

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	29.101.457.604
Inversiones con fines de política en títulos de deuda	92.179.227.834
Venta De Bienes y servicios	-1.194.145.164
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-1.029.795.890
Prestamos por Cobrar	6.141.724.786
Inventarios	<u>-1.288.496.032</u>

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 134,875,255,530

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo en General	90.488.273.391
Depreciacion Acumulada (Cr)	<u>-39.878.425.731</u>

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 50,609,847,640

ACTIVOS INTANGIBLES

Activos Intangibles	<u>558.267.030</u>
---------------------	--------------------

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES 558,267,030

OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	160.276.221
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	<u>6.651.746.084</u>

TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS 6,812,022,304

TOTAL ACTIVOS 192,855,392,504

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS -44,638,711,143

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	18.784.813
Recursos a Favor de Terceros	289.125.109
Descuentos de Nómina	-42.834.754
Impuestos	158.473.461
Otras Cuentas Por Pagar	1.030.907.068
Beneficio a Empleados	<u>2.858.087.002</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 4,398,212,208

A LARGO PLAZO

Beneficios a Empleados Largo Plazo	<u>2.780.139.564</u>
------------------------------------	----------------------

TOTAL A LARGO PLAZO 2,780,139,564

PASIVOS ESTIMADOS

Litigios y Demandas	<u>1.005.758.806</u>
---------------------	----------------------

TOTAL PASIVOS ESTIMADOS 1,005,758,806

OTROS PASIVOS

Ingresos Recibidos por anticipado	1.892.600
Pasivos por Impuestos Diferidos	<u>1.594.562.773</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 1,596,455,373

TOTAL PASIVOS 9,780,565,950


PATRIMONIO

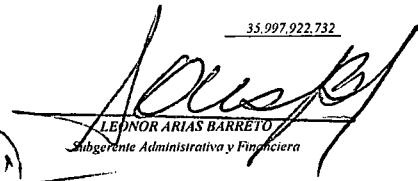
Capital Fiscal	181.843.363.785
Reservas	2.184.000.000
Resultado Del Ejercicio	<u>-952.537.231</u>

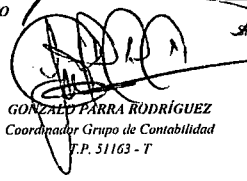
TOTAL PATRIMONIO 183,074,826,554

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 192,855,392,504

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 35.997.922.732


LEONOR ARIAS BARRETO
 Gerente General (E.)


LEONOR ARIAS BARRETO
 Subgerente Administrativa y Financiera


GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
 Coordinador Grupo de Contabilidad
 T.P. 51163 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja	6,800	
Depositos En Instituciones Financieras	29,101,450,804	
Inversiones con fines de politica en titulos de deuda	92,179,227,834	
Venta De Bienes	3,376,694,547	
Prestación de Servicios	304,186,157	
Otras Cuentas por Cobrar	380,315,076	
Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	132,949,384	
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-1,029,795,890	
Prestamos Concedidos	6,141,724,786	
Materias Primas	2,394,344,734	
Materiales y Suministros	178,228,912	
Productos En Proceso	<u>1,715,922,386</u>	
		134,875,255,530

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	34,030,443,527	
Bienes Muebles en Bodega	5,057,500	
Edificaciones	22,598,030,976	
Repuestos	264,430,018	
Redes, líneas y Cables	866,353,654	
Maquinaria Y Equipo	21,918,294,942	
Equipo Medico Y Científico	8,726,904	
Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	1,106,561,187	
Equipos De Comunicacion Y Computación	7,642,243,117	
Equipo Transporte, Traccion Y Elevación	1,970,229,875	
Eq.Comedor-Concina-Despensa Y Hotel	4,485,369	
Bienes De Arte Y Cultura	73,416,323	
Depreciacion Acumulada (Cr)	<u>-39,878,425,751</u>	
		50,609,847,640

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS INTANGIBLES

Intangibles	1,420,174,160	
Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	<u>-861,907,130</u>	
		558,267,030

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	160,276,221	
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	6,401,533,523	
Activos por Impuestos Diferidos	<u>250,212,561</u>	
		6,812,022,304

TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

TOTAL ACTIVOS

192,855,392,504

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

44,638,711,143

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

<i>Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales</i>	18,784,813
<i>Recursos a Favor de Terceros</i>	289,125,109
<i>Descuentos de Nómina</i>	42,834,754
<i>Impuestos- Contrib. Y Tasas Por Pagar</i>	158,473,461
<i>Otras Cuentas Por Pagar</i>	1,030,907,068
<i>Beneficios a Empleados a Corto Plazo</i>	<u>2,858,087,002</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 4,398,212,208

A LARGO PLAZO

<i>Beneficios a Empleados Largo Plazo</i>	<u>2,780,139,564</u>
---	----------------------

TOTAL A LARGO PLAZO 2,780,139,564

PROVISIONES

<i>Litigios y Demandas</i>	<u>1,005,758,806</u>
----------------------------	----------------------

TOTAL PROVISIONES 1,005,758,806

OTROS PASIVOS

<i>Ingresos Recibidos por anticipado</i>	1,892,600
<i>Pasivos por Impuestos Diferidos</i>	<u>1,594,562,773</u>

TOTAL OTROS PASIVOS 1,596,455,373

TOTAL PASIVO 9,780,565,950

PATRIMONIO

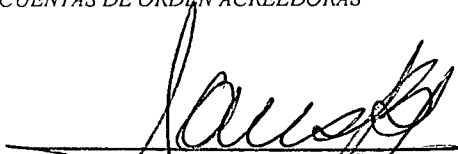
CAPITAL CONTABLE

<i>Capital Fiscal</i>	181,843,363,785
<i>Reservas</i>	2,184,000,000
<i>Resultado Del Ejercicio</i>	<u>-952,537,231</u>

TOTAL PATRIMONIO 183,074,826,554

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 192,855,392,504

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS 35,997,922,732


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera

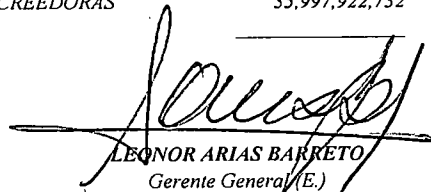

GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

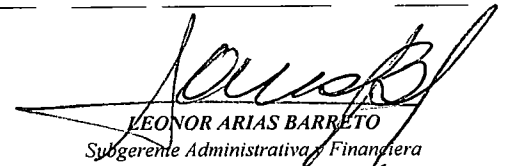
MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADÓ DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

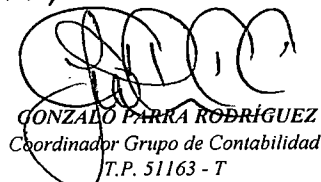
ACTIVO	31-12-22		31-12-21		VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE						
Caja	6,800	0.00%	764,100	0.00%	-757,300	-99.11%
Depositos En Instituciones Financieras	29,101,450,804	15.09%	31,721,349,881	16.27%	-2,619,899,077	-8.26%
Inversiones con fines de politica en titulos de deuda	92,179,227,834	47.80%	92,873,530,314	47.62%	-694,302,480	-0.75%
Venta De Bienes	3,376,694,547	1.75%	5,349,957,195	2.74%	-1,973,262,649	-36.88%
Prestación de Servicios	304,186,157	0.16%	418,867,621	0.21%	-114,681,464	-27.38%
Otras Cuentas por Cobrar	380,315,076	0.20%	475,353,188	0.24%	-95,038,112	-19.99%
Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	132,949,384	0.07%	132,949,384	0.07%	0	0.00%
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-1,029,795,890	-0.53%	-745,397,515	-0.38%	-284,398,375	38.15%
Prestamos Concedidos	6,141,724,786	3.18%	6,429,771,388	3.30%	-288,046,602	-4.48%
Materias Primas	2,394,344,734	1.24%	1,305,237,479	0.67%	1,089,107,255	83.44%
Materiales y Suministros	178,228,912	0.09%	134,410,289	0.07%	43,818,623	32.60%
Productos En Proceso	1,715,922,386	0.89%	1,453,865,777	0.75%	262,056,609	18.02%
TOTAL CORRIENTE	134,875,255,530	69.94%	139,550,659,103	71.56%	-4,675,403,573	-3.35%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	34,030,443,527	17.65%	34,030,443,527	17.45%	0	0.00%
Bienes Muebles en Bodega	5,057,500	0.00%	5,559,085	0.00%	-501,585	-9.02%
Propiedades, plana y equipo no explotado	0	0.00%	2,985,073	0.00%	-2,985,073	-100.00%
Edificaciones	22,598,030,976	11.72%	22,598,030,976	11.59%	0	0.00%
Repuestos	264,430,018	0.14%	270,500,330	0.14%	-6,070,312	-2.24%
Redes, líneas y Cables	866,353,654	0.45%	866,353,654	0.44%	0	0.00%
Maquinaria Y Equipo	21,918,294,942	11.37%	21,704,511,205	11.13%	213,783,737	0.98%
Equipo Medico Y Científico	8,726,904	0.00%	8,726,904	0.00%	0	0.00%
Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	1,106,561,187	0.57%	1,106,561,187	0.57%	0	0.00%
Equipos De Comunicacion Y Computación	7,642,243,117	3.96%	7,411,590,446	3.80%	230,652,671	3.11%
Equipo Transporte, Traccion Y Elevación	1,970,229,875	1.02%	1,970,229,875	1.01%	0	0.00%
Eq. Comedor-Concina-Dispensa Y Hotel	4,485,369	0.00%	4,485,369	0.00%	0	0.00%
Bienes De Arte Y Cultura	73,416,323	0.04%	73,416,323	0.04%	0	0.00%
Depreciacion Acumulada (Cr)	-39,878,425,751	-20.68%	-38,687,946,381	-19.84%	-1,190,479,370	3.08%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	50,609,847,640	26.24%	51,365,447,572	26.34%	-755,599,933	-1.47%
ACTIVOS INTANGIBLES						
Intangibles	1,420,174,160	0.74%	6,195,281,389	3.18%	-4,775,107,229	-77.08%
Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	-861,907,130	-0.45%	-5,926,670,086	-3.04%	5,064,762,956	-85.46%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	558,267,030	0.29%	268,611,303	0.14%	289,655,727	107.83%
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS						
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	160,276,221	0.08%	64,006,846	0.03%	96,269,375	150.40%
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribu	6,401,533,523	3.32%	3,769,166,490	1.93%	2,632,367,033	69.84%
Activos por Impuestos Diferidos	250,212,561	0.13%	0	0.00%	250,212,561	100.00%
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	6,812,022,304	3.53%	3,833,173,336	1.97%	2,978,848,969	77.71%
TOTAL ACTIVOS	192,855,392,504	100%	195,017,891,314	100%	-2,162,498,810	-1.11%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	44,638,711,143	100.00%	44,355,653,221	100.00%	283,057,922	0.64%

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

	31-12-22		31-12-21		VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	18,784,813	0.01%	0	0.00%	18,784,813	100.00%
Recursos a Favor de Terceros	289,125,109	0.15%	0	0.00%	289,125,109	100.00%
Descuentos de Nómina	42,834,754	0.02%	12,642,045	0.01%	30,192,709	238.83%
Impuestos- Contrib. Y Tasas Por Pagar	158,473,461	0.08%	167,582,875	0.09%	-9,109,414	-5.44%
Otras Cuentas Por Pagar	1,030,907,068	0.53%	3,023,073,490	1.55%	-1,992,166,422	-65.90%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	2,858,087,002	1.48%	3,021,160,977	1.55%	-163,073,974	-5.40%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,398,212,208	2.28%	6,224,459,387	3.19%	-1,826,247,179	-29.34%
A LARGO PLAZO						
Beneficios a Empleados Largo Plazo	2,780,139,564	1.44%	3,048,412,298	1.56%	-268,272,734	-8.80%
TOTAL A LARGO PLAZO	2,780,139,564	1.44%	3,048,412,298	1.56%	-268,272,734	-8.80%
PASIVOS ESTIMADOS						
Litigios y Demandas	1,005,758,806	0.52%	357,777,356	0.18%	647,981,450	181.11%
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	1,005,758,806	0.52%	357,777,356	0.18%	647,981,450	181.11%
OTROS PASIVOS						
Ingresos Recibidos por anticipado	1,892,600	0.00%	123,647,521	0.06%	-121,754,921	-98.47%
Pasivos por Impuestos Diferidos	1,594,562,773	0.83%	1,236,230,967	0.63%	358,331,806	28.99%
TOTAL OTROS PASIVOS	1,596,455,373	0.83%	1,359,878,488	0.70%	236,576,885	17.40%
TOTAL PASIVOS	9,780,565,950	5.07%	10,990,527,529	5.64%	-1,209,961,578	-11.01%
PATRIMONIO						
CAPITAL CONTABLE						
Capital Fiscal	181,843,363,785	94.29%	178,428,083,494	91.49%	3,415,280,291	1.91%
Reservas	2,184,000,000	1.13%	2,184,000,000	1.12%	0	0.00%
Resultado Del Ejercicio	-952,537,231	-0.49%	3,415,280,291	1.75%	-4,367,817,522	-127.89%
TOTAL PATRIMONIO	183,074,826,554	94.93%	184,027,363,785	94.36%	-952,537,231	-0.52%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	192,855,392,504	100.00%	195,017,891,314	100.00%	-2,162,498,810	-1.11%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	35,997,922,732	100.00%	44,816,846,675	100.00%	-8,818,923,943	-19.68%


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera


GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

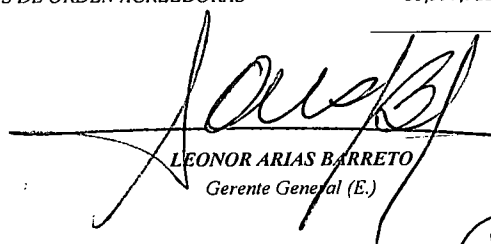
MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
A 31 DE DICIEMBRE 2022

Cifras en Pesos

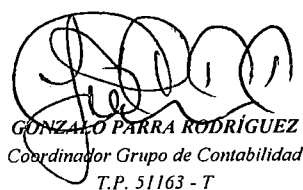
		31-12-22		31-12-21		VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO							
NOTAS							
ACTIVO CORRIENTE							
5.1	Caja	6,800	0.00%	764,100	0.00%	-757,300	-99.11%
	Depositos En Instituciones Financieras	29,101,450,804	15.09%	31,721,349,881	16.27%	-2,619,899,077	-8.26%
6	Inversiones con fines de politica en titulos de deuda	92,179,227,834	47.80%	92,873,530,314	47.62%	-694,302,480	-0.75%
	Venta De Bienes	3,376,694,547	1.75%	5,349,957,195	2.74%	-1,973,262,649	-36.88%
7	Prestación de Servicios	304,186,157	0.16%	418,867,621	0.21%	-114,681,464	-27.38%
	Otras Cuentas por Cobrar	380,315,076	0.20%	475,353,188	0.24%	-95,038,112	-19.99%
7.18	Cuentas por cobrar de Difícil Recauda	132,949,384	0.07%	132,949,384	0.07%	0	0.00%
7	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-1,029,795,890	-0.53%	-745,397,515	-0.38%	-284,398,375	38.15%
8.1	Prestamos Concedidos	6,141,724,786	3.18%	6,429,771,388	3.30%	-288,046,602	-4.48%
	Materias Primas	2,394,344,734	1.24%	1,305,237,479	0.67%	1,089,107,255	83.44%
9	Materiales y Suministros	178,228,912	0.09%	134,410,289	0.07%	43,818,623	32.60%
	Productos En Proceso	1,715,922,386	0.89%	1,453,865,777	0.75%	262,056,609	18.02%
TOTAL CORRIENTE		134,875,255,530	69.94%	139,550,659,103	71.56%	-4,675,403,573	-3.35%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
	Terrenos	34,030,443,527	17.65%	34,030,443,527	17.45%	0	0.00%
	Bienes Muebles en Bodega	5,057,500	0.00%	5,559,085	0.00%	-501,585	-9.02%
	Propiedades, plana y equipo no explotado	0	0.00%	2,985,073	0.00%	-2,985,073	-100.00%
	Edificaciones	22,598,030,976	11.72%	22,598,030,976	11.59%	0	0.00%
	Repuestos	264,430,018	0.14%	270,500,330	0.14%	-6,070,312	-2.24%
	Redes, líneas y Cables	866,353,654	0.45%	866,353,654	0.44%	0	0.00%
10	Maquinaria Y Equipo	21,918,294,942	11.37%	21,704,511,205	11.13%	213,783,737	0.98%
	Equipo Medico Y Científico	8,726,904	0.00%	8,726,904	0.00%	0	0.00%
	Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	1,106,561,187	0.57%	1,106,561,187	0.57%	0	0.00%
	Equipos De Comunicacion Y Computación	7,642,243,117	3.96%	7,411,590,446	3.80%	230,652,671	3.11%
	Equipo Transporte, Traccion Y Elevación	1,970,229,875	1.02%	1,970,229,875	1.01%	0	0.00%
	Eq.Comedor-Concina-Dispensa Y Hotel	4,485,369	0.00%	4,485,369	0.00%	0	0.00%
	Bienes De Arte Y Cultura	73,416,323	0.04%	73,416,323	0.04%	0	0.00%
	Depreciacion Acumulada (Cr)	-39,878,425,751	-20.68%	-38,687,946,381	-19.84%	-1,190,479,370	3.08%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		50,609,847,640	26.24%	51,365,447,572	26.34%	-755,599,933	-1.47%
ACTIVOS INTANGIBLES							
14	Intangibles	1,420,174,160	0.74%	6,195,281,389	3.18%	-4,775,107,229	-77.08%
	Amortización Acumul.Intangibles (Cr)	-861,907,130	-0.45%	-5,926,670,086	-3.04%	5,064,762,956	-85.46%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		558,267,030	0.29%	268,611,303	0.14%	289,655,727	107.83%
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS							
16	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	160,276,221	0.08%	64,006,846	0.03%	96,269,375	150.40%
	Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribu	6,401,533,523	3.32%	3,769,166,490	1.93%	2,632,367,033	69.84%
35.1	Activos por Impuestos Diferidos	250,212,561	0.13%	0	0.00%	250,212,561	100.00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		6,812,022,304	3.53%	3,833,173,336	1.97%	2,978,848,969	77.71%
TOTAL ACTIVO		192,855,392,504	100.00%	195,017,891,314	100.00%	-2,452,154,537	-1.11%
26.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	44,638,711,143	100.00%	44,355,653,221	100.00%	283,057,922	0.64%

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

		31-12-22		31-12-21		VARIACION ABSOLUTA RELATIVA	
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
21	Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	18,784,813	0.01%	0	0.00%	18,784,813	100.00%
	Recursos a Favor de Terceros	289,125,109	0.15%	0	0.00%	289,125,109	100.00%
21.1.1.	Descuentos de Nómina	42,834,754	0.02%	12,642,045	0.01%	30,192,709	238.83%
21.1.3.	Impuestos- Contrib. Y Tasas Por Pagar	158,473,461	0.08%	167,582,875	0.09%	-9,109,414	-5.44%
21.1.4	Otras Cuentas Por Pagar	1,030,907,068	0.53%	3,023,073,490	1.55%	-1,992,166,422	-65.90%
22.1	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	2,858,087,002	1.48%	3,021,160,977	1.55%	-163,073,974	-5.40%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,398,212,208	2.28%	6,224,459,387	3.19%	-1,826,247,179	-29.34%
A LARGO PLAZO							
22.2	Beneficios a Empleados Largo Plazo	2,780,139,564	1.44%	3,048,412,298	1.56%	-268,272,734	-8.80%
TOTAL A LARGO PLAZO		2,780,139,564	1.44%	3,048,412,298	1.56%	-268,272,734	-8.80%
PASIVOS ESTIMADOS							
23	Litigios y Demandas	1,005,758,806	0.52%	357,777,356	0.18%	647,981,450	181.11%
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS		1,005,758,806	0.52%	357,777,356	0.18%	647,981,450	181.11%
OTROS PASIVOS							
24	Ingresos Recibidos por anticipado	1,892,600	0.00%	123,647,521	0.06%	-121,754,921	-98.47%
35.2	Pasivos por Impuestos Diferidos	1,594,562,773	0.83%	1,236,230,967	0.63%	358,331,806	28.99%
TOTAL OTROS PASIVOS		1,596,455,373	0.83%	1,359,878,488	0.70%	236,576,885	17.40%
TOTAL PASIVOS		9,780,565,950	5.07%	10,990,527,529	5.64%	-1,209,961,578	-11.01%
PATRIMONIO							
CAPITAL CONTABLE							
27	Capital Fiscal	181,843,363,785	94.29%	178,428,083,494	91.49%	3,415,280,291	1.91%
	Reservas	2,184,000,000	1.13%	2,184,000,000	1.12%	0	0.00%
	Resultado Del Ejercicio	-952,537,231	-0.49%	3,415,280,291	1.75%	-4,367,817,522	-127.89%
TOTAL PATRIMONIO		183,074,826,554	94.93%	184,027,363,785	94.36%	-952,537,231	-0.52%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		192,855,392,504	100.00%	195,017,891,314	100.00%	-2,162,498,810	-1.11%
26.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	35,997,922,732	100.00%	44,816,846,675	100.00%	-8,818,923,943	-19.68%


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)

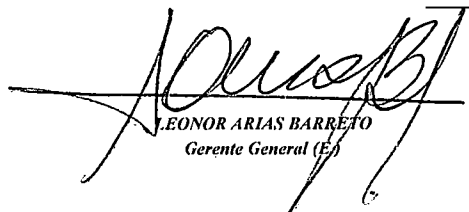

LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera

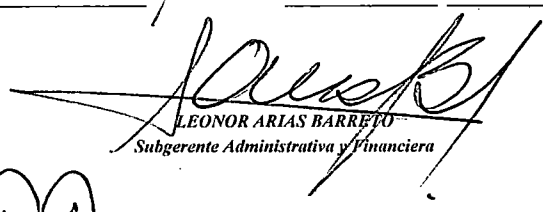

GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

**MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022**

Cifras en Pesos

ACTIVO	31/12/22	%	31/12/21	%	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE	134,875,255,530	69.94%	139,550,659,103	71.56%	-4,675,403,573	-3.35%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	50,609,847,640	26.24%	51,365,447,572	26.34%	-755,599,933	-1.47%
ACTIVOS INTANGIBLES	558,267,030	0.29%	268,611,303	0.14%	289,655,727	107.83%
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	6,812,022,304	3.53%	3,833,173,336	1.97%	2,978,848,969	77.71%
TOTAL ACTIVOS	192,855,392,504	100.00%	195,017,891,314	100.00%	-2,162,498,810	-1.11%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	44,638,711,143		44,355,653,221		283,057,922	0.64%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE	4,398,212,208	2.28%	6,224,459,387	3.19%	-1,826,247,179	-29.34%
A LARGO PLAZO	2,780,139,564	1.44%	3,048,412,298	1.56%	-268,272,734	-8.80%
PROVISIONES	1,005,758,806	0.52%	357,777,356	0.18%	647,981,450	-64.43%
OTROS PASIVOS	1,596,455,373	0.83%	1,359,878,488	0.70%	236,576,885	17.40%
TOTAL PASIVOS	9,780,565,950	5.07%	10,990,527,529	5.64%	-1,209,961,578	-11.01%
PATRIMONIO	183,074,826,554	94.93%	184,027,363,785	94.36%	-952,537,231	-0.52%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	192,855,392,504	100.00%	195,017,891,314	100.00%	-2,162,498,810	-1.11%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	35,997,922,732		44,816,846,675		-8,818,923,943	-19.68%


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera


GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T



czb

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

<i>Venta De Bienes</i>	41,782,644,493	
<i>Venta De Servicios</i>	288,256,201	
<i>Aprovechamientos Material R.</i>	212,152,124	
		42,283,052,818

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS

-34,898,336,257

UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL

7,384,716,562

GASTOS OPERACIONALES

Administración

<i>Sueldos Y Salarios</i>	4,366,649,891	
<i>Contribuciones Imputadas</i>	124,605,350	
<i>Contribuciones Efectivas</i>	1,142,407,104	
<i>Aportes Sobre La Nomina</i>	112,710,300	
<i>Prestaciones Sociales</i>	2,963,965,178	
<i>Gastos de Personal Diversos</i>	874,083,182	
<i>Generales</i>	1,813,155,204	
<i>Impuestos- Contribuciones Y Tasas</i>	725,439,673	
		-12,123,015,882

Comercial

<i>Sueldos Y Salarios</i>	701,860,976	
<i>Contribuciones Imputadas</i>	10,058,655	
<i>Contribuciones Efectivas</i>	158,479,200	
<i>Aportes Sobre La Nomina</i>	47,494,669	
<i>Prestaciones Sociales</i>	494,001,291	
<i>Gastos de Personal Diversos</i>	79,596,830	
<i>Generales</i>	137,679,982	
<i>Impuestos- Contribuciones Y Tasas</i>	25,289,280	
		-1,654,460,882

