

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	27.438.424.052
Inversiones con fines de política en títulos de deuda	91.408.086.872
Venta De Bienes y servicios	8.438.839.944
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-956.016.300
Prestamos por Cobrar	6.188.884.449
Inventarios	<u>6.631.077.782</u>

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

139.149.296.799

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Propiedad Planta y Equipo en General	90.558.407.559
Depreciacion Acumulada (Cr)	<u>-41.144.391.379</u>

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

49.414.016.180

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Activos Intangibles	<u>393.152.510</u>
---------------------	--------------------

**TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES**

393.152.510

**OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**

Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	203.382.023
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	<u>7.387.065.077</u>

**TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**

7.590.447.100

**TOTAL ACTIVOS**

196.546.912.589

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

44.638.711.143

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Recursos a Favor de Terceros	418.570.578
Descuentos de Nómina	19.590.332
Impuestos	592.308.348
Otras Cuentas Por Pagar	2.168.507.620
Beneficio a Empleados	<u>2.720.264.050</u>

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

5.919.240.928

**A LARGO PLAZO**

Beneficios a Empleados Largo Plazo	<u>3.793.581.580</u>
------------------------------------	----------------------

**TOTAL A LARGO PLAZO**

3.793.581.580

**PASIVOS ESTIMADOS**

Litigios y Demandas	<u>1.291.777.993</u>
---------------------	----------------------

**TOTAL PASIVOS ESTIMADOS**

1.291.777.993

**OTROS PASIVOS**

Ingresos Recibidos por anticipado	1.892.600
Pasivos por Impuestos Diferidos	<u>1.153.815.569</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS**

1.155.708.169

**TOTAL PASIVOS**

12.160.308.671

**PATRIMONIO**

Capital Fiscal	180.890.826.554
Reservas	2.184.000.000
Resultado Del Ejercicio	<u>1.311.777.365</u>

**TOTAL PATRIMONIO**

184.386.603.919

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**


196.546.912.589

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

53.759.421.924

  
 ANDRÉS CHAVES FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JÉLIEZA HENAO  
 Subgerente Administrativa y Financiera

  
 OSCAR MAURICIO DE LA HAZA  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

**MINISTERIO DEL INTERIOR**  
**IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2023**  
*Cifras en Pesos*

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

Caja	13.926.423
Depositos En Instituciones Financieras	27.424.497.629
Inversiones con fines de politica en titulos de deuda	91.408.086.872
Venta De Bienes	5.803.544.761
Prestación de Servicios	2.401.849.625
Otras Cuentas por Cobrar	100.496.175
Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo	132.949.384
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-956.016.300
Prestamos Concedidos	6.188.884.449
Mercancias en existencia	2.940.000
Materias Primas	1.813.052.226
Materiales y Suministros	191.020.510
Productos En Proceso	4.624.065.045

**139.149.296.799**

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Terrenos	34.030.443.527
Bienes Muebles en Bodega	1.190.000
Edificaciones	22.598.030.976
Repuestos	264.430.018
Redes, líneas y Cables	866.353.654
Maquinaria Y Equipo	21.959.801.647
Equipo Medico Y Cientifico	8.726.904
Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	1.128.560.283
Equipos De Comunicacion Y Computación	7.653.810.984
Equipo Transporte, Traccion Y Elevación	1.970.229.875
Eq.Comedor-Concina-Dispensa Y Hotel	3.413.369
Bienes De Arte Y Cultura	73.416.323
Depreciacion Acumulada (Cr)	-41.144.391.379

**49.414.016.180**

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Intangibles	2.039.874.185
Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	-1.646.721.675

**393.152.510**

**TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES**

**OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**

Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	203.382.023
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	7.052.542.530
Activos por Impuestos Diferidos	334.522.547

**7.590.447.100**

**TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**

**TOTAL ACTIVOS**

**196.546.912.589**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**44.638.711.143**

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

Recursos a Favor de Terceros	418.570.578
Descuentos de Nómina	19.590.332
Retenciones En La Fuente E Impuesto De Timbre	970.348
Impuestos- Contrib. Y Tasas Por Pagar	591.338.000
Otras Cuentas Por Pagar	2.168.507.620
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	<u>2.720.264.050</u>

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** **5.919.240.928**

**A LARGO PLAZO**

Beneficios a Empleados Largo Plazo	<u>3.793.581.580</u>
------------------------------------	----------------------

**TOTAL A LARGO PLAZO** **3.793.581.580**

**PROVISIONES**

Litigios y Demandas	<u>1.291.777.993</u>
---------------------	----------------------

**TOTAL PROVISIONES** **1.291.777.993**

**OTROS PASIVOS**

Ingresos Recibidos por anticipado	1.892.600
Pasivos por Impuestos Diferidos	<u>1.153.815.569</u>

**TOTAL OTROS PASIVOS** **1.155.708.169**

**TOTAL PASIVO** **12.160.308.671**

**PATRIMONIO**

**CAPITAL CONTABLE**

Capital Fiscal	180.890.826.554
Reservas	2.184.000.000
Resultado Del Ejercicio	<u>1.311.777.365</u>

**TOTAL PATRIMONIO** **184.386.603.919**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **196.546.912.589**

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** **53.759.421.924**



**ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ**  
 Gerente General (E.)



**JELUE IZA HENAO**  
 Subgerente Administrativa y Financiera



**OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ**  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos


	31-12-23		31-12-22		VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
Caja	13.926.423	0,01%	6.800	0,00%	13.919.623	204700,33%
Depositos En Instituciones Financieras	27.424.497.629	13,95%	29.101.450.804	15,09%	-1.676.953.175	-5,76%
Inversiones con fines de politica en titulos de deuda	91.408.086.872	46,51%	92.179.227.834	47,80%	-771.140.962	-0,84%
Venta De Bienes	5.803.544.761	2,95%	3.376.694.547	1,75%	2.426.850.214	71,87%
Prestación de Servicios	2.401.849.625	1,22%	304.186.157	0,16%	2.097.663.468	689,60%
Otras Cuentas por Cobrar	100.496.175	0,05%	380.315.076	0,20%	-279.818.902	-73,58%
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	-956.016.300	-0,49%	-1.029.795.890	-0,53%	73.779.590	-7,16%
Prestamos Concedidos	6.188.884.449	3,15%	6.141.724.786	3,18%	47.159.663	0,77%
Mercancias en existencia	2.940.000	0,00%	0	0,00%	2.940.000	100,00%
Materias Primas	1.813.052.226	0,92%	2.394.344.734	1,24%	-581.292.508	-24,28%
Materiales y Suministros	191.020.510	0,10%	178.228.912	0,09%	12.791.598	7,18%
Productos En Proceso	4.624.065.045	2,35%	1.715.922.386	0,89%	2.908.142.659	169,48%
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>139.149.296.799</b>	<b>70,80%</b>	<b>134.875.255.530</b>	<b>69,94%</b>	<b>4.274.041.269</b>	<b>3,17%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
Terrenos	34.030.443.527	17,31%	34.030.443.527	17,65%	0	0,00%
Bienes Muebles en Bodega	1.190.000	0,00%	5.057.500	0,00%	-3.867.500	-76,47%
Edificaciones	22.598.030.976	11,50%	22.598.030.976	11,72%	0	0,00%
Repuestos	264.430.018	0,13%	264.430.018	0,14%	0	0,00%
Redes, líneas y Cables	866.353.654	0,44%	866.353.654	0,45%	0	0,00%
Maquinaria Y Equipo	21.959.801.647	11,17%	21.918.294.942	11,37%	41.506.705	0,19%
Equipo Medico Y Cientifico	8.726.904	0,00%	8.726.904	0,00%	0	0,00%
Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	1.128.560.283	0,57%	1.106.561.187	0,57%	21.999.096	1,99%
Equipos De Comunicacion Y Computación	7.653.810.984	3,89%	7.642.243.117	3,96%	11.567.867	0,15%
Equipo Transporte, Traccion Y Elevación	1.970.229.875	1,00%	1.970.229.875	1,02%	0	0,00%
Eq.Comedor-Concina-Dispensa Y Hotel	3.413.369	0,00%	4.485.369	0,00%	-1.072.000	-23,90%
Bienes De Arte Y Cultura	73.416.323	0,04%	73.416.323	0,04%	0	0,00%
Depreciacion Acumulada (Cr)	-41.144.391.379	-20,93%	-39.878.425.751	-20,68%	-1.265.965.627	3,17%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>49.414.016.180</b>	<b>25,14%</b>	<b>50.609.847.640</b>	<b>26,24%</b>	<b>-1.195.831.459</b>	<b>-2,36%</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>						
Intangibles	2.039.874.185	1,04%	1.420.174.160	0,74%	619.700.025	43,64%
Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	-1.646.721.675	-0,84%	-861.907.130	-0,45%	-784.814.545	91,06%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>393.152.510</b>	<b>0,20%</b>	<b>558.267.030</b>	<b>0,29%</b>	<b>-165.114.520</b>	<b>-29,58%</b>
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>						
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	203.382.023	0,10%	160.276.221	0,08%	43.105.803	26,89%
Anticipos,O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuci	7.052.542.530	3,59%	6.401.533.523	3,32%	651.009.007	10,17%
Activos por Impuestos Diferidos	334.522.547	0,17%	250.212.561	0,13%	84.309.986	33,70%
<b>TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>7.590.447.100</b>	<b>3,86%</b>	<b>6.812.022.304</b>	<b>3,53%</b>	<b>778.424.796</b>	<b>11,43%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>196.546.912.589</b>	<b>100%</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>100%</b>	<b>3.691.520.085</b>	<b>1,91%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>44.638.711.143</b>	<b>100,00%</b>	<b>44.638.711.143</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	0	0,00%	18.784.813	0,01%	-18.784.813	-100,00%
Recursos a Favor de Terceros	418.570.578	0,21%	289.125.109	0,15%	129.445.469	44,77%
Descuentos de Nómina	19.590.332	0,01%	42.834.754	0,02%	-23.244.422	-54,27%
Retenciones En La Fuente E Impuesto De Timbre	970.348	0,00%	0	0,00%	970.348	100,00%
Impuestos- Contrib. Y Tasas Por Pagar	591.338.000	0,30%	158.473.461	0,08%	432.864.539	273,15%
Impuestos Al Valor Agregado-Iva	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
Otras Cuentas Por Pagar	2.168.507.620	1,10%	1.030.907.068	0,53%	1.137.600.552	110,35%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	2.720.264.050	1,38%	2.858.087.002	1,48%	-137.822.952	-4,82%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.919.240.928</b>	<b>3,01%</b>	<b>4.398.212.208</b>	<b>2,28%</b>	<b>1.521.028.721</b>	<b>34,58%</b>
<b>A LARGO PLAZO</b>						
Beneficios a Empleados Largo Plazo	3.793.581.580	1,93%	2.780.139.564	1,44%	1.013.442.017	36,45%

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

	31-12-23		31-12-22		VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>TOTAL A LARGO PLAZO</b>	<b>3.793.581.580</b>	<b>1,93%</b>	<b>2.780.139.564</b>	<b>1,44%</b>	<b>1.013.442.017</b>	<b>36,45%</b>
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>						
Litigios y Demandas	1.291.777.993	0,66%	1.005.758.806	0,52%	286.019.187	28,44%
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>1.291.777.993</b>	<b>0,66%</b>	<b>1.005.758.806</b>	<b>0,52%</b>	<b>286.019.187</b>	<b>28,44%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>						
Ingresos Recibidos por anticipado	1.892.600	0,00%	1.892.600	0,00%	0	0,00%
Pasivos por Impuestos Diferidos	1.153.815.569	0,59%	1.594.562.773	0,83%	-440.747.204	-27,64%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1.155.708.169</b>	<b>0,59%</b>	<b>1.596.455.373</b>	<b>0,83%</b>	<b>-440.747.204</b>	<b>-27,61%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>12.160.308.671</b>	<b>6,19%</b>	<b>9.780.565.950</b>	<b>5,07%</b>	<b>2.379.742.720</b>	<b>24,33%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>CAPITAL CONTABLE</b>						
Capital Fiscal	180.890.826.554	92,03%	181.843.363.785	94,29%	-952.537.231	-0,52%
Reservas	2.184.000.000	1,11%	2.184.000.000	1,13%	0	0,00%
Resultado Del Ejercicio	1.311.777.365	0,67%	-952.537.231	-0,49%	2.264.314.596	-237,71%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>184.386.603.919</b>	<b>93,81%</b>	<b>183.074.826.554</b>	<b>94,93%</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>0,72%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>196.546.912.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.691.520.085</b>	<b>1,91%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>53.759.421.924</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.997.922.732</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.761.499.192</b>	<b>49,34%</b>

  
 ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JELUE IZA HERNAO  
 Subgerente Administrativa y Financiera

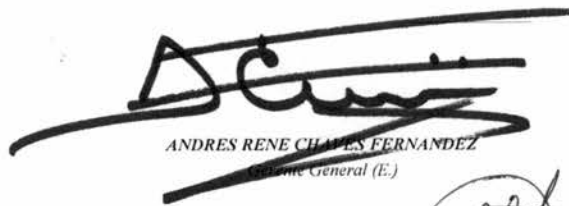
  
 OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

		31-12-23		31-12-22		VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>							
<b>NOTAS</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
		13.926.423	0,01%	6.800	0,00%	13.919.623	204700,33%
5,1	Caja						
	Depositos En Instituciones Financieras	27.424.497.629	13,95%	29.101.450.804	15,09%	-1.676.953.175	-5,76%
6	Inversiones con fines de política en títulos de deuda	91.408.086.872	46,51%	92.179.227.834	47,80%	-771.140.962	-0,84%
	Venta De Bienes	5.803.544.761	2,95%	3.376.694.547	1,75%	2.426.850.214	71,87%
7	Prestación de Servicios	2.401.849.625	1,22%	304.186.157	0,16%	2.097.663.468	689,60%
	Otras Cuentas por Cobrar	100.496.175	0,05%	380.315.076	0,20%	-279.818.902	-73,58%
7,18	Cuentas por cobrar de Difícil Recaudó	132.949.384	0,07%	132.949.384	0,07%	0	0,00%
7	Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-956.016.300	-0,49%	-1.029.795.890	-0,53%	73.779.590	-7,16%
8,1	Prestamos Concedidos	6.188.884.449	3,15%	6.141.724.786	3,18%	47.159.663	0,77%
	Mercancías en existencia	2.940.000	0,00%	0	0,00%	2.940.000	100,00%
9	Materias Primas	1.813.052.226	0,92%	2.394.344.734	1,24%	-581.292.508	-24,28%
	Materiales y Suministros	191.020.510	0,10%	178.228.912	0,09%	12.791.598	7,18%
	Productos En Proceso	4.624.065.045	2,35%	1.715.922.386	0,89%	2.908.142.659	169,48%
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>139.149.296.799</b>	<b>70,80%</b>	<b>134.875.255.530</b>	<b>69,94%</b>	<b>4.274.041.269</b>	<b>3,17%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>							
	Terrenos	34.030.443.527	17,31%	34.030.443.527	17,65%	0	0,00%
	Bienes Muebles en Bodega	1.190.000	0,00%	5.057.500	0,00%	-3.867.500	-76,47%
	Edificaciones	22.598.030.976	11,50%	22.598.030.976	11,72%	0	0,00%
	Repuestos	264.430.018	0,13%	264.430.018	0,14%	0	0,00%
	Redes, líneas y Cables	866.353.654	0,44%	866.353.654	0,45%	0	0,00%
	Maquinaria Y Equipo	21.959.801.647	11,17%	21.918.294.942	11,37%	41.506.705	0,19%
10	Equipo Médico Y Científico	8.726.904	0,00%	8.726.904	0,00%	0	0,00%
	Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	1.128.560.283	0,57%	1.106.561.187	0,57%	21.999.096	1,99%
	Equipos De Comunicacion Y Computación	7.653.810.984	3,89%	7.642.243.117	3,96%	11.567.867	0,15%
	Equipo Transporte, Traccion Y Elevación	1.970.229.875	1,00%	1.970.229.875	1,02%	0	0,00%
	Eq.Comedor-Concina-Despensa Y Hotel	3.413.369	0,00%	4.485.369	0,00%	-1.072.000	-23,90%
	Bienes De Arte Y Cultura	73.416.323	0,04%	73.416.323	0,04%	0	0,00%
	Depreciacion Acumulada (Cr)	-41.144.391.379	-20,93%	-39.878.425.751	-20,68%	-1.265.965.627	3,17%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>49.414.016.180</b>	<b>25,14%</b>	<b>50.609.847.640</b>	<b>26,24%</b>	<b>-1.195.831.459</b>	<b>-2,36%</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>							
14	Intangibles	2.039.874.185	1,04%	1.420.174.160	0,74%	619.700.025	43,64%
	Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	-1.646.721.675	-0,84%	-861.907.130	-0,45%	-784.814.545	91,06%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>393.152.510</b>	<b>0,20%</b>	<b>558.267.030</b>	<b>0,29%</b>	<b>-165.114.520</b>	<b>-29,58%</b>
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>							
16	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	203.382.023	0,10%	160.276.221	0,08%	43.105.803	26,89%
	Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribu	7.052.542.530	3,59%	6.401.533.523	3,32%	651.009.007	10,17%
35,1	Activos por Impuestos Diferidos	334.522.547	0,17%	250.212.561	0,13%	84.309.986	33,70%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>7.590.447.100</b>	<b>3,86%</b>	<b>6.812.022.304</b>	<b>3,53%</b>	<b>778.424.796</b>	<b>11,43%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>196.546.912.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.856.634.605</b>	<b>1,91%</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
21	Adquisicion De Bienes Y Servicios Nacionales	0	0,00%	18.784.813	0,01%	-18.784.813	-100,00%
	Recursos a Favor de Terceros	418.570.578	0,21%	289.125.109	0,15%	129.445.469	44,77%
21.1.2	Descuentos de Nómina	19.590.332	0,01%	42.834.754	0,02%	-23.244.422	-54,27%
21.1.3	Retenciones En La Fuente E Impuesto De Timbre	970.348	0,00%	0	0,00%	970.348	100,00%
21.1.3	Impuestos- Contrib. Y Tasas Por Pagar	591.338.000	0,30%	158.473.461	0,08%	432.864.539	273,15%
	Impuestos Al Valor Agregado-Iva	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
21.1.4	Otras Cuentas Por Pagar	2.168.507.620	1,10%	1.030.907.068	0,53%	1.137.600.552	110,35%
22,1	Beneficios a Empleados a Corto Plazo	2.720.264.050	1,38%	2.858.087.002	1,48%	-137.822.952	-4,82%
26,1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	44.638.711.143	100,00%	44.638.711.143	100,00%	0	0,00%