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

<i>Deterioro de Cuentas por cobrar</i>	284,398,375	
<i>Depreciacion de Prop. Planta y Equipo</i>	581,039,477	
<i>Amortizacion de Intangibles</i>	480,864,247	
<i>Provision litigios y demandas</i>	1,005,758,806	
		-2,352,060,905

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

-16,129,537,669

UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL

-8,744,821,108

INGRESOS NO OPERACIONALES

<i>Financieros</i>	8,373,179,556	
<i>Ingresos Diversos</i>	293,165,331	
<i>Impuesto a las Ganancias Diferido</i>	291,420,260	
		8,957,765,147

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

8,957,765,147

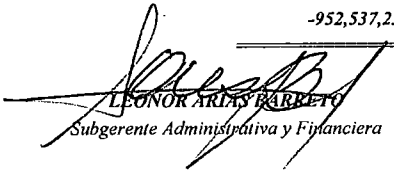
GASTOS NO OPERACIONALES

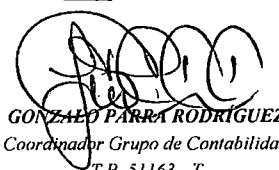
<i>Comisiones</i>	26,402,193	
<i>Impuesto a las Ganancias Corrientes</i>	662,695,133	
<i>Impuesto a la Ganancia Diferido</i>	399,539,505	
<i>Gastos Diversos</i>	16,378,323	
<i>Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de bienes</i>	13,443,957	
<i>Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de servicios</i>	47,022,160	
		-952,537,231

RESULTADO DEL EJERCICIO

-952,537,231


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)

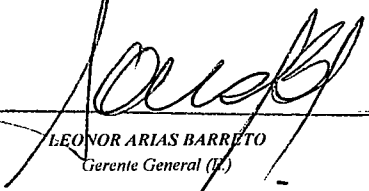

LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera

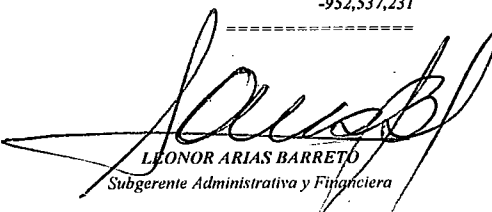

GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

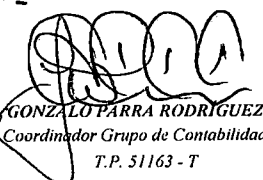
MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

NOTAS

INGRESOS OPERACIONALES			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			42,283,052,818
28	Venta De Bienes 41,782,644,493 Venta de Servicios 288,256,201 Aprovechamientos Material R. 212,152,124		
30	COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		-34,898,336,257
	UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL		7,384,716,562
GASTOS OPERACIONALES			
29.1	Administración Sueldos Y Salarios 4,366,649,891 Contribuciones Imputadas 124,605,350 Contribuciones Efectivas 1,142,407,104 Aportes Sobre La Nomina 112,710,300 Prestaciones Sociales 2,963,965,178 Gastos de Personal Diversos 874,083,182 Generales 1,813,155,204 Impuestos- Contribuciones Y Tasas 725,439,673	-12,123,015,882	
29.1	Comercial Sueldos Y Salarios 701,860,976 Contribuciones Imputadas 10,058,655 Contribuciones Efectivas 158,479,200 Aportes Sobre La Nomina 47,494,669 Prestaciones Sociales 494,001,291 Gastos de Personal Diversos 79,596,830 Generales 137,679,982 Impuestos- Contribuciones Y Tasas 25,289,280	-1,654,460,882	
29.2	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones Deterioro de Cuentas por cobrar 284,398,375 Depreciacion de Prop. Planta y Equipo 581,039,477 Amortizacion de Intangibles 480,864,247 Provision litigios y demandas 1,005,758,806	-2,352,060,905	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		-16,129,537,669
	UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL		-8,744,821,108
INGRESOS NO OPERACIONALES			
28	Financieros 8,373,179,556 Ingresos Diversos 293,165,331 Impuesto a las Ganancias Diferido 291,420,260		8,957,765,147
GASTOS NO OPERACIONALES			
29.3	Comisiones 26,402,193 Impuesto a las Ganancias Corrientes 662,695,133 Impuesto a la Ganancia Diferido 399,539,505 Gastos Diversos 16,378,323 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de bienes 13,443,957 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de servicios 47,022,160		
27.4	RESULTADO DEL EJERCICIO		-952,537,231

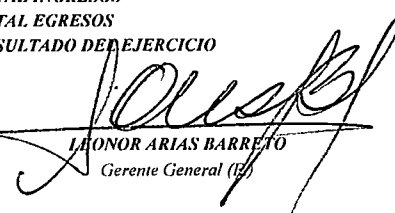

LEONOR ARIAS BARRETO
 Gerente General (R.)



LEONOR ARIAS BARRETO
 Subgerente Administrativa y Financiera

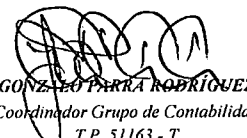

GONZALO PARRA RODRIGUEZ
 Coordinador Grupo de Contabilidad
 T.P. 51163 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARADO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

	31/12/22	% Ventas	31/12/21	% Ventas	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES						
Venta De Bienes	41,782,644,493	98.82%	41,628,312,972	97.04%	154,331,521	0.37%
Venta De Servicios	288,256,201	0.68%	995,108,113	2.32%	-706,851,912	-71.03%
Aprovechamientos Material R.	212,152,124	0.50%	276,593,106	0.64%	-64,440,982	-23.30%
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	42,283,052,818		42,900,014,191		-616,961,372	-1.44%
COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (CR)	-34,898,336,257	-82.54%	-31,981,216,801	-74.55%	-2,917,119,455	9.12%
UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL	7,384,716,562	17.46%	10,918,797,389	25.45%	-3,534,080,828	-32.37%
GASTOS OPERACIONALES	-13,777,476,765	-32.58%	-12,585,412,102	-29.34%	-1,192,064,663	9.47%
<i>Administración</i>	<i>-12,123,015,882</i>	<i>-28.67%</i>	<i>-11,502,314,233</i>	<i>-26.81%</i>	<i>-620,701,649</i>	<i>5.40%</i>
<i>Sueldos Y Salarios</i>	<i>4,366,649,891</i>	<i>-36.02%</i>	<i>4,329,957,768</i>	<i>-37.64%</i>	<i>36,692,123</i>	<i>0.85%</i>
<i>Contribuciones Imputadas</i>	<i>124,605,350</i>	<i>-1.03%</i>	<i>23,964,258</i>	<i>-0.21%</i>	<i>100,641,092</i>	<i>-119.96%</i>
<i>Contribuciones Efectivas</i>	<i>1,142,407,104</i>	<i>-9.42%</i>	<i>1,127,550,343</i>	<i>-9.80%</i>	<i>14,856,761</i>	<i>1.32%</i>
<i>Aportes Sobre La Nomina</i>	<i>112,710,300</i>	<i>-0.93%</i>	<i>115,621,900</i>	<i>-1.01%</i>	<i>-2,911,600</i>	<i>-2.52%</i>
<i>Prestaciones Sociales</i>	<i>2,963,965,178</i>	<i>-24.45%</i>	<i>2,481,667,878</i>	<i>-21.58%</i>	<i>482,297,300</i>	<i>19.43%</i>
<i>Gastos de Personal Diversos</i>	<i>874,083,182</i>	<i>-7.21%</i>	<i>694,518,934</i>	<i>-6.04%</i>	<i>179,564,248</i>	<i>25.85%</i>
<i>Generales</i>	<i>1,813,155,204</i>	<i>-14.96%</i>	<i>2,056,918,386</i>	<i>-17.88%</i>	<i>-243,763,182</i>	<i>-11.85%</i>
<i>Impuestos- Contribuciones Y Tasas</i>	<i>725,439,673</i>	<i>-5.98%</i>	<i>672,114,766</i>	<i>-5.84%</i>	<i>53,324,907</i>	<i>7.93%</i>
<i>Comercial</i>	<i>-1,654,460,882</i>	<i>-3.91%</i>	<i>-1,083,097,869</i>	<i>-2.52%</i>	<i>-571,363,014</i>	<i>52.75%</i>
<i>Sueldos Y Salarios</i>	<i>701,860,976</i>	<i>-42.42%</i>	<i>554,147,790</i>	<i>-51.16%</i>	<i>147,713,186</i>	<i>26.66%</i>
<i>Contribuciones Imputadas</i>	<i>10,058,655</i>	<i>-0.61%</i>	<i>2,319,132</i>	<i>-0.21%</i>	<i>7,739,523</i>	<i>333.72%</i>
<i>Contribuciones Efectivas</i>	<i>158,479,200</i>	<i>-9.58%</i>	<i>110,428,200</i>	<i>-10.20%</i>	<i>48,051,000</i>	<i>43.51%</i>
<i>Aportes Sobre La Nomina</i>	<i>47,494,669</i>	<i>-2.87%</i>	<i>4,802,300</i>	<i>-0.44%</i>	<i>42,692,369</i>	<i>889.00%</i>
<i>Prestaciones Sociales</i>	<i>494,001,291</i>	<i>-29.86%</i>	<i>209,604,991</i>	<i>-19.35%</i>	<i>284,396,300</i>	<i>135.68%</i>
<i>Gastos de Personal Diversos</i>	<i>79,596,830</i>	<i>-4.81%</i>	<i>47,100,883</i>	<i>-4.35%</i>	<i>32,495,947</i>	<i>68.99%</i>
<i>Generales</i>	<i>137,679,982</i>	<i>-8.32%</i>	<i>126,497,033</i>	<i>-11.68%</i>	<i>11,182,949</i>	<i>8.84%</i>
<i>Impuestos- Contribuciones Y Tasas</i>	<i>25,289,280</i>	<i>-1.53%</i>	<i>28,197,540</i>	<i>-2.60%</i>	<i>-2,908,260</i>	<i>-10.31%</i>
<i>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</i>	<i>-2,352,060,905</i>	<i>-5.56%</i>	<i>-1,278,488,420</i>	<i>-2.98%</i>	<i>-1,073,572,485</i>	<i>83.97%</i>
<i>Deterioro de Cuentas por cobrar</i>	<i>284,398,375</i>	<i>-12.09%</i>	<i>61,397,554</i>	<i>-4.80%</i>	<i>223,000,821</i>	<i>363.21%</i>
<i>Depreciacion de Prop. Planta y Equipo</i>	<i>581,039,477</i>	<i>-24.70%</i>	<i>295,564,166</i>	<i>-23.12%</i>	<i>285,475,311</i>	<i>96.59%</i>
<i>Amortizacion de Intangibles</i>	<i>480,864,247</i>	<i>-20.44%</i>	<i>563,749,343</i>	<i>-44.09%</i>	<i>-82,885,097</i>	<i>-14.70%</i>
<i>Provision litigios y demandas</i>	<i>1,005,758,806</i>	<i>-42.76%</i>	<i>357,777,356</i>	<i>-27.98%</i>	<i>647,981,450</i>	<i>181.11%</i>
UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL	-8,744,821,108	-20.68%	-2,945,103,133	-6.87%	-5,799,717,975	196.93%
INGRESOS NO OPERACIONALES	8,957,765,147		13,011,046,334		-4,053,281,188	-31.15%
<i>Financieros</i>	<i>8,373,179,556</i>	<i>93.47%</i>	<i>7,985,640,423</i>	<i>61.38%</i>	<i>387,539,133</i>	<i>4.85%</i>
<i>Ingresos Diversos</i>	<i>293,165,331</i>	<i>-3.27%</i>	<i>5,025,405,911</i>	<i>38.62%</i>	<i>-4,732,240,580</i>	<i>-100.00%</i>
<i>Impuesto a las Ganancias Diferido</i>	<i>291,420,260</i>	<i>3.25%</i>	<i>0</i>	<i>0.00%</i>	<i>291,420,260</i>	<i>-100.00%</i>
GASTOS NO OPERACIONALES	1,165,481,270	% Gasto no Operacional	6,650,662,911	% Gasto no Operacional	-5,485,181,640	-82.48%
<i>Comisiones</i>	<i>26,402,193</i>	<i>2.27%</i>	<i>19,626,208</i>	<i>0.30%</i>	<i>6,775,985</i>	<i>34.53%</i>
<i>Impuesto a las Ganancias Corrientes</i>	<i>662,695,133</i>	<i>56.86%</i>	<i>0</i>	<i>0.00%</i>	<i>662,695,133</i>	<i>100.00%</i>
<i>Impuesto a la Ganancia Diferido</i>	<i>399,539,505</i>	<i>34.28%</i>	<i>55,183,050</i>	<i>0.83%</i>	<i>344,356,455</i>	<i>624.03%</i>
<i>Gastos Diversos</i>	<i>16,378,323</i>	<i>1.41%</i>	<i>6,575,853,653</i>	<i>98.88%</i>	<i>-6,559,475,330</i>	<i>-100%</i>
<i>Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de bienes</i>	<i>13,443,957</i>	<i>1.15%</i>	<i>0</i>	<i>0.00%</i>	<i>13,443,957</i>	<i>100%</i>
<i>Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de servicios</i>	<i>47,022,160</i>	<i>4.03%</i>	<i>0</i>	<i>0.00%</i>	<i>47,022,160</i>	<i>100%</i>
RESULTADO DEL EJERCICIO	-952,537,231	-2.25%	3,415,280,291	7.96%	-4,367,817,522	-127.89%
TOTAL INGRESOS	51,240,817,965		55,911,060,525		-4,670,242,560	-8.35%
TOTAL EGRESOS	-52,193,355,196		-52,495,780,234		302,425,038	-0.58%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-952,537,231		3,415,280,291		-4,367,817,522	-127.89%


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E)

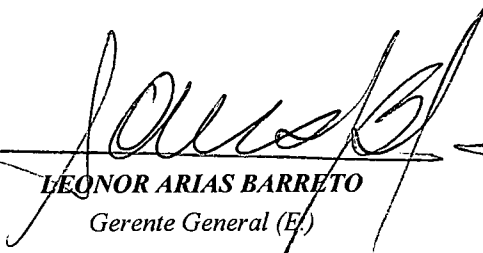

LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera

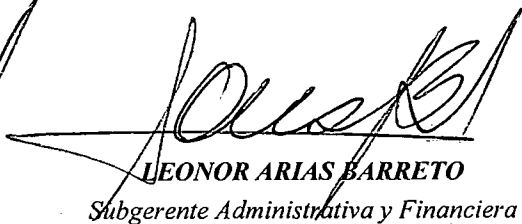

GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T


MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2022

Cifras en Pesos

CUENTAS	31/12/21	AUMENTO	DISMINUCION	31/12/22
<i>Capital Fiscal</i>	178,428,083,494	3,415,280,291	0	181,843,363,785
<i>Reservas</i>	2,184,000,000	0	0	2,184,000,000
<i>Resultado Del Ejercicio</i>	3,415,280,291	0	4,367,817,522	-952,537,231
TOTAL PATRIMONIO	184,027,363,785	3,415,280,291	4,367,817,522	183,074,826,554


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera


GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA
INDICES FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

1. CAPITAL DE TRABAJO

<i>ACTIVO CTE.</i>	-	<i>PASIVO CORRIENTE</i>	
134,875,255,530		4,398,212,208	\$ 130,477,043,322

2. PRUEBA ACIDA

<i>ACTIVO CTE - INVENTARIOS</i>	130,586,759,498	
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	4,398,212,208	29.6909

3. RAZON CORRIENTE O CIRCULANTE

<i>ACTIVO CTE</i>	134,875,255,530	
<i>PASIVO CTE</i>	4,398,212,208	30.6659

4. ENDEUDAMIENTO TOTAL

<i>PASIVO TOTAL</i>	9,780,565,950	
<i>ACTIVO TOTAL</i>	192,855,392,504	5.07%

5. ENDEUDAMIENTO CORTO P.

<i>PASIVO CTE.</i>	4,398,212,208	
<i>PASIVO TOTAL</i>	9,780,565,950	44.97%

6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL

<i>INGRESOS TOTALES</i>	51,240,817,965	
<i>ACTIVO TOTAL</i>	192,855,392,504	0.2657 VECES

7. RENDIMIENTO SOBRE INGRESOS

<i>UTILIDAD/PERDIDA</i>	-952,537,231	
<i>INGRESOS</i>	51,240,817,965	-1.86%

8. RENDIMIENTO SOBRE PATRIMONIO

<i>UTILIDAD</i>	-952,537,231	
<i>PATRIMONIO</i>	183,074,826,554	-0.52%

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
INDICES FINANCIEROS COMPARADOS
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

1. CAPITAL DE TRABAJO	31/12/22	31/12/21	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
<i>ACTIVO CTE. - PASIVO CTE.</i>	130,477,043,322.37	133,326,199,715.87	(2,849,156,393.50)	-2.14%
2. PRUEBA ACIDA				
<i>ACTIVO CTE - INVENTARIOS</i>	130,586,759,497.62	136,657,145,557.36	773.60%	35.24%
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	4,398,212,207.66	6,224,459,386.73		
3. RAZON DE CIRCULANTE				
<i>ACTIVO CTE</i>	134,875,255,530.03	139,550,659,102.60	824.62%	36.78%
<i>PASIVO CTE</i>	4,398,212,207.66	6,224,459,386.73		
4. ENDEUDAMIENTO TOTAL				
<i>PASIVO TOTAL</i>	9,780,565,950.35	10,990,527,528.72	-0.56%	-10.01%
<i>ACTIVO TOTAL</i>	192,855,392,504.09	195,017,891,313.82		
5. ENDEUDAMIENTO CORTO P.				
<i>PASIVO CTE.</i>	4,398,212,207.66	6,224,459,386.73	-11.67%	-20.60%
<i>PASIVO TOTAL</i>	9,780,565,950.35	10,990,527,528.72		
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL				
<i>INGRESOS TOTALES</i>	51,240,817,964.89	55,911,060,524.86	-2.10%	-7.33%
<i>ACTIVO TOTAL</i>	192,855,392,504.09	195,017,891,313.82		
7. RENDIMIENTO SOBRE INGRESOS				
<i>UTILIDAD/PERDIDA</i>	-952,537,231.36	3,415,280,290.77	-7.97%	-130.43%
<i>INGRESOS</i>	51,240,817,964.89	55,911,060,524.86		
8. RENDIMIENTO SOBRE PATRIMONIO				
<i>UTILIDAD</i>	-952,537,231.36	3,415,280,290.77	-2.38%	-128.04%
<i>PATRIMONIO</i>	183,074,826,553.74	184,027,363,785.10		

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

ORIGEN DE LOS RECURSOS (FUENTES)

DISMINUCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bienes Muebles en Bodega	\$ 501,585
Propiedades, plana y equipo no explotado	2,985,073
Repuestos	6,070,312
Depreciacion Acumulada (Cr)	1,190,479,370
Intangibles	4,775,107,229
SUB-TOTAL	5,975,143,570

INCREMENTO DE PASIVO NO CORRIENTE

Litigios y Demandas	647,981,450
Pasivos por Impuestos Diferidos	358,331,806
SUB-TOTAL	1,006,313,256

INCREMENTO PATRIMONIO

Capital Fiscal	3,415,280,291
SUB-TOTAL	3,415,280,291

TOTAL FUENTES **\$ 10,396,737,116**

APLICACIÓN DE FONDOS (USOS)

AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria Y Equipo	\$ 213,783,737
Equipos De Comunicacion Y Computación	230,652,671
Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	5,064,762,956
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	96,269,375
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	2,632,367,033
Activos por Impuestos Diferidos	250,212,561
SUB-TOTAL	8,488,048,333

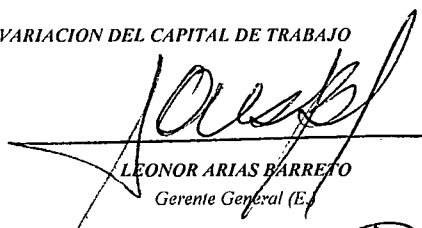
DISMINUCION DE PASIVO NO CORRIENTE

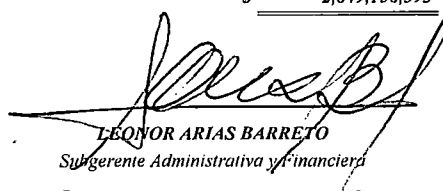
Beneficios a Empleados Largo Plazo	268,272,734
Ingresos Recibidos por anticipado	121,754,921
SUB-TOTAL	390,027,655

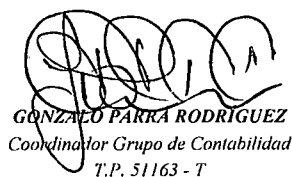
DISMINUCION DEL PATRIMONIO

Resultado Del Ejercicio	4,367,817,522
SUB-TOTAL	4,367,817,522
TOTAL USOS	\$ 13,245,893,510

VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO **\$ -2,849,156,393**


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera


GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

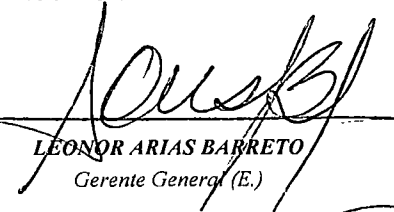
MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
FLUJO DE FONDOS CON BASE EN LA
VARIACION DEL CAPITAL NETO DE TRABAJO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
Cifras en Pesos

FUENTES


	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ -952,537,231
	CARGOS QUE NO IMPLICAN DESEMBOLSO	
	EFEC.DEL PERIODO	
<i>Incremento en</i>	<i>Depreciacion Acumulada (Cr)</i>	1,190,479,370
	<i>Litigios y Demandas</i>	647,981,450
	TOTAL GENERACION INTERNA DE RECURSOS	<u>885,923,588</u>
Mas:	OTRAS FUENTES	
<i>Reducción en</i>	<i>Bienes Muebles en Bodega</i>	501,585
	<i>Propiedades, plana y equipo no explotado</i>	2,985,073
	<i>Repuestos</i>	6,070,312
	<i>Intangibles</i>	4,775,107,229
<i>incremento en</i>	<i>Pasivos por Impuestos Diferidos</i>	358,331,806
	<i>Capital Fiscal</i>	3,415,280,291
	TOTAL OTRAS FUENTES	<u>8,558,276,296</u>
	TOTAL FUENTES	<u>\$ 9,444,199,885</u>

USOS

	CREDITOS QUE NO IMPLICAN DESEMBOLSO	
	EFEC.DEL PERIODO	
<i>Reducción en</i>	<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	250,212,561
	DESEMBOLSO EFEC.DEL PERIODO	<u>250,212,561</u>
Más:	OTROS USOS	
<i>Incremento en</i>	<i>Maquinaria Y Equipo</i>	\$ 213,783,737
	<i>Equipos De Comunicacion Y Computación</i>	230,652,671
	<i>Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)</i>	5,064,762,956
	<i>Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado</i>	96,269,375
	<i>Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones</i>	2,632,367,033
<i>Reducción en</i>	<i>Beneficios a Empleados Largo Plazo</i>	\$ 268,272,734
	<i>Variación de Reservas y Utilidad año anterior</i>	3,415,280,291
	TOTAL OTROS USOS	<u>12,043,143,718</u>
	TOTAL USOS	<u>\$ 12,293,356,278</u>
	VARIACION DEL CAPITAL NETO DE TRABAJO	<u>\$ -2,849,156,393</u>



LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)



LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativo y Financiera



GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Coordinador Grupo de Contabilidad
T.P. 51163 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VALORES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente del ejercicio	-952,537,231
Más partidas que no afectan el efectivo:	
Depreciación	1,190,479,370
Deterioro Acumulado de cuemas por Cobrar	284,398,375
Sub- total - 1	522,340,514
Cambios en partidas operacionales:	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	2,182,982,225
(Aumento) Disminución de Prestamos Concedidos	288,046,602
(Aumento) Disminución de inventarios	-1,394,982,487
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles	-289,655,727
(Aumento) Disminución de Otros Derechos y Garantías	-2,978,848,969
(Aumento) Disminución de Cuentas por pagar	-1,826,247,179
(Aumento) Disminución de Pasivos a Largo Plazo	-268,272,734
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	647,981,450
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	236,576,885
Sub- total- 2	-3,402,419,934
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2,880,079,420
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Aumento (Disminución) de inversiones	694,302,480
(Aumento) Disminución de propiedad, Planta y Equipo	-434,879,438
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	259,423,042
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(Aumento) Disminución capital fiscal	3,415,280,291
Aplicación de excedentes ejercicios anteriores	-3,415,280,291
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
TOTAL DE EFECTIVO (USADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES	-2,620,656,377
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	31,722,113,981
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	29,101,457,604

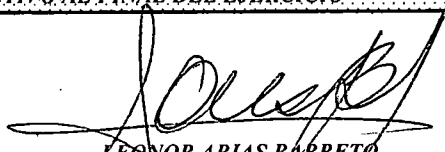

LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E.)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativo y financiero



GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Coordinador grupo de contabilidad
T. P. 51163 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO
METODO DIRECTO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES	DICIEMBRE 31 2022	DICIEMBRE 31 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Excedente del ejercicio	-952,537,231	3,415,280,291	-4,367,817,522	-128%
Más partidas que no afectan el efectivo:				
Depreciación	1,190,479,370	1,135,457,809	55,021,561	5%
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	284,398,375	61,397,554	223,000,821	363%
Sub- total - 1	522,340,514	4,612,135,654	-4,089,795,140	-89%
Cambios en partidas operacionales:				
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	2,182,982,225	-1,482,727,494	3,665,709,719	-247%
(Aumento) Disminución de Prestamos Concedidos	288,046,602	45,741,007	242,305,595	530%
(Aumento) Disminución de inventarios	-1,394,982,487	-16,849,553	-1,378,132,934	8179%
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles	-289,655,727	-93,995,266	-195,660,461	208%
(Aumento) Disminución de Otros Derechos y Garantías	-2,978,848,969	1,021,686,176	-4,000,535,145	-392%
(Aumento) Disminución de Cuentas por pagar	-1,826,247,179	-418,514,965	-1,407,732,214	336%
(Aumento) Disminución de Pasivos Largo Plazo	-268,272,734	-849,471,016	581,198,282	-68%
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	647,981,450	357,777,356	290,204,093	-52%
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	236,576,885	1,346,070,305	-1,109,493,420	-362%
Sub- total - 2	-3,402,419,934	-90,283,449	-3,312,136,485	3669%
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2,880,079,420	4,521,852,206	-7,401,931,625	-164%
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento (Disminución) de inversiones	694,302,480	673,133,196	21,169,284	3%
(Aumento) Disminución de propiedad, Planta y Equipo	-434,879,438	371,655,138	-806,534,575	-217%
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	259,423,042	1,044,788,334	-785,365,291	-75%
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
(Aumento) Disminución capital fiscal	3,415,280,291	-2,088,146,829	5,503,427,120	-264%
Aplicación de excedentes ejercicios anteriores	-3,415,280,291	1,843,530,956	-5,258,811,247	-285%
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	-244,615,873	244,615,873	-100%
TOTAL DE EFECTIVO (USADO) PROVISTO EN ACTIVIDAD	-2,620,656,377	5,322,024,667	-7,942,681,044	-149%
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	31,722,113,981	26,400,089,314	5,322,024,667	20%
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	29,101,457,604	31,722,113,981	-2,620,656,377	-8%


LEONOR ARIAS BARRETO
Gerente General (E)


LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativo y financiero

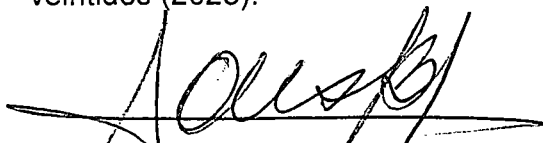

GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Coordinador grupo de contabilidad
T. P. 51163 - T

CERTIFICACION

Nos permitimos certificar que fue enviado por medio digital vía internet a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Publica - CHIP- de la Contaduría General de la Nación los formatos CGN2015-001 Saldos y Movimientos Convergencia, CGN2015-002 Formato Operaciones Reciprocas Convergencia con corte al 31 de diciembre de 2022, los cuales reflejan la situación financiera, económica y social de la Imprenta Nacional de Colombia.

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA
MUNICIPIO	BOGOTA
ENTIDAD	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA
CODIGO	36400000
FECHA DE CORTE	31/12/2022
NOMBRE REPRESENTANTE LEGAL (E)	LEONOR ARIAS BARRETO
DIRECCION	KR 66 24 09
NIT'	830001113-1
TELEFONO	4578000
FAX	4578039
CONTADOR	GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Nº TARJETA PROFESIONAL	51163-T

La presente certificación se expide a los siete (7) días del mes de febrero de dos mil veintidós (2023).



LEONOR ARIAS BARRETO
Representante Legal (E)



GONZALO PARRA RODRÍGUEZ
Contador TP 51163-T



LEONOR ARIAS BARRETO
Subgerente Administrativa y Financiera



Notas a los estados financieros 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA



Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD	4
NOTA 1. IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	14
1.3. Base normativa y periodo cubierto	15
2.1. Bases de medición	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	16
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable	16
2.4. Otros aspectos	16
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	17
3.1. Estimaciones y supuestos	17
3.2. Correcciones contables	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
5.1. Depósitos en instituciones financieras	25
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	26
Composición.....	26
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	28
Composición.....	28
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	37
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	37
Composición.....	37
8.1. Préstamos concedidos	37
NOTA 9. INVENTARIOS	38
Composición.....	39



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42
Composición.....	42
10.1. Estimaciones.....	43
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	44
Composición.....	44
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	46
Composición.....	46
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	47
Composición.....	47
21.1. Revelaciones generales	48
21.1.1. Recursos a Favor de Terceros	48
21.1.2. Descuentos de Nomina	48
21.1.3. Impuestos contribuciones y tasas.....	49
21.1.4. Otras cuentas por pagar.....	49
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	50
Composición.....	50
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	50
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	51
NOTA 23. PROVISIONES	52
Composición.....	52
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	52
Composición.....	52
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	53
26.1. Cuentas de orden deudoras	53
26.2. Cuentas de orden acreedoras	54
NOTA 27. PATRIMONIO	54
Composición.....	54
NOTA 28. INGRESOS.....	55
Composición.....	55
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación	56



NOTA 29. GASTOS	60
Composición.....	60
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	60
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	61
29.3. Otros gastos.....	62
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	63
Composición.....	64
30.1. Costo de ventas de bienes.....	64
30.2. Costo de ventas de servicios	65
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	65
Composición.....	65
31.1. Costo de transformación - Detalle	65
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	66
Generalidades	66
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	66
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	66
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	68



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

NOTA 1. IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

La Imprenta Nacional de Colombia fue adscrita como División del Fondo Rotatorio del Ministerio de Justicia, mediante el Decreto 820 de 1974, y por medio del Decreto 2160 de 1992 entró a formar parte del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, INPEC. Posteriormente, por medio de la Ley 109 de 1994 se transforma en Empresa Industrial y Comercial del Estado, del Orden Nacional, con personería jurídica, patrimonio propio e independiente y autonomía administrativa, vinculada al Ministerio del Interior; su razón social es “IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA”.

Según lo dispuesto en el artículo 14 de la Ley 1150 de 2007, la actividad contractual de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado estarán sometidas al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, con excepción de aquellas que se encuentren en competencia con el sector privado nacional caso en el cual se regirán por disposiciones del derecho privado en cumplimiento de los principios de la función administrativa y gestión fiscal, señalados en los artículos 209 y 267 de la Constitución Política y del acatamiento del Régimen de Inhabilidades e Incompatibilidades establecido en los artículos 8° de la Ley 80 de 1993 y 18 de la Ley 1150 de 2007. La Ley 1450 de 2011 - Plan Nacional de Desarrollo, modificó la Ley 109 de 1994, ampliando su objeto social, indicando que dentro de los servicios que puede ofrecer se adiciona “*las demás necesidades de Comunicación Gráfica*” y abre la posibilidad de iniciar el proceso de expansión pudiendo ofrecer los servicios a los particulares.

Para efectos presupuestales, la Imprenta Nacional de Colombia se rige por el decreto 115 de 1996 el cual establece las normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas Industriales y Comerciales del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras. El CONFIS o quien éste delegue, aprobará por resolución el presupuesto y sus modificaciones.

1.1.2 Funciones:

Las funciones que debe desarrollar la Imprenta Nacional de Colombia están descritas en el decreto 960 de 2013, las cuales son:

1. Editar, imprimir, divulgar y comercializar, como garante de la seguridad jurídica, las normas, documentos, publicaciones e impresos de las entidades nacionales que integran las Ramas del Poder Público en Colombia.
2. Editar, imprimir, divulgar y comercializar las normas, documentos, publicaciones e impresos de las entidades territoriales, bajo las condiciones y características propias del mercado.



3. Prestar los servicios de diseño, edición, impresión, divulgación y comercialización de documentos, publicaciones e impresos a los particulares, bajo las condiciones y características propias del mercado.
4. Atender los requerimientos de bienes y servicios de comunicación gráfica de las entidades nacionales, territoriales y de los particulares, bajo las condiciones y características propias del mercado.
5. Dirigir, divulgar e imprimir el “Diario Oficial”, publicando las normas y actos administrativos de las entidades estatales, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
6. Imprimir y publicar la Gaceta del Congreso, la Gaceta Judicial, la Gaceta Constitucional, los canales del Consejo de Estado y demás publicaciones de la Rama Judicial.
7. Apoyar al Gobierno Nacional en lo relacionado con la difusión de los actos, documentos oficiales, reglamentos, políticas públicas, planes, programas y proyectos, en la forma en que le sean solicitados.
8. Organizar y administrar el archivo de documentos, diarios, gacetas, boletines, folletos y demás publicaciones y productos elaborados en la Imprenta Nacional de Colombia para su posterior consulta e información de la comunidad, utilizando las tecnologías existentes.
9. Realizar la comercialización y distribución de los productos que genere, en las condiciones que para cada caso se determine.
10. Utilizar los medios tecnológicos más adecuados para prestar los servicios de publicación, edición, impresión, divulgación, comercialización y demás necesidades de comunicación gráfica de que trata el presente decreto.
11. Las demás que le señalen las normas vigentes y los estatutos.

Para los efectos del desarrollo y ejecución de las funciones de la Imprenta Nacional de Colombia se entienden como necesidades de comunicación gráfica el manejo de imagen institucional, así como todo medio que se emplea para divulgar un mensaje institucional o para transmitir o comunicar una imagen institucional, política pública, planes, programas, proyectos, campaña, concepto o idea completa de la entidad que la solicita y que ha sido evaluada por ella dentro de su estrategia comunicacional.

La comunicación gráfica comprende todos aquellos elementos, medios, materiales y demás que permitan transmitir mensajes institucionales o corporativos de manera visual, tales como afiches, pendones, vallas, avisos, elementos de oficina, prendas de vestir.

El artículo 223 del decreto Ley 019 de 2012, eliminó el Diario Único de Contratación Pública – DUCP, a partir del primero de junio del 2012.

1.1.3 Planeación Estratégica

Misión

"Somos garantes de la seguridad jurídica de los colombianos a través de la promulgación de sus normas, publicaciones y desarrollamos soluciones integrales de comunicación, apoyados en modernas tecnologías, generando valor agregado a nuestros clientes y comprometidos con la responsabilidad social y ambiental".

Visión

"Ser, en 2022, el principal aliado de las entidades estatales y de los colombianos en seguridad jurídica y en el desarrollo de soluciones integrales de comunicación prestando servicios con calidad y oportunidad, garantizando la solidez financiera de la Empresa".

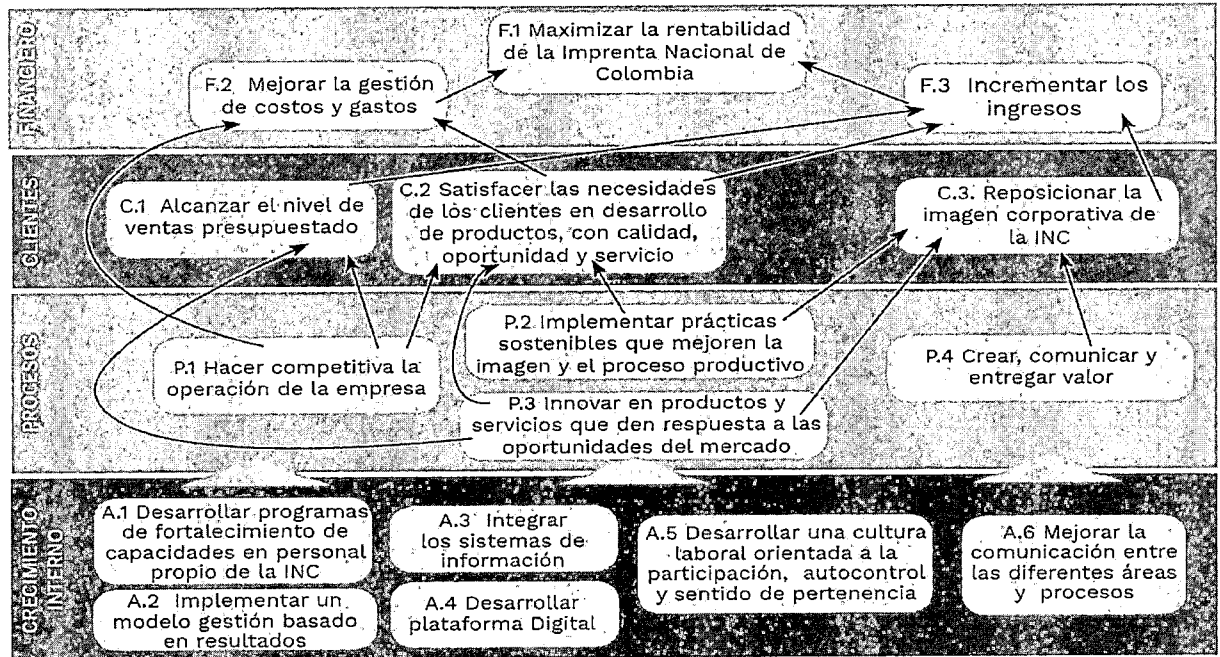
A la vez si se fortalece el crecimiento interno de la INC, sus procesos y la satisfacción de los clientes se mejorarán las metas financieras. La ilustración 1 describe la planeación estratégica de la INC 2019-2022 conformada por las siguientes estrategias:

Ilustración 1 Estrategias Marco Estratégico 2019-2022

1	Posicionar en los próximos dos años la línea de diseño y comunicaciones como un servicio especializado en Marketing del sector Público, implementando nuevas tecnologías y desarrollando competencias pertinentes
2	Viabilizar proyectos de renovación tecnológica, en función de aprovechar oportunidades demostradas en el mercado gráfico, construyendo una línea de impresión única, que permita que la Imprenta Nacional incremente el % del mercado de impresión convencional y segura del estado colombiano
3	Fortalecer el negocio de Gestión documental y así poder incrementar % del mercado en cada año
4	Incrementar la confianza y credibilidad de nuestros clientes internos y externos, cumpliendo la propuesta de valor apoyada en calidad, oportunidad y transparencia.
5	Impulsar el Museo de Artes Gráficas como mecanismo permanente de fortalecimiento de la imagen institucional de la INC.
6	Disminuir el impacto ambiental de la entidad en % a través de mecanismos orientados a la optimización de recursos naturales e insumos en los próximos 2 años, en el marco de responsabilidad social
7	Ser referente y centro de información jurídica nacional, generando nuevas fuentes de ingreso que aporten a la sostenibilidad de la INC, incorporando tecnología de última generación.
8	Fortalecer las competencias laborales y sociales del talento humano de la INC, mediante el diseño y desarrollo de planes y programas integrales, orientados a potencializar y mejorar la productividad y clima laboral de la empresa
9	Mejorar los sistemas de información de la INC y sus correspondientes integraciones para acceder a información oportuna y de calidad en los próximos tres años, partiendo de la base de un sistema de gestión consolidado por procesos y procedimientos.

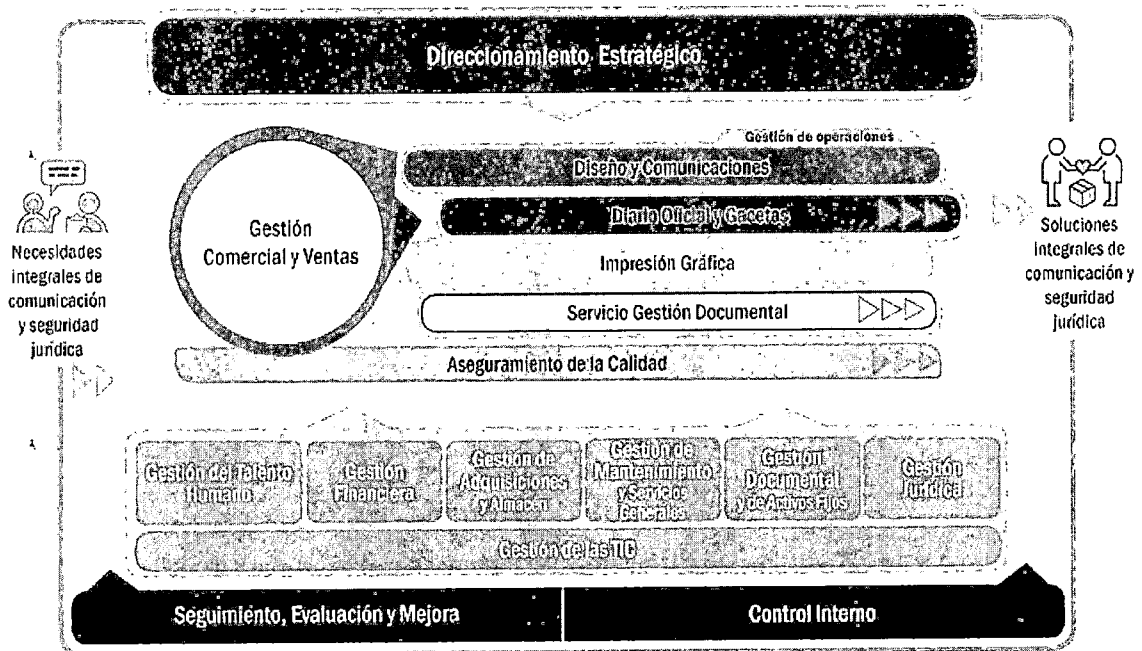
A partir de la planeación estratégica, se definieron los objetivos estratégicos de la entidad, los cuales están clasificados en cuatro (4) grupos: Los objetivos financieros, los relacionados con el cliente, los de procesos y el crecimiento interno. Ver Ilustración No. 2

Ilustración 2 Marco estratégico 2019-2022 INC



A partir de la planeación estratégica, también fue necesario el ajuste del Mapa de Procesos. Ver Ilustración No. 3

Tabla 1 mapa de procesos



1.1.4 Políticas Institucionales del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG



Implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión –MIPG ayuda a organizar la empresa, este proceso se apoya en la definición y desarrollo de las políticas definidas en el modelo, las cuales son una declaración de principios generales para orientar el logro de los objetivos misionales. Las siguientes son las políticas ya definidas.

Planeación Institucional: Guiar y Orientar la Planeación Institucional de la Imprenta Nacional con el fin de fortalecer su gestión, garantizar el cumplimiento de la misión, lograr los objetivos institucionales y satisfacer las expectativas de los grupos de interés en el marco en el cumplimiento de la visión Institucional.

Gestión Estratégica del Talento Humano: Fortalecer la administración del talento humano de manera integral, a través de la formulación e implementación de estrategias para la articulación de los procesos de selección, incorporación, desarrollo y retiro del servidor público, a través de programas de bienestar, capacitación, vivienda, seguridad y salud en el trabajo, entre otros, con el fin de brindar las bases necesarias de apoyo a la gestión misional de la Imprenta Nacional.

Integridad: La INC se compromete crear y mantener una cultura de integridad para que todos los servidores vivencien los valores y principios establecidos y mantengan un comportamiento coherente actuando en contra de las conductas de fraude, soborno y corrupción.

Gestión del Conocimiento: Facilitar el aprendizaje y la adaptación de la INC a los cambios y a la evolución de su entorno, a través de la gestión de un conocimiento colectivo, que propicie su transformación en una empresa que, a través de su dinámica, facilite la innovación institucional con miras a ser más eficiente y productiva.

Servicio al Ciudadano: La INC se compromete a fomentar y desarrollar al interior de la Empresa una cultura orientada hacia el servicio, de trato justo, cordial y equitativo y a mantener un proceso que asegure la atención a las partes interesadas a través del cual se podrán presentar quejas, solicitudes, reclamaciones, consultas e información referentes a sus productos y servicios, y a la gestión, a las cuales se les dará respuesta en el menor tiempo posible dentro de los términos previstos por la ley.

Gobierno Digital: La Política de Gobierno Digital tiene como objeto implementar servicios digitales de confianza y calidad que faciliten el acceso de los ciudadanos, ahorrando tiempo y dinero; lograr procesos internos seguros y eficientes a través del fortalecimiento de las capacidades de gestión de tecnologías de información y tomar decisiones basadas en datos a partir del aumento, el uso y aprovechamiento de la información.

Seguridad Digital: La Imprenta direccionará las estrategias y mecanismos necesarios para salvaguardar la información, minimizando riesgos y amenazas digitales externas e internas, junto con la implementación y comunicación de las responsabilidades que garanticen el cumplimiento de la Política Digital por cada uno de los colaboradores, proveedores, contratistas y/o terceros.

Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción: Garantizar el derecho de acceso a la información pública de la Imprenta Nacional, así como prevenir riesgos



de corrupción, fomentando una gestión ética y transparente para el cabal cumplimiento de la misión y los objetivos de la entidad.

Control Interno: Garantizar que la Imprenta Nacional en ejercicio de sus funciones, logre el cumplimiento de su misión y objetivos propuestos con eficacia, eficiencia y transparencia, acorde con los fines esenciales de Estado, las políticas establecidas en la materia a partir de principios, normas, acciones, métodos, procedimientos, controles y gestión del riesgo, promoviendo el mejoramiento continuo y la aplicación de mecanismos de verificación para la prevención y evaluación del Sistema de Control Interno de la Entidad.

Seguimiento y evaluación del desempeño institucional: Generar lineamientos que permitan el cumplimiento de los objetivos institucionales y el mejoramiento continuo mediante seguimiento, control y análisis de la gestión de la Imprenta Nacional, garantizando de manera coordinada la toma de acciones derivadas de las evaluaciones de desempeño institucional, diseñando estrategias que permitan la ejecución de la política.

Administración del Riesgo: La INC está comprometida con el diseño e implementación de la metodología para la administración de los riesgos de gestión, corrupción y fraude, la cual incluye la identificación, análisis, evaluación y monitoreo de los riesgos, así como la definición e implementación de planes de tratamiento que permitan mitigar los eventos que se presentan, buscando el crecimiento sostenible en el tiempo, previniendo el daño antijurídica y de continuidad del negocio y promoviendo la transparencia de la entidad.

Gestión Documental: La entidad declara su compromiso de implementar las mejores prácticas para la adecuada gestión de sus documentos e información mediante la ejecución, control y seguimiento de los diferentes instrumentos diseñados para tal fin. Para ello la INC reconoce la importancia de los documentos que produce en el cumplimiento de su misión y los identifica como evidencia fundamental de los procesos institucionales e insumo para la toma de decisiones basada en antecedentes, por lo tanto, garantizará en todo momento la integridad, autenticidad, veracidad y fidelidad de la información bajo parámetros técnicos de organización, seguridad, trámite, gestión, conservación y disposición, incorporando nuevas tecnologías de información y la comunicación, que permitan satisfacer de manera más eficiente las necesidades de los funcionarios.

Las siguientes son las políticas de los sistemas de Gestión.

- a. **Política de calidad:** Satisfacer los requisitos de nuestros clientes, ofreciendo productos y servicios de comunicación gráfica con calidad y oportunidad, mejorando continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos, con responsabilidad social, generando beneficios para la empresa, el Estado y la ciudadanía.
- b. **Política Ambiental:** La INC es consciente de su responsabilidad frente a la protección del medio ambiente y se compromete a mantener el sistema de gestión ambiental, fortaleciendo prácticas sostenibles, orientadas a prevenir, controlar y mitigar los impactos ambientales negativos producto de su actividad; propender por el uso eficiente y racional de los recursos utilizados para el cumplimiento de su objeto misional, así como el aprovechamiento de los residuos generados. Igualmente, la Empresa se compromete con el mejoramiento continuo

de su desempeño ambiental, para lo cual define y hace seguimiento a los objetivos y metas ambientales, y en la medida de sus posibilidades, investigará nuevas prácticas de producción que reduzcan el impacto ambiental, dando cumplimiento a la normatividad ambiental vigente y demás requisitos que se determinen

1.1.5. Código de Integridad.

El Departamento de la Función Pública identificó los cinco valores más importantes del servicio público, con lo cual se construyó, aprobó e implementó un código tipo único para el sector público colombiano. La Imprenta Nacional de Colombia, con este antecedente, implementó el Código de Integridad, el cual será la guía de conducta y actividades.

Honestidad: Actúo siempre con fundamento en la verdad, cumpliendo mis deberes con transparencia y rectitud y siempre favoreciendo el interés general.

Respeto: Reconozco, valoro y trato de manera digna a todas las personas, con sus virtudes y defectos, sin importar su labor, su procedencia, títulos o cualquier otra condición.

Compromiso: Soy consciente de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para comprender y resolver las necesidades de las personas con las que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre mejorar su bienestar

Diligencia: Cumpló con los deberes, funciones y responsabilidades asignadas a mi cargo de la mejor manera posible, con atención, prontitud, destreza y eficiencia, para así optimizar el uso de los recursos del Estado.