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

		31-12-23		31-12-22		VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5.919.240.928</b>	<b>3,01%</b>	<b>4.398.212.208</b>	<b>2,28%</b>	<b>1.521.028.721</b>	<b>34,58%</b>
<b>A LARGO PLAZO</b>							
22.2	Beneficios a Empleados Largo Plazo	3.793.581.580	1,93%	2.780.139.564	1,44%	1.013.442.017	36,45%
<b>TOTAL A LARGO PLAZO</b>		<b>3.793.581.580</b>	<b>1,93%</b>	<b>2.780.139.564</b>	<b>1,44%</b>	<b>1.013.442.017</b>	<b>36,45%</b>
<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>							
23	Litigios y Demandas	1.291.777.993	0,66%	1.005.758.806	0,52%	286.019.187	28,44%
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>1.291.777.993</b>	<b>0,66%</b>	<b>1.005.758.806</b>	<b>0,52%</b>	<b>286.019.187</b>	<b>28,44%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>							
24	Ingresos Recibidos por anticipado	1.892.600	0,00%	1.892.600	0,00%	0	0,00%
35.2	Pasivos por Impuestos Diferidos	1.153.815.569	0,59%	1.594.562.773	0,83%	-440.747.204	-27,64%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>1.155.708.169</b>	<b>0,59%</b>	<b>1.596.455.373</b>	<b>0,83%</b>	<b>-440.747.204</b>	<b>-27,61%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>12.160.308.671</b>	<b>6,19%</b>	<b>9.780.565.950</b>	<b>5,07%</b>	<b>2.379.742.720</b>	<b>24,33%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
<b>CAPITAL CONTABLE</b>							
27	Capital Fiscal	180.890.826.554	92,03%	181.843.363.785	94,29%	-952.537.231	-0,52%
	Reservas	2.184.000.000	1,11%	2.184.000.000	1,13%	0	0,00%
	Resultado Del Ejercicio	1.311.777.365	0,67%	-952.537.231	-0,49%	2.264.314.596	-237,71%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>184.386.603.919</b>	<b>93,81%</b>	<b>183.074.826.554</b>	<b>94,93%</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>0,72%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>196.546.912.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.691.520.085</b>	<b>1,91%</b>
26.2	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>53.759.421.924</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.997.922.732</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.761.499.192</b>	<b>49,34%</b>

  
 ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JELUE IZA HENAO  
 Subgerente Administrativa y Financiera


  
 OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

ACTIVO	31/12/23	%	31/12/22	%	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE	139.149.296.799	70,80%	134.875.255.530	69,94%	4.274.041.269	3,17%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	49.414.016.180	25,14%	50.609.847.640	26,24%	-1.195.831.459	-2,36%
ACTIVOS INTANGIBLES	393.152.510	0,20%	558.267.030	0,29%	-165.114.520	-29,58%
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	7.590.447.100	3,86%	6.812.022.304	3,53%	778.424.796	11,43%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>196.546.912.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.691.520.085</b>	<b>1,91%</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	44.638.711.143		44.638.711.143		0	0,00%
<b>PASIVO</b>						
PASIVO CORRIENTE	5.919.240.928	3,01%	4.398.212.208	2,28%	1.521.028.721	34,58%
A LARGO PLAZO	3.793.581.580	1,93%	2.780.139.564	1,44%	1.013.442.017	36,45%
PROVISIONES	1.291.777.993	0,66%	1.005.758.806	0,52%	286.019.187	-22,14%
OTROS PASIVOS	1.155.708.169	0,59%	1.596.455.373	0,83%	-440.747.204	-27,61%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>12.160.308.671</b>	<b>6,19%</b>	<b>9.780.565.950</b>	<b>5,07%</b>	<b>2.379.742.720</b>	<b>24,33%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>184.386.603.919</b>	<b>93,81%</b>	<b>183.074.826.554</b>	<b>94,93%</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>0,72%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>196.546.912.589</b>	<b>100,00%</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.691.520.085</b>	<b>1,91%</b>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	53.759.021.027		35.997.922.732		17.761.499.192	49,34%

  
 ANDRES RENE CRAVLES FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JELUE IZAMBARDO  
 Subgerente Administrativa y Financiera

  
 OSCAR MAURICIO ZETA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T



MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARADO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

	31/12/23	31/12/22	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Venta De Bienes	41.418.911.920	41.782.644.493	-363.732.573	-0,87%
Venta De Servicios	16.420.808.338	288.256.201	16.132.552.137	5596,60%
Aprovechamientos Material R.	157.222.191	212.152.124	-54.929.933	-25,89%
<b>TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>57.996.942.449</b>	<b>42.283.052.818</b>	<b>15.713.889.631</b>	<b>37,16%</b>
<b>COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (CR)</b>	<b>-46.965.955.180</b>	<b>-34.898.336.257</b>	<b>-12.067.618.923</b>	<b>34,58%</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>11.030.987.270</b>	<b>7.384.716.562</b>	<b>3.646.270.708</b>	<b>49,38%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-16.593.430.847</b>	<b>-13.777.476.765</b>	<b>-2.815.954.082</b>	<b>20,44%</b>
<b>Administración</b>	<b>-14.598.551.784</b>	<b>-12.123.015.882</b>	<b>-2.475.535.902</b>	<b>20,42%</b>
Sueldos Y Salarios	4.927.691.589	4.366.649.891	561.041.698	12,85%
Contribuciones Imputadas	88.668.083	124.605.350	-35.937.267	-28,84%
Contribuciones Efectivas	1.303.871.650	1.142.407.104	161.464.546	14,13%
Aportes Sobre La Nomina	118.598.700	112.710.300	5.888.400	5,22%
Prestaciones Sociales	3.872.363.808	2.963.965.178	908.398.630	30,65%
Gastos de Personal Diversos	1.116.327.805	874.083.182	242.244.624	27,71%
Generales	2.000.242.203	1.813.155.204	187.086.998	10,32%
Impuestos- Contribuciones Y Tasas	1.170.787.946	725.439.673	445.348.272	61,39%
<b>Comercial</b>	<b>-1.994.879.063</b>	<b>-1.654.460.882</b>	<b>-340.418.180</b>	<b>20,58%</b>
Sueldos Y Salarios	890.390.862	701.860.976	188.529.886	26,86%
Contribuciones Imputadas	12.792.891	10.058.655	2.734.236	27,18%
Contribuciones Efectivas	213.121.900	158.479.200	54.642.700	34,48%
Aportes Sobre La Nomina	19.269.000	47.494.669	-28.225.669	-59,43%
Prestaciones Sociales	586.960.458	494.001.291	92.959.167	18,82%
Gastos de Personal Diversos	101.384.929	79.596.830	21.788.100	27,37%
Generales	170.959.022	137.679.982	33.279.040	24,17%
Impuestos- Contribuciones Y Tasas	0	25.289.280	-25.289.280	-100,00%
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>-2.884.806.715</b>	<b>-2.352.060.905</b>	<b>-532.745.810</b>	<b>22,65%</b>
Deterioro de Cuentas por cobrar	0	284.398.375	-284.398.375	-100,00%
Depreciación de Prop. Planta y Equipo	658.182.446	581.039.477	77.142.969	13,28%
Amortización de Intangibles	784.814.545	480.864.247	303.950.298	63,21%
Provision Litigios y demandas	1.441.809.724	1.005.758.806	436.050.918	43,36%
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL</b>	<b>-8.447.250.292</b>	<b>-8.744.821.108</b>	<b>297.570.816</b>	<b>-3,40%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>10.019.976.294</b>	<b>8.957.765.147</b>	<b>1.062.211.148</b>	<b>11,86%</b>
<b>Financieros</b>	<b>8.753.828.218</b>	<b>8.373.179.556</b>	<b>380.648.662</b>	<b>4,55%</b>
Ajuste Por Diferencia En Cambio	420.420	0	420.420	100,00%
Ingresos Diversos	666.890.876	293.165.331	373.725.545	127,48%
Impuesto a las Ganancias Diferido	525.057.190	291.420.260	233.636.930	80,17%
Reversion de Pérdidas de Deteriro de Valor	73.779.590	0	73.779.590	100,00%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>260.948.638</b>	<b>1.165.481.270</b>	<b>-904.532.633</b>	<b>-77,61%</b>
<b>Comisiones</b>	<b>30.935.323</b>	<b>26.402.193</b>	<b>4.533.131</b>	<b>17,17%</b>
Impuesto a las Ganancias Corrientes	207.662.000	662.695.133	-455.033.133	-68,66%
Impuesto a la Ganancia Diferido	0	399.539.505	-399.539.505	-100,00%
Gastos Diversos	22.351.314	16.378.323	5.972.992	36,47%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de bienes	0	13.443.957	-13.443.957	-100,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de servicios	0	47.022.160	-47.022.160	-100,00%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>-952.537.231</b>	<b>2.264.314.596</b>	<b>-237,71%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>68.016.918.744</b>	<b>51.240.817.965</b>	<b>16.776.100.779</b>	<b>32,74%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>-66.705.141.379</b>	<b>-52.193.355.196</b>	<b>-14.511.786.183</b>	<b>27,80%</b>
<b>UTILIDAD</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>-952.537.231</b>	<b>2.264.314.596</b>	<b>237,71%</b>

TOTAL INGRESOS

TOTAL EGRESOS

UTILIDAD

ANDRÉS RENE CHAVES FERNANDEZ  
Gerente General (E.)


JELUE IZA LEMAO  
Subgerente Administrativa y Financiera

OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ  
Coordinador Grupo de Contabilidad  
T.P. 51163 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

NOTAS

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>57.996.942.449</b>
28	Venta De Bienes <span style="float: right;">41.418.911.920</span> Venta de Servicios <span style="float: right;">16.420.808.338</span> Aprovechamientos Material R. <span style="float: right; border-bottom: 1px solid black;">157.222.191</span>		
30	<b>COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS</b>		<b>-46.965.955.180</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL</b>			<b>11.030.987.270</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>Administracion</b>			
29.1	Sueldos Y Salarios <span style="float: right;">4.927.691.589</span> Contribuciones Imputadas <span style="float: right;">88.668.083</span> Contribuciones Efectivas <span style="float: right;">1.303.871.650</span> Aportes Sobre La Nomina <span style="float: right;">118.598.700</span> Prestaciones Sociales <span style="float: right;">3.872.363.808</span> Gastos de Personal Diversos <span style="float: right;">1.116.327.805</span> Generales <span style="float: right;">2.000.242.203</span> Impuestos- Contribuciones Y Tasas <span style="float: right; border-bottom: 1px solid black;">1.170.787.946</span>		<b>-14.598.551.784</b>
<b>Comercial</b>			
29.1.	Sueldos Y Salarios <span style="float: right;">890.390.862</span> Contribuciones Imputadas <span style="float: right;">12.792.891</span> Contribuciones Efectivas <span style="float: right;">213.121.900</span> Aportes Sobre La Nomina <span style="float: right;">19.269.000</span> Prestaciones Sociales <span style="float: right;">586.960.458</span> Gastos de Personal Diversos <span style="float: right;">101.384.929</span> Generales <span style="float: right; border-bottom: 1px solid black;">170.959.022</span>		<b>-1.994.879.063</b>
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>			
29.2	Depreciacion de Prop. Planta y Equipo <span style="float: right;">658.182.446</span> Amortizacion de Intangibles <span style="float: right;">784.814.545</span> Provision litigios y demandas <span style="float: right; border-bottom: 1px solid black;">1.441.809.724</span>		<b>-2.884.806.715</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>-19.478.237.562</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL</b>			<b>-8.447.250.292</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
28	Financieros <span style="float: right;">8.753.828.218</span> Ajuste Por Diferencia En Cambio <span style="float: right;">420.420</span> Ingresos Diversos <span style="float: right;">666.890.876</span> Impuesto a las Ganancias Diferido <span style="float: right;">525.057.190</span> Reversion de Pérdidas de Deteriro de Valor <span style="float: right; border-bottom: 1px solid black;">73.779.590</span>		<b>10.019.976.294</b>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>-260.948.638</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
29.3.	Comisiones <span style="float: right;">30.935.323</span> Impuesto a las Ganancias Corrientes <span style="float: right;">207.662.000</span> Gastos Diversos <span style="float: right; border-bottom: 1px solid black;">22.351.314</span>		<b>1.311.777.365</b>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>-260.948.638</b>
27.4	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>1.311.777.365</b>

  
 ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JELUE IZA BERNAL  
 Subgerente Administrativa y Financiera

  
 OSCAR MAURICIO ZELA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

**MINISTERIO DEL INTERIOR**  
**IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2023**

Cifras en Pesos

	31/12/23	% Ventas	31/12/22	% Ventas	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
Venta De Bienes	41.418.911.920	71,42%	41.782.644.493	98,82%	-363.732.573	-0,87%
Venta De Servicios	16.420.808.338	28,31%	288.256.201	0,68%	16.132.552.137	5596,60%
Aprovechamientos Material R.	157.222.191	0,27%	212.152.124	0,50%	-54.929.933	-25,89%
<b>TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>57.996.942.449</b>		<b>42.283.052.818</b>		<b>15.713.889.631</b>	<b>37,16%</b>
<b>COSTO DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS (CR)</b>	<b>-46.965.955.180</b>	<b>-80,98%</b>	<b>-34.898.336.257</b>	<b>-82,54%</b>	<b>-12.067.618.923</b>	<b>34,58%</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>11.030.987.270</b>	<b>19,02%</b>	<b>7.384.716.562</b>	<b>17,46%</b>	<b>3.646.270.708</b>	<b>49,38%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-16.593.430.847</b>	<b>-28,61%</b>	<b>-13.777.476.765</b>	<b>-32,58%</b>	<b>-2.815.954.082</b>	<b>20,44%</b>
<b>Administración</b>	<b>-14.598.551.784</b>	<b>-25,17%</b>	<b>-12.123.015.882</b>	<b>-28,67%</b>	<b>-2.475.535.902</b>	<b>20,42%</b>
Sueldos Y Salarios	4.927.691.589	-33,75%	4.366.649.891	-36,02%	561.041.698	12,85%
Contribuciones Imputadas	88.668.083	-0,61%	124.605.350	-1,03%	-35.937.267	-28,84%
Contribuciones Efectivas	1.303.871.650	-8,93%	1.142.407.104	-9,42%	161.464.546	14,13%
Aportes Sobre La Nomina	118.598.700	-0,81%	112.710.300	-0,93%	5.888.400	5,22%
Prestaciones Sociales	3.872.363.808	-26,53%	2.963.965.178	-24,45%	908.398.630	30,65%
Gastos de Personal Diversos	1.116.327.805	-7,65%	874.083.182	-7,21%	242.244.624	27,71%
Generales	2.000.242.203	-13,70%	1.813.155.204	-14,96%	187.086.998	10,32%
Impuestos- Contribuciones Y Tasas	1.170.787.946	-8,02%	725.439.673	-5,98%	445.348.272	61,39%
<b>Comercial</b>	<b>-1.994.879.063</b>	<b>-3,44%</b>	<b>-1.654.460.882</b>	<b>-3,91%</b>	<b>-340.418.180</b>	<b>20,58%</b>
Sueldos Y Salarios	890.390.862	-44,63%	701.860.976	-42,42%	188.529.886	26,86%
Contribuciones Imputadas	12.792.891	-0,64%	10.058.655	-0,61%	2.734.236	27,18%
Contribuciones Efectivas	213.121.900	-10,68%	158.479.200	-9,58%	54.642.700	34,48%
Aportes Sobre La Nomina	19.269.000	-0,97%	47.494.669	-2,87%	-28.225.669	-59,43%
Prestaciones Sociales	586.960.458	-29,42%	494.001.291	-29,86%	92.959.167	18,82%
Gastos de Personal Diversos	101.384.929	-5,08%	79.596.830	-4,81%	21.788.100	27,37%
Generales	170.959.022	-8,57%	137.679.982	-8,32%	33.279.040	24,17%
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>-2.884.806.715</b>	<b>-4,97%</b>	<b>-2.352.060.905</b>	<b>-5,56%</b>	<b>-532.745.810</b>	<b>22,65%</b>
Depreciacion de Prop. Planta y Equipo	658.182.446	-22,82%	581.039.477	-24,70%	77.142.969	13,28%
Amortizacion de Intangibles	784.814.545	-27,21%	480.864.247	-20,44%	303.950.298	63,21%
Provision litigios y demandas	1.441.809.724	-49,98%	1.005.758.806	-42,76%	436.050.918	43,36%
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL</b>	<b>-8.447.250.292</b>	<b>-14,56%</b>	<b>-8.744.821.108</b>	<b>-20,68%</b>	<b>297.570.816</b>	<b>-3,40%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>10.019.976.294</b>		<b>8.957.765.147</b>		<b>1.062.211.148</b>	<b>11,86%</b>
Financieros	8.753.828.218	87,36%	8.373.179.556	93,47%	380.648.662	4,55%
Ajuste Por Diferencia En Cambio	420.420	0,00%	0	0,00%	420.420	100,00%
Ingresos Diversos	666.890.876	6,66%	293.165.331	3,27%	373.725.545	-100,00%
Reversion de Pérdidas de Deteri de Valor	73.779.590	0,74%	0	0,00%	73.779.590	100,00%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>260.948.638</b>	<b>% Gasto no Operacional</b>	<b>1.165.481.270</b>	<b>% Gasto no</b>	<b>-904.532.633</b>	<b>-77,61%</b>
Comisiones	30.935.323	11,85%	26.402.193	2,27%	4.533.131	17,17%
Impuesto a las Ganancias Corrientes	207.662.000	79,58%	662.695.133	56,86%	-455.033.133	-68,66%
Gastos Diversos	22.351.314	8,57%	16.378.323	1,41%	5.972.992	36%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en venta de servicios	0	0,00%	47.022.160	4,03%	-47.022.160	-100%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>2,26%</b>	<b>-952.537.231</b>	<b>-2,25%</b>	<b>2.264.314.596</b>	<b>-237,71%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>68.016.918.744</b>		<b>51.240.817.965</b>		<b>16.776.100.779</b>	<b>32,74%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>-66.705.141.379</b>		<b>-52.193.355.196</b>		<b>-14.511.786.183</b>	<b>27,80%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.311.777.365</b>		<b>-952.537.231</b>		<b>2.264.314.596</b>	<b>-237,71%</b>

**ANDRES BENE CHAVES FERNANDEZ**  
Gerente General (E.)

**JELUBA BENAIO**  
Subgerente Administrativa y Financiera

**OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ**  
Coordinador Grupo de Contabilidad


12

**MINISTERIO DEL INTERIOR**  
**IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2023**  
*Cifras en Pesos*

	31/12/23	31/12/22	VARIACIÓN	
			ABSOLUTA	RELATIVA
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	57.996.942.449	42.283.052.818	15.713.889.631	37,16%
COSTO DE VENTAS	-46.965.955.180	-34.898.336.257	-12.067.618.923	34,58%
UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA OPERACIONAL	11.030.987.270	7.384.716.562	3.646.270.708	49,38%
GASTOS OPERACIONALES	-19.478.237.562	-16.129.537.669	-3.348.699.892	20,76%
UTILIDAD O PERDIDA NETA OPERACIONAL	-8.447.250.292	-8.744.821.108	297.570.816	-3,40%
INGRESOS NO OP. FINANCIEROS	10.019.976.294	8.957.765.147	1.062.211.148	11,86%
GASTOS NO OPERACIONALES	-260.948.638	-1.165.481.270	904.532.633	-77,61%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.311.777.365	-952.537.231	2.264.314.596	-237,71%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>68.016.918.744</b>	<b>51.240.817.965</b>	<b>16.776.100.779</b>	<b>32,74%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>-66.705.141.379</b>	<b>-52.193.355.196</b>	<b>-14.511.786.183</b>	<b>27,80%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.311.777.365</b>	<b>-952.537.231</b>	<b>2.264.314.596</b>	<b>-237,71%</b>

  
**ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ**  
Gerente General (E.)


  
**JELUE IZA HENAO**  
Subgerente Administrativa y Financiera

  
**OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ**  
Coordinador Grupo de Contabilidad  
T.P. 148496 - T

12

**MINISTERIO DEL INTERIOR**  
**IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2023**  
*Cifras en Pesos*

<b>CUENTAS</b>	<b>31/12/22</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>31/12/23</b>
<i>Capital Fiscal</i>	181.843.363.785	0	952.537.231	180.890.826.554
<i>Reservas</i>	2.184.000.000	0	0	2.184.000.000
<i>Resultado Del Ejercicio</i>	-952.537.231	2.264.314.596	0	1.311.777.365
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>183.074.826.554</b>	<b>2.264.314.596</b>	<b>952.537.231</b>	<b>184.386.603.919</b>

  
**ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ**  
*Gerente General (E.)*

  
**JELUE Z HENAO**  
*Subgerente Administrativa y Financiera*

  
**OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ**  
*Coordinador Grupo de Contabilidad*  
 T.P. 148496 - T

**MINISTERIO DEL INTERIOR**  
**IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA**  
**INDICES FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2023**  
*Cifras en Pesos*

**1. CAPITAL DE TRABAJO**

<i>ACTIVO CTE.</i>	-	<i>PASIVO CORRIENTE</i>	
139.149.296.799		5.919.240.928	\$ 133.230.055.870

**2. PRUEBA ACIDA**

<i>ACTIVO CTE - INVENTARIOS</i>	132.518.219.017	
		22,3877
<i>PASIVO CORRIENTE</i>	5.919.240.928	

**3. RAZON CORRIENTE O CIRCULANTE**

<i>ACTIVO CTE</i>	139.149.296.799	
		23,5080
<i>PASIVO CTE</i>	5.919.240.928	

**4. ENDEUDAMIENTO TOTAL**

<i>PASIVO TOTAL</i>	12.160.308.671	
		6,19%
<i>ACTIVO TOTAL</i>	196.546.912.589	

**5. ENDEUDAMIENTO CORTO P.**

<i>PASIVO CTE.</i>	5.919.240.928	
		48,68%
<i>PASIVO TOTAL</i>	12.160.308.671	

**6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL**

<i>INGRESOS TOTALES</i>	68.016.918.744	
		0,3461 VECES
<i>ACTIVO TOTAL</i>	196.546.912.589	

**7. RENDIMIENTO SOBRE INGRESOS**

<i>UTILIDAD/PERDIDA</i>	1.311.777.365	
		1,93%
<i>INGRESOS</i>	68.016.918.744	

**8. RENDIMIENTO SOBRE PATRIMONIO**

<i>UTILIDAD</i>	1.311.777.365	
		0,71%
<i>PATRIMONIO</i>	184.386.603.919	

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 INDICES FINANCIEROS COMPARADOS  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

	31/12/23	31/12/22	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1. CAPITAL DE TRABAJO</b>				
ACTIVO CTE. - PASIVO CTE.	133.230.055.870,27	130.477.043.322,37	2.753.012.547,90	2,11%
<b>2. PRUEBA ACIDA</b>				
ACTIVO CTE - INVENTARIOS	132.518.219.017,06	130.586.759.497,62		
PASIVO CORRIENTE	5.919.240.928,40	4.398.212.207,66	-730,32%	-24,60%
<b>3. RAZON DE CIRCULANTE</b>				
ACTIVO CTE	139.149.296.798,67	134.875.255.530,03		
PASIVO CTE	5.919.240.928,40	4.398.212.207,66	-715,80%	-23,34%
<b>4. ENDEUDAMIENTO TOTAL</b>				
PASIVO TOTAL	12.160.308.670,70	9.780.565.950,35		
ACTIVO TOTAL	196.546.912.589,24	192.855.392.504,09	1,12%	22,00%
<b>5. ENDEUDAMIENTO CORTO P.</b>				
PASIVO CTE.	5.919.240.928,40	4.398.212.207,66		
PASIVO TOTAL	12.160.308.670,70	9.780.565.950,35	3,71%	8,25%
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>				
INGRESOS TOTALES	68.016.918.743,90	51.240.817.964,89		
ACTIVO TOTAL	196.546.912.589,24	192.855.392.504,09	8,04%	30,25%
<b>7. RENDIMIENTO SOBRE INGRESOS</b>				
UTILIDAD/PERDIDA	1.311.777.364,80	-952.537.231,36		
INGRESOS	68.016.918.743,90	51.240.817.964,89	3,79%	-203,75%
<b>8. RENDIMIENTO SOBRE PATRIMONIO</b>				
UTILIDAD	1.311.777.364,80	-952.537.231,36		
PATRIMONIO	184.386.603.918,54	183.074.826.553,74	1,23%	-236,73%

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 Cifras en Pesos

**ORIGEN DE LOS RECURSOS (FUENTES)**

**DISMINUCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Bienes Muebles en Bodega	\$ 3.867.500
Eq.Comedor-Cocina-Despensa Y Hotel	1.072.000
Depreciacion Acumulada (Cr)	1.265.965.627
Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	784.814.545
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>2.055.719.672</u></b>

**INCREMENTO DE PASIVO NO CORRIENTE**

Beneficios a Empleados Largo Plazo	1.013.442.017
Litigios y Demandas	286.019.187
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>1.299.461.204</u></b>

**INCREMENTO PATRIMONIO**

Resultado Del Ejercicio	2.264.314.596
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>2.264.314.596</u></b>

**TOTAL FUENTES**

**\$ 5.619.495.472**

**APLICACIÓN DE FONDOS (USOS)**

**AUMENTO DE ACTIVOS NO CORRIENTES**

**AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Maquinaria Y Equipo	\$ 41.506.705
Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	21.999.096
Equipos De Comunicacion Y Computación	11.567.867
Intangibles	619.700.025
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	43.105.803
Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	651.009.007
Activos por Impuestos Diferidos	84.309.986
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>1.473.198.489</u></b>

**DISMINUCION DE PASIVO NO CORRIENTE**

Pasivos por Impuestos Diferidos	440.747.204
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>440.747.204</u></b>

**DISMINUCION DEL PATRIMONIO**

Capital Fiscal	952.537.231
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>952.537.231</u></b>

**TOTAL USOS**

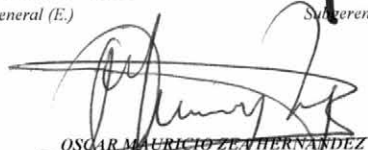
**\$ 2.866.482.924**

**VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO**

**\$ 2.753.012.548**

  
 ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JELUE IZA HERNANDO  
 Subgerente Administrativa y Financiera

  
 OSCAR MAURICIO ZETA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - 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 2023  
 Cifras en Pesos

**FUENTES**


	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 1.311.777.365</b>
	<b>CARGOS QUE NO IMPLICAN DESEMBOLSO</b>	
	<b>EFEC.DEL PERIODO</b>	-
<b>Incremento en</b>	Depreciacion Acumulada (Cr)	1.265.965.627
	Litigios y Demandas	286.019.187
	<b>TOTAL GENERACION INTERNA DE RECURSOS</b>	<b>2.863.762.179</b>
<b>Mas:</b>	<b>OTRAS FUENTES</b>	
<b>Reducción en</b>	Bienes Muebles en Bodega	3.867.500
	Eq.Comedor-Concina-Dispensa Y Hotel	1.072.000
	Amortizacion Acumul.Intangibles (Cr)	784.814.545
<b>incremento en</b>	Beneficios a Empleados Largo Plazo	1.013.442.017
	Pago de Dividendos	952.537.231
	<b>TOTAL OTRAS FUENTES</b>	<b>2.755.733.293</b>
	<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>\$ 5.619.495.472</b>

**USOS**

	<b>CREDITOS QUE NO IMPLICAN DESEMBOLSO</b>	
	<b>EFEC.DEL PERIODO</b>	
<b>Reducción en</b>	Activos por Impuestos Diferidos	84.309.986
	<b>DESEMBOLSO EFEC.DEL PERIODO</b>	<b>84.309.986</b>
<b>Más:</b>	<b>OTROS USOS</b>	
<b>Incremento en</b>	Maquinaria Y Equipo	\$ 41.506.705
	Muebles- Enseres Y Equipo De Oficina	21.999.096
	Equipos De Comunicacion Y Computación	11.567.867
	Intangibles	619.700.025
	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	43.105.803
	Anticipos O Saldos A Favor Por Impuestos Y Contribuciones	651.009.007
<b>Reducción en</b>	Pasivos por Impuestos Diferidos	440.747.204
	Capital Fiscal	952.537.231
	<b>TOTAL OTROS USOS</b>	<b>2.782.172.938</b>
	<b>TOTAL USOS</b>	<b>\$ 2.866.482.924</b>
	<b>VARIACION DEL CAPITAL NETO DE TRABAJO</b>	<b>\$ 2.753.012.548</b>

  
 ANDRES RENE CUELLO FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

  
 JELUE IZQUIERDO  
 Subgerente Administrativa y Financiera

  
 OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 METODO DIRECTO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VALORES	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedente del ejercicio	1.311.777.365
<b>Más partidas que no afectan el efectivo:</b>	
Depreciación	1.265.965.627
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-73.779.590
<b>Sub- total - 1</b>	<b>2.503.963.402</b>
<b>Cambios en partidas operacionales:</b>	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	-4.244.694.780
(Aumento) Disminución de Prestamos Concedidos	-47.159.663
(Aumento) Disminución de inventarios	-2.342.581.749
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles	165.114.520
(Aumento) Disminución de Otros Derechos y Garantías	-778.424.796
(Aumento) Disminución de Cuentas por pagar	1.521.028.721
(Aumento) Disminución de Pasivos a Largo Plazo	1.013.442.017
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	286.019.187
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	-440.747.204
<b>Sub- total- 2</b>	<b>-4.868.003.748</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-2.364.040.346</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Aumento (Disminución) de inversiones	771.140.962
(Aumento) Disminución de propiedad,Planta y Equipo	-70.134.168
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>701.006.794</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
(Aumento) Disminución capital fiscal	-952.537.231
Aplicación de excedentes ejercicios anteriores	952.537.231
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DE EFECTIVO (USADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES</b>	<b>-1.663.033.552</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>29.101.457.604</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>27.438.424.052</b>