Justicia: Actúo con imparcialidad garantizando los derechos de las personas, con equidad, igualdad y sin discriminación.

1.1.6. Organismos de Dirección

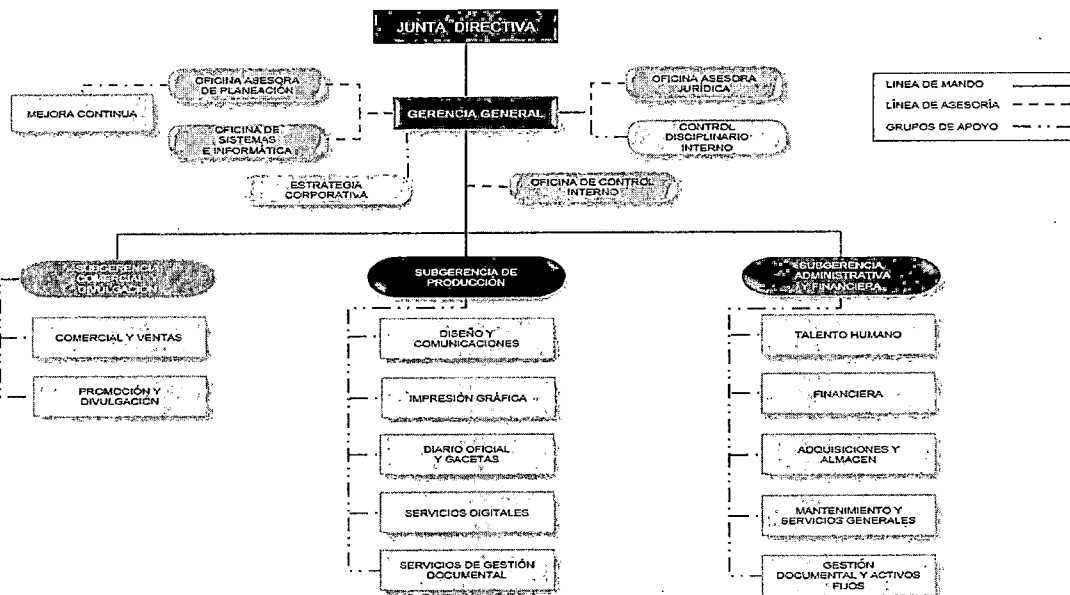
La actual estructura administrativa de la Imprenta Nacional de Colombia quedó establecida en el artículo 12 del decreto 2469 del 29 noviembre de 2000

La planta de personal cuenta 252 cargos para trabajadores oficiales y 10 cargos para Empleados públicos, así:

SERVIDOR PÚBLICO	NIVEL	CARGO	No. CARGOS
EMPLEADOS PÚBLICOS	DIRECTIVO	GERENTE GENERAL CODIGO 0015 GRADO 24	1
		SUBGERENTE CODIGO 0040 GRADO 22	3
		JEFE OFICINA ASESORA CODIGO 1045 GRADO 16	2
		JEFE DE OFICINA CODIGO 0137 GRADO 19	2
		ASESOR CODIGO 1020 GRADO 10 DE GERENCIA	2
TRABAJADORES OFICIALES	PROFESIONAL	PROFESIONAL 01	10
		PROFESIONAL 02	3
		PROFESIONAL 03	1
		PROFESIONAL 04	4
		PROFESIONAL 05	8
		PROFESIONAL 06	1
		PROFESIONAL 07	7
		PROFESIONAL 08	2
		PROFESIONAL 09	1
TRABAJADORES OFICIALES	ASISTENTE	AUXILIAR 01	18
		AUXILIAR 02	11
		AUXILIAR 03	12
		AUXILIAR 04	2
		AUXILIAR 05	2
		ASISTENTE ADMINISTRATIVO 01	3
		ASISTENTE ADMINISTRATIVO 02	7
		ASISTENTE ADMINISTRATIVO 03	4
ASISTENTE ADMINISTRATIVO 04	11		
TRABAJADORES OFICIALES	TÉCNICO	TECNICO CALIFICADO 01	17
		TECNICO CALIFICADO 02	1
		TECNICO CALIFICADO 03	15
		TECNICO CALIFICADO 04	3
		TECNICO CALIFICADO 05	17
		TECNICO CALIFICADO 06	10
		TECNICO CALIFICADO 07	8
		TECNICO CALIFICADO 08	1
		TECNICO ADMINISTRATIVO 01	8
		TECNICO ADMINISTRATIVO 02	7
		TECNICO ADMINISTRATIVO 03	6
		TECNICO ADMINISTRATIVO 04	1
		TECNICO ADMINISTRATIVO 05	3
		TECNICO ADMINISTRATIVO 06	1
		TECNICO ADMINISTRATIVO 07	4
		TECNICO ADMINISTRATIVO 08	4
		TECNICO ADMINISTRATIVO 09	1
		TECNICO ADMINISTRATIVO 10	1
		TECNICO ADMINISTRATIVO 11	2
		TECNICO ADMINISTRATIVO 12	1
		OPERARIO CALIFICADO 01	9
		OPERARIO CALIFICADO 02	5
		OPERARIO CALIFICADO 03	6
		OPERARIO CALIFICADO 04	6
		OPERARIO CALIFICADO 05	2
		OPERARIO CALIFICADO 06	3
ASESOR GRAFICO 01	3		
TOTALES			262

A partir de la planeación estratégica, se definió la nueva estructura organizacional de la Imprenta Nacional, conformada por tres grandes macro procesos: La gestión comercial y ventas, la gestión de operaciones y la gestión administrativa y financiera. Ver ilustración

Ilustración 3 Estructura organizacional de la INC – planeación estratégica 2019-2022



Fuente: Oficina Asesora de Planeación

1.1.7. Domicilio

El nombre o razón social es Imprenta Nacional de Colombia, con una sola sede en la ciudad de Bogotá D. C.

Ubicación: Carrera 66 No. 24-09

PBX: (57-1) 457 8000 (Comunica con todas las dependencias)

E-Mail para Notificaciones

Judiciales: notificacionesjudiciales@imprenta.gov.co

E-Mail: correspondencia@imprenta.gov.co

1.1.8. Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla

El objeto social de la Imprenta Nacional de Colombia, es la edición, diseño, impresión, divulgación, comercialización y distribución de las normas, documentos, políticas públicas, impresos y publicaciones de las entidades nacionales que integran las ramas del poder público, en aras de garantizar la seguridad jurídica. Asimismo, podrá editar, diseñar, imprimir, divulgar, comercializar y distribuir los documentos y necesidades de comunicación gráfica de las entidades nacionales que integran las Ramas del Poder Público. Lo anterior no obsta para que de igual manera la Imprenta Nacional de Colombia pueda prestar sus servicios a los particulares, o a las entidades territoriales bajo las condiciones y características propias del mercado.



Líneas de Negocios

Diario Oficial

Es la publicación institucional de la Imprenta Nacional de Colombia, es un documento histórico recoge día a día el discurrir legal de la Nación. Esta publicación hizo la aparición de su primer número el 30 de abril de 1864. Desde entonces ha quedado registrada la historia jurídica de la Nación; se publican normas y documentos y actos administrativos de las entidades oficiales. Este producto cumple el mandato constitucional de publicidad otorgado a la Imprenta Nacional de Colombia y garantiza la seguridad jurídica. En el año 2022, la Imprenta Nacional de Colombia cumplió a cabalidad con el principio constitucional de publicidad.

Desde el 30 de abril de 2019 el Diario Oficial se transformó a una operación 100% digital y para el 2022 este proceso de producción y distribución del Diario Oficial se hace de manera 100% electrónica y digital. Hoy el Diario Oficial llega a 4637 entidades nacionales.

Adicionalmente, se implementó el lector virtual de Office 2010 o de Acrobat Pro con el fin de mejorar la capacidad de reacción del equipo. Con esta herramienta, aparte de mejorar la productividad y la capacidad instalada, se automatizan los procesos

Impresión Gráfica (Obra Editorial)

A través de esta línea de negocio se desarrolla a la actividad propia de una Imprenta la cual incluye procesos de asesoría comercial, diseño, diagramación, revisión, corrección, impresión y acabados de productos editoriales, garantizando la aplicación de componentes gráficos soportados en softwares avanzados. Se ofrece el sistema de imposición electrónica de selección de color, para elaborar diversos montajes de imagen y texto con registros de alta calidad para la impresión offset y rotativa. La Imprenta cuenta con acabados rústicos y finos (tapa dura), alzada de pliegos, plastificado mate, brillante y UV, costura de hilo, plegado, troquelado, encuadernación rústica, costura de alambre, argollado y demás manualidades.

Agencia de comunicaciones

La gestión realizada se concentró en ofrecer servicios integrales de comunicación publicitaria enfocadas a las diversas necesidades de los clientes del sector público y privado orientada a la conceptualización de estrategias de comunicación para la ejecución de campañas a través de medios tradicionales y no convencionales. Esta línea se subdivide en tres productos: ATL, BTL y POP.

ATL hace referencia a "above the line", término publicitario usado para referirse a los medios de comunicación tradicionales, como televisión, prensa y radio. En este segmento se ofertó el desarrollo de campañas a través de Digital Planet: que es la encargada emitir publicidad en medios digitales como redes sociales, Plan de medios: que es establecer a través de que medio publicitario pueden pautar las entidades, teniendo en cuenta su normatividad. La Imprenta



realiza el guion conceptual de los videos o cuñas radiales para su posterior emisión a través del medio digital o medios de comunicación tradicional.

BTL logística de eventos, consiste en emplear formas de comunicación no masivas dirigidas a un target específico, empleando como acciones principales la sorpresa, la creatividad o el sentido de oportunidad, creando, a su vez, canales novedosos. La Imprenta realiza la creación conceptual del evento.

PQP – (Point of Purchase) punto de compra. Son bienes destinados a promocionar una empresa, tales como afiches, pendones, vallas, avisos, elementos de oficina, prendas de vestir, medios portables de almacenamiento de información, material publicitario institucional entre otros.

Gestión documental

Esta línea de negocio fue creada en el año 2017, para su viabilidad y oportunidad de negocio se tiene en cuenta el cumplimiento de la Ley General de Archivo. Dentro de las oportunidades identificadas se destacan: 1) La ausencia de un sistema de gestión documental pone en peligro la existencia de una entidad y su patrimonio económico 2) Las entidades están expuestas a riesgos de seguridad jurídica de la información y 3) Los documentos generados por las entidades deben tratarse con responsabilidad, y están cumpliendo parcialmente con los lineamientos del Archivo General de la Nación.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

1.2.1. Declaración de Cumplimiento de Aplicación de Marco Normativo

Los Estados Financieros de Imprenta Nacional de Colombia, han sido preparados según las normas de reconocimiento, medición y revelación de los elementos que constituyen los Estados Financieros, en cumplimiento del Nuevo Marco Normativo, definido por la Contaduría General de la Nación, para Entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público determinado por la Resolución 414 de septiembre de 2014, Resolución 426 de diciembre de 2019 y sus modificaciones, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

Para la determinación en la fecha de transición de los saldos iniciales, los cuales fueron el punto de partida para la aplicación del Nuevo Marco Normativo en las Entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público Imprenta Nacional de Colombia siguió los parámetros establecidas por la Contaduría General de la Nación en el instructivo 002 de 2014.



1.2.2. Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.

En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, la Imprenta Nacional está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, Plan General de la Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes. La Imprenta Nacional utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de deterioro de cartera, depreciaciones, y amortizaciones de los activos que están relacionados con el desarrollo del cometido estatal de la entidad. Se efectúa el deterioro de cartera por el método del cálculo de pérdidas esperadas, de acuerdo al Nuevo marco Normativo del valor de la cartera con vencimiento superior a 181 días. La Imprenta Nacional de Colombia registra sus operaciones por el sistema de causación, o devengo, es decir, reconoce los hechos económicos en el período en el cual se realizan y teniendo en cuenta las políticas y procedimientos contables establecidos por la Resolución número 414 de 2014, Resolución 426 de diciembre 2019 y demás normativa conexas, mediante la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, y se define su ámbito de aplicación; mostrando así hechos financieros, económicos y sociales reales a una fecha o período determinado.

1.2.3 Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas

Limitaciones en la parametrización del sistema “PRINTUX” que utiliza la entidad para el costeo de las ordenes de producción, que unido a la no óptima comunicación de este sistema con los otros sistemas con los que cuenta la entidad y la falta de los respectivos reportes que le permitan de manera ágil y oportuna realizar una revisión y control de la información situación que no permite determinar con toda precisión los costos por línea de negocio y por orden de producción.

La no actualización del manual de procesos y procedimientos para el manejo de la información de costos, genera deficiencias en los datos reportados para ser incorporados en los estados financieros,

La no entrega oportuna de la información para ser incorporada en los estados financieros por parte del responsable de generarla y validarla, hecho que causa demoras para la entrega de reportes a los diferentes entes de control internos y externos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Imprenta Nacional de Colombia para el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2022, preparó los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros, los cuales han sido preparados según las



normas de reconocimiento, medición y revelación de los elementos que los constituyen en cumplimiento del Nuevo Marco Normativo, definido por la Contaduría General de la Nación según Resolución número 414 de 2014 y Resolución 426 de diciembre 2019.

Se presentarán para ser aprobados por los miembros de la Junta Directiva de la Imprenta Nacional de Colombia antes del 31 de marzo del año en curso según la Ley 109 del año 1994

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El reconocimiento de las partidas en los Estados Financieros, se hace con sujeción a los principios de devengo o causación, de modo que reflejen la situación real de la Entidad, en relación con los derechos y obligaciones derivados del desarrollo de las actividades propias del cometido estatal a su cargo e independientemente del flujo real de efectivo. La Imprenta Nacional de Colombia, salvo lo relacionado con la información sobre Flujos de Efectivo, aplica la base contable de acumulación y toma como base de medición general el modelo del costo en cada uno de los rubros que componen sus Estados Financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

De acuerdo con las disposiciones legales, la Unidad Monetaria utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Imprenta Nacional de Colombia es el Peso Colombiano COP\$. El nivel de materialidad es del 4% teniendo como referente el total de activos de cada vigencia, para tener en cuenta en la preparación y presentación de los Estados Financieros de la entidad.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos en el año 2022 que no se conocieron antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos por facturar fueron reconocidos o provisionados en los Estados Financieros. Ninguna operación del año 2022 quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como facturas o documentos equivalentes.

2.4. Otros aspectos

Al cierre del año 2022 se efectuó la revisión desde el punto fiscal del registro de Beneficios a Trabajadores, con el fin de determinar si existen diferencias entre la base contable y la base fiscal, los efectos de esa diferencia, por lo anterior, se determina que el valor de la base contable es de \$4.055.090.527, que compara con la base fiscal de \$1.274.950.964, genera una diferencia



temporaria por valor de \$2.780.139.563, sobre esta diferencia de estima el impuesto diferido a una tasa del 9%, dando por resultado un impuesto diferido por valor de \$250.212.561

De igual manera se revisa el registro realizado en el año 2021 del cálculo del Impuesto diferido de la Propiedad planta y equipo Edificio por valor de \$ 1.236.230.967. para lo cual se determina la nueva diferencia temporaria con corte al 31 diciembre del año 2022 tomamos el valor del edificio con corte al 31 diciembre del 2022 por valor de \$ 22.539.696.144 se le resta la depreciación NIIF de \$ 9.261.609.835 arrojando una base contable de \$ 13.278.036.309 que comprada con la base fiscal que es cero (0) dado que su vida fiscal útil fue agotada hasta el año 2021, por lo anterior, nos daría una diferencia temporaria de \$ 13.278.036.309 que multiplicado por la tasa impositiva del 9% nos da un impuesto diferido a registrar de \$ 1.195.023.268 que comparado con el impuesto registrado en el año 2021 nos da una diferencia a registrar por \$41.207.699.

Se realizó la conciliación entre los saldos fiscales y los saldos contables NIIF del valor en libros del edificio con corte a diciembre el valor de la depreciación fiscal \$21.420.166.446 y la compara con la depreciación contable con corte a diciembre 2021 \$2.558.498.753, generando una diferencia de \$11.861.667.693, que se debe registrar para reflejar contablemente la depreciación fiscal del edificio, simultáneamente validados el valor en libros del edificio antes de cierre final, tomamos valor costo de reconocimiento del edificio de \$21.420.166.446 más el valor de la valorización del edificio por \$1.119.479.698 menos al depreciación fiscal acumulada a diciembre 31 2021 de \$21.420.166.446, más saldo positivo de la cuenta depreciación NIIF por valor de \$300.550.272 y la depreciación acumulada de la valorización de \$222.330.524, nos arroja un valor en libros del edificio de \$1.197.699.446, que comparado con el valor en libros que deberá quedar \$13.278.036.309, nos genera un ajuste por realizar de \$12.080.336.863, lo que representa una recuperación por mayor valor depreciado de \$218.669.170

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones y supuestos

3.1.1 Deterioro de Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar, con el fin de determinar el deterioro de valor de estas, se calculará por el método de pérdidas esperadas, cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para tal efecto, mensualmente, se medirá el Deterioro, a partir del día 181 de la radicación de la respectiva factura por venta de bienes o servicios.

3.1.2 Beneficio a trabajadores

Se realiza estimación para el reconocimiento por concepto de Prima de Recompensa de acuerdo a lo establecido en la Convención Colectiva de Trabajo vigente, mediante la utilización de la fórmula del valor presente que nos permite traer el valor futuro a reconocer con base en



las fechas reales en las que el funcionario adquiere el derecho a su pago, utilizando como factor de descuento la tasa promedio implícita en los títulos valores TES expedidos por Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

3.1.3 Intangibles

La entidad presenta el rubro de intangibles, en los cuales se evidencia el software y una licencia los cuales se amortizan dentro del término de cada contrato, determinando a lo largo de los mismos, lo correspondiente al gasto de cada vigencia.

3.1.4 Propiedad planta y equipo

En la preparación de la información financiera en relación a uno de sus activos fijos más significativos, encontramos la edificación, esta se mide posteriormente a su valor razonable, además de presentar diferencias en el tratamiento de la depreciación tanto desde el punto de vista fiscal como financiero.

No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, provisiones, deterioros ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

3.2. Correcciones contables

En la vigencia 2022 no se evidenció ningún error contable por consecuente no se realizó ningún tipo de corrección.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo: comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Equivalentes al Efectivo: son inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo es decir tres meses o menos desde la fecha de adquisición

Reconocerá como efectivo y equivalentes los recursos monetarios controlados por la entidad de los cuales espere beneficios económicos futuros. El efectivo y los equivalentes de efectivo se medirán al costo.

➤ Inversiones

Recursos financieros e instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de los flujos contractuales del título durante su vigencia.



Las inversiones están representadas en TES, se registran en los Estados Financieros aplicando lo establecido por la Contaduría General de la Nación en sus Resoluciones número 414 de 2014 y 246 de 2019, Actualmente la Imprenta Nacional de Colombia realiza el cálculo de los rendimientos del portafolio teniendo como base la Tasa Interna de Retorno-TIR de cada título.

➤ Cuentas por cobrar

Son los derechos adquiridos por la Imprenta Nacional de Colombia, en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero o determinable, a través de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se medirán inicialmente por el valor de la transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar, serán objeto de estimaciones de Deterioro, cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para tal efecto, mensualmente, se medirá el deterioro, a partir del día 181 de la radicación de la respectiva factura por venta de bienes o servicios.

➤ Inventarios

El inventario de la Imprenta Nacional incluye los bienes comprados y almacenados que se usaran para el proceso de transformación y/o productos que se venden directamente al cliente. Este grupo de inventarios está constituido por materias prima, insumos, suministros (Accesorios y repuestos) y bienes de comercialización. Existen elementos de materia prima e insumos que son entregados a cada dueño de proceso en calidad de avance, con el fin de hacer más eficiente la entrega de los mismos al proceso productivo o por dificultad en la división del elemento.

El inventario de producto en proceso está conformado por todas las órdenes de producción y/o comercialización que tienen asignados costos, pero falta por concluir alguna actividad.

En el inventario de producto terminado, están todos los productos que ya concluyeron el proceso productivo y están pendientes de ser entregados al cliente. Igualmente están los impresos que la Imprenta producirá para vender al detal a la ciudadanía

Los inventarios son valorados por el método de promedio ponderado, utilizando un sistema de inventario permanente.

➤ Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se presenta por el valor acumulado del costo de adquisición. La depreciación respectiva se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil, según la política adoptada por la Imprenta Nacional de Colombia después del reconocimiento inicial, las PPE que tenga

la Imprenta Nacional de Colombia, se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una PPE, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectara el cálculo futuro de la depreciación, siempre y cuando no sea recurrente.

Las reparaciones y mantenimientos de la PPE, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. El reconocimiento de la depreciación se registra directamente al resultado y se realiza por medio del método de línea recta.

La vida útil, se basó en lo establecido en la limitación a la deducción por depreciación fiscal. La Imprenta Nacional de Colombia cesará la depreciación cuando una propiedad planta y equipo, sea dada de baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo.

La Imprenta Nacional de Colombia por cada clasificación de la propiedad planta y equipo, estableció la siguiente vida útil y valor residual. Ver tabla 2

Tabla 2

CUENTA	TIPO ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
1640	Edificaciones	45 Años	0% a 10%
1645	Planta, ductos y túneles	40 años	0% a 10%
1650	Redes, líneas y cable	5 años	0% a 2%
1655	Maquinaria y Equipo	10 años	0% a 2%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10 años	0% a 5%
1670	Equipo de Comunicación y Computo	5 años	0% a 0%
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10 años	0% a 5%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	5 años	0% a 2%
1681	Bines de Arte y Cultura	0 años	0% a 0%

➤ Activos Intangibles

La Imprenta Nacional de Colombia, reconocerá como activo fijo intangible, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Imprenta Nacional de Colombia, tiene control, se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicios, y se puede realizar una medición fiable.

La Imprenta Nacional de Colombia, reconocerá activos intangibles, generados internamente, cuando sean producto de una fase de desarrollo. La Imprenta Nacional de Colombia identificará que desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuales corresponden a la fase de desarrollo.

Los desembolsos realizados en la fase de investigación, se reconocerán como gasto, en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los desembolsos realizados en la fase de desarrollo y/o las mejoras formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles, desarrollados internamente, siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible, se contabilizará por sus costos menos la amortización acumuladas.

➤ Gastos Pagados por Anticipado

Se reconocerá un gasto pagado por anticipado, como activo en el Estado de Situación Financiera cuando la Imprenta Nacional de Colombia, realiza el desembolso del efectivo previo a obtener el derecho de acceso a los bienes y servicios.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo, en el tiempo de duración del contrato y los seguros durante la vigencia de la póliza.

➤ Cuentas por pagar

Son las obligaciones adquiridas por la Imprenta Nacional de Colombia de terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Para la medición inicial, las cuentas por pagar, se medirán por el valor de la transacción. En la medición posterior las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

➤ Impuestos

La Imprenta Nacional de Colombia, reconocerá como impuesto corriente la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo. El impuesto corriente, del periodo presente y los anteriores, se reconocerá como un pasivo; sin embargo, cuando la cantidad pagada por este impuesto exceda el valor a pagar por esos periodos, el exceso se reconocerá como un activo.

La Imprenta Nacional de Colombia a partir de la entrada en vigencia de la Ley 1819 de diciembre 2016 declara y paga impuesto sobre la renta y complementarios a la tarifa del nueve (09%) por ciento.

➤ Beneficios a empleados

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



La Imprenta Nacional de Colombia, mide los pasivos por Beneficio a los Empleados, a corto plazo, por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos mensualmente dentro del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado, si lo hubiera.

La Imprenta Nacional de Colombia, reconoce como beneficio a largo plazo la Prima de Recompensa, Se medirán los Beneficios a largo plazo, por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa promedio incorporada en los títulos valores TES.

➤ **Provisión**

La Imprenta Nacional de Colombia, reconoce una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
 - b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicios para cancelar la obligación.
 - c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.
- Las Provisiones se miden por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso, que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación.

Para establecer el valor de la provisión, la Imprenta Nacional de Colombia utilizará una metodología que se ajuste a los criterios de medición, del Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. La Imprenta Nacional de Colombia determina que la metodología de medición a ser utilizada contenida en la Resolución 353 de 2016, de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado-ANDJE, se ajusta a las condiciones del proceso y a los requerimientos del Marco Técnico contemplado en la Resolución 414 del 2014 y 426 del 2019 y sus modificatorios.

Las provisiones, se revisarán mensualmente y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS



NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDADA SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LA TASA DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

ACTIVOS

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Activo Corriente	134,875,255,530	139,550,659,103	-4,675,403,573	-3.35%
Propiedad Planta y Equipo	50,609,847,640	51,365,447,572	-755,599,932	-1.47%
Activo Intangible	558,267,030	268,611,303	289,655,727	107.83%
Otros Derechos y Garantías	6,812,022,304	3,833,173,336	2,978,848,968	77.71%
TOTALES	192,855,392,504	195,017,891,314	-2,162,498,810	-1.11%

A diciembre 31 de 2022 los activos reflejaban un saldo de \$192.855.39 millones, que comparado con el saldo a diciembre 31 de 2021 de \$195.017.89 millones, presenta una disminución de \$2.162.49 millones, equivalente al 1.11%, generada principalmente en la disminución del activo corriente por valor de \$4.675.40, representada en la disminución en los saldos de las cuentas de Efectivo y Equivalente al Efectivo por valor de \$2.619,89 millones y las Cuentas por Cobrar por valor \$1.973.26 millones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB. INT.	NAT.	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	29,101,457,603	31,722,113,980	-2,620,656,377
1.1.05	Db	Caja	6,800	764,100	-757,300
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	29,101,450,803	31,721,349,880	-2,619,899,077

El valor de los fondos disponibles en caja y las cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional disminuyó en el 8.26% lo que representa un valor de menos \$2.619,90 millones. La razón de dicha disminución se explica en una menor disponibilidad de flujo de efectivo en las cuentas de ahorro y cuenta corriente, generado en un menor valor recaudados frente al mismo periodo del año anterior Ver tabla 3

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Tabla 3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vf Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	29,101,450,803.64	31,721,349,880.00	-2,619,899,076.36	651,297,185.75	4.5%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1,820,442,931.91	1,963,104,776.00	-142,661,844.09	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	27,281,007,871.73	29,758,245,104.00	-2,477,237,232.27	651,297,185.75	8.99%

La Imprenta Nacional de Colombia posee once (11) cuentas bancarias, de las cuales tres (3) son cuentas corrientes y ocho (8) son cuentas de ahorro. De las cuentas de ahorro tres (3) corresponden a los fondos convencionales esto es: Av villas Fondo de Vivienda, Av villas Fondo Educativo y Davivienda Fondo de Solidaridad y una (1) cuenta de ahorros destinada para el manejo del recaudo de los rendimientos de los títulos TES.

Para el manejo administrativo y contable está dispuesto que las cuentas corrientes son las cuentas recaudadoras, es decir en estas cuentas los clientes realizan los pagos producto de los bienes y/o servicios prestados por la Imprenta Nacional de Colombia y las cuentas de ahorros son las pagadoras, es decir desde estas cuentas se pagan a los diferentes prestadores y/o proveedores de bienes y/o servicios de la Imprenta Nacional de Colombia. La tabla 4 detalla las cuentas con los saldos a 31 de diciembre de 2022 y sus variaciones contra el saldo a diciembre 31 de 2021.

Tabla 4

CUENTA DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - 1110				VARIACION	
Cuenta No.	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31-12-2022	SALDO A 31-12-2021	ABSOLUTA	RELATIVA
31920003394	BANCO AGRARIO Cuenta Corriente.	0.00	710,192.00	-710,192	-100.00%
431923003224	BANCO AGRARIO Cuenta de Ahorros.	0.00	0.00	0	0.00%
1969999539	BANCO DAVIVIENDA Cuenta Corriente.	605,852,186.00	1,772,157,334.68	-1,166,305,149	-65.81%



1900233030	BANCO DAVIVIENDA Cuenta de Ahorros.	4,228,226,556.00	12,717,627,347.09	-8,489,400,791	-66.75%
1900189760	BANCO DAVIVIENDA Cuenta de Ahorros - Fondo Solidaridad.	153,755,638.00	148,603,091.01	5,152,547	3.47%
11100506	BANCO POPULAR Cuenta Corriente. CATAM	0.00	0.00	0	100%
110060000056	BANCO POPULAR Cuenta Corriente.	1,214,590,746.00	190,237,249.17	1,024,353,497	538.46%
220060720240	BANCO POPULAR Cuenta de Ahorros.	19,459,426,615.00	14,566,470,496.93	4,892,956,118	33.59%
59000448	BANCO AV VILLAS Cuenta de Ahorros - Fondo Educativo.	498,667,577.00	442,193,603.16	56,473,974	12.77%
3760878	BANCO AV VILLAS Cuenta de Ahorros - Fondo Vivienda.	2,896,931,662.00	1,870,794,166.33	1,026,137,496	54.85%
11100609	BANO FIDUCIA POPULAR AHORROS	43,999,823.00	12,556,400.38	31,443,423	39.93%
TOTAL CUENTA DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		29,101,450,803.00	31,721,349,880.75	-2,619,899,077.75	-8.26%

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Tabla 5

CÓDIGO CONTAB. LE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2022	2021	
		Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	92,179,227,834.00	92,873,530,314.00	-694,302,480.00
1.2.23		Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	92,179,227,834.00	92,873,530,314.00	-694,302,480.00
1.2.80.41		Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.00

Corresponde a recursos financieros invertidos por la Imprenta Nacional de Colombia en instrumentos emitidos por el Gobierno Nacional de acuerdo al decreto 1525 de 2008, estos recursos financieros en títulos TES se conservan hasta su vencimiento y su valuación está determinada con la tasa interna de retorno (TIR). La tabla 5 muestra el saldo comparativo de las inversiones en las vigencias 2022 y 2021

A 31 de diciembre de 2022, el valor nominal del portafolio TES es de \$87.739.90 millones y su valor calculado a la tasa interna de retorno (TIR) para la misma fecha fue de \$92.179.23 millones

Los rendimientos (cupones) recibidos durante la vigencia 2022 por el portafolio de inversión TES fue la suma de \$8.141.73 millones de pesos, sumas que se reciben el 24 de julio y 26 de agosto de cada año por valor de \$6.244,97 y de \$ 1.896,76 millones respectivamente, hasta el vencimiento de cada título. (Ver tabla 6)

Tabla 6.

Fecha de Compra	Tipo de Inversion Clase	Numero de Emision	Fecha Emision	Fecha Vencimiento	Valor Nominal	Tasa Nom	Cupon	Valoracion TIR diciembre 2022
14-may-09	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	16,196,100,000	10.00	1619,610,000	17,147,912,421
18-may-09	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	4,112,100,000	10.00	411,210,000	4,349,055,863
12-feb-10	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	13,021,200,000	10.00	1,302,120,000	13,766,885,096
10-jun-10	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	2,670,300,000	10.00	267,030,000	2,853,035,569
26-jul-10	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	5,972,500,000	10.00	597,250,000	6,404,032,070
01-oct-10	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	4,155,400,000	10.00	415,540,000	4,465,262,089
18-may-11	TES	53059	24-jul-08	24-jul-24	16,322,100,000	10.00	1,632,210,000	17,443,335,775
					62,449,700,000		6,244,970,000	66,429,518,883
17-nov-11	TES	54542	26-ago-11	26-ago-26	7,520,800,000	7.50	564,060,000	7,660,424,760
31-ene-12	TES	54542	26-ago-11	26-ago-26	974,300,000	7.50	73,072,500	995,960,780
26-mar-12	TES	54542	26-ago-11	26-ago-26	7,653,700,000	7.50	574,027,500	7,855,153,971
29-oct-15	TES	54542	26-ago-11	26-ago-26	9,141,400,000	7.50	685,605,000	9,238,169,440
					25,290,200,000		1,896,765,000	25,749,708,951
					87,739,900,000		8,141,735,000	92,179,227,834

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 7

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3,164,349,273.63	5,631,729,873.87	-2,467,380,600.24
1.3.16	Db	Venta de bienes	3,376,694,546.54	5,349,957,195.47	-1,973,262,648.93
1.3.17	Db	Prestación de servicios	304,186,157.42	418,867,621.42	-114,681,464.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	380,315,076.05	475,353,188.00	-95,038,111.95
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	132,949,383.59	132,949,383.59	0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,029,795,889.97	-745,397,514.61	-284,398,375.36
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	-851,323,953.66	-578,257,503.45	-273,066,450.21
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-45,522,577.81	-34,190,652.66	-11,331,925.15
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-132,949,358.50	-132,949,358.50	0.00

El mecanismo de facturación de la Imprenta Nacional de Colombia, se mide al valor de la operación, que por lo general está especificado en cada factura, la cual se emite una vez se vende el bien o se presta el servicio, posteriormente a su reconocimiento inicial se medirán al costo menos cualquier pérdida por deterioro, por ser partidas corrientes estas siempre se medirán a su valor nominal. La tabla 7 muestra la variación de las cuentas por cobrar entre el 2022 y el 2021.

Este rubro representa el valor de los derechos a favor de la Imprenta Nacional de Colombia por concepto de la venta de bienes y la prestación de servicios que con corte al 31 diciembre de 2022 asciende a un total de \$3.742.78 millones. Conformado por las siguientes cuentas contables: cuenta 1316-venta de bienes- por valor de \$3.376.69 millones; cuenta 1317-Prestación de Servicios- por valor de \$304.19 millones y la cuenta 13849001 Venta de Retail y Sobrante Proceso Productivo por valor de \$61.90 millones.

Vale la pena aclarar que, en la conciliación entre los saldos de las cuentas contables por \$3.742.78 y los reportes del módulo de cartera por \$ 3.575.51 se presenta una diferencia de \$167.08 millones, diferencia que se genera por registros realizados en el módulo de contabilidad correspondientes a bienes y servicios entregados con corte al 31 diciembre año 2022 a nuestros clientes que por corte en los períodos de cierre de estos clientes ya no se recepcionaban las facturas por valor de \$ 167.08 millones, Ver tabla 8

Tabla 8

CUENTA N°	CONCEPTO	SALDO CONTABLE	SALDO CARTERA	DIFERENCIA
1316	Venta de Bienes	3,376,694,547	3,209,425,599	167,268,948
1317	Prestación de Servicios	304,186,157	304,186,157	0
13849001	Venta de Retail	61,901,730	61,901,730	0
	TOTAL	3,742,782,434	3,575,513,486	167,268,948

La tabla 09 muestra el comportamiento de la cartera durante el año 2022.

Tabla 9

COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA AÑO 2022						
AÑO 2021	MOVIMIENTO AÑO 2022					
SALDO A DIC 31	FACTURADO	ANULACIONES	NOTAS NC/ND	TOTAL CARTERA	RECAUDADO	SALDO A DIC 31
5,285,540,226.52	46,468,507,072.78	3,246,672,567.20	21,347,265.62	48,528,721,997.72	44,953,208,511.73	3,575,513,485.99

DETALLE	CARTERA 2021	CARTERA 2022	TOTAL
Saldo Cartera 2021	5,285,540,226.52	0.00	5,285,540,226.52
Mas facturación	0.00	46,468,507,072.78	46,468,507,072.78
Menos Recaudo	2,379,563,829.50	42,573,644,682.23	44,953,208,511.73
Menos Anulaciones	1,810,071,027.19	1,436,601,540.01	3,246,672,567.20
Más o Menos NC/ND	-4,836,463.00	26,183,728.62	21,347,265.62
Saldo Cartera	1,091,068,906.83	2,484,444,579.16	3,575,513,485.99
Cartera Corriente	184,889,741.10	2,484,444,579.16	2,669,334,320.26
Cartera enviada a cobro	906,179,165.73	0.00	906,179,165.73
TOTAL	1,091,068,906.83	2,484,444,579.16	3,575,513,485.99

La Cartera del año 2022, termina con un saldo de \$3.575.513.485,99 presentado el siguiente movimiento durante el año 2022 así:

El saldo final de la cartera a diciembre 31 de 2021 fue de \$5.285.540.226.52 de la cual se recaudó durante el año 2022 la suma de \$2.379.563.829.50, se anularon facturas por valor de \$1.810.071.027.19, y se generaron notas debito equivalentes a \$4.836.463, quedando un saldo de la cartera del año 2021 a diciembre 31 de 2022 por valor de \$1.091.068.906.83, representando el 30.52% del total de la cartera.

En el año 2022 se expidieron facturas por valor de \$46.468.507.072.78 de los cuales se realizó recaudó por valor de \$42.573.644.682.23, se anularon facturas por valor de \$1.436.601.540.01, se generaron notas débitos y créditos por un total de \$26.183.728.62, quedando un saldo de Cartera del año 2022 a diciembre 31 por valor de \$2.484.444.579.16, representando el 69.48% del total de la cartera

De tal manera, que la suma de la cartera del año 2021 y años anteriores por valor de \$1,091.068.906.83, más la cartera generada en el año 2022 por valor de \$2.484.444.579.16, nos arroja una cartera total diciembre 31 de 2022 por valor de \$3.575.513.485.99.

La cartera por venta de bienes se genera en la venta de productos manufacturados en las líneas del Diario Oficial e Impresión (obra editorial, gaceta y bienes manufacturados por terceros correspondientes a esta línea), la cuenta presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por \$3.376.69 millones, que comparado con el mismo periodo del año anterior por valor de \$5.349.95 millones refleja una disminución de \$1.973.26 millones que equivale al 36.88%. La razón de dicha disminución obedece a un menor valor facturado en el último bimestre de año 2022 relacionado con la línea Obra editorial y menor valor por concepto de registro contable de bienes entregados no facturados (Ver tabla 10).

Tabla 10

CONCEPTO	Cartera año 2022	Cartera año 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
DIARIO OFICIAL	620,310,112	553,950,594	66,359,518	11.98%
OBRA EDITORIA	2,157,644,669	3,679,897,454	-1,522,252,784	-41.37%
IMPRESIÓN DE GACETAS	105,885,891	241,597,724	-135,711,833	-56.17%
PRODUCTO MANUFACTURADOS POR TERCEROS	236,551,782	277,796,249	-41,244,467	-14.85%
POP	256,302,092	112,011,716	144,290,376	128.82%
BIENES ENTREGADOS NO FACTURADOS	0	484,703,459	-484,703,459	100.00%
TOTAL	3,376,694,546	5,349,957,195	-1,973,262,649	-36.88%

La cartera por venta de servicios, por concepto de servicios prestados en las líneas de negocio de Diseño y Comunicaciones (ATL y BTL) y Gestión Documental respectivamente arrojan un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$304.18 millones, que comparado con el año anterior por valor de \$418.87 millones, presentando una disminución del 27.38% que equivale a \$114.68 millones, por un menor valor facturado durante el transcurso del año 2022, gran parte de la variación se explica por la disminución de las apropiaciones presupuestales de las entidades nacionales para este tipo de servicios, debido políticas de austeridad en el gasto establecida por el Gobierno Nacional. Ver tabla 11.

Tabla 11

CONCEPTO	Cartera año 2022	Cartera año 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Agencia ATL	275,152,941	382,807,273	-107,654,332	-28.12%
Agencia BTL	0	0	0	100.00%
Gestión Documental	0	8,541,017	-8,541,017	-100.00%
Servicio Hosting	29,033,217	27,519,331	1,513,886	5.50%
TOTAL	304,186,158	418,867,621	-114,681,463	-27.38%

La cartera con corte a diciembre 31 de 2022 clasificada por edad de vencimiento, nos permite observar que:

La cartera por vencer menor a treinta (30) días por valor de \$1.520.17 millones, correspondiente a facturación expedida durante el mes de diciembre 2022, representa el 42.52% de la cartera total, la cartera con vencimiento superior a trescientos sesenta (360) días por valor de \$1.090.35 millones, representa el 30.50% de la cartera (De la cual 83.05% está en cobro jurídico) y la cartera con un vencimiento entre los cientos ochenta (180) y los trescientos sesenta (360) días por valor de \$668.52 millones, que representa el 18.70% de cartera, que entre estas tres edades de vencimiento está concentrado el 91.72% de la cartera total.

CARTERA POR EDADES AL 31 DICIEMBRE 2022		
POR VENCER	1,520,175,174.00	42.52%
0-30 días	283,040,021.00	7.92%
31-60 días	3,817,600.00	0.11%
61-90 días	9,222,928.00	0.26%
91-120 días	321,500.00	0.01%
121-180 días	61,700.00	0.00%
181-360 días	668,519,657.71	18.70%
De más de 360	1,090,354,905.28	30.50%
Suma de SALDO	3,575,513,485.99	100.00%

La cartera por clientes con corte a diciembre 31 de 2022 con un saldo por cobrar superior a \$100 millones de pesos, está representada principalmente en ocho clientes así:

Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres con un saldo de \$600.251.317.67 que corresponde al 17% del total de la Cartera, con un vencimiento de 180 a 360 días. En la gestión de cobro el cliente manifiesta efectuar el pago a comienzos del año 2023.

Caja de Previsión Social de Comunicaciones CAPRECOM con un saldo de \$336.890.128, que representa el 9% del total de la Cartera, con un vencimiento mayor a 360 días, la cual se encuentra en cobro jurídico.

Ministerio de Cultura: con un saldo de \$315.085.974 que corresponde al 9% del total de la cartera y se encuentra dentro de las facturas efectuadas en el mes de diciembre que están sin vencer.



Contraloría General de la República: con un saldo de \$264.722.531, que corresponde al 7%, facturación efectuada en el mes de diciembre por vencer.

Armada Nacional: con un saldo de \$212.100.315, correspondiente al 6% facturación efectuada en el mes de diciembre 2022 se encuentra por vencer.

Policía Nacional Dirección Antinarcoóticos: con un saldo \$188.781.335, correspondiente al 5% facturación efectuada en el mes de diciembre 2022 se encuentra por vencer.

Fondo Nacional de Vivienda Fonvivienda: con un saldo \$158.537.500, correspondiente al 4% facturación efectuada en el mes de diciembre 2022 se encuentra por vencer.

Departamento de cundinamarca – Gobernación: con un saldo de \$130.000.000, correspondiente al 4% del total de la Cartera, con un vencimiento mayor a 360 días, la cual se encuentra en cobro jurídico.

El saldo de la Cartera que suma \$1.369.144.385 correspondiente al 38%, donde \$439.289.041.81 está en cobro jurídico, y corresponde al 32.08% y \$929.855.343.30 que corresponde al 67.92%, son facturas efectuadas en el mes de diciembre 2022, se encuentra por vencer. Ver tabla 12

Tabla 12

CARTERA TOTAL RESUMEN POR CLIENTE		
Cliente	Suma de SALDO	% de participacion
FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	600,251,317.64	16.79%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	336,890,128.00	9.42%
MINISTERIO DE CULTURA	315,085,974.00	8.81%
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	264,722,531.00	7.40%
ARMADA NACIONAL	212,100,315.24	5.93%
POLICIA NACIONAL DIRECCION ANTINARCOTICOS	188,781,335.00	5.28%
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	158,537,500.00	4.43%
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION	130,000,000.00	3.64%
CLIENTES CON CARTERA MENOR A \$100 MILLONES	1,369,144,385.11	38.29%
TOTAL CARTERA	3,575,513,485.99	100.00%

La cartera en cobro jurídico con corte a diciembre 31 2022, presenta la siguiente situación por cliente:

Caja de previsión Social de Comunicaciones CAPRECOM: Factura 75875 del 14 de noviembre 2013, por \$336.890.128, contrato 005-2011, enviada a cobro jurídico el 28 de noviembre del año 2014, la última respuesta dada por el área jurídica del proceso fue: “*Acción contractual Consejo de Estado, se encuentra en la sección tercera del Consejo de Estado para fijar audiencia para fallo*” s/n oficio radicado 20181720056931 del 13 de noviembre de 2018).



Departamento de Cundinamarca – Gobernación: Factura 89640 del 20 de diciembre del año 2017, por \$130.000.000, contrato 310-2017, el contrato desde sus inicios fue remitido por parte del área comercial al área jurídica convocando audiencias.

Consejo Superior de la Judicatura: enviadas 16 facturas para cobro, dos del año 2017 y 14 del año 2018, que suman \$54.878.781, contrato 083-2017, enviadas por el área comercial, según información de la supervisora en su momento, el caso estaba siendo manejado por el abogado externo de la entidad. El cliente no reconoce la deuda.

Ministerio de Hacienda y Crédito Público: Factura 76203 del 05 de diciembre de 2013 por \$61.986.000, enviada por la oficina de Planeación, la última respuesta dada por jurídica *“Juzgado 59 administrativo dictó sentencia desfavorable para INC el 06 de abril de 2018”*

Fondo Nacional del Ahorro: 4 facturas del 2015, 2016 y 2017 que suman \$57.054.948, según información de jurídica, está en conciliación prejudicial.

Alcaldía Mayor de Bogotá: Facturas 83836 y 84078, de febrero 2016, que suman \$37.595.426, la última información dada por el área Jurídica es *“acción contractual juzgado 34 administrativo de Bogotá”*

Presidencia de la República: factura 2951 del 01 de febrero 2021 por \$29.996.850, contrato 110-20, se envía a la oficina Jurídica por cuanto el cliente no reconoció el pago de la deuda.

Cámara de Representantes: Factura 67274 del 12 de mayo 2011 y factura 85032 del 18 de julio de 2016 las cuales suman \$27.995.700, la respuesta dada por el área jurídica es *“no prospero la acción prejudicial o judicial con dicha entidad”*

Escuela Superior de Administración Pública ESAP: factura 80256 del 11 de diciembre 2014 por \$26.231.600, última respuesta recibida por parte del área jurídica *“está en el juzgado 65 administrativo, pendiente de audiencia”*.

Servicio Nacional de Aprendizaje SENA: factura 88368 del 20 de septiembre 2017, por \$22.524.996, última respuesta recibida por parte del área jurídica *“Cobro prejudicial bilateral”*.

Universidad del Magdalena: factura 72572 del 12 de diciembre 2012 por \$22.500.000, última respuesta de jurídica *“acción contractual juzgado 6 administrativo de Santa Marta”*.

Senado de la República: 3 facturas del año 2016 que suman \$20.299.998. la última respuesta de jurídica *“juzgado 63 se inició acción de controversias contractuales, pendiente de admitir demanda”*.

Otras facturas de diferentes clientes por menor cuantía correspondiente a 16 facturas por valor de \$ 78.224.862, de Municipios por venta de comparenderas pendiente informe del área jurídica y otros clientes, de los cuales indica el área jurídica que se encuentran en proceso prejudicial. Ver tabla 13

Tabla 13

CARTERA EN COBRO JURIDICO		
Cliente	Suma de SALDO	% de participacion
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	336,890,008.00	37.18%
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION	130,000,000.00	14.35%
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	61,986,000.00	6.84%
FONDO NACIONAL DE AHORRO	57,054,948.00	6.30%
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	54,878,781.00	6.06%
ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, D.C.	37,595,426.00	4.15%
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	29,996,850.00	3.31%
CAMARA DE REPRESENTANTES	27,995,700.00	3.09%
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA ESAP	26,231,600.00	2.89%
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	22,524,996.00	2.49%
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	22,500,000.00	2.48%
SENADO DE LA REPUBLICA	20,299,998.00	2.24%
CARTERA EN JURIDICA MENOR A 20 MILLONES	78,224,862.81	8.63%
TOTAL EN COBRO JURIDICO	906,179,169.81	100.00%

Deterioro de cartera

Conforme a las políticas establecidas por la Imprenta Nacional de Colombia para los procesos del área de Cartera como lo son los cobros a clientes, se determina que a partir del día 61 de incumplimiento de pago de facturas se procederá a realizar cobro persuasivo, lo cual consiste en enviar comunicaciones de cobro mensualmente a las diferentes entidades deudoras buscando que se efectúen dichos pagos.

A partir de los 181 días de mora se iniciará proceso de deterioro de cartera, lo cual evidencia pérdida de ingresos para la entidad. Para conocer el deterioro de cartera mensual la Imprenta Nacional de Colombia se basa en la siguiente fórmula:

$$VA = \frac{VF}{(1+i)^n}$$

En donde VA se refiere a valor presente, VF es el valor de la factura, i es el valor de la tasa de interés mensual determinada por la Superintendencia Financiera y n es el número de días en mora.