  
**ANDRES KENE CHAVES FERNANDEZ**  
 Gerente General (E.)

  
**JELUE IZA HENAO**  
 Subgerente Administrativo y financiero

  
**OSCAR MAURICIO ZELA HERNANDEZ**  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - T

MINISTERIO DEL INTERIOR  
 IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO  
 METODO DIRECTO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2023  
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Excedente del ejercicio	1.311.777.365	-952.537.231	2.264.314.596	-238%
Más partidas que no afectan el efectivo:				
Depreciación	1.265.965.627	1.190.479.370	75.486.257	6%
Deterioro Acumulado de cuentas por Cobrar	-73.779.590	284.398.375	-358.177.966	-126%
<b>Sub- total - 1</b>	<b>2.503.963.402</b>	<b>522.340.514</b>	<b>1.981.622.887</b>	<b>379%</b>
<b>Cambios en partidas operacionales:</b>				
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	-4.244.694.780	2.182.982.225	-6.427.677.005	-294%
(Aumento) Disminución de Prestamos Concedidos	-47.159.663	288.046.602	-335.206.265	-116%
(Aumento) Disminución de inventarios	-2.342.581.749	-1.394.982.487	-947.599.262	68%
(Aumento) Disminución de Activos Intangibles	165.114.520	-289.655.727	454.770.247	-157%
(Aumento) Disminución de Otros Derechos y Garantías	-778.424.796	-2.978.848.969	2.200.424.173	-74%
(Aumento) Disminución de Cuentas por pagar	1.521.028.721	-1.826.247.179	3.347.275.900	-183%
(Aumento) Disminución de Pasivos Largo Plazo	1.013.442.017	-268.272.734	1.281.714.751	-478%
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	286.019.187	647.981.450	-361.962.263	21%
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	-440.747.204	236.576.885	-677.324.089	-87%
<b>Sub- total- 2</b>	<b>-4.868.003.748</b>	<b>-3.402.419.934</b>	<b>-1.465.583.814</b>	<b>43%</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-2.364.040.346</b>	<b>-2.880.079.420</b>	<b>516.039.074</b>	<b>-18%</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
Aumento (Disminución) de inversiones	771.140.962	694.302.480	76.838.482	11%
(Aumento) Disminución de propiedad, Planta y Equipo	-70.134.168	-434.879.438	364.745.269	-84%
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>701.006.794</b>	<b>259.423.042</b>	<b>441.583.752</b>	<b>170%</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
(Aumento) Disminución capital fiscal	-952.537.231	3.415.280.291	-4.367.817.522	-128%
Aplicación de excedentes ejercicios anteriores	952.537.231	-3.415.280.291	4.367.817.522	-128%
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-141%</b>
<b>TOTAL DE EFECTIVO (USADO) PROVISTO EN ACTIVIDAD</b>	<b>-1.663.033.552</b>	<b>-2.620.656.377</b>	<b>957.622.825</b>	<b>-37%</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>29.101.457.604</b>	<b>31.722.113.981</b>	<b>-2.620.656.377</b>	<b>-8%</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>27.438.424.052</b>	<b>29.101.457.604</b>	<b>-1.663.033.552</b>	<b>-6%</b>

ANDRES RENE CUEVAS FERNANDEZ  
 Gerente General (E.)

JELUE IKA HENAO  
 Subgerente Administrativa y Financiera

OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ  
 Coordinador Grupo de Contabilidad  
 T.P. 148496 - 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 GCN2015-001 SalDOS y Movimientos Convergencia, CGN2015-002 Formato Operaciones Reciprocas Convergencia con corte a 31 de diciembre de 2023, los cuales reflejan la situación financiera, económica y social de la Imprenta Nacional de Colombia.

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA
MUNICIPIO	BOGOTA
ENTIDAD	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA
CODIGO	36400000
FECHA DE CORTE	31/12/2023
NOMBRE DEL REPRESENTANTE LEGAL (E)	ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ
DIRECCION	KR 66 24 09
NIT	830001113
TELEFONO	4578000
FAX	4578039
CONTADOR	OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ
No TARJETA PROFESIONAL	148496-T

La presente certificación

se expide a los (28) días del mes de febrero de 2024

  
**ANDRES RENE CHAVES FERNANDEZ**  
Representante Legal ( E )

  
**OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ**  
Contador TP 148486-T

  
**JELUE IZA HENAO**  
Subgerente Administrativa y Financiera



# Notas a los estados financieros 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA



## Contenido

<b>ENCABEZADO DE LA ENTIDAD .....</b>	<b>.....</b>
<b>NOTA 1. IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA.....</b>	<b>4</b>
<b>1.1. Identificación y funciones .....</b>	<b>4</b>
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	16
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	17
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESETACION UTILIZADAS.....</b>	<b>19</b>
2.1. Bases de medición .....	17
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	18
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	18
2.4. Otros aspectos .....	18
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....</b>	<b>18</b>
3.1. Estimaciones y supuestos .....	19
3.2. Correcciones contables.....	19
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....</b>	<b>19</b>
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....</b>	<b>25</b>
5.1. Depósitos en instituciones financieras .....	25
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....</b>	<b>27</b>
Composición.....	27
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....</b>	<b>28</b>
Composición.....	28
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo .....	38
<b>NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....</b>	<b>39</b>
Composición.....	39
8.1. Préstamos concedidos .....	39
<b>NOTA 9. INVENTARIOS .....</b>	<b>40</b>

Composición.....	40
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	44
Composición.....	44
10.1. Estimaciones.....	45
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	46
Composición.....	46
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	48
Composición.....	488
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	50
Composición.....	50
21.1. Revelaciones generales .....	50
21.1.1. Recursos a Favor de Terceros .....	50
21.1.2. Descuentos de Nomina .....	51
21.1.3. Impuestos contribuciones y tasas.....	51
21.1.4. Otras cuentas por pagar.....	52
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	53
Composición.....	53
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	54
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	54
NOTA 23. PROVISIONES .....	55
Composición.....	55
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	56
Composición.....	56
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	56
26.1. Cuentas de orden deudoras .....	56
26.2. Cuentas de orden acreedoras .....	57
NOTA 27. PATRIMONIO .....	58
Composición.....	58
NOTA 28. INGRESOS.....	59
Composición.....	59

28.1.	Ingresos de transacciones con contraprestación .....	60
NOTA 29.	GASTOS .....	63
	Composición.....	63
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	64
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	65
29.3.	Otros gastos.....	65
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	66
	Composición.....	66
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	67
30.2.	Costo de ventas de servicios .....	68
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	68
	Composición.....	68
31.1.	Costo de transformación - Detalle .....	69
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....	69
	Generalidades .....	69
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos .....	70
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	70
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....	72



## 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 registrarán 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 2023-2026

En el 2023 se desarrolló de la planeación estratégica institucional, teniendo en cuenta las directrices del Plan Nacional de Desarrollo “Colombia Potencia de la Vida y utilizando la

herramienta DOFA. El resultado de esta gestión es la misión, visión y objetivos estratégicos, además se expidió la Resolución 10 del año 2023 por la cual se reorganizó la planta incluyendo Grupos de Trabajo que responden a las necesidades administrativas, financieras y líneas de negocio.

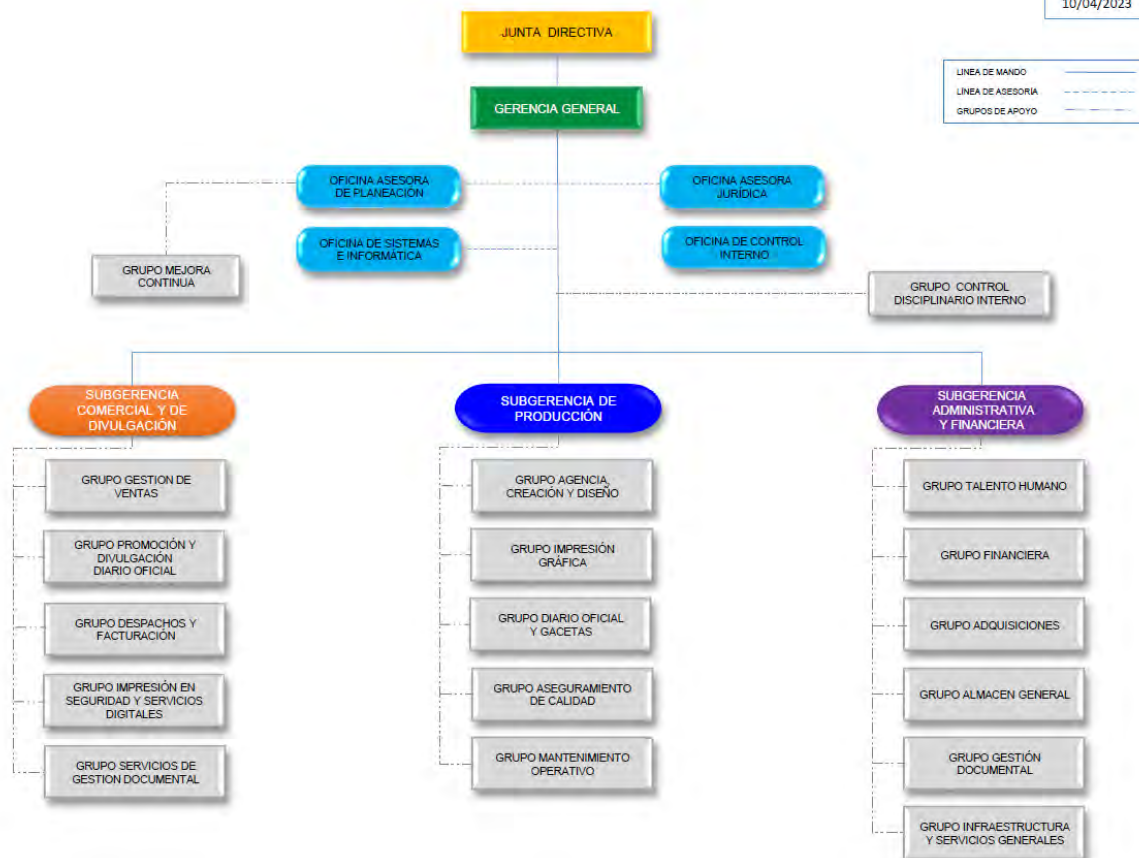
A continuación, se presentan los nuevos lineamientos institucionales de la Imprenta Nacional de Colombia.

- **Misión:** Somos garantes de la seguridad jurídica del Estado y transformamos necesidades en soluciones integrales de comunicación gráfica para nuestros grupos de interés, comprometidos con prácticas sostenibles.
- **Visión:** En el 2026, posicionar el Diario Oficial como la principal fuente de consulta normativa del país, consolidarnos como la Agencia de Comunicaciones del Estado y ser líderes en el desarrollo de soluciones innovadoras en Impresión en Seguridad.
- **Objetivos Estratégicos:**

 <b>MAPA ESTRATÉGICO INC 2023-2026</b>	
<b>FINANCIERO</b>	<b>F.1</b> Generar utilidad neta
	<b>F.2</b> Generar utilidad operacional <b>F.3</b> Incrementar los ingresos <b>F.4</b> Gestionar costos y gastos
<b>CLIENTES</b>	<b>C.2</b> Fidelizar clientes y fomentar recompras <b>C.4</b> Posicionar el Diario Oficial como la principal fuente de consulta de la normativa del país.
	<b>C.1</b> 1. Mejorar la satisfacción de los clientes de la INC. <b>C.3</b> Aumentar la participación del mercado <b>C.5</b> Incrementar las ventas con nuevos productos y servicios
<b>PROCESOS</b>	<b>P.2</b> Estructurar operacionalmente las líneas de Negocio <b>P.4</b> Optimizar el proceso del Diario Oficial
	<b>P.1</b> Hacer competitiva y rentable la operación de la INC <b>P.3</b> Fortalecer prácticas sostenibles y de mejora continua en todos los procesos <b>P.5</b> Innovar en productos y servicios que den respuesta a las oportunidades del Mercado
<b>APRENDIZAJE Y CRECIMIENTO</b>	<b>A.1</b> Adecuar la planta de personal acorde con las necesidades industriales y comerciales de la empresa. <b>A.3</b> Desarrollar las capacidades del talento humano de acuerdo con las necesidades actuales y futuras de la empresa.
	<b>A.2</b> Modernizar la infraestructura tecnológica de la empresa para suplir las necesidades actuales y futuras, <b>A.4</b> Incrementar la satisfacción del talento humano de la INC, mejorando el clima organizacional de la empresa.

Fuente: Grupo de Mejora Continua

- **Organigrama:**

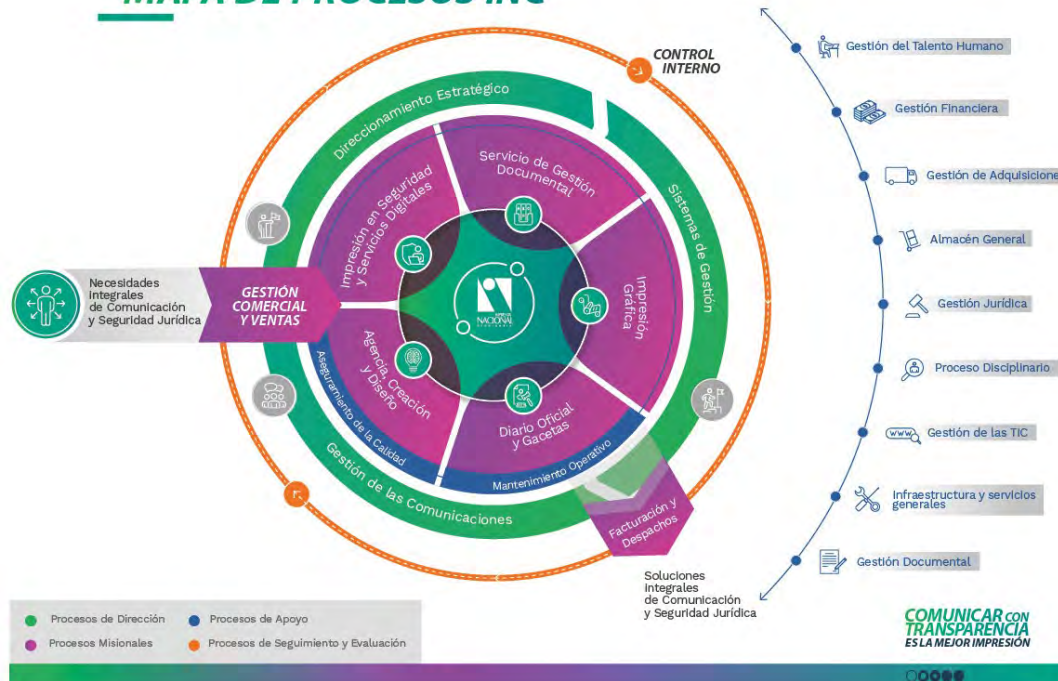


**Fuente:** Grupo de Mejora Continua

- *Mapa de procesos:*

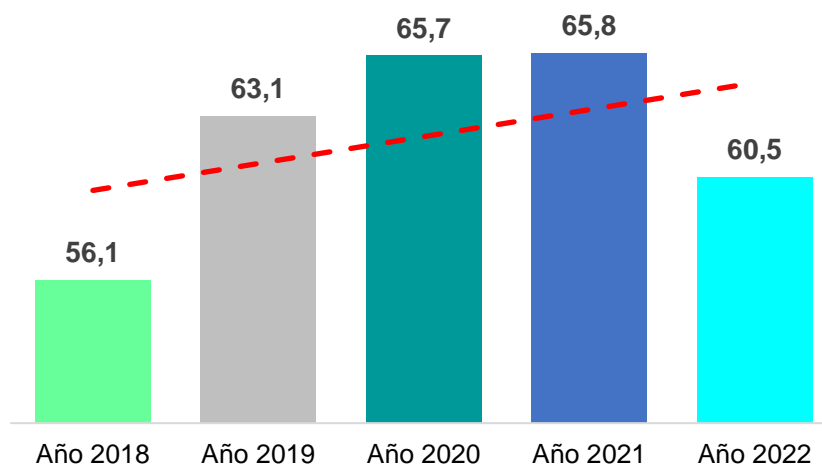
El mapa de procesos y procedimientos adoptados por la Imprenta, es la hoja de ruta que documenta y encamina el actuar de las distintas áreas, facilita el cumplimiento de normas e instruye a todos los servidores en el cómo se hace y para qué se hace. Está enfocado en sus líneas de negocio y las áreas de apoyo, del cual se desprenden 44 procedimientos que desarrollan y facilitan el quehacer el diario:

## MAPA DE PROCESOS INC



Fuente: Grupo de Mejora Continua

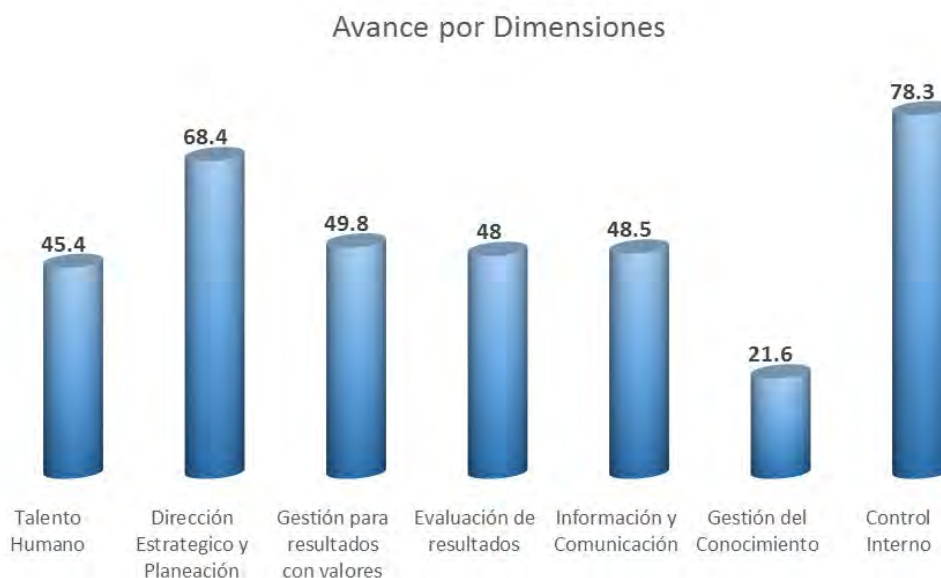
## RESULTADOS DE FURAG



En el año 2023 se ven reflejados los avances de Implementación del Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG en el año 2022, medición que se realizó en los meses de septiembre y octubre de la siguiente vigencia, a través del Formulario Único de Reporte de

Avances de la Gestión (FURAG). Para el diligenciamiento de la información el formulario tuvo sus ajustes, y estos resultados no se hacen comparables con vigencias anteriores.

El avance dentro de cada una de las dimensiones que integran el Modelo Integrado de Planeación y Gestión, es el siguiente:



Fuente: Resultados FURAG – Departamento Administrativo de la Función Pública

#### PLAN DE ACCIÓN INSTITUCIONAL - 2023



ARTICULACIÓN					DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES				Monitoreo Actividades			
Dimensión de MIPG	Política de MIPG	Proceso asociado	Perspectiva plan estratégico 2023-2026	Objetivos estratégicos	Actividad	Meta 2023	Responsable	Indicadores	Fecha programada	Total Avance	Cumplimiento (%)	Avance Ponderado
2. Direccionamiento Estratégico	2. Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público	Gestión Financiera	1 Financiera	P1. Maximizar la utilidad neta	Gestionar el presupuesto de ingresos y gastos	Lograr una ejecución presupuestal de ingresos sin disponibilidad inicial por valor de \$99.423 millones	Subgerencia Administrativa y Financiera	Porcentaje ejecución presupuestal de ingresos	31-dic-23	62.6%	62.63%	5.22%
5. Información y comunicación	5. Transparencia, acceso a la información pública y lucha contra la corrupción	Seguimiento, evaluación y mejora continua	2 Clientes	C1. Mejorar la satisfacción de los clientes de la INC.	Ejecutar las actividades del Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAAC.	Cumplir 100% el Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano - PAAC	Todos los procesos del Sistema de Gestión	Porcentaje de avance de las actividades del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano	31-dic-23	81.0%	81.00%	6.75%
2. Direccionamiento Estratégico	2. Gestión presupuestal y eficiencia del gasto público	Gestión de adquisiciones y almacén	3 Procesos	P3. Fortalecer prácticas sostenibles de mejora continua en todos los procesos	Mejorar la ejecución del programa de adquisiciones de bienes y servicios	Cumplir el 100% el plan anual de adquisiciones	Subgerencia Administrativa y Financiera (Compras)	Porcentaje de ejecución del plan anual de adquisiciones	31-dic-23	23.9%	23.90%	1.99%
5. Información y comunicación	15. Gestión documental	Gestión documental y de activos fijos	3 Procesos	P3. Fortalecer prácticas sostenibles de mejora continua en todos los procesos	Fortalecer la gestión Documental	Cumplir 100% el plan de trabajo proyectado para la vigencia, para fortalecer la gestión documental de la empresa	Subgerencia Administrativa y financiera (Grupo Gestión documental y Activos Fijos)	Porcentaje de avance en la actualización del plan institucional de archivos PINAR	31-dic-23	100.0%	100.00%	8.33%
3. Gestión con valores para resultados	10. Gobierno digital	Gestión de las TIC	4 Aprendizaje y crecimiento	A2. Modernizar la infraestructura tecnológica de la empresa para suplir las necesidades actuales y futuras	Ejecutar el plan para la seguridad y privacidad de la información y el plan para el tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información.	Cumplir 100% del programa de trabajo proyectado o planeado para la vigencia	Oficina de sistemas e Informática	Porcentaje de avance del plan de tratamiento de riesgos de seguridad y privacidad de la información.	31-dic-23	100.0%	100.00%	8.33%
1. Talento Humano	3. Talento humano	Gestión del talento humano	4 Aprendizaje y crecimiento	A.3 Incrementar la satisfacción del talento humano, mejorando el clima organizacional de la empresa.	Prevenir accidentes de trabajo, mitigar las enfermedades laborales y evitar pérdidas humanas y económicas.	Cumplir 100% el plan de trabajo proyectado para la vigencia	Subgerencia Administrativa y financiera (Talento Humano)	Porcentaje de avance del programa de seguridad y salud en el trabajo	31-dic-23	77.7%	77.68%	6.47%

ARTICULACION					DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES					Monitoreo Actividades		
Dimensión de MIPG	Política de MIPG	Proceso asociado	Perspectiva plan estratégico 2023-2026	Objetivos estratégicos	Actividad	Meta 2023	Responsable	Indicadores	Fecha programada	Total Avance	Cumplimiento (%)	Avance Ponderado
3. Gestión con valores para resultados	1. Planeación Institucional	Direccionamiento Estratégico	3 Procesos	P3. Fortalecer prácticas sostenibles y de mejora continua en todos los procesos	Mitigar los impactos ambientales asociados a la actividad industrial a través del uso adecuado de los recursos.	Cumplir 100% el plan institucional de gestión ambiental PIGA proyectado para la vigencia.	Oficina de Planeación (Grupo Mejora Continua)	Porcentaje de avance del PIGA	31-dic-23	80.0%	80.00%	7.50%
3. Gestión con valores para resultados	10. Gobierno digital	Gestión de las TIC	4 Aprendizaje y crecimiento	A2. Modernizar la infraestructura tecnológica de la empresa para suplir las necesidades actuales y futuras	Fortalecer la gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	Cumplir 100% el plan de acción PEFI formulado para cada vigencia	Oficina de sistemas Informática	Porcentaje de avance del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones - PEFI	31-dic-23	82.3%	82.30%	6.88%
1. Talento Humano	3. Talento humano	Gestión del talento humano	4 Aprendizaje y crecimiento	A.3 Incrementar la satisfacción del talento humano, mejorando el clima organizacional de la empresa.	Ejecutar las actividades del Plan Estratégico de Talento Humano	Cumplir 100% el Plan Estratégico de Talento Humano formulado para cada vigencia	Subgerencia Administrativa y Financiera ( Talento Humano)	Porcentaje de avance del Plan Estratégico de Talento Humano	31-dic-23	62.7%	62.70%	5.23%
3. Gestión con valores para resultados	10. Gobierno digital	Gestión de las TIC	4 Aprendizaje y crecimiento	A2. Modernizar la infraestructura tecnológica de la empresa para suplir las necesidades actuales y futuras	Fortalecer la gestión de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	Cumplir 100% el Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	Oficina de sistemas Informática	Porcentaje de avance del Plan de Seguridad y Privacidad de la Información	31-dic-23	52.5%	52.50%	4.38%
1. Talento Humano	3. Talento humano	Gestión del talento humano	4 Aprendizaje y crecimiento	A3. Desarrollar las capacidades del talento humano de acuerdo con las necesidades actuales y futuras de la empresa.	Identificar y priorizar por importancia estratégica las necesidades de formación, aprendizaje y entrenamiento.	Cumplir 100% el plan institucional de capacitación planeado para la vigencia.	Subgerencia Administrativa y Financiera ( Talento Humano)	Porcentaje de avance del Plan institucional de capacitación	31-dic-23	68.3%	68.30%	5.65%
1. Talento Humano	3. Talento humano	Gestión del talento humano	4 Aprendizaje y crecimiento	A4. Incrementar la satisfacción del talento humano de la INC, mejorando el clima organizacional de la empresa.	Ejecutar las actividades del Plan incentivos institucionales formulado	Cumplir 100% el Plan de Incentivos institucionales formulado para cada vigencia	Subgerencia Administrativa y Financiera ( Talento Humano)	Porcentaje de avance del Plan de Incentivos Institucionales	31-dic-23	74.4%	74.40%	6.20%
<b>TOTAL</b>										<b>72.95%</b>		

### 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.

**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. Comprometidos con el desarrollo sostenible, nuestro proceso de impresión se hace con papeles procedentes de gestiones sostenibles, cuya fabricación se hace partir de fibras alternativas (no maderables) como el bagazo de caña de azúcar los cuales son biodegradables, reciclables, inodoros e inoctrinos. El bagazo es una materia prima renovable en cortos periodos de tiempo, además de ser un residuo de la industria azucarera. Es de indicar que optimizamos el consumo de papel desde la planificación del trabajo y el sobrante del proceso, correspondiente a 61.6 toneladas en el año, fue comercializado para su reúso. Con el apoyo de Planeación, se desarrolla un programa posconsumo para la mayoría de residuos sólidos ordinarios con el fin de evitar su disposición en el relleno sanitario, los cuales diciembre sumaron 1.045 kilos.

A su vez, utilizamos tintas formuladas a base de aceite vegetal de soya, disminuyendo las emisiones de VOC, y minimizando cualquier impacto negativo al medio ambiente. Y las planchas son ECO3, en línea con nuestro compromiso con el medio ambiente.

#### 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 Imprenta Nacional de Colombia cuenta con una planta global, como señala el Decreto 2470 de 2000. La misma está conformada por 252 trabajadores oficiales y 10 empleados públicos.

A diciembre de 2023, la planta de servidores públicos se encuentra provista por 229 servidores públicos, de los cuales 8 son Empleados Públicos que representan el 3% y 221 son Trabajadores Oficiales equivalente al 97% de la planta total de personal.. Se encuentran vacantes 33 cargos de los cuales 2 son Empleados Públicos y 31 de Trabajadores Oficiales.

	Cargos Provistos	Cargos Vacantes
Empleados públicos	8	2
Trabajadores Oficiales	221	31
Aprendices SENA	12	0



### 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](mailto:notificacionesjudiciales@imprenta.gov.co)

E-Mail: [correspondencia@imprenta.gov.co](mailto: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 2023, 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 2023 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.

POP – (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 establecidos 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 optima 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 2023, 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 2023 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 2023 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 \$4.390.270.897, que compara con la base fiscal de \$673.353.720, genera una diferencia temporaria por valor de \$3716.917.177, sobre esta diferencia se estima el impuesto diferido a una tasa del 9%, dando por resultado un impuesto diferido por valor de \$334.522.546 menos impuesto acumulado del año 2022 por \$ 250.212.560 genera un registro por \$ 84.309.986.

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 comparada 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 \$ 12.820.172.987 que multiplicado por la tasa impositiva del 9% nos da un impuesto diferido a registrar de \$ 1.153.815.569. que comparado con el impuesto registrado en el año 2022 nos da una diferencia a registrar por \$41.207.699.

## **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 perdidas 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 2023 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 1

Tabla 1

<b>CUENTA</b>	<b>TIPO ACTIVO FIJO</b>	<b>VIDA UTIL</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>
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 acumulada.

➤ 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 SEGURIDAD 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**

Tabla 2

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Activo Corriente	134.149.296.799	134.875.255.530	-725.958.731	-0,54
Propiedad Planta y equipo	49.414.016.180	50.609.847.640	-1.195.831.460	-2,36
Activo Intangible	393.152.510	558.267.030	-165.114.520	-29,58
Otros Derechos y Garantías	7.590.447.100	6.812.022.304	778.424.796	11,43
<b>TOTALES</b>	<b>191.546.912.589</b>	<b>192.855.392.504</b>	<b>-1.308.479.915</b>	<b>-0,68</b>

A diciembre 31 de 2023 los activos reflejaban un saldo de \$191.546.91 millones, que comparado con el saldo a diciembre 31 de 2022 de \$192.855.39 millones, presenta una disminución de \$1.308.47 millones, equivalente al -0.68%, 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 Propiedad planta y Equipo por valor de \$ 1.195.83 y el Efectivo y Equivalente al Efectivo por valor de \$725.9 millones.

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

Tabla 3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>27.438.424.052</b>	<b>29.101.457.604</b>	<b>-1.663.033.552</b>
1.1.05	Db	Caja	13.926.423	6.800	13.919.623
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	27.424.497.629	29.101.450.804	-1.676.953.175

El valor de los fondos disponibles en caja aumento en un valor de \$ 13.9 millones y las cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional disminuyo en el 5.76% lo que representa un valor de menos \$1.676.9 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 4

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

Tabla 4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>29.101.450.802,73</b>	<b>27.424.497.629,12</b>	<b>-1.676.953.173,61</b>	<b>356.825.221,64</b>	10,21%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.820.442.931,00	6.211.132.212,67	4.390.689.281,67	0,00	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	27.281.007.871,73	21.213.365.416,45	-6.067.642.455,28	356.825.221,64	10,21%

La Imprenta Nacional de Colombia posee once (10) cuentas bancarias, de las cuales tres (4) son cuentas corrientes y ocho (6) 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 2023 y sus variaciones contra el saldo a diciembre 31 de 2022. Tabla 5

Tabla 5

CUENTA DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - 1110				VARIACION	
Cuenta No.	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31-12-2023	SALDO A 31-12-2022	ABSOLUTA	RELATIV A
31920003394	BANCO AGRARIO Cuenta Corriente.	1.963.782,00	0	1.963.782,00	100
431923003224	BANCO AGRARIO Cuenta de Ahorros.	0,00	0	-	0
1969999539	BANCO DAVIVIENDA Cuenta Corriente.	6.086.987.929,83	605.852.186	5.481.135.743,83	90470%
1900233030	BANCO DAVIVIENDA Cuenta de Ahorros.	12.673.888.969,34	4.228.226.556	8.445.662.413,34	200%
1900189760	BANCO DAVIVIENDA Cuenta de Ahorros - Fondo Solidaridad.	158.912.902,29	153.755.638	5.157.264,29	3%
110060000056	BANCO POPULAR Cuenta Corriente.	122.180.500,84	1.214.590.746	- 1.092.410.245,16	-90%
220060720240	BANCO POPULAR Cuenta de Ahorros.	4.625.426.859,85	19.459.426.615	-14.833.999.755,15	-76%
59000448	BANCO AV VILLAS Cuenta de Ahorros - Fondo Educativo.	318.402.240,20	498.667.577	- 180.265.336,80	-36%
3760878	BANCO AV VILLAS Cuenta de Ahorros - Fondo Vivienda.	3.372.657.881,97	2.896.931.662	475.726.219,97	16%
11100609	BANO FIDUCIA POPULAR AHORROS	64.076.562,80	43.999.823	20.076.739,80	46%
<b>TOTAL CUENTA DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>27.424.497.629,12</b>	<b>29.101.450.803</b>	<b>-2,619,899,077.75</b>	<b>-8.26%</b>

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

Tabla 6

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>91.408.086.872</b>	<b>92.179.227.834</b>	<b>-771.140.962</b>
1.2.23	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	91.408.086.872	92.179.227.834	-771.140.962
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 2023 y 2022

A 31 de diciembre de 2023, 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 \$91.408.08 millones

Los rendimientos (cupones) recibidos durante la vigencia 2023 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 7)

Tabla 7.