La cuenta “Deterioro de cuentas por cobrar” arroja a diciembre 31 de 2022 un saldo de \$896.84 millones, que comparado con el saldo del año 2021 de \$612.44 millones presenta un aumento de \$284.40 millones equivalente a 46.44%, aumento que se genera por mayor antigüedad de las facturas que se encuentran en cobro jurídico, a mayor tiempo de vencimiento, mayor valor de deterioro. (Ver tabla 14)

Tabla 14

COMPORTAMIENTO DETERIORO DE CARTERA AÑO 2022				
CONCEPTO	Año 2022	Año 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
VENTA DE BIENES	-851,323,953.66	-578,257,503.45	-273,066,450	47.22%
OBRA EDITORIAL	-680,817,914.70	-479,234,057.87	-201,583,857	42.06%
PUBLICACIONES DIARIO OFICIAL	-10,845,036.76	-6,354,494.03	-4,490,543	70.67%
BIENES COMERCIALIZADOS	-124,486,996.49	0.00	-124,486,996	100.00%
MATERIAL POP	-8,605,589.65	-80,192,402.12	71,586,812	-89.27%
CAMARA Y SENADO	-26,568,416.06	-12,476,549.43	-14,091,867	112.95%
PRESTACION DE SERVICIOS	-45,522,577.81	-34,190,652.66	-11,331,925	33.14%
AGENCIAL ATL	-24,610,701.31	-15,392,603.22	-9,218,098	59.89%
GESTION DOCUMENTAL	0.00	-3,826,954.92	3,826,955	-100.00%
SERVICIO DE HOSTING	-20,911,876.50	-14,971,094.52	-5,940,782	39.68%
TOTAL	-896,846,531.47	-612,448,156.11	-284,398,375	46.44%

PERIODO	RECUPERACION POR ANULACION	RECUPERACION POR PAGO	NUEVO DETERIORO	TOTAL
31/12/2021	0.00	0.00	0.00	612,448,155.63
31/01/2022	399,318.89	0.00	10,172,954.40	622,621,110.03
28/02/2022	1,180,573.41	20,889.53	18,070,885.19	640,691,995.22
31/03/2022	0.00	0.00	10,507,264.86	651,199,260.08
30/04/2022	0.00	317,949.89	18,238,146.78	669,437,406.86
31/05/2022	13,303,476.40	39,083.52	7,869,743.17	677,307,150.03
30/06/2022	0.00	0.00	29,366,651.00	706,673,801.03
31/07/2022	1,819,161.28	230,603.47	52,806,836.25	759,480,637.28
31/08/2022	0.00	563,487.20	39,648,662.54	799,129,299.82
30/09/2022	2,458,122.05	37,457,822.93	-5,715,657.04	793,413,642.78
31/10/2022	11,964,922.10	31,901,375.19	-21,642,838.85	771,770,803.93
30/11/2022	49,407.84	4,127,461.17	32,289,178.21	804,059,982.14
31/12/2022	607,239.71	13,175,655.86	92,786,549.36	896,846,531.50
TOTALES	31,782,221.68	87,834,328.76	284,398,375.87	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de las otras cuentas por cobrar se encuentran; las indemnizaciones que presentan a diciembre 31 de 2022 un saldo de \$313.00 millones, que comparado con el saldo del año 2021 de \$335.44 millones, presenta una disminución de \$22.43 millones equivalente al 6.69%, disminución dada principalmente, en la recuperación de incapacidades a las EPS y a la ARL Positiva, siendo a esta última la más significativa con una recuperación por valor de \$10.51 millones, igualmente la recuperación del mayor valor pagado en pólizas de cumplimiento por un valor de \$ 13.43 millones a la compañía de Seguros del Estado.

Es de aclarar que dentro del saldo de \$ 313.00 millones a diciembre 31 del año 2022, el valor más significativo corresponde a un saldo por reclamar a la DIAN de \$236.19 millones, por concepto de doble pago de la declaración de retención en la fuente. La Imprenta Nacional de Colombia durante el año 2022 adelantó el proceso de solicitud de devolución de pago en exceso de acuerdo con los procedimientos establecidos por la DIAN. Debido a virtualidad que mantiene la DIAN para atender este tipo de solicitudes se ha dificultado el respectivo trámite.

La cuenta “Otras Cuentas por Cobrar” con un saldo por valor de \$61.90 millones, está conformada por los saldos de las subcuentas, “Ventas de Retail por valor de \$ 61.90 millones, correspondiente a valor facturado en el mes de diciembre por concepto de venta del desperdicio del proceso productivo, esta cuenta presenta una disminución de \$78.01 millones comparada con el saldo a diciembre 31 2021 por valor de \$139.91 millones, disminución que se presenta en la “Cuenta Por Cobrar a Proveedores” por valor de \$139.63 millones, por la recuperación del mayor valor girado a la firma Viajar Ltda., Ver tabla 15

Tabla 15

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	380,315,076.1	0.0	380,315,076.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	380,315,076.1
Deposito en entidades intervenidas	5,340,114.0	0.0	5,340,114.0							5,340,114.0
Esquemas de cobro	65,200.0	0.0	65,200.0							65,200.0
Indemnizaciones	313,008,032.0		313,008,032.0					0.0	0.0	313,008,032.0
Otras cuentas por cobrar	61,901,730.0	0.0	61,901,730.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	61,901,730.0
Ventas de Retail y sobrante de Materia	61,901,730.0		61,901,730.0					0.0	0.0	61,901,730.0
Cuentas por Cobrar TES	0.0		0.0					0.0	0.0	0.0
Cuentas por cobrar a Proveedores	0.0		0.0		0.0	0.0		0.0	0.0	0.0

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
DEPOSITOS EN ENTIDADES INTERVENIDAS	5,340,114	0	5,340,114	100.00%
ESQUEMAS DE COBRO	65,200	0	65,200	100.00%
INDEMNIZACIONES	313,008,032	335,441,234	-22,433,202	-6.69%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61,901,730	139,911,954	-78,010,224	-55.76%
TOTAL	380,315,076	475,353,188	-95,038,112	-19.99%

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

En las cuentas de difícil cobro se encuentra registrado un saldo de \$132.94 millones de pesos, correspondiente al saldo del derecho fiduciario denominado Unidades Transactivos, administrado por Alianza Fiduciaria S.A. la constitución del Fideicomiso se realizó mediante documento privado el día 15 de mayo de 1998, protocolizado mediante escritura pública 5.166 de fecha 3 de agosto de 1998 otorgada ante la Notaria Sexta del Circuito Notarial de Bogotá, partes Fiduciaria Alianza Fiduciaria S.A., Fideicomitente Leasing Capital S.A. liquidado, representada por Fogafin. Que con corte a esta fecha la Imprenta Nacional de Colombia poseía 1.147.583.060 Unidades Transactivas, con un valor de la Unidad Transactiva por \$0.1159, para un total de \$132.94 millones de pesos, este valor está contemplado en un 100% del valor como parte de la partida del deterioro de cuentas por cobrar en la cuenta 1386. ver tabla 16

Tabla 16

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	132,949,384.0	0.0	132,949,384.0	0.0	132,949,358.0	0.0	132,949,358.0	100.0	26.0
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	132,949,384.0	0.0	132,949,384.0	0.0	132,949,358.0	0.0	132,949,358.0	100.0	26.0
Concepto I	132,949,384.0	0.0	132,949,384.0	0.0	132,949,358.0	0.0	132,949,358.0	100.0	26.0

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

La cuenta 1415 “Préstamos Concedidos” tiene un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$6.141.72 millones, que comparado con el saldo del año 2021 a la misma fecha por valor de \$6.429.77 millones, presenta una disminución de \$288.04 millones equivalente al 4.48%. Ver tabla 17

Tabla 17

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	6,141,724,785.98	6,429,771,388.00	-288,046,602.02
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	6,141,724,785.98	6,429,771,388.00	-288,046,602.02

8.1. Préstamos concedidos

En la Subcuenta “Préstamos de Vivienda” se registran los créditos de vivienda que la Imprenta Nacional de Colombia otorga a sus funcionarios según lo establecido en la Convención Colectiva de trabajo vigente, por concepto de adquisición, liberación, mejora o cambio de vivienda, que a diciembre 31 de 2022 arroja un saldo de \$4.878.28 millones que comparado con el saldo del año anterior por valor de \$ 5.277.61 millones presenta una disminución neta por valor de \$399.33 millones. Durante el año 2022 no fue asignado ningún crédito de vivienda. Se reclasificaron 17 créditos de la cuenta funcionarios activos a la cuenta exfuncionarios por retiro de los mismos de la entidad, retiro por concepto de acceder a su pensión de vejez por \$ 1.567.08 De igual manera se retiraron de esta cuenta dos créditos cancelados en su totalidad por valor de \$ 100.56 millones,

En la Subcuenta “Créditos a Empleados” en esta se registran los créditos otorgados por la Imprenta Nacional de Colombia, a sus funcionarios por concepto de Educación y solidaridad, el primero será condonado de acuerdo lo establecido en la resolución del fondo educativo aprobada por la administración y el comité de relaciones laborales, el segundo será reembolsado por el funcionario en un plazo menor a un año, a diciembre 31 de 2022 presenta un saldo de \$1.263.44 millones, comparado con el saldo del año 2021 por valor de \$1.152.15, presenta un aumento de \$111.29 millones correspondiente a los créditos adjudicados durante el año 2022 a funcionarios para continuar con sus estudios de formación formal.

De acuerdo a la política contable, los rubros mencionados anteriormente se medirán inicial y posteriormente a su valor nominal, a excepción de los créditos de vivienda los cuales serán actualizados en cada vigencia por el IPC del mismo. Ver tabla 18

Tabla 18

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	6,141,724,786.0	0.0	6,141,724,786.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	6,141,724,786.0
Préstamos de vivienda	4,878,281,854.0		4,878,281,854.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	4,878,281,854.0
Créditos a empleados	1,263,442,932.0		1,263,442,932.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,263,442,932.0

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

En este rubro se registran las cuentas que representan el valor de los bienes adquiridos a cualquier título, para ser utilizados en procesos de elaboración, transformación, explotación, construcción, producción y venta en desarrollo del objeto social. Dentro de esta cuenta se contempla las Materias Primas, los Materiales y suministros y los Inventarios de Productos en Proceso, los cuales son valorados por el método de promedio ponderado, utilizando un sistema de inventario permanente, a diciembre 31 de 2022 arroja un saldo total de \$ 4.288.49 millones, que comparado con el período anterior de \$2.893.51 millones presenta un aumento del 48.21% equivalente a \$1.394.98 millones, dado principalmente en un mayor valor en la cuenta Materia Prima por valor de \$1.089.11 millones. Ver tabla 19

Tabla 19

CODIGO O CONTA BEE	NVI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	4,288,496,032.41	2,893,513,545.24	1,394,982,487.17
1.5.05	Db	Bienes producidos	0.00	0.00	0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	0.00	0.00	0.00
1.5.12	Db	Materias primas	2,394,344,734.01	1,305,237,479.10	1,089,107,254.91
1.5.14	Db	Materiales y suministros	178,228,912.44	134,410,288.96	43,818,623.48
1.5.20	Db	Productos en proceso	1,715,922,385.96	1,453,865,777.18	262,056,608.78

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Materias Primas	2,394,344,734	1,305,237,479	1,089,107,255	83.44%
Materiales y Suministros	178,228,912	134,410,289	43,818,623	32.60%
Productos en Proceso	1,715,922,385	1,453,865,777	262,056,608	18.02%
TOTALES	4,288,496,031	2,893,513,545	1,394,982,486	48.21%



En el año **2022**, se obtuvo un consumo total de papeles y cartulinas, por un valor que ascendió a los **\$15.907,00** millones de pesos, de los cuales los picos más altos de consumo y por consiguiente de producción, se presentaron en los primeros cinco meses del año, lo cual, nos presentaba un panorama de grandes expectativas, ya que obteníamos unos consumos de papel de **\$14.040,00** millones de pesos aproximadamente, de los cuales, en el proceso de ejecución de un contrato de prestación de servicio de impresión, se le entregó a **QUAD GRAPHICS COLOMBIA S.A.S**, papel por valor de **\$12.143,00** millones de pesos aproximadamente, para la impresión del libro “**Programa Todos Aprender PTA**”, del Ministerio de Educación.

Posteriormente, volvimos a tener un incremento en el consumo de papel y por ende en los procesos del área de producción, durante los meses de julio y diciembre del 2022, hecho que dinamizó también el consumo de otras materias primas, esto debido a la ejecución de proyectos en la impresión de carné para niños, del Ministerio de Salud y Protección Social, colección de libros para el Fondo Rotatorio del Ministerio de Relaciones Exteriores, la revista de la Policía Nacional y la colección del libro “Leer es Mi Cuento” del Ministerio de Cultura.

De esta manera cerramos el año **2022**, con unas existencias totales de Materias Primas Suministros y Repuestos, por un valor total de **\$2.711,00** millones de pesos, de los cuales **\$2.302,00** millones de pesos, están representados en papeles y cartulinas, es decir el **84.91%**, corresponde a nuestro principal insumo para el desarrollo de nuestro proceso productivo y por ende, de nuestra actividad económica, esta materia prima, es decir, papeles y cartulinas se incrementó ostensiblemente, en algunos papeles específicos, identificados con los códigos 1412190005020, 1412190005025, 1412190020025, 1412190020032 y 1412190020036, con la expectativa de la ejecución de los proyectos del Ministerio de Educación Nacional y la policía Nacional y más aun con la incertidumbre del mercado de papeles para impresión en artes gráficas, igualmente, otro de los grupos representativos dentro del total del inventario, es el relacionado con el de repuestos para las máquinas y equipos de la planta de producción, los cuales suman un valor de **\$264,00** millones de pesos, valor que disminuyó levemente en un **2.58%** con respecto al año anterior y este valor nos representa **9.74%**, del total de existencias en inventario. Ver tabla 20

Tabla 20

COMPARATIVO DE VALORES POR BODEGA A DIC 31 AÑO 2021 VRS 2022				
CONCEPTO	Año 2022	Año 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
MATERIAS PRIMAS	2,394,344,734.01	1,305,237,479.10	1,089,107,255	83.44%
PAPELES.CARTONES.CARTULINAS Y PARTES INTEGRALES	2,301,567,404.10	1,284,075,520.25	1,017,491,884	79.24%
PEGANTES. ALAMBRES Y CELOFANES	7,951,148.00	2,567,607.14	5,383,541	0.00%
SOBRES	0.00	0.00	0	0.00%
TINTAS INDIRECTAS (CORRIENTES)	25,702,000.00	11,380,000.00	14,322,000	125.85%
POLIPROPILENO PRODUCTOS PLASTIFICADOS	0.00	0.00	0	0.00%
MATERIAS PRIMAS IMPRESION (AVANCE)	0.00	0.00	0	0.00%
PRODUCTO TERMINADO OTROS EMP.(PROLIPROPILEN O)	59,124,181.91	7,214,351.71	51,909,830	719.54%
MATERIALES Y SUMINISTROS	178,228,912.44	134,410,288.96	43,818,623	32.60%
MATERIAL PARA EMPAQUE Y ACABADOS DIRECTO	0.00	0.00	0	0.00%
MATERIAS PRIMAS-AVANCE- PRODUCTO TERMINADO CAJAS	53,363,347.16	32,914,174.59	20,449,173	62.13%
MANTILLAS. MOLLETONES Y PAPEL CALIBRADO PARA MANTILLAS	18,202,328.59	13,771,988.31	4,430,340	32.17%
QUIMICOS. SOLUCIONES Y GOMA	5,520,016.80	2,076,800.00	3,443,217	165.79%
PLANCHAS Y PELICULAS Y PRUEBAS A COLOR	48,885,598.76	37,020,000.00	11,865,599	32.05%
CINTAS Y OTROS ELEMENTOS PARA EL PROCESO PRODC.	2,976,852.00	1,659,200.00	1,317,652	79.41%
TONER IMPRESORAS DIGITALES Y OTROS PRODUCCION	31,011,292.00	34,699,318.00	-3,688,026	-10.63%
MATERIA PRIMA -AVANCE -FOTOMECANICA (VIRTUAL)	18,269,477.13	12,268,808.06	6,000,669	48.91%
TOTAL	2,572,573,646.45	1,439,647,768.06	1,132,925,878	78.69%

El inventario de productos en proceso con corte al 31 diciembre de año 2022 arroja un saldo por valor de \$ 1715.92 millones que comparado con el saldo del año 2021 por \$ 1.453.86 millones presenta un aumento de \$ 262.056 millones equivalente al 18.02%. Inventario que corresponde a órdenes de producción que con corte al 31 de diciembre del año 2022 estaban en proceso de producción. En la tabla 21 se detallan las ordenes de producción por línea de negocio. Ver tabla 21

Tabla 21

COMPARATIVO INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO A DIC 31 AÑO 2022 VRS 2021				
CONCEPTO	Año 2022	Año 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
DIARIO OFICIAL	71,611,682.51	0.00	71,611,683	100.00%
AGENCIA P O P	22,453,190.82	26,526,830.30	-4,073,639	-15.36%
IMPRESIÓN	1,621,857,512.63	1,130,943,518.27	490,913,994	43.41%
AGENCIAATL YBTL	0.00	296,395,428.61	-296,395,429	100.00%
GESTION DOCUMENTAL	0.00	0.00	0	0.00%
TOTAL	1,715,922,385.96	1,453,865,777.18	262,056,609	18.02%

La línea de negocio de Impresión para el año 2022 presenta el mayor saldo en el inventario en proceso por valor de \$1.621.86 millones de pesos, siendo las ordenes más representativas: las cartillas del Ministerio de Cultura con unos costos asignados de \$873.17 millones, los carné del Ministerio de Protección con un costo asignado de \$212.37 millones, ordenes de producción de la Dirección Antinarcóticos con un costo asignado de \$110.63 millones, las Gacetas de Senado y Cámara con un costo asignado de \$94.54 millones y ordenes de producción del Instituto de Medicina Legal con un costo asignado de \$86.94 millones.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Propiedad Planta y Equipo, presenta al 31 diciembre de 2022 un valor de \$50.609.85 millones, equivalentes al 26.24% del total del activo, que comparado con \$ 51.365.44 millones del año 2021 refleja una disminución de \$755.60 millones equivalente al 1.47%. La variación corresponde al cálculo de la depreciación y al reconocimiento de los activos bajo la actualización de lo establecido en la política contable. Durante el año 2022 se hicieron adquisiciones por valor de \$444.43 millones, en los grupos 4201-Maquinaria Industrial por valor de \$ 213'783.737 y 4301-Equipo de Cómputo por valor de \$230'652.671. Ver tabla 22

Tabla 22

ACTIVOS ADQUIRIDOS DURANTE LA VIGENCIA 2022					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	GRUPO	DESCRIPCION	FECHA COMPRA	VR. COMPRA
11182	COMPRESOR REF: FS.102 MAQ. IMP CD 102 -4	4201	MAQ Y EQUIPO INDUGRAFICA > CUANTIA PROD	25/05/2022	42,098,737.00
11187	BOMBA DE VACIO Y PRESION MIXTA	4201	MAQ Y EQUIPO INDUGRAFICA > CUANTIA PROD	8/09/2022	79,000,000.00
11188	BOMBA DE VACIO Y PRESION MIXTA	4201	MAQ Y EQUIPO INDUGRAFICA > CUANTIA PROD	8/09/2022	79,000,000.00
11192	MAQUINA ZUNCHADORA SEMIATOMATICA	4201	MAQ Y EQUIPO INDUGRAFICA > CUANTIA PROD	4/10/2022	6,842,500.00
11193	MAQUINA ZUNCHADORA SEMIATOMATICA	4201	MAQ Y EQUIPO INDUGRAFICA > CUANTIA PROD	4/10/2022	6,842,500.00
11194	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL DÁSPLEX B/N	4301	EQUIPO DE COMPUTO ADMON	27/12/2022	2,856,000.00
11196	ESCÁNER DÁSPLEX PUERTO DE RED Y USB 3.0.	4301	EQUIPO DE COMPUTO ADMON	27/12/2022	3,034,500.00
11195	ESCÁNER DÁSPLEX PUERTO DE RED Y USB 3.0.	4301	EQUIPO DE COMPUTO ADMON	27/12/2022	3,034,500.00
11198	COMPUTADOR PORTÁTIL 15 PUL PROCESADOR CORE I7	4301	EQUIPO DE COMPUTO ADMON	28/12/2022	7,080,500.00
11197	COMPUTADOR PORTÁTIL 15 PUL PROCESADOR CORE I7	4301	EQUIPO DE COMPUTO ADMON	28/12/2022	7,080,500.00
11199	MAQUINA IMPRESORA DIGITAL BLANCO Y NEGRO	4301	EQUIPO DE COMPUTO ADMON	30/12/2022	207,566,671.00
				TOTAL	444,436,408.00

En la tabla 23 se detallan los saldos comparativos de esta cuenta con corte al 31 diciembre de 2022.

Tabla 23

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,609,847,639.58	51,365,447,572.86	-755,599,933.28
1.6.05	Db	Terrenos	34,030,443,527.14	34,030,443,527.14	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	5,057,500.00	5,559,085.00	-501,585.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	2,985,073.00	-2,985,073.00
1.6.40	Db	Edificaciones	22,598,030,976.36	22,598,030,977.00	-0.64
1.6.42	Db	Repuestos	264,430,018.26	270,500,329.00	-6,070,310.74
1.6.50	Db	Redes, Líneas y cables	866,353,653.63	866,353,654.00	-0.37
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	21,918,294,941.65	21,704,511,205.00	213,783,736.65
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	8,726,903.94	8,726,903.94	0.00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	1,106,561,187.00	1,106,561,187.00	0.00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computo	7,642,243,116.51	7,411,590,446.00	230,652,670.51
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,970,229,874.71	1,970,229,874.71	0.00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	4,485,369.00	4,485,369.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	73,416,322.71	73,416,322.71	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-39,878,425,751.33	-38,687,946,380.64	-1,190,479,370.69
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-9,261,609,835.64	-9,029,956,000.52	-231,653,835.12
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-344,168,595.23	-286,148,033.15	-58,020,562.08
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-20,544,837,325.18	-19,856,735,470.96	-688,101,854.22
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-8,726,903.94	-8,726,903.94	0.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,043,470,744.51	-1,021,292,397.83	-22,178,346.68
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computo	-7,395,597,575.12	-7,383,306,766.66	-12,290,808.46
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y ele.	-1,275,529,402.67	-1,097,295,438.95	-178,233,963.72
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo comedor, cocina despensa	-4,485,369.04	-4,485,369.04	0.00

10.1. Estimaciones

La entidad reconoce el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo como un activo si, y solo si:

1. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
2. El costo del elemento puede medirse con fiabilidad

La entidad mide un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial el cual consiste (incluye terrenos, bienes muebles en bodega, propiedad planta y equipo no explotado, edificaciones, repuestos, maquinaria y equipo, equipo médico y científico, muebles enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor, cocina y despensa, depreciación acumulada)

De acuerdo a la política contable de la entidad, estos bienes están contabilizados al costo histórico, más las adiciones y mejoras que aumentaron la cantidad y calidad de producción o vida útil del activo. El grupo de Propiedad Planta y Equipo se deprecia por el método de línea recta, teniendo en cuenta su vida útil, establecidas en la política contable. Ver tabla 24

Tabla 24

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	30
	Equipos de comunicación y computación	1	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	15
	Equipo médico y científico	1	5
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	15
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1	5
	Edificaciones	40	60
	Redes, líneas y cables	5	15

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos Intangibles a diciembre 31 de 2022 reflejan un saldo neto de \$558.26 millones, que comparado con el saldo a diciembre 31 de 2021 de \$268.61 millones, presenta un aumento neto de \$289.65 millones, que corresponde a la adquisición y renovación de software y licencias necesarias para el normal funcionamiento y cumplimiento de las normas legales establecidas para tal fin.

Durante la vigencia del año 2022, la Imprenta Nacional de Colombia realizó la renovación de los servicios de soporte y mantenimiento de los siguientes Sistemas de Información, los cuales deben estar soportados por un contrato que le permita a la entidad reaccionar ante los posibles fallos o inconvenientes en su funcionamiento, como en las nuevas versiones y actualizaciones que incluyan las nuevas normatividades legales, en cada uno de los casos:

- Sistema ERP (SEVEN – KACTUS) – Sistema Administrativo y Financiero, Nómina y Recursos Humanos; este sistema es utilizado tanto en el área administrativa como en el área productiva de la entidad.
- Sistema Kawak – Sistema de Gestión Integral – Suscripción en la Nube; este sistema es utilizado tanto en el área administrativa como en el área productiva de la entidad.
- Sistema Orfeo – Sistema de Gestión Documental; este sistema es utilizado tanto en el área administrativa como en el área productiva de la entidad.