Fecha Compra	Tipo de Inversión Clase	Emisión Numero	Fecha Emisión	Fecha Vto	Valor Nominal	Tasa Nom	Cupones	Valoración a TIR DICIEMBRE 2023
14/05/09	TES	53059	24/07/08	24/07/24	16.196.100.000	10,00	1.619.610.000	16.986.201.220
18/05/09	TES	53059	24/07/08	24/07/24	4.112.100.000	10,00	411.210.000	4.310.923.291
12/02/10	TES	53059	24/07/08	24/07/24	13.021.200.000	10,00	1.302.120.000	13.649.026.217
10/06/10	TES	53059	24/07/08	24/07/24	2.670.300.000	10,00	267.030.000	2.810.293.994
26/07/10	TES	53059	24/07/08	24/07/24	5.972.500.000	10,00	597.250.000	6.294.181.529



01/10/10	TES	53059	24/07/08	24/07/24	4.155.400.000	10,00	415.540.000	4.382.816.470
18/05/11	TES	53059	24/07/08	24/07/24	16.322.100.000	10,00	1.632.210.000	17.179.412.941
<b>SUB-TOTAL EMISION 53059</b>					<b>62.449.700.000</b>		<b>6.244.970.000</b>	<b>65.612.855.662</b>
17/11/11	TES	54542	26/08/11	26/08/26	7.520.800.000	7,50	564.060.000	7.673.262.990
31/01/12	TES	54542	26/08/11	26/08/26	974.300.000	7,50	73.072.500	996.743.539
26/03/12	TES	54542	26/08/11	26/08/26	7.653.700.000	7,50	574.027.500	7.853.565.687
29/10/15	TES	54542	26/08/11	26/08/26	9.141.400.000	7,50	685.605.000	9.271.658.994
<b>SUB-TOTAL EMISION 54542</b>					<b>25.290.200.000</b>		<b>1.896.765.000</b>	<b>25.795.231.210</b>
<b>TOTAL TES</b>					<b>87.739.900.000</b>		<b>8.141.735.000</b>	<b>91.408.086.872</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Tabla 8

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.482.823.644,59</b>	<b>3.164.349.273,63</b>	<b>4.170.915.191,02</b>
1.3.16	Db	Venta de bienes	5.803.544.761,00	3.376.694.546,54	2.426.850.214,46
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2.401.849.625,00	304.186.157,42	2.097.663.467,58
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	100.496.175,00	380.315.076,05	-279.818.901,05
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)	-956.016.300,00	-1.029.795.889,97	-73.779.589,97

1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	-775.119.263,90	-851.323.953,66	76.204.689,76
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-47.947.677,24	-45.522.577,81	-2.425.099,43
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 2023 y el 2022.

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 2023 asciende a un total de \$8.205.62 millones. Conformado por las siguientes cuentas contables: cuenta 1316-venta de bienes- por valor de \$5.803.54 millones; cuenta 1317-Prestación de Servicios- por valor de \$2.401.85 millones y la cuenta 13849001 Venta de Retail y Sobrante Proceso Productivo por valor de \$220.912 pesos millones, Ver tabla 8

En el transcurso del año 2023 en el periodo comprendido entre Julio y diciembre 2023 se elaboraron facturas por valor de \$54.515.113.555,60 de los cuales se recaudó \$44.655.060.848,65 y se anularon \$6.939.240.262,60, quedando un saldo de Cartera a diciembre de 2023 por \$8.205.616.778.41.

Saldo de Cartera a 31 de diciembre 2023      **8.205.616.778,41**

La Cartera corresponde a la venta de bienes y servicios así:

**Venta de bienes:** Obra editorial, Publicaciones Diario Oficial, Formas continuas, Gacetas y Hosting, Productos manufacturados y retail.

*Tabla 9*

<b>BIENES</b>	
OBRA EDITORIAL GRAVADA	1.429.742.681
OBRA EDITORIAL EXENTA	2.666.949.260
PUBLICACIÓN	621.176.117
FORMAS CONTINUAS	93.692.647
SERVICIO DE HOSTING	44.097.366
PRODUCTOS MANUF POR TERCEROS	133.411.489
SENADO DE LA REPÚBLICA	182.202.384
CAMARA DE REPRESENTANTES	260.393.956
GACETAS DIFRENTES DE SENADO Y CAMARA	9.902.500
RETL MATERIA PRIMA INSERVIBLE	220.912
	<b>5.441.789.311</b>

Por venta de bienes el valor de la Cartera año 2023 es de **\$5.441.789.311**

**Venta de Servicios:** Gestión documental, Agencia ATL y Agencia POP.

Tabla 10

<b>SERVICIOS</b>	
GESTION DOCUMENTAL	187.662.353,00
AGENCIA ATL	41.361.836,00
AGENCIA BTL	2.128.728.063,00
AGENCIA POP	406.073.950,00
	<b>2.763.826.202</b>

Por venta de Servicios el valor de la Cartera año 2023 es de **\$2.763.826.202**

### Resumen Total de la Cartera por Edades.

La edad de la cartera por cobrar a diciembre 2023 está distribuida porcentualmente de la siguiente manera:

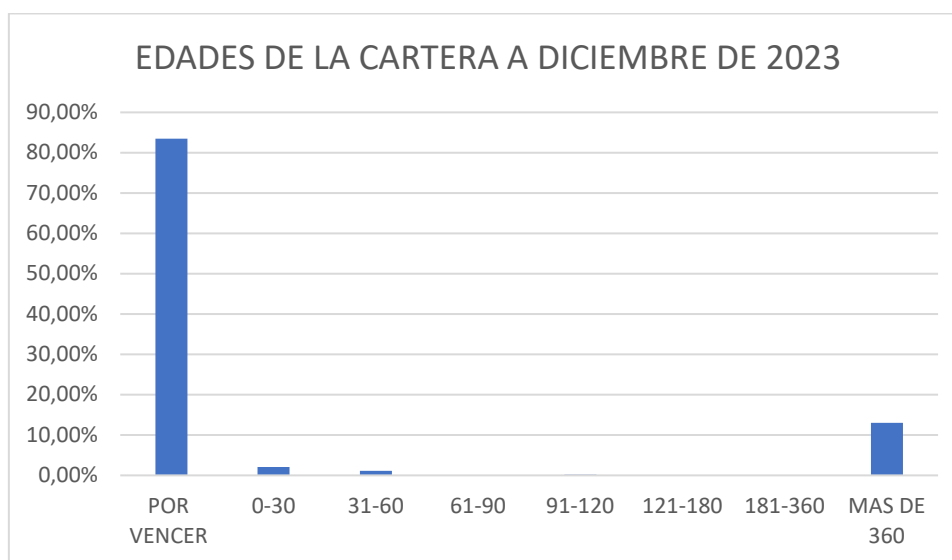
Un 13% de cartera mayor a 360 días, la cual corresponde al 11% en cobro jurídico y el 2% a facturas en gestión de cobro, las cuales serán pagadas por vigencias expiradas.

Un 1.4% cartera entre 31 y 360 días que, de acuerdo a gestión de cobro, está en trámite de pago por parte de las entidades

Y un 85.5% corresponde a facturas que aún no se han vencido o que se encuentran con menos de 30 días de vencimiento.

Tabla 11

CARTERA POR EDADES		PORCENTAJE
POR VENCER	6.851.138.406,00	83,49%
0-30	168.000.041,00	2,05%
31-60	93.648.161,00	1,14%
61-90	3.357.200,00	0,04%
91-120	15.321.927,00	0,19%
121-180	2.000.000,00	0,02%
181-360	47.000,00	0,00%
MAS DE 360	1.072.104.043,41	13,07%
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>8.205.616.778,41</b>	<b>100,00%</b>





## **CARTERA POR CLIENTES:**

La Cartera está mayor representada por los siguientes clientes

**MINISTERIO DEL INTERIOR** con un saldo de \$ 1.165.928.778 que corresponde al 14.21% del total de la Cartera, facturado en el mes de diciembre 2023. Cartera sin vencer.

**ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, D.C.** con un saldo de \$ 740.022.575 que representa el 9.02% del total de la Cartera, con un vencimiento mayor a 60 días, en gestión de cobro el cliente está efectuando los trámites correspondientes para efectuar el respectivo pago.

**MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL:** con un saldo de \$532.979.591 que corresponde al 6.50% del total de la cartera y toda esta cartera se encuentra sin vencer.

**POLICIA NACIONAL - DIRECCION LOGISTICA Y FINANCIERA:** con un saldo de \$510.442.510 que corresponde al 6.22% del total de la cartera y toda esta cartera se encuentra sin vencer.

**ARMADA NACIONAL:** con un saldo de \$380.458.385 , que corresponde al 4.64 facturación sin vencer.

**MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL:** con un saldo de \$ 376.461.225 que representa el 4.59% del total de la Cartera, facturación sin vencer.

**SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO:** con un saldo de \$ \$ 375.220.291 que representa el 4.57% del total de la Cartera, facturación sin vencer.

**FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA:** con un saldo de \$ 348.455.700 que representa el 4.25% del total de la Cartera, facturación sin vencer.

**CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM:** con un saldo de \$336.890.008 que representa el 4.11%, con un vencimiento mayor a 360 días; esta Cartera se encuentra en proceso juridico.

**DEFENSORIA DEL PUEBLO:** con un saldo de \$316.306.265 que representa el 3.85% del total de la cartera. La suma de \$310.294.864 corresponde a cartera sin vencer. La suma de \$4.498.100 se encuentra en tramite de pago y 883.300 en cobro persuasivo.

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL:** con un saldo de \$ 316.306.265 que representa el 3.72% del total de la cartera. facturación sin vencer.

**POLICIA NACIONAL DIRECCION ANTINARCOTICOS:** con un saldo de \$ 299.977.767 que representa el 3.66 % del total de la cartera. facturación sin vencer.

**CAMARA DE REPRESENTANTES :** con un saldo de \$284.743.256, que corresponde al 3.47%, del total de la cartera. Por vencer se encuentra \$200.841.732 y en cobro juridicio \$83.901.524.



**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA – DANE:** con un saldo de \$264.988.019, que corresponde al 3.23%, del total de la cartera. facturación sin vencer.

**SENADO DE LA REPUBLICA :** Con un saldo de \$232.116.470, que corresponde al 2.83%, del total de la cartera. Por vencer se encuentra \$92.588.869, en gestión de cobro se encuentra \$ 106.191.549, y el restante de \$33.336.052 en cobro jurídico.

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA :** Con un saldo de \$ 210.587.543, que corresponde al 2.57%, del total de la cartera. Facturación por vencer de \$106.909.220 y 2.650.000 en trámite de pago, y una cartera de \$ 101.038.323 en gestión de cobro

**DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA – GOBERNACION:** Con un saldo de \$ 139.902.500, que corresponde al 1.70%, del total de la cartera. con un vencimiento mayor a 360 días, de los cuales \$130.000.000 se encuentra en cobro jurídico, y \$9.900 en trámite de pago con la firma del acta de liquidación.

**ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA ESAP:** Con un saldo de \$ 129.234.046, que corresponde al 1,57%, del total de la cartera. Por vencer se encuentra \$102.999.720 y \$26.234.326 se encuentra en cobro jurídico.

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION DNP:** Con un saldo de \$ 117.999.000, que corresponde al 1,44% del total de la cartera. facturación sin vencer.

El saldo de la Cartera que suma \$\$ 1.137.401.443 correspondiente al 13.86%, donde \$909.208.169,81. está en cobro jurídico, y corresponde al 80% y \$228.193.274 que corresponde al 2.78% del total de la cartera.

Tabla 12

RESUMEN SALDO		
CLIENTE	VALOR	% DE PARTICIPACION
MINISTERIO DEL INTERIOR	\$ 1.165.928.778	14,21%
ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, D.C.	\$ 740.022.575	9,02%
MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	\$ 532.979.591	6,50%
POLICIA NACIONAL - DIRECCION LOGISTICA Y FINANCIERA	\$ 510.442.510	6,22%
ARMADA NACIONAL	\$ 380.458.385	4,64%
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	\$ 376.461.225	4,59%
SERVICIO GEOLOGICO COLOMBIANO	\$ 375.220.291	4,57%
FONDO NACIONAL DE VIVIENDA FONVIVIENDA	\$ 348.455.700	4,25%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	\$ 336.890.008	4,11%
DEFENSORIA DEL PUEBLO	\$ 316.306.265	3,85%
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL	\$ 305.501.406	3,72%
POLICIA NACIONAL DIRECCION ANTINARCOTICOS	\$ 299.977.767	3,66%
CAMARA DE REPRESENTANTES	\$ 284.743.256	3,47%
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO NACIONAL DE ESTADISTICA - DANE	\$ 264.988.019	3,23%

SENADO DE LA REPUBLICA	\$ 232.116.470	2,83%
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	\$ 210.587.543	2,57%
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION	\$ 139.902.500	1,70%
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA ESAP	\$ 129.234.046	1,57%
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION DNP	\$ 117.999.000	1,44%
CLIENTES CON CARTERA MENOR A 100 MILLONES	\$ 1.137.401.443	13,86%
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>8.205.616.778,01</b>	<b>100,00%</b>

### CARTERA EN COBRO JURÍDICO

Se presenta la siguiente Cartera en cobro jurídico:

**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 de Municipios por venta de comprenderás con respuesta del área jurídica y otros clientes, de los cuales indica el área jurídica que se encuentran en proceso prejudicial y suman en total \$78.224.862.

Tabla 13

RESUMEN DE CARTERA EN COBRO JURIDICO	
CLIENTE	VR. FACTURA
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	336.890.008,00
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA - GOBERNACION	130.000.000,00
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	61.986.000,00
FONDO NACIONAL DE AHORRO	57.054.948,00
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	54.878.781,00
ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, D.C.	37.595.426,00
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	29.996.850,00
CAMARA DE REPRESENTANTES	27.995.700,00
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA ESAP	26.231.600,00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	22.524.996,00
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	22.500.000,00
SENADO DE LA REPUBLICA	20.299.998,00
CARTERA EN JURIDICA MENOR A 20 MILLONES	81.253.862,81
<b>TOTAL CARTERA EN JURÍDICA</b>	<b>909.208.169,81</b>

Esta cartera, finalizado el termino de cobro se procederá a tomar decisión de deterior y/o castigo de cartera.

#### INFORME DETERIORO DE CARTERA IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA

Conforme las políticas establecidas por la INC para los procesos del área de Cartera como lo son los cobros a clientes, se determinan 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 INC 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.

En el mes de diciembre de 2022 la INC reportó un deterioro de su cartera de \$ 896.846.531.50. para el 30 de noviembre del 2023 el deterioro era de \$ 896.547.774.09 a su vez hubo una recuperación de deterioro por anulación de \$00.00 y por cancelación de facturas \$ 72.822.935.04, para el mes de diciembre hubo una disminución del deterioro e ingresaron 0 facturas nuevas, con un valor de \$ 00. para un total de deterioro de este mes fue de \$ 823.066.941.18.