Durante la misma vigencia, la entidad suscribió contratos de renovación de licenciamiento y soporte de los siguientes paquetes de Software; nuevamente es necesario indicar que estos licenciamientos deben estar cubiertos por un contrato:

- Licenciamiento MICROSOFT – El cual incluye Herramientas Ofimáticas, Sistemas Operativos para Servidores y PCs, Sistemas de Bases de Datos y Correo Electrónico Institucional; este licenciamiento es utilizado tanto en el área administrativa como en el área productiva de la entidad.
- Licenciamiento ADOBE – Incluye Herramientas de Diseño Gráfico, es utilizado en su gran mayoría en el área productiva de la entidad.
- Licenciamiento SUITCASE – Software que permite la administración de fuentes de impresión, es utilizado en el área productiva de la entidad.
- Licenciamiento ORACLE – Sistema Administrador de Bases de Datos que soporta las publicaciones del Diario Oficial, la Gaceta del Congreso, Portal Web de la Entidad y el Sistema de Gestión Documental; es utilizado en su gran mayoría en el área productiva de la entidad. Ver tabla 25

Tabla 25

FECHA ADQUISICION	DESCRIPCION	NIT	RAZON SOCIAL	TIEPO A AMORTIZAR	VALOR DEL DIFERIDO	VALOR AMORTIZADO	VALOR SALDO
29/04/2022	LICENCIAMIENTO	830038304	GOLD SYS LTDA	12	16,172,100	10,871,245	5,300,855
18/05/2022	LICENCIAMIENTO	800058607	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	12	255,232,571	158,102,398	97,130,173
28/12/2022	LICENCIAMIENTO	900093735	CYMETRIA GROUP S.A.S.	12	129,000,000	1,433,333	127,566,667
27/07/2022	SOFTWARE	900335488	GRUPO VIDAWA S.A.S	12	6,515,280	2,787,092	3,728,188
21/09/2022	SOFTWARE	800103052	ORACLE COLOMBIA LTDA.	12	47,914,730	13,309,647	34,605,083
30/11/2022	SOFTWARE	830091739	GRAFIX DIGITAL S.A.	3	19,016,200	6,550,024	12,466,176
30/11/2022	SOFTWARE	901601086	TERNA COLOMBIA SAS	8	68,371,212	8,831,282	59,539,930
26/12/2022	SOFTWARE	900466147	ANDEANTRADE GROUP LATAM SAS	12	126,494,958	1,756,874	124,738,084
29/12/2022	SOFTWARE	830091739	GRAFIX DIGITAL S.A.	12	93,712,500	520,625	93,191,875
	TOTAL PENDIENTE POR AMORTIZAR						558,267,030

La Imprenta Nacional de Colombia amortiza sus activos intangibles licencias y software, por el método de línea recta con una vida útil estimada máxima de cinco años. La tabla 26 detalla el comparativo de los activos intangibles 2022 y 2021.

tabla 26

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	558,267,030.24	268,611,303.00	289,655,727.24
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,420,174,160.00	6,195,281,389.00	-4,775,107,229.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-861,907,129.76	-5,926,670,086.00	5,064,762,956.24

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Los Otros Derechos y Garantías muestran a 31 de diciembre de 2022 un saldo de \$6.812.02 millones, que comparado con el saldo a diciembre 31 de 2021 de \$3.833.17 millones, refleja un aumento de \$2.978.85 millones, este incremento se da principalmente, en el aumento del saldo a favor reflejado en la declaración de IVA del último bimestre del año 2022 por valor de \$4.852.90 millones saldo generado en un mayor valor de IVA descontable en las compras de bienes y servicios gravados, frente al valor del IVA generado en la facturación cliente o a la facturación de bienes y servicios exentos, el saldo a favor por este mismo concepto a diciembre 31 de 2021 era de \$1.651.70 millones, presentando un aumento al final del año 2022 por valor de \$3.201.20 millones.

Al cierre del año 2022 se efectuó la revisión desde el punto de vista fiscal del registro de Beneficios a Trabajadores, con el fin de determinar si existen diferencias entre la base contable y la base fiscal, los efectos de esa diferencia, por lo anterior, se determina que el valor de la base contable es de \$4.055.090.527, que comparada con la base fiscal de \$1.274.950.964, genera una diferencia temporaria por valor de \$2.780.139.563, sobre esta diferencia se estima el impuesto diferido a una tasa del 9%, dando por resultado un impuesto diferido por valor de \$250.212.561. Ver tabla 27

Tabla 27

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	6,812,022,304.20	3,833,173,335.64	2,978,848,968.56
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	160,276,220.63	64,006,846.00	96,269,374.63
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	6,401,533,522.90	3,769,166,489.64	2,632,367,033.26
1.9.85	Db	Activos por impuesto diferidos	250,212,560.67	0.00	250,212,560.67

PASIVO

El pasivo con corte al 31 diciembre del año 2022 arroja un valor total de \$9.780.56 millones que comparado con el periodo inmediatamente anterior de \$10.990.53 millones presenta una disminución de \$1.209.96 millones equivalente al 11.01%, generada principalmente en el registro por valor de \$1.564.13 millones correspondiente a la amortización de la provisión de costos constituida para el año 2021 por valor de \$1.659.76 millones, es decir se amortizo el 94.24% del valor total de la provisión constituida. Ver tabla 28.

Tabla 28

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Pasivo Corriente	4,398,212,208	6,224,459,387	-1,826,247,179	-29.34%
Pasivo a Largo Plazo	2,780,139,564	3,048,412,298	-268,272,734	-8.80%
Pasivo Estimado	1,005,758,806	357,777,356	647,981,450	100.00%
Otros Pasivos	1,596,455,373	1,359,878,488	236,576,885	17.40%
TOTALES	9,780,565,951	10,990,527,529	-1,209,961,578	-11.01%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 29

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-1,540,125,205.91	-3,203,298,410.19	1,663,173,204.28
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-18,784,813.54	0.00	-18,784,813.54
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-289,125,109.00	0.00	-289,125,109.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-42,834,754.17	-12,642,045.04	-30,192,709.13
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente	0.00	0.00	0.00
2.4.40	Cr	Impuesto Contribuciones y tasas	-158,473,461.00	-167,582,875.00	9,109,414.00
2.4.45	Cr	Impuesto al Valor Agregado IVA	0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-1,030,907,068.20	-3,023,073,490.15	1,992,166,421.95

Las cuentas por pagar, están conformadas por los saldos en las subcuentas: Adquisiciones de Bienes y Servicios Nacionales, Recursos a favor de terceros, Descuentos de nómina, Retención en la fuente, Impuestos Contribuciones y Tasas, Impuesto al valor Agregado IVA y otras cuentas por pagar, con corte al 31 diciembre del año 2022, presenta un saldo total de \$1.540.12 millones que comparado con el saldo del año 2021 de \$ 3.203.29 millones arroja una disminución de \$1.663.17 millones originada, principalmente, en la disminución del saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar por valor de \$1.992.16 millones generada en:

La disminución de la subcuenta 249040 Saldo a favor de Beneficiarios, que a diciembre 31 de 2022 presenta un saldo de \$736.97 millones, comparado con el saldo del año 2021 por valor de \$2.409.58 millones, arroja un menor saldo por valor de \$1.672.34 millones, originado en el registro de la amortización del 94.24% del valor de la provisión de costos constituida para el año 2021 por valor de \$1.659.76 millones, valor de la amortización \$1.564.13 millones.

La disminución de la cuenta 249032 Cheques girados y no cobrados o por reclamar presenta un saldo al 31 diciembre del año 2022 por \$266.85 millones que comparado con el saldo del año

2021 de \$ 612.89 millones, arroja una diferencia por \$346.04 millones, correspondiente a un menor valor de cuentas por pagar radicadas y causadas después del cierre bancario de fin de año. Ver tabla 29.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Recursos a favor de terceros

El Saldo de la cuenta 2407 Recursos a favor de terceros presenta a diciembre 31 de 2022 un saldo de \$289.12 millones, que corresponde principalmente a recaudos bancarios pendientes por reclasificar o aplicar a su respectiva cuenta por cobrar por valor de \$229.37 millones. Ver tabla 30

Tabla 30

ENTIDAD FINANCIERA	VALOR
BANCO AGRARIO CUENTA CORRIENTE	4,287,984.00
BANCO POPULAR CUENTA CORRIENTE	137,000,434.00
BANCO DA VIVIENDA CORRIENTE	21,658,867.00
BANCO DA VIVIENDA CTA AHORROS	66,027,412.00
BANCO AV VILLAS VIVIENDA	404,260.00
TOTAL	229,378,957.00

21.1.2. Descuentos de Nomina

El saldo de la cuenta de descuentos de nómina por pagar con corte al 31 de diciembre del año 2022, presenta un aumento frente al saldo arrojado con corte al 31 diciembre del año 2021 por valor de \$30.19 millones, aumento que se presenta en la cuenta 242410 Fondos Mutuos principalmente por valor de \$26.52 millones, generado en el registro de la cuenta por pagar al Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación ICONTEC, por la capacitación auditores internos. Ver tabla 31.

Tabla 31

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Aportes fondo de pensionales	4,694,000	2,113,100	2,580,900	122.14%
Aportes a seguridad social	4,334,200	1,963,300	2,370,900	100.00%
Sindicatos	10,000	3,247,014	-3,237,014	100.00%
Cooperativas	0	0	0	0.00%
Fondos mutuos	31,552,568	5,031,601	26,520,967	527.09%
Embargos judiciales	2,243,986	287,030	1,956,956	100.00%
TOTALES	42,834,754	12,642,045	30,192,709	238.83%

21.1.3. Impuestos contribuciones y tasas

El saldo de la cuenta Impuesto contribuciones y tasas a diciembre 31 del año 2022 presenta un saldo de \$ 158.47 millones, está conformada por los impuestos de Industria y comercio por pagar por valor de \$ 31.89 millones, contribuciones por valor de \$2.90 millones, impuestos nacionales correspondiente a la retención en la fuente del mes de diciembre por valor de \$106.66 millones y otros impuesto distritales correspondiente al ICA retenido durante el último bimestre del año 2022 por valor de \$ 17.02 millones. Ver tabla 32.

Tabla 32

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Industria y Comercio	31,892,000	49,964,000	-18,072,000	-36.17%
Gravamen a los movimientos financieros	0	0	0	#DIV/0!
Contribuciones	2,899,461	3,254,875	-355,414	100.00%
Otros impuestos nacionales	106,662,000	102,244,000	4,418,000	100.00%
Otros impuestos distritales	17,020,000	12,120,000	4,900,000	40.43%
TOTALES	158,473,461	167,582,875	-9,109,414	-5.44%

21.1.4. Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar con corte al 31 diciembre del año 2022 presentan un saldo de \$1.030.91 millones que comparado con el saldo del año 2021 de \$3.023.07 millones presenta una disminución de \$1.992.16 millones, generada en:

La disminución de la subcuenta 249040 Saldo a favor de Beneficiarios, que a diciembre 31 de 2022 presenta un saldo de \$736.97 millones comparado con el saldo del año 2021 por valor de \$2.409.58 millones, arroja un menor saldo por valor de \$1.672.34 millones, originado en el registro de la amortización del 94.24% del valor de la provisión de costos constituida para el año 2021 por valor de \$1.659.76 millones, valor de la amortización \$1.564.13 millones.

La disminución de la cuenta 249032 Cheques girados y no cobrados o por reclamar que presenta un saldo al 31 diciembre del año 2022 por \$266.85 millones que comparado con el saldo del año 2021 de \$ 612.89 millones, arroja una diferencia por \$346.04 millones, correspondiente a un menor valor de cuentas por pagar radicas y causadas después del cierre bancario de fin de año. Ver tabla 33.

Tabla 33

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Cheques girados y no cobrados	266,849,534	612,896,261	-346,046,727	-56.46%
Saldo a favor de Beneficiarios	736,970,493	2,409,582,225	-1,672,611,732	-69.42%
Servicios publicos	26,382,192		26,382,192	
Comisiones	109,845	0	109,845	100.00%
Otras cuentas por pagar Caja Menor	595,004	595,004	0	100.00%
TOTALES	1,030,907,068	3,023,073,490	-1,992,166,422	-65.90%

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El saldo de esta cuenta revela el valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia de derechos adquiridos de conformidad con las disposiciones legales y la Convención Colectiva de Trabajo vigente. Su saldo a 31 de diciembre de 2022 es de \$5.638.22 millones. que comparado con el saldo a 31 de diciembre del año 2021 de \$ 6.069.57 millones presenta una disminución de \$431.35 millones equivalente al 7.11%. Estas obligaciones corresponden, principalmente, a derechos ya adquiridos y causados tales como: sueldos, primas extralegales, vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones especiales y prima de servicios. Ver tabla 34

Tabla 34

CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACION
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-5,638,226,565.98	-6,069,573,274.04	431,346,708.06
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,858,087,002.29	-3,021,160,976.54	163,073,974.25
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-2,780,139,563.69	-3,048,412,297.50	268,272,733.81
(+)		RESULTADO NETO DE LOS	-5,638,226,565.98	-6,069,573,274.04	431,346,708.06
		A corto plazo	-2,858,087,002.29	-3,021,160,976.54	163,073,974.25
		A largo plazo	-2,780,139,563.69	-3,048,412,297.50	268,272,733.81

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo con corte al 31 diciembre del año 2022 reflejan un saldo de \$2.858.08 millones que comparado con el saldo del 31 diciembre año 2021 de \$3.021.16 millones presenta una disminución de \$163.07 millones representado principalmente, en una disminución en el saldo por concepto vacaciones y la prima de vacaciones por un mayor número de funcionario que salieron a disfrutar de estas prestaciones. Ver tabla 35.

Tabla 35

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO 2022	SALDO 2021	VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	VALOR EN LIBROS	ABSOLUTA
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(2,858,087,002.3)	(3,021,160,976.5)	(163,073,974.3)
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	-5,694,309.00	-700,000.00	4,994,309.00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0.00	-41,644,489.00	-41,644,489.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	-674,673,047.00	-729,177,202.00	-54,504,155.00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	-486,336,618.00	-529,872,331.00	-43,535,713.00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	-168,462,126.00	-160,098,085.00	8,364,041.00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	-62,357,942.00	-58,142,794.00	4,215,148.00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	-185,611,996.00	-192,395,486.00	-6,783,490.00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	(1,274,950,964.3)	(1,309,130,589.5)	(34,179,625.3)
2.5.11.10.01	Cr	Prima de recompensa	-1,274,950,964.29	-1,309,130,589.54	-34,179,625.25

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

La Imprenta Nacional de Colombia, reconoce como beneficio a largo plazo la Prima de Recompensa, Se medirán los Beneficios a largo plazo, por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa promedio incorporada en los títulos valores TES.

Los beneficios a los empleados a largo plazo con corte al 31 diciembre del año 2022 reflejan un saldo de \$2.780.14 millones que comparado con el saldo del 31 diciembre año 2021 de \$3.048.41 millones presenta una disminución de \$ 268.27 millones originados en la reclasificación del derecho adquirido a corto plazo por concepto de la prima de recompensa a reconocer y pagar durante el año 2023. Ver tabla 36.

Tabla 36

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO 2022	SALDO 2021	VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	VALOR EN LIBROS	ABSOLUTA
2.5.12	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	(2,780,139,563.7)	(3,048,412,297.5)	(268,272,733.8)
2.5.12.02	Cr	Prima de recompensa	-2,780,139,563.69	-3,048,412,297.50	-268,272,733.81

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

La cuenta provisiones por concepto de litigios y demandas con corte al 31 diciembre del año 2022 presenta un saldo por \$1.005.75 millones, correspondiente al registro de la provisión de procesos jurídicos en contra de la Imprenta que según el informe suministrado por la oficina Asesora Jurídica la probabilidad de perdida es mayor al 75%. Ver tabla 37

Tabla 37

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACION
			2022	2021	VALOR VARIACION
2.7	Cr	PROVISIONES	1,005,758,806.00	357,777,356.49	647,981,449.51
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,005,758,806.00	357,777,356.49	647,981,449.51

JUZGADO	DEMANTE	PROVISION	ABOGADO
Juzgado Administrativo 65 Bogotá D.C.	Quad Graphios	349,564,564	AGM Abogados
Corte S. de Justicia. Sala Laboral	Alvaro Hermida Gutierrez	284,356,044	Luis Ariel Rojas
Juzgado 2 Civil del Circuito de Bogotá D C	Union Tempotal de Servicios Archivisticos	371,837,802	Omar Mejia
TOTAL PROVISION		1,005,758,410	

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Este tipo de pasivos financieros se miden inicial y posteriormente a su valor nominal por ser corriente, dichos importes están reflejados en los documentos fuentes que deriva cada obligación y se concilia de manera periódica controlando el saldo de la misma.

Con corte al 31 diciembre del año 2022 presenta un saldo de \$1.596.45 millones que comparado con el saldo del año inmediatamente anterior por valor de \$ 1.359.88 millones presenta una diferencia de \$ 236.57 millones. Situación que se origina en el reconocimiento del impuesto diferido originado en un menor valor de la depreciación contable del edificio frente a la depreciación fiscal generada por la diferencia en las vidas útiles, siendo menor la vida útil establecida por la DIAN para los inmuebles adquiridos antes del año 2016 eran 20 años mientras que la vida útil determinada por la Contaduría General de la Nación era de 50 años. Ver tabla 38

Tabla 38

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	-1,596,455,373.00	-1,359,878,488.00	-236,576,885.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-1,892,600.00	-123,647,521.00	121,754,921.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	-1,594,562,773.00	-1,236,230,967.00	-358,331,806.00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras con corte al 31 diciembre del año 2022 arrojan un saldo de \$44.638.71 millones, que comparado con el saldo del año 2021 de \$ 44.355.65 millones presenta un aumento de \$283.05 millones, originado por;

El registro de un mayor valor de \$361.499 pesos al proceso de Maria Isabel Restrepo Correa para un valor total de \$141.361.449 pesos, se canceló el proceso a la Alcaldía Mayor de Bogotá D. C. proceso N° 2018-0082 de marzo 13 de 2018 por valor de \$ 437.595.426 pesos, se canceló proceso a la Escuela Superior de Administración proceso N° 2016-0347 de junio 30 2016, se realizó apertura de proceso al Consejo Superior de la Judicatura administrativo N° 2022-0321 por valor de \$52.678.271 pesos y al Ministerio de Educación Nacional proceso contencioso administrativo por valor de \$314.145.177 pesos. Ver tabla 39

Tabla39

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1.	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3,818,886,921.60	3,535,828,999.60	283,057,922.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	39,202,257,043.00	39,202,257,043.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1,617,567,178.37	1,617,567,178.37	0.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1,617,567,178.37	1,617,567,178.37	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-44,638,711,142.97	-44,355,653,220.97	-283,057,922.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-3,818,886,921.60	-3,535,828,999.60	-283,057,922.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	-39,202,257,043.00	-39,202,257,043.00	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1,617,567,178.37	-1,617,567,178.37	0.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras con corte al 31 diciembre del año 2022 arrojan un saldo de \$35.997.92 millones, que comparado con el saldo del año 2021 de \$ 44.816.84 millones presenta una disminución de \$8.818.92 millones, originado en la disminución de la cuenta 9190 Otros Pasivos Contingentes como resultado del movimiento de la subcuenta de bienes y servicios en especial la adquisición de Materia Prima papel con el registro de los pagos realizados por \$14.994.00 millones con la firma Ditar S.A. Ver tabla 40.

Tabla 40

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLANAL E	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr Cuentas de Orden Acreedoras	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr PASIVOS CONTINGENTES	-35,997,922,732.00	-44,816,846,674.83	8,818,923,942.83
9.9	Db ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	35,997,922,732.00	44,816,846,674.83	-8,818,923,942.83
9.9.05	Db Pasivos contingentes por contra (db)	35,997,922,732.00	44,816,846,674.83	-8,818,923,942.83

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Este grupo representa los recursos aportados, las reservas, las utilidades de ejercicios anteriores sin distribuir y la utilidad o pérdida del ejercicio del presente periodo. Su valor a 31 de diciembre del 2022 es de \$ 183.074.82 millones lo que significa que la entidad es propietaria del 94.93% de sus bienes y derechos. Con relación al año anterior, presentó una disminución neta por valor de \$952.53 millones, lo que representa un 0.52%. La diferencia está dada, principalmente, por la comparación del resultado del ejercicio año 2022 por valor de \$-952.53 millones que frente al resultado positivo del año 2021 por \$3.415.28 millones generando una variación negativa por valor de \$ 4.367.81 millones, variación que se compensa con el aumento en la cuenta –capital fiscal por valor de \$3.415.28 millones, generado por traslado de utilidad de ejercicios 2021 por este mismo valor a la cuenta utilidades de ejercicios anterior por distribuir. Ver tabla 41.

Tabla 41

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	183,074,826,554.00	184,027,363,785.00	-952,537,231.00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	181,843,363,785.00	178,428,083,494.00	3,415,280,291.00
3.2.15	Cr	Reservas	2,184,000,000.00	2,184,000,000.00	0.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-952,537,231.00	3,415,280,291.00	-4,367,817,522.00

NOTA 28. INGRESOS

Composición

El total de los ingresos con corte al 31 diciembre del año 2022 son por \$51.240.81 millones que comparados con los ingresos del año 2021 por valor de \$55.911.06 millones presenta una disminución de \$ 4.670.24 millones. Ver tabla 42

Tabla 42

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	-51,240,817,964.89	-55,911,060,524.86	4,670,242,559.97
4.2	Cr	Venta de bienes	-41,782,644,493.27	-41,628,312,971.95	-154,331,521.32
4.3	Cr	Venta de servicios	-288,256,201.00	-995,108,112.77	706,851,911.77
4.8	Cr	Otros ingresos	-9,169,917,270.62	-13,287,639,440.14	4,117,722,169.52

La Imprenta Nacional de Colombia obtiene ingresos operaciones en la venta de bienes o prestación de servicios los cuales son facturados de manera simultánea, más la venta por concepto de sobrantes en el proceso productivo. Los ingresos generados al 31 de diciembre de 2022 son por valor de \$42.283.05 millones que al compararlo con el año anterior de \$ 42.900.01 millones refleja una disminución de \$616.96 millones equivalente al 1.44%. La razón de dicha disminución se generó en una menor venta de servicios en la línea de negocio de Agencia por valor de \$706.85 millones. Ver tabla 43.

Tabla 43

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Venta de Bienes	41,782,644,493	41,628,312,972	154,331,521	0.37%
Venta de servicios	288,256,201	995,108,113	-706,851,912	-71.03%
Aprovechamiento Sobrante Producción	212,152,124	276,593,106	-64,440,982	-23.30%
TOTALES	42,283,052,818	42,900,014,191	-616,961,373	-1.44%

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

Tabla 44

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDOS A CORRIENTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2021	2021	VALOR VARIACION
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-51,199,610,265.89	-55,911,060,524.86	4,711,450,258.97
4.2	Cr	Venta de bienes	-41,782,644,493.27	-41,628,312,971.95	-154,331,521.32
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	-41,002,899,579.91	-41,765,569,785.83	762,670,205.92
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	-779,744,913.36	-1,514,102,232.00	734,357,318.64
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	0.00	1,651,359,045.88	-1,651,359,045.88
4.3	Cr	Venta de servicios	-288,256,201.00	-995,108,112.77	706,851,911.77
4.3.90	Cr	Otros servicios	-288,256,201.00	-995,108,112.77	706,851,911.77
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	-9,128,709,571.62	-13,287,639,440.14	4,158,929,868.52
4.8.02	Cr	Financieros	-8,373,179,556.03	-7,985,640,423.19	-387,539,132.84
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-505,317,454.92	-5,301,999,016.95	4,796,681,562.03
4.8.25	Cr	Impuesto a las ganancias diferido	-250,212,560.67	0.00	-250,212,560.67

Revisado el comportamiento de cada línea de negocio encontramos:

Diario Oficial

En el año 2022, la línea presentó una disminución en sus ingresos al pasar de \$4.482.06 millones en el año 2021 a \$4.005.50. millones en año 2022, que representa un decrecimiento del 10.63%. Esta línea está compuesta por Publicaciones de actos administrativos, suscripciones y venta de ejemplares del diario Oficial y fotocopias. EL 99% de los ingresos de esta línea están concentrados en el producto de publicación de Actos Administrativos. Ver tabla 45

Tabla 45

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Publicaciones (Actos Administrativos, Edictos y Licitaciones)	3,988,869,047	4,465,754,801	-476,885,754	-10.68%
Unidades (Venta Directa Fotocopias, Ventas CD)	1,292,772	61,568	1,231,204	1999.74%
Suscripciones	15,337,200	16,243,300	-906,100	-5.58%
TOTALES	4,005,499,019	4,482,059,669	-476,560,651	-10.63%

Impresión Gráfica (Obra Editorial)

En el año 2022, la línea presentó un incremento de \$1.300.80 millones equivalente al 3.62% pasando de \$35.908,74 millones en el 2021 a \$37.209.55 millones en el 2022. Este incremento se da en mantener los contratos de impresión institucional, como son los contratos con: el Ministerio de Educación programa Todos a Aprender, Ministerio de Cultura programa Leer es mi cuento, revista de la Policía Nacional, entre otros, siendo esta línea de negocio la de mayor representación en las ventas con una participación del 88% del total de las ventas. Ver tabla 46.