Tabla 14

VIGENCIA	D. RECUPERADO POR ANULACION	D. RECUPERADO POR PAGOS	VR DEL NUEVO DETERIORO	D. POR MESES
31/12/2022				896.846.531,50
31/01/2023	-	<b>80.838.271,13</b>	19.050.038,58	835.058.298,95
28/02/2023		<b>20.533.734,11</b>	17.640.928,78	832.165.493,62
31/03/2023	325.955,78	<b>1.107.406,23</b>	11.846.306,35	842.578.437,96
30/04/2023	-	-	10.080.084,33	852.658.522,29
31/05/2023	-	-	(3.067.527,60)	849.590.994,69
30/06/2023	-	<b>7.083.961,27</b>	5.867.825,99	848.374.859,41
31/07/2023	765.970,62	<b>1.151.329,00</b>	3.865.499,83	850.323.059,62
31/08/2023	-	<b>579.691,34</b>	629.072,23	850.372.440,51
30/09/2023	-	<b>6.288.114,68</b>	(6.165.762,38)	837.918.563,46
31/10/2023	368.927,69	<b>53.605,46</b>	(4.687.041,93)	832.808.988,38
30/11/2023	-	<b>1.023.851,77</b>	64.762.637,48	896.547.774,09
31/12/2023	-	<b>72.822.935,04</b>	(657.897,88)	823.066.941,18
<b>Total</b>	<b>1.460.854,09</b>	<b>191.482.900,03</b>	<b>119.164.163,80</b>	

Es de precisar que el valor de la variación del deterioro mes a mes está dado por la variación del interés mensual reportado por la Superintendencia Financiera.



El deterioro de cartera por producto durante este año 2023 se presenta en el cuadro a continuación, en donde se discrimina el deterioro por los diferentes productos que maneja la Entidad de forma mensual, encontrando que Obra Editorial Exenta es una de las líneas que reporta mayores valores de deterioro seguido por productos manufacturados por terceros.

Tabla 15

	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
AGENCIA ATL	26.880.419,23	26.667.759,22	26.403.536,81	26.399.742,90
AGENCIA POP	7.744.339,22	7.778.694,59	11.529.248,04	7.783.509,84
DIARIO OFICIAL	12.078.579,67	12.253.526,01	11.405.848,57	8.907.196,95
FORMAS CONTINUÚAS COMERCIALIZADAS	29.949.665,45	30.356.929,17	30.290.766,84	30.611.104,84
GACETA DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES	31.715.053,02	31.804.187,47	31.597.658,44	31.778.388,57
OBRA EDITORIAL EXENTA	612.500.463,10	607.525.246,74	602.929.539,83	601.752.127,12
OBRA EDITORIAL GRAVADA	-	-	66.885.044,90	290.571,02
OTRAS GACETAS DIFERENTES A CAMARA Y SENADO	1.376.019,68	1.640.791,85	1.738.434,66	1.865.810,53
PRODUCTOS MANUFACTURADOS POR TERCEROS	93.673.026,21	92.990.428,81	92.180.008,15	92.130.555,04
SERVICIO DE HOSTING	22.000.997,88	21.791.424,51	21.587.687,85	21.547.934,37
<b>Total, general</b>	<b>837.918.563,46</b>	<b>832.808.988,38</b>	<b>896.547.774,09</b>	<b>823.066.941,18</b>

A diciembre del 2023, del total del deterioro que presenta la entidad (\$ **823.066.941.18**) se puede señalar que en el Grupo de Jurídica se encuentra un deterioro total de \$ 729.222.561.54 Por su parte, el Grupo de Cartera cuenta con un deterioro de \$93.844.379,63; esto de la siguiente manera:

Tabla 16

Etiquetas de fila	DICIEMBRE JURIDICA	DICIEMBRE CARTERA
AGENCIA ATL	25.987.396,02	412.346,88
AGENCIA POP	2.404.235,44	5.379.274,40
DIARIO OFICIAL	3.525.989,60	5.381.207,35
FORMAS CONTINUÚAS COMERCIALIZADAS		30.611.104,84
GACETA DE LA CÁMARA DE REPRESENTANTES	2.940.914,74	28.837.473,83

OBRA EDITORIAL EXENTA	597.336.635,63	4.415.491,48
OBRA EDITORIAL GRAVADA		290.571,02
OTRAS GACETAS DIFERENTES A CAMARA Y SENADO		1.865.810,53
PRODUCTOS MANUFACTURADOS POR TERCEROS	80.712.666,80	11.417.888,24
SERVICIO DE HOSTING	16.314.723,30	5.233.211,07
<b>Total general</b>	<b>729.222.561,54</b>	<b>93.844.379,63</b>

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de las otras cuentas por cobrar se encuentran; las indemnizaciones que presentan a diciembre 31 de 2023 un saldo de \$93.78 millones, que comparado con el saldo del año 2022 de \$313.0 millones, presenta una disminución de \$219.2 millones equivalente al 2.33%, disminución dada principalmente, en la recuperación por la solicitud de devolución de pago en exceso de acuerdo con los procedimientos establecidos por la DIAN.

La cuenta “Otras Cuentas por Cobrar” con un saldo por valor de \$239.064 pesos, está conformada principalmente por los saldos de las subcuentas, “Ventas de Retail por valor de \$ 220.912 pesos, correspondiente a valor facturado en el mes de diciembre por concepto de venta del desperdicio del proceso productivo, esta cuenta presenta una disminución de \$61.6 millones comparada con el saldo a diciembre 31 2022 por valor de \$61.90 millones, disminución que se presenta por el pago en la venta del desperdicio del proceso productivo y la subcuenta cuentas por cobrar a proveedores por \$ 18.152 pesos.

Tabla 17

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA CUENTA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA CUENTA	SALDO FINAL	%	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>100.496.174,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100.496.174,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100.496.174,0</b>
Depósitos en entidades intervenidas	6.469.234,0		6.469.234,0				0,0	0,0	6.469.234,0
Indemnizaciones	93.787.876,0		93.787.876,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	93.787.876,0
Otras cuentas por cobrar	239.064,0	0,0	239.064,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	239.064,0
Venta de retail y sobrante de Materia	239.064,0	0,0	239.064,0					0,0	239.064,0

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Depositos en entidades Intervénidas	6.469.234	5.340.114	1.129.120	21,14
Indemnizaciones	93.787.876	313.008.032	-219.220.156	-70,04
Otras cuentas por cobrar	239.064	61.901.730	-61.662.666	-99,61
<b>TOTALES</b>	<b>100.496.174</b>	<b>380.249.876</b>	<b>-279.753.702</b>	<b>-73,57</b>

### 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 18

Tabla 18

CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					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
<b>132.949.384,0</b>	<b>0,0</b>	<b>132.949.384,0</b>	<b>0,0</b>	<b>132.949.384,0</b>	<b>0,0</b>	<b>132.949.384,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
132.949.384,0	0,0	132.949.384,0	0,0	132.949.384,0	0,0	132.949.384,0	100,0	0,0
132.949.384,0	0,0	132.949.384,0	0,0	132.949.384,0		132.949.384,0	100,0	0,0

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

### Composición

La cuenta 1415 “Préstamos Concedidos” tiene un saldo a diciembre 31 de 2023 de \$6.188.88 millones, que comparado con el saldo del año 2022 a la misma fecha por valor de \$6.141.72 millones, presenta un aumento de \$47.16 millones equivalente al 0.77%. Ver tabla 19

Tabla 19

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
<b>1.4</b>	<b>Db</b>	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>6.188.884.449,00</b>	<b>6.141.724.785,98</b>	<b>47.159.663,02</b>
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	6.188.884.449,00	6.141.724.785,98	47.159.663,02

#### 8.1. Préstamos concedidos

En la Subcuenta “Prestamos 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 2023 arroja un saldo de \$4.658.22 millones que comparado con el saldo del año anterior por valor de \$ 4.878.28 millones presenta una disminución neta por valor de \$220.06 millones. Durante el año 2023 se asignaron tres (3) crédito de vivienda. Se reclasificaron 3 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. De igual manera se retiraron de esta cuenta dos créditos cancelados en su totalidad.

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 2023 presenta un saldo de \$1.530.66 millones, comparado con el sado del año 2022 por valor de \$1.263.44 millones presenta un aumento de \$267.22 millones correspondiente a los créditos adjudicados durante el año 2023 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 teniendo en cuenta la Resolución por el IPC del mismo. Ver tabla 20

Tabla 20

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>PRÉSTAMOS CONCEDIDOS</b>	<b>6.188.884.448,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.188.884.448,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.188.884.448,0</b>
Préstamos de vivienda	4.658.218.224,0		4.658.218.224,0				0,0	0,0	4.658.218.224,0
Créditos a empleados	1.530.666.224,0		1.530.666.224,0				0,0	0,0	1.530.666.224,0

## 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 2023 arroja un saldo total de \$ 6.631.07 millones, que comparado con el período anterior de \$4.288.49.51 millones presenta un aumento del 45.62%. equivalente a \$2.342.58 millones, dado principalmente en un mayor valor en la cuenta 1520 Productos en Proceso. Ver tabla 21

Tabla 21

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>6.631.077.781,00</b>	<b>4.288.496.032,41</b>	<b>2.342.581.748,59</b>
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	2.940.000,00	0,00	2.940.000,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas	1.813.052.226,00	2.394.344.734,01	-581.292.508,01
1.5.14	Db	Materiales y suministros	191.020.510,00	178.228.912,44	12.791.597,56
1.5.20	Db	Productos en proceso	4.624.065.045,00	1.715.922.385,96	2.908.142.659,04

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Mercancia en Existencia	2.940.000	0	2.940.000	100,00
Materias Primas	1.813.052.226	2.394.344.734	-581.292.508	-24,28
Materiales y Suministros	191.020.510	178.228.912	12.791.598	7,18
Productos en Proceso	4.624.065.045	1.715.922.385	2.908.142.660	169,48
<b>TOTALES</b>	<b>6.628.137.781</b>	<b>4.288.496.031</b>	<b>2.339.641.750</b>	<b>152</b>

Durante el año 2023, hubo un consumo general de papeles y cartulinas, por un valor que ascendió a los **\$4.456.49** millones de pesos, de los cuales los picos más altos de consumo y por consiguiente en el volumen de trabajo en la planta de producción, se presentaron durante los meses de junio, julio, septiembre, octubre y noviembre del presente año, este consumo se presentó debido a la ejecución del proyecto de impresión del “PTA”, para el Ministerio de Educación Nacional, el cual se llevó a cabo durante estos meses, como también la elaboración de trabajos para otras entidades, la dinámica de consumo de papel en estos meses, condujo también a una mayor rotación de las materias primas como, planchas ecológicas, tintas para impresoras planas y las cajas en cartón corrugado en sus diferentes presentaciones, para empaque de las mercancías listas para despachar a nuestro cliente, entre otras.

Tabla 22

**9.1.- DISPONIBILIDAD DE MATERIAS PRIMAS**

**Meta: El valor del saldo de inventarios no debe superar en Papel \$1.300 millones, en Tintas \$13 millones, en Planchas \$60.000 millones y en Sobres \$3.5**  
(Valores en miles de pesos)

Concepto	PAPEL			TINTAS			PLANCHAS			SOBRES		OTROS SUMINISTROS Y EQUIPOS PARA PRODUCCIÓN		
	Saldo de Inventario al Inicio del período	Ingresos en el Período	Consumo en el Período	Saldo de Inventario al Inicio	Ingresos en el Período	Consumo en el Período	Saldo de Inventario al Inicio	Ingresos en el Período	Consumo en el Período	Ingresos en el Período	Consumo en el Período	Saldo de Inventario al Inicio del período	Ingresos en el Período	Consumo en el Período
Enero	2.301.567	0	195.837	25.702	0	5.902	48.886	64.186	42.898	0	0	299.080	153.264	152.108
Febrero	2.105.730	25.943	117.694	19.800	2.580	3.456	70.174	0	17.004	0	0	300.236	121.728	119.838
Marzo	2.013.979	100.573	159.986	18.924	1.638	1.040	53.170	9.293	5.346	0	0	302.126	14.730	14.131
Abril	1.954.566	27.562	17.783	19.522	0	0	57.117	0	0	0	0	302.725	7.643	7.999
Mayo	1.964.345	405.653	20.895	19.522	0	0	57.117	3.564	3.564	368	368	302.369	149.948	150.560
Junio	2.349.103	1.146.359	577.948	19.522	1.394	8.934	57.117	19.906	23.593	347	347	301.757	132.208	119.557
Julio	2.917.514	346.654	339.148	11.982	13.759	14.331	53.430	10.796	8.977	289	289	314.408	71.194	70.100
Agosto	2.925.020	0	172.448	11.410	8.632	9.932	55.249	14.160	24.349	461	461	315.502	129.909	130.656
Septiembre	2.752.572	786.730	1.053.415	10.110	21.527	18.169	45.060	43.182	44.405	662	662	314.755	114.521	102.395
Octubre	2.485.887	695.702	983.987	13.468	6.474	15.626	43.837	5.184	12.450	0	0	326.881	142.147	157.194
Noviembre	2.197.602	30.464	450.895	4.316	4.849	0	36.571	62.449	47.370	0	0	311.834	135.823	135.830
Diciembre	1.777.171	319.796	366.457	9.165	29.255	12.775	51.650	71.801	65.778	0	0	311.827	327.696	312.290
<b>TOTAL</b>	<b>1.730.510</b>	<b>3.885.436</b>	<b>4.456.493</b>	<b>25.645</b>	<b>90.108</b>	<b>90.165</b>	<b>57.673</b>	<b>304.521</b>	<b>295.734</b>	<b>2.127</b>	<b>2.127</b>	<b>327.233</b>	<b>1.500.811</b>	<b>1.472.658</b>

LOS SALDOS INICIALES SON EL RESULTADO DE LAS EXISTENCIAS FISICAS A DIC 31 DE 2022

(Valores en miles de pesos)						
Concepto	CINTAS - TONNER - CARTUCHOS PARA IMPRESORA			OTROS SUMINISTROS Y EQUIPOS DE OFICINA		
	Saldo de Inventario al Inicio	Ingresos en el Período	Consumo en el Período	Saldo de Inventario al Inicio	Ingresos en el Período	Consumo en el Período
Mes						
Enero	36.069	31.545	5.653	0	1.653	1.653
Febrero	61.961	10.210	4.076	0	28.615	28.615
Marzo	68.095	11.296	18.621	0	39.554	39.554
Abril	60.770	6.486	13.073	0	22.085	22.085
Mayo	54.183	28.414	15.002	0	79.092	79.092
Junio	67.595	17.527	595	0	19.410	19.410
Julio	84.527	13.180	26.631	0	138.317	138.317
Agosto	71.076	3.379	19.013	0	78.560	78.560
Septiembre	55.442	13.180	4.641	0	261.849	261.849
Octubre	63.981	9.167	12.075	0	52.550	52.550
Noviembre	61.073	16.782	22.013	0	34.243	34.243
Diciembre	55.842	39.540	27.474	0	220.184	220.184
<b>TOTAL</b>	<b>67.908</b>	<b>200.706</b>	<b>168.867</b>	<b>0</b>	<b>976.112</b>	<b>976.112</b>
LOS SALDOS INICIALES SON EL RESULTADO DE LAS EXISTENCIAS FISICAS A DIC 31 DE 2022						

De esta manera, al finalizar el año 2023, cerramos con unas existencias totales en inventario de **\$2.208.97** millones de pesos, de los cuales los grupos más representativo son el de papel, que es nuestra principal materia prima para el proceso productivo, por un valor de **\$1.730,51** millones de pesos, lo que nos representa el **78.34%**, del total del inventario. Otro de los grupos representativos dentro del total del inventario y que se encuentra con una rotación de cero, es el relacionado con los repuestos para las máquinas y equipos de la planta de producción, este suma un valor de **\$264,43**, millones de pesos, es decir que nos representa **11.97%**, del total del inventario, el cual está distribuido de la siguiente manera:

Tabla 23

MATERIAS PRIMAS E INSUMOS PARA ARTES GRAFICAS	VALOR
PAPELES Y CARTULINAS PARA ARTES GRAFICAS	1.730.510.190,15
TINTAS PARA ARTES GRAFICAS IMPRESORAS PLANAS	25.644.764,71
PLANCHAS ECOLOGICAS PARA ARTES GRAFICAS	57.672.670,46
POLIPROPILENO Y PRODUCTOS PARA PLASTIFICAR	3.549.223,60
PEGANTES Y ALAMBRE PARA COSEDORA	15.381.052,00
MANTILLAS PARA IMPRESORAS PLANAS	13.204.428,54
PRODUCTOS QUIMICOS PARA ARTES GRAFICAS	18.434.040,00

CINTAS PEGANTES Y FRANELA	3.408.388,77
TINTA Y TONER E INSUMOS PARA IMP Y PLOTER DEL AREA PRODUCTIVA	66.718.109,00
MATERIAL PARA EMPAQUE DE MERCANCIAS	5.885.400,00
MERCANCIA TERMINADA ADQUIRIDA A TERCEROS	2.940.000,00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$1.943.348.367,23</b>

<b>REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO PLANTA</b>	<b>VALOR</b>
REPUESTOS VARIAS REFERENCIAS	264.430.018,26
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$264.430.018,26</b>

<b>INSUMOS PARA EL AREA ADMINISTRATIVA</b>	<b>VALOR</b>
TONER E INSUMOS PARA EL AREA ADMINISTRATIVA	1.190.000.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>\$1.190.000.00</b>
<b>GRAN TOTAL DEL INVENTARIO</b>	<b>\$2.208.968.285,03</b>

También es importante tener en cuenta, la edad de las existencias de papeles y cartulinas, es decir, aquellos papeles que superan más de un año de estar almacenados y encontramos que para el cierre del año 2023, tenemos un valor de **\$719.79** millones de pesos y nos representa el **41.59%** del total del grupo de papeles y cartulinas.