Comparativo de ingresos línea de impresión gráfica Tabla 46

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Edición de libros	24,434,771,420	24,336,675,420	98,096,000	0.40%
Papelería Administrativa	1,596,052,817	3,667,487,881	-2,071,435,064	-56.48%
Afiches plegables y boletines	89,990,761	349,729,838	-259,739,078	-74.27%
Periódicos diferentes a Diario Oficial y revistas	302,084,298	1,644,664,136	-1,342,579,838	-81.63%
Servicios intermedios	8,686,705,091	2,728,301,941	5,958,403,150	218.39%
Textos propios	0	492,292,529	-492,292,529	-100.00%
Gaceta del Congreso	1,887,796,174	2,412,999,326	-525,203,152	-21.77%
Otros Ingresos de Explotación -Material Reciclaje	212,152,124	276,593,106	-64,440,982	-23.30%
TOTALES	37,209,552,685	35,908,744,177	1,300,808,508	3.62%

Agencia de comunicaciones

Esta línea de negocio en el año 2022 genero ingresos por valor de \$1.068.00 millones, que comparado con los ingresos generados en el año 2021 por valor de \$2.502.12 millones, presenta una disminución de \$1.434.12 millones es decir el 57.32%. Gran parte de la variación se explica por la disminución de las apropiaciones presupuestales de las entidades nacionales para este tipo de servicios debido a las políticas de austeridad en el gasto establecida por el Gobierno Nacional Ver tabla 47

Comparativo de ingresos línea de Agencia de comunicaciones Tabla 47

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
POP	779,744,913	1,514,102,232	-734,357,319	-48.50%
ATL	197,542,501	289,130,025	-91,587,524	-31.68%
BTL	7,350,000	613,695,438	-606,345,438	-98.80%
Hosting	83,363,700	85,198,750	-1,835,050	-2.15%
TOTALES	1,068,001,114	2,502,126,445	-1,434,125,331	-57.32%

Gestión Documental

La Imprenta continúa resolviendo la problemática generada con los primeros contratos y está centrando sus esfuerzos en el diseño de un modelo de negocio robusto basado en la gestión de riesgos para fortalecer las bases de este proyecto económico.

Los ingresos no operacionales corresponden:

A ingresos financieros generados en los cupones de los títulos valores TES, y los rendimientos generados en las diferentes cuentas bancarias aperturadas por la entidad para el manejo de los recursos en el desarrollo de su cometido estatal, con corte al 31 diciembre del año 2022 presentan un saldo por \$8.373.18 millones, que comparado con el saldo al 31 diciembre del año 2021 por valor de \$7.985.64 millones arroja una disminución de \$ 387.54 millones equivalente al 4.85% variación dada por la tasa que manejan las entidades bancarias.

Además, al cierre del año 2022 se efectuó la revisión desde el punto fiscal del registro de Beneficios a Trabajadores, con el fin de determinar si existen diferencias entre la base contable y la base fiscal, los efectos de esa diferencia, por lo anterior, se determina que el valor de la base contable es de \$4.055.090.527, que comparadas con la base fiscal de \$1.274.950.964, genera una diferencia temporaria por valor de \$2.780.139.563, sobre esta diferencia se estima el impuesto diferido a una tasa del 9%, dando por resultado un impuesto diferido por valor de \$250.212.561

De igual manera se revisa el registro realizado en el año 2021 del cálculo del Impuesto diferido de la Propiedad planta y equipo Edificio por valor de \$ 1.236.230.967. para lo cual se determina la nueva diferencia temporaria con corte al 31 diciembre del año 2022 tomamos el valor del edificio con corte al 31 diciembre del 2022 por valor de \$ 22.539.696.144 se le resta la depreciación NIIF de \$ 9.261.609.835 arrojando una base contable de \$ 13.278.036.309 que comprada con la base fiscal que es cero (0) dado que su vida fiscal útil fue agotada hasta el año 2021, por lo anterior, nos daría una diferencia temporaria de \$ 13.278.036.309 que multiplicado por la tasa impositiva del 9% nos da un impuesto diferido a registrar de \$ 1.195.023.268 que comparado con el impuesto diferido registrado en el año 2021 nos da una diferencia a registrar por \$41.207.699.

Se realizó la conciliación entre los saldos fiscales y los saldos contables NIIF del valor en libros del edificio con corte a diciembre 31 de 2021, se tomó el valor de la depreciación fiscal \$21.420.166.446 y se compara con la depreciación contable con corte a diciembre 2021



\$2.558.498.753, generando una diferencia de \$11.861.667.693, que se debe registrar para reflejar contablemente la depreciación fiscal del edificio, simultáneamente validados el valor en libros del edición antes de cierre final, tomamos el valor costo de reconocimiento del edificio de \$21.420.166.446 más el valor de la valorización del edificio por \$1.119.479.698, menos al depreciación fiscal acumulada a diciembre 31 2021 de \$21.420.166.446, más el saldo positivo de la cuenta depreciación NIIF por valor de \$300.550.272 y la depreciación acumulada de la valorización de \$222.330.524, nos arroja un valor en libros del edificio de \$1.197.699.446, que comparado con el valor calculado real en libros por valor de \$13.278.036.309, nos genera un ajuste por realizar de \$12.080.336.863, lo que representa una recuperación por mayor valor depreciado de \$218.669.170. Ver tabla 48

Tabla 48

DIFERENCIA DPRECIACION FISCAL Y CONTABLE (PATRIMONIO)	
CONCEPTO	VALOR
DEPRECIACION FISCAL CIERRE AÑO 2021	21,420,166,446
DEPRECIACION CONTABLE A CIERRE 2021	9,558,498,753
DIFERENCIA A AJUSTAR	11,861,667,693

VALOR EN LIBROS ANTES DE CIERRE 2022	
CONCEPTO	VALOR
VALOR COSTO ACTIVO	21,420,166,446
VALORACION ACTIVO	1,119,479,698
DEPRECIACION FISCAL	-21,420,166,446
DEPRECIACION NIIF	300,550,272
DEPRECIACION VALORIZACION	-222,330,524
SALDO EN LIBROS	1,197,699,446

CALCULO DEL VALOR EN LIBROS DICIEMBRE 2022	
CONCEPTO	VALOR
VALOR TOTAL DEL ACTIVO	22,539,646,144
DEPRECIACION CONTABLE	-9,261,609,835
VALOR FINAL	13,278,036,309

DIFERENCIA V/R LIBROS VERSUS V/R CALCULADO	
CONCEPTO	VALOR
VALOR FINAL	13,278,036,309
SLDO EN LIBROS	1,197,699,446
DIFERENCIA V/R EN LIBROS	12,080,336,863

AJUSTE A REALIZAR	
CONCEPTO	VALOR
DIFERENCIA AJUSTAR	11,861,667,696
DIFERENCIA V/R EN LIBROS	12,080,336,863
AJUSTE A REALIZAR	- 218,669,167

NOTA 29. GASTOS

Composición

A 31 de diciembre del año 2022 la Imprenta Nacional de Colombia incurrió en gastos totales por valor de \$ 17.295. millones que comparado con el saldo a 31 de diciembre del año 2021 por \$ 20.514.56 millones presentó una disminución de \$ 3.219.54 millones Ver tabla 49.

Tabla 49

CÓDIGO O CONTA BLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	17,295,018,940.67	20,514,563,432.66	-3,219,544,491.99
5.1	Db	De administración y operación	12,123,015,882.22	11,502,314,232.83	620,701,649.39
5.2	Db	De ventas	1,654,460,882.32	1,083,097,868.72	571,363,013.60
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2,352,060,904.83	1,278,488,420.27	1,073,572,484.56
5.8	Db	Otros gastos	1,165,481,271.30	6,650,662,910.84	-5,485,181,639.54

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

A 31 de diciembre del 2022 la Imprenta Nacional incurrió en gastos operacionales por un valor de \$13.777.47 millones, que comparado con el año anterior de \$ 12585.41 millones presenta un aumento de \$1.192.06 millones de pesos que equivale al 9.47%. variación que corresponde al porcentaje del incremento salarial realizado en el año 2022 y se encuentra dentro del rango normal de acuerdo a las políticas de austeridad del gasto establecidas por el Gobierno para esta vigencia. Ver tabla 50.

Tabla 50

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	VALOR RELATIVO
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13,777,476,764.54	12,585,412,101.55	1,192,064,662.99	9.47%
5.1	Db	De Administración y Operación	12,123,015,882.22	11,502,314,232.83	620,701,649.39	5.40%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4,366,649,891.00	4,329,957,768.00	36,692,123.00	0.85%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	124,605,350.00	23,964,258.00	100,641,092.00	419.96%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1,142,407,104.00	1,127,550,342.87	14,856,761.13	1.32%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	112,710,299.59	115,621,900.00	-2,911,600.41	-2.52%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2,963,965,178.26	2,481,667,878.11	482,297,300.15	19.43%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	874,083,181.58	694,518,933.60	179,564,247.98	25.85%
5.1.11	Db	Generales	1,813,155,204.40	2,056,918,386.09	-243,763,181.69	-11.85%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	725,439,673.39	672,114,766.16	53,324,907.23	7.93%
5.2	Db	De Ventas	1,654,460,882.32	1,083,097,868.72	571,363,013.60	1496.09%
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	701,860,976.00	554,147,790.00	147,713,186.00	26.66%
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas	10,058,655.00	2,319,132.00	7,739,523.00	333.72%
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas	158,479,200.00	110,428,200.00	48,051,000.00	43.51%
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	47,494,669.00	4,802,300.00	42,692,369.00	889.00%
5.2.08	Db	Prestaciones sociales	494,001,291.02	209,604,990.72	284,396,300.30	135.68%
5.2.11	Db	Generales	137,679,981.55	126,497,033.00	11,182,948.55	8.84%
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos	79,596,829.75	47,100,883.00	32,495,946.75	68.99%
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	25,289,280.00	28,197,540.00	-2,908,260.00	-10.31%

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La cuenta deterioro, depreciación, amortización y provisiones con corte al 31 diciembre del año 2022 arroja un saldo por \$ 2.352.06 millones que comparado con el saldo a diciembre 31 del año 2021 de \$ 1.278.49 millones, presenta un aumento de \$ 1.073.57 millones equivalente al 83.97% generado principalmente, en el registro de la provisión para litigios y demandas por un valor de \$ 1.005.76 millones, teniendo en cuenta la calificación de riesgo alto de probabilidad de pérdida reportada por la Oficina Asesora Jurídica

El deterioro de cartera creció en el año 2022 en \$ 223.00 millones de pesos, pasando de \$ 61.39 millones saldo deterioro a diciembre 31 del 2021 a \$ 284.39 millones en diciembre 31 del año 2022 Ver tabla 51.

Tabla 51

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,352,060,904.83	1,278,488,420.27	1,073,572,484.56
	Db	DETERIORO	284,398,375.38	61,397,554.41	223,000,820.97
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	284,398,375.38	61,397,554.41	223,000,820.97
		DEPRECIACIÓN	581,039,476.70	295,564,166.01	285,475,310.69
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	581,039,476.70	295,564,166.01	285,475,310.69
		AMORTIZACIÓN	480,864,246.75	563,749,343.36	-82,885,096.61
5.3.66	Db	De activos intangibles	480,864,246.75	563,749,343.36	-82,885,096.61
		PROVISION	1,005,758,806.00	357,777,356.49	647,981,449.51
5.3.68	Db	Obligaciones Fiscales	1,005,758,806.00	357,777,356.49	647,981,449.51

29.3. Otros gastos

Este rubro a 31 de diciembre del 2022 presenta un saldo de \$ 1.165.48 millones, siendo la partida más representativa la cuenta -Impuesto a las Ganancias Corrientes- correspondiente al valor del gasto del impuesto de renta y complementario del periodo fiscal 2021 por valor de \$ 662.69 millones.

La otra partida representativa son los \$ 399.53 millones del Impuesto a la Ganancia diferido aplicado al portafolio de inversiones TES generado en la diferencia entre la base fiscal por valor de \$ 87.739.90 millones, valor del costo frente al valor financiero por valor de \$ 92.179.23 millones correspondiente al valor de la valorización de los TES al 31 de diciembre del año 2022 arrojando una diferencia temporaria por valor de \$ 4.439.33 millones que al aplicarle la tasa fiscal del 9% nos genera un impuesto diferido de \$ 399.53 millones Ver tabla 52.

Tabla 52

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1,165,481,271.30	6,650,662,910.84	-6,552,699,344.69
5.8.02	Db	COMISIONES	26,402,192.53	19,626,207.72	6,775,984.81
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	26,402,192.53	19,626,207.72	6,775,984.81
5.8.21	Db	IMPUESTO A LA GANANCIA CORRIENTE	662,695,133.15	0.00	662,695,133.15
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementario	662,695,133.15	0.00	662,695,133.15
5.8.22	Db	IMPUESTO A LA GANANCIA DIFERIDA	399,539,505.00	55,183,050.00	344,356,455.00
5.8.22.02	Db	Inversiones e instrumentos derivados	399,539,505.00	0.00	399,539,505.00
5.8.22.06	Db	Propiedad Planta y Equipo	0.00	55,183,050.00	-55,183,050.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	16,378,323.62	6,575,853,653.12	-6,559,475,329.50
5.8.90.03	Db	Impuestos Asumidos	5,729,102.00	19,715.00	5,709,387.00
5.8.90.19	Db	Perdida por baja en ceunta de activo	2,985,071.88	0.00	2,985,071.88
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	7,664,149.74	6,575,833,938.12	-6,568,169,788.38
5.8.94	Db	DEVOLUCIONES, REBALAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES	13,443,957.00	0.00	13,443,957.00
5.8.94.05	Db	Productos manufacturados	13,443,957.00	0.00	13,443,957.00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBALAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	47,022,160.00	0.00	47,022,160.00
5.8.95.16	Db	Otrs servicios	47,022,160.00	0.00	47,022,160.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2022 arroja un saldo de \$ 34.898.34 millones, que comparado con el año anterior de \$ 31.981.22 millones, presenta un aumento de \$ 2.917.20 millones equivalente al 9.12%, diferencia generada, principalmente, en el mayor costo por la adquisición de materia prima, papel, para cumplir con el contrato del Ministerio de Educación. Ver tabla 53.

Tabla 53

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	34,898,336,256.50	31,981,216,801.43	2,917,119,455.07
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	34,505,386,290.67	31,530,105,061.48	2,975,281,229.19
6.2.05	Db	Bienes producidos	33,864,759,070.41	30,611,272,640.74	3,253,486,429.67
6.2.10	Db	Bienes comercializados	640,627,220.26	918,832,420.74	-278,205,200.48
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE	392,949,965.83	451,111,739.95	-58,161,774.12
6.3.90	Db	Otros servicios	392,949,965.83	451,111,739.95	-58,161,774.12

30.1. Costo de ventas de bienes

Los costos de venta de bienes producidos presentan al 31 diciembre del 2022 un valor de \$ 34.505.38 millones que comparado con el saldo a 31 diciembre del año 2021 de \$ 31.530,10 millones presenta un aumento por \$ 2.975.28 millones originado principalmente, en el mayor costo por la adquisición de materia prima, papel, para cumplir con el contrato del Ministerio de Educación. Ver tabla 54.

Tabla 54

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB. DE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE	34,505,386,290.67	31,530,105,061.48	2,975,281,229.19
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	33,864,759,070.41	30,611,272,640.74	3,253,486,429.67
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones	33,864,759,070.41	30,611,272,640.74	3,253,486,429.67
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	640,627,220.26	918,832,420.74	-278,205,200.48
6.2.10.37	Db	Material Didactico	640,627,220.26	918,832,420.74	-278,205,200.48

30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos de venta por servicios al 31 diciembre del año 2022 tienen un saldo de \$ 392.94 millones que comparado con el saldo al 31 diciembre del 2021 por \$ 451.11 millones arroja una disminución de \$ 58.16 millones, A pesar de que presenta una disminución en el costo de ventas para el año 2022, la relación costo venta para el año 2021 represento el 45% de las ventas por esa línea de negocio, mientras que para el año 2022 la relación costo venta represento el 136% de las ventas, generando pérdida en esta líneas de negocio para el año 2022. Ver tabla 55.

Tabla 55

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB. DE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE	392,949,965.83	451,111,739.95	-58,161,774.12
6.3.90	Db	OTROS SERVICIOS	392,949,965.83	451,111,739.95	-58,161,774.12
6.3.90.90	Db	Otros servicios	392,949,965.83	451,111,739.95	-58,161,774.12

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

El costo de transformación acumulado a diciembre 31 de 2022 tiene un valor de \$36.717.58 millones, que comparado con el valor a diciembre 31 de 2021 de \$31.199.51 millones refleja un aumento de \$5.518.06 situación que tiene relación directa con el mayor valor del costo de la materia prima adquirida en el año 2022 especialmente el papel. Ver tabla 56.

Tabla 56

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	36,717,582,611.83	31,199,514,155.05	5,518,068,456.78
7.1	Db	Bienes	36,584,409,995.83	30,607,635,237.22	5,976,774,758.61
7.9	Db	Otros servicios	133,172,616.00	591,878,917.83	-458,706,301.83

31.1. Costo de transformación – Detalle

COMPORTAMIENTO BIENES IMPRESOS Y PUBLICACIONES

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Materia Prima	16,215,405,598	3,762,785,332	12,452,620,266	331%
Materiales	537,129,821	492,906,877	44,222,944	9%
Generales	13,113,609,635	19,835,770,420	-6,722,160,785	-34%
Sueldos y salarios	5,009,212,478	4,479,087,796	530,124,682	12%
Contribuciones Imputadas	45,641,218	24,574,110	21,067,108	86%
Contribuciones efectivas	623,421,300	608,896,000	14,525,300	2%
Aportes sobre la nomina	17,795,400	18,980,300	-1,184,900	-6%
Depreciacion y amortizacion	828,109,063	1,168,270,263	-340,161,200	-29%
Impuestos	194,085,480	216,364,140	-22,278,660	-10%
TOTALES	36,584,409,993	30,607,635,237	5,976,774,756	20%

COMPORTAMIENTO SERVICIOS

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Generales	133,172,616	591,878,918	-458,706,302	-78%
Gastos de Personal	0	0	0	#DIV/0!
TOTALES	133,172,616	591,878,918	-458,706,302	-78%

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

La Imprenta Nacional de Colombia es un empresa industrial y comercial del estado, responsable del impuesto de renta y complementarios según el artículo 16 del estatuto tributario. Su actividad principal es de impresión del diario oficial, de libros, revistas y todas aquellas labores relacionadas con artes gráficas. Tiene como norma fiscal principal la ley 98 de 1993, conocida como la ley del libro. A partir de la ley 1819 de 2016 y según el artículo 240 del E.T. Parágrafo 4, la tarifa del impuesto de renta es del 9%.

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

Para el año 2022, genero un saldo a favor en su impuesto a las ganancias como anticipo de renta por un valor de \$1.096.99. millones, le practicaron retenciones en la fuente por valor de \$40.39 millones, mientras que para el año 2021 le retuvieron \$31.06 millones, con un aumento del \$ 9.34 millones.

A diciembre 31 de 2022 arrojó un saldo a favor por concepto de impuesto a las ventas por valor de \$4.852.90 millones, generado en un mayor valor del IVA descontable por concepto de adquisición de bienes y servicios, frente al valor del IVA generado por la venta de bienes y servicios. Sus estimaciones en activos y pasivos no son materiales y no generan impuesto diferido. Ver tabla 57

Tabla 57

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y	6,401,533,522.90	3,769,166,489.64	2,632,367,033.26
1.9.07	Db	CORRIENTES	6,401,533,522.90	3,769,166,489.64	2,632,367,033.26
1.9.07.01	Db	Anticipo de impuesto sobre la renta	0.00	0.00	0.00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	40,399,203.19	31,059,124.77	9,340,078.42
1.9.07.02	Db	Autoretenciones	411,240,319.71	417,786,364.87	-6,546,045.16
1.9.07.03	Db	SalDOS a favor en liquidaciones privadas	1,096,992,000.00	1,668,619,000.00	-571,627,000.00
1.9.07.05	Db	Saldo a favor de impuesto a las ventas	4,852,902,000.00	1,651,702,000.00	3,201,200,000.00

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Impuesto Predial, en el año 2022 la entidad pago a la Secretaria de Hacienda Distrital por este impuesto un valor de \$ 280.992.000 y para el año 2021, la suma de \$ 313.306.000, con un decremento neto de \$ 32.314.000 correspondiente al 10%.

Para el cierre año 2022 no queda saldo en la cuenta debido a que se da cumplimiento al cronograma establecido por la Secretaria de Hacienda y se cancela en los plazos establecidos.



Impuesto de Industria y Comercio, para el año 2022 la entidad cancelo a la Secretaria de Hacienda Distrital por este impuesto un valor de \$ 233.292.000, mientras que para el año 2021 se pagó un valor de \$ 279.638.000. presentando una disminución de \$ 56.447.000, es decir un 20.19%. Para el cierre del periodo quedo causado el impuesto correspondiente al sexto bimestre(noviembre-diciembre) del 2022 por valor de \$31.892.000.

Retención de ICA para el año 2022 la entidad cancelo a la Secretaria de Hacienda Distrital por este concepto un valor de \$ 145.366.000, mientras que para el año 2021 se pagó un valor de \$ 51.041.000, con una variación de \$ 94.235.000, es decir un 185.8%. Para el cierre del año 2022, la entidad tiene un saldo a pagar por concepto de retención de industria y comercio correspondiente al sexto bimestre (noviembre diciembre) por valor de \$ 17.020.000, comparado con el año 2021 que fue de \$ 12.120.000, presenta una variación de \$ 4.900.000, es decir un 40%.

Impuesto de vehículos, para el año 2022, la entidad pagó a la Secretaria de Hacienda Distrital por este concepto \$ 448.000, mientras que para el año 2021 se canceló por el mismo concepto un valor de \$ 412.000; lo que generó un incremento por este impuesto de \$ 36.000, que equivale al 8.74%. Con corte a 31 de diciembre de 2022, no quedo saldo pasivo por este concepto en razón a que se cumple con los plazos establecidos por la Secretaria de Hacienda Distrital.

La Imprenta Nacional cancelo a la Dirección de Impuestos y aduanas DIAN por concepto de: Retenciones en la fuente, Auto retenciones y Retenciones de IVA durante el año 2022 un valor de \$ 1.138.783.000 mientras que para el año 2021 pagó por estos mismos conceptos, \$ 877.234.000, este rubro presento un incremento de \$261.549.000, es decir un 29.82%. Para el cierre año 2022, quedan los saldos correspondientes al mes de diciembre, por Retención en la fuente por valor de \$ 79.993.000. y Auto retenciones por valor de \$ 26.669.000 para un total de 106.662.000. que, comparado con el cierre del año 2021, tuvo una variación de \$ 4.418.000, es decir un 4.32%

Impuesto a las ventas, este impuesto no genero pago debido a que la venta de bienes exentos es superior a sus ventas gravadas.

Contribuciones sobre contratos de Obra Civil, con corte al 31 diciembre del año 2022, la entidad cierra con un saldo a pagar, por valor de \$ 2.899.461. con respecto al año 2021 se tenía un valor a cancelar por este concepto de \$ 3.254.875 presentando una variación de \$355.414. que representa una disminución del 11%.

Impuesto por pasivos diferidos, la entidad determino un valor sobre el rubro de inversiones, debido a que las estimaciones por este concepto, son superiores a los ingresos fiscales, y de acuerdo con las políticas contables se calcula un impuesto diferido por inversiones de \$ 399.539.505 para el cierre del año 2022.

Sobre el rubro de propiedad planta y equipo, se está amortizando el impuesto diferido calculado en el año 2021, en razón a que la vida fiscal del bien se culminó en el año 2021 de acuerdo con las normas fiscales vigentes artículos 128 y 137 del E.T.

Para el año 2022 el Impuesto Diferido tiene un valor de \$ 1.195.023.268, mientras que para el año 2021 era de \$ 1.236.230.697, con una variación de \$ 41.207.699, es decir, disminuyo en un 3.3% Ver tabla 58


Tabla 58

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTES DE		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2020	VALOR VARIACION
		TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	155,574,000.00	164,328,000.00	-8,754,000.00
2.4.40	Db	CORRIENTES	155,574,000.00	164,328,000.00	-8,754,000.00
2.4.40.01	Db	Impuesto de Industria y Comercio	31,892,000.00	49,964,000.00	-18,072,000.00
2.4.40.03	Db	Impuesto Predial	0.00	0.00	0.00
2.4.40.16	Db	Impuesto sobre Vehículos	0.00	0.00	0.00
2.4.40.20	Db	Gravamen a los Movimientos Financieros	0.00	0.00	0.00
2.4.40.75	Db	Otros Impuestos Nacionales	106,662,000.00	102,244,000.00	4,418,000.00
2.4.40.90	Db	Otros Impuestos Distritales	17,020,000.00	12,120,000.00	4,900,000.00

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo nos permite establecer las variaciones en las cuentas generadoras de efectivo y en aquellas donde se hizo uso de los recursos. Para el año 2022 el efectivo al final del ejercicio es de \$ 29.101.45 millones que comparado con el saldo del Efectivo del año 2021 de \$ 31.722.11 millones presenta una disminución en el efectivo de \$ 2.620.65 millones equivalente al 8%.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Metodo Directo	
Partidas que no afectan el efectivo	522,340,514
Total Actividades de Operación	-3,402,419,934
Total Actividades de Inversión	259,423,042
Total Actividades de Financiación	0
Total Utilizado en Actividades	-2,620,656,378
Efectivo al inicio del Ejercicio	31,722,113,981
Efectivo al final del Ejercicio	29,101,457,603



GONZALO PARRA RODRIGUEZ
Contador
T.P N° 51163-T