En cuanto a las materias primas e insumos de baja rotación, con corte a diciembre 31 de 2023, tenemos **\$16.061.822,06**, de los cuales un valor de **\$3.173.652,00**, son consumibles para equipos que ya salieron del proceso productivo y se encuentran en proceso para dar de baja, estos representan el **19.76%**, del total de este grupo de materias primas e insumos.

El inventario de productos en proceso con corte al 31 diciembre de año 2023 arroja un saldo por valor de \$ 4.624.06 millones que comparado con el saldo del año 2022 por \$ 1.715.92 millones presenta un aumento de \$ 2.908.14 millones equivalente al 101.69%. Inventario que corresponde a órdenes de producción que con corte al 31 de diciembre del año 2023 estaban en proceso de producción. En la tabla 21 se detallan las ordenes de producción por línea de negocio. Ver tabla 24

Tabla 24

COMPARATIVO INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2023 VRS 2022				
CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Diario Oficial	160.015.180	71.611.683	88.403.497	123,45%
Agencio POP	84.931.368	22.453.191	62.478.178	278,26%
Impresión	4.379.118.496	1.621.857.513	2.757.260.984	170,01%
<b>TOTALES</b>	<b>4.624.065.045</b>	<b>1.715.922.386</b>	<b>2.908.142.659</b>	<b>169,48%</b>



## Política de Inventarios

Para el manejo de los inventarios se utiliza el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), costo promedio o identificación específica

## NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

La Propiedad Planta y Equipo, presenta al 31 diciembre de 2023 un valor de \$49.414.01 millones, equivalentes al 25.14% del total del activo, que comparado con \$ 50.609.85 millones del año 2022 refleja una disminución de \$1.195.83 millones equivalente al 2.36%. 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 2023 se hicieron adquisiciones por valor de \$215.57 millones, en los grupos 4201-Herramientas y accesorios, mobiliario y equipos y máquinas para oficina por valor de \$ 74.39 y 4301-Equipo de Cómputo por valor de \$141.17. Ver tabla 25

Tabla 25

ADQUISICIONES ACTIVOS FIJOS VIGENCIA 2023		
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	VALOR ADQUISICION
16551101	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS MAYOR CUANTIA	33.152.709,00
16551102	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS MAQ. CIRCULAR	10.193.995,99
16650101	MOBILIARIO EN ENSERES MAYOR CUANTIA	17.976.815,00
16650201	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA MAYOR CU	10.000.000,00
16700102	EQUIPO DE COMUNICACION. CIRCULAR CONTADU	3.073.999,64
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION MAYOR CUANTIA	141.169.754,00
<b>TOTAL</b>		<b>215.567.273,63</b>

ACTIVOS DADOS DE BAJA CON RESOLUCIÓN No. 26 DEL 16 DE JUNIO DE 2023				
CUENTA	DESCRIPCIÓN CUENTA	COSTO HISTÓRICO	DEPREC. ACUMULADA	VR. LIBROS
16551101	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS MAYOR CUANTIA	1.840.000,00	1.840.000,00	0,00
16650201	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA MAYOR CU	4.655.318,99	4.655.318,99	0,00
16650202	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA CIRCULAR	1.322.400,00	1.322.400,00	0,00
16700101	EQUIPO DE COMUNICACION MAYOR CUANTIA	66.399.877,24	66.399.877,24	0,00
16700102	EQUIPO DE COMUNICACION. CIRCULAR CONTADU	31.552.681,94	31.552.681,94	0,00
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION MAYOR CUANTIA	34.723.327,34	34.723.327,34	0,00
16800201	EQUIPO COMEDOR- COCINA Y DESPensa	608.000,00	608.000,00	0,00
16800202	EQUIPOS PARA COMEDOR. CIRCULAR CONTADUR	464.000,00	464.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>141.565.605,51</b>	<b>141.565.605,51</b>	<b>0,00</b>

En la tabla 26 se detallan los saldos comparativos de esta cuenta con corte al 31 diciembre de 2023.

Tabla 26

CÓDIGO CONTA		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>49.414.016.181,00</b>	<b>50.609.847.641,14</b>	<b>-1.195.831.460,14</b>
1.6.05	Db	Terrenos	34.030.443.527,00	34.030.443.527,14	-0,14
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.190.000,00	5.057.500,00	-3.867.500,00
1.6.40	Db	Edificaciones	22.598.030.976,00	22.598.030.976,00	0,00
1.6.42	Db	Repuestos	264.430.018,00	264.430.018,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, Lineas y cables	866.353.654,00	866.353.654,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	21.959.801.647,00	21.918.294.942,00	41.506.705,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y científico	8.726.904,00	8.726.904,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	1.128.560.283,00	1.106.561.187,00	21.999.096,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computo	7.653.810.984,00	7.642.243.117,00	11.567.867,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, tracción y Elevación	1.970.229.875,00	1.970.229.875,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	3.413.369,00	4.485.369,00	-1.072.000,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y Cultura	73.416.323,00	73.416.323,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-41.144.391.379,00	-39.878.425.751,00	-1.265.965.628,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-9.719.473.156,52	-9.261.609.835,64	-457.863.320,88
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-402.189.157,27	-344.168.595,23	-58.020.562,04
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-21.156.642.516,67	-20.544.837.325,18	-611.805.191,49
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	-1.057.923.890,04	-1.043.470.744,51	-14.453.145,53
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y	-7.342.259.018,74	-7.395.597.575,12	53.338.556,38
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevacion	-1.453.763.366,39	-1.275.529.402,67	-178.233.963,72
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa	-3.413.369,04	-4.485.369,04	1.072.000,00

## 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 27

Tabla 27

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
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
INMUEBLI	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 2023 reflejan un saldo neto de \$393.15 millones, que comparado con el saldo a diciembre 31 de 2022 de \$558.26 millones, presenta una disminución neta de \$165.11 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 2023, 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 28

Tabla 28

FECHA ADQUISICION	DESCRIPCION	NIT	RAZON SOCIAL	TIEMPO AMORTIZAR	VALOR DEL DIFERIDO	VALOR AMORTIZADO	VALOR SALDO
11/05/2023	AMORTIZACION LICENCIAS	901246775	INDEXA SYSTEMS SAS	12	24.371.200	15.570.488,87	8.800.711
17/04/2023	AMORTIZACION LICENCIAS	830038304	GOLD SYS LTDA	12	17.547.000	12.380.383,33	5.166.617
28/09/2023	AMORTIZACION LICENCIAS	800058607	CONTROLES EMPRESARIALES S A	7	331.069.714	146.616.587,63	184.453.126
25/04/2023	AMORTIZACION LICENCIAS	900335488	GRUPO VIDAWA S.A.S	12	7.723.843	5.277.959,38	2.445.884
18/12/2023	AMORTIZACION LICENCIAS	900093735	CYMETRIA GROUP S.A.S.	10	127.567.960	5.527.944,93	122.040.015
29/08/2023	SOFTWARE	901601086	TERNA COLOMBIA SAS	12	54.912.312	18.609.172,40	36.303.140
28/09/2023	SOFTWARE	800103052	ORACLE COLOMBIA LTDA.	12	45.765.866	11.822.848,72	33.943.017
<b>TOTAL PENDIENTE POR AMORTIZAR</b>							<b>393.152.510</b>

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 29 detalla el comparativo de los activos intangibles 2023 y 2022.

tabla 29

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>393.152.510,00</b>	<b>558.267.030,24</b>	<b>-165.114.520,24</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	2.039.874.185,00	1.420.174.160,00	619.700.025,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.646.721.675,00	-861.907.129,76	-784.814.545,24

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

Los Otros Derechos y Garantías muestran a 31 de diciembre de 2023 un saldo de \$7.590.45 millones, que comparado con el saldo a diciembre 31 de 2022 de \$6.812.02 millones, refleja un aumento de \$778.4 millones, este incremento se da principalmente, en el aumento del saldo a favor reflejado en la declaración de IVA del último bimestre del año 2023 por valor de \$4.900.79 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 2022 era de \$4.852.90 millones.

Al cierre del año 2023 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 \$4.390.27 millones, que comparada con la base fiscal de \$673.35 millones, genera una diferencia temporaria por valor de \$3.716.9 millones, sobre esta diferencia se estima el impuesto diferido a una tasa del 9%, dando por resultado un impuesto diferido por valor de \$334.5 millones, menos el impuesto acumulado del año 2022 por \$ 250.21 genera un registro por \$ 84.3 millones. Ver tabla 30

Tabla 30

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>7.590.447.100,00</b>	<b>6.812.022.303,30</b>	<b>778.424.796,70</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	203.382.023,00	160.276.220,63	43.105.802,37
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	7.052.542.530,00	6.401.533.522,00	651.009.008,00
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos	334.522.547,00	250.212.560,67	84.309.986,33

## PASIVO

El pasivo con corte al 31 diciembre del año 2023 arroja un valor total de \$12.160.30 millones que comparado con el periodo inmediatamente anterior de \$9.780.56 millones presenta un aumento de \$2.379.74 millones equivalente al 24.33%, generada principalmente en el registro por valor de \$1.521.02 millones en el pasivo corriente, correspondiente a causaciones por concepto de Impuestos, Otras cuentas por pagar y recursos a favor de terceros. De igual manera en el pasivo a Largo plazo por un valor de \$ 1.013.44 millones en la cuenta Beneficio a Empleados. Ver tabla 31.

Tabla 31

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Pasivo Corriente	5.919.240.928	4.398.212.208	1.521.028.720,00	35%
Pasivo a Largo Plazo	3.793.581.580	2.780.139.564	1.013.442.016,00	36%
Pasivo Estimado	1.291.777.993	1.005.758.806	286.019.187,00	28%
Otros Pasivos	1.155.708.169	1.596.455.373	- 440.747.204,15	-28%
<b>TOTALES</b>	<b>12.160.308.670</b>	<b>9.780.565.951</b>	<b>2.379.742.718,85</b>	<b>24%</b>

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

Tabla 32

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-3.198.976.877,87</b>	<b>-1.540.125.205,37</b>	<b>-1.658.851.672,50</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	-18.784.813,00	18.784.813,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-418.570.578,00	-289.125.109,00	-129.445.469,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-19.590.331,79	-42.834.754,17	23.244.422,38
2.4.36	Cr	Retenciones en la Fuente	-970.348,00	0,00	-970.348,00
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	-591.338.000,00	-158.473.461,00	-432.864.539,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	-2.168.507.620,08	-1.030.907.068,20	-1.137.600.551,88

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 2023, presenta un saldo total de \$3.198.97 millones que comparado con el saldo del año 2022 de \$ 1.540.12 millones arroja un aumento de \$1.658.85 millones originada, principalmente, en el aumento del saldo de la cuenta Otras Cuentas por Pagar por valor de \$1.137.60 millones generada en:

El aumento de la subcuenta 249040 Saldo a favor de Beneficiarios, que a diciembre 31 de 2023 presenta un saldo de \$2.078.63 millones, comparado con el saldo del año 2022 por valor de \$736.97 millones, arroja un mayor saldo por valor de \$1.341.66 millones, originado en el registro de la provisión de costos constituida para el año 2023 por valor de \$1.325.37 millones,.

La disminución de la cuenta 249032 Cheques girados y no cobrados o por reclamar presenta un saldo al 31 diciembre del año 2023 por \$63.92 millones que comparado con el saldo del año 2022 de \$ 266.85 millones, arroja una diferencia por \$202.92 millones, correspondiente a un menor valor de cuentas por pagar radicadas y causadas después del cierre bancario de fin de año. Ver tabla 32.

### 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 2023 un saldo de \$418.57 millones, que corresponde principalmente a recaudos bancarios pendientes por reclasificar o aplicar a su respectiva cuenta por cobrar. Ver tabla 33

Tabla 33

ENTIDAD FINANCIERA	VALOR
BANCO AGRARIO CUENTA CORRIENTE	1.298.720,00
BANCO POPULAR CUENTA CORRIENTE	16.736.200,00
BANCO DAVIVIENDA CUENTA CORRIENTE	397.829.894,00
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS	2.001.504,00
BANCO AV VILLAS VIVIENDA	704.260,00
<b>TOTAL</b>	<b>418.570.578,00</b>

### 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 2023, presenta una disminución frente al saldo arrojado con corte al 31 diciembre del año 2022 por valor de \$23.24 millones, disminución que se presenta en la cuenta 242410 Fondos Mutuos principalmente por valor de \$26.52 millones, generado por la cancelación la cuenta por pagar al Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación ICONTEC, por la capacitación auditores internos. Ver tabla 34.

Tabla 34

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Aportes a Fondos pensionales	7.791.000	4.694.000	3.097.000,00	66%
Aportes a Seguridad social	4.149.200	4.334.200	- 185.000,00	-4%
Sindicatos	10.000	10.000	-	0%
Fondos mutuos	7.640.131	31.552.568	- 23.912.437,00	-76%
Embargos judiciales	-	2.243.986	- 2.243.986,00	-100%
<b>TOTALES</b>	<b>19.590.331</b>	<b>42.834.754</b>	<b>- 23.244.423,00</b>	<b>- 1,14</b>

### 21.1.3. Impuestos contribuciones y tasas

El saldo de la cuenta Impuesto contribuciones y tasas a diciembre 31 del año 2023 presenta un saldo de \$ 591.33 millones, está conformada por los impuestos de Industria y comercio por pagar por valor de \$ 208.93 millones, impuestos nacionales correspondiente a la retención en la



fueron del mes de diciembre por valor de \$341.40 millones y otros impuestos distritales correspondiente al ICA retenido durante el último bimestre del año 2023 por valor de \$ 41.0 millones. Ver tabla 35.

Tabla 35

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Industria y Comercio	208.929.000	31.892.000	177.037.000,00	555%
Contribuciones	-	2.899.461	- 2.899.461,00	-100%
Otros Impuestos Nacionales	341.409.000	106.662.000	234.747.000,00	220%
Otros Impuestos Distritales	41.000.000	17.020.000	23.980.000,00	141%
<b>TOTALES</b>	<b>591.338.000</b>	<b>158.473.461</b>	<b>432.864.539,00</b>	<b>8,16</b>

#### 21.1.4. Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar con corte al 31 diciembre del año 2023 presentan un saldo de \$2.168.51 millones que comparado con el saldo del año 2022 de \$1.030.91 millones presenta un aumento de \$1.137.60 millones, generada en:

El aumento de la subcuenta 249040 Saldo a favor de Beneficiarios, que a diciembre 31 de 2023 presenta un saldo de \$2.078.63 millones comparado con el saldo del año 2022 por valor de \$736.97 millones, arroja un mayor valor por \$1.341.66 millones, originado en el registro de la provisión de costos constituida para el año 2023 por valor de \$1.325.37 millones.

La disminución de la cuenta 249032 Cheques girados y no cobrados o por reclamar que presenta un saldo al 31 diciembre del año 2023 por \$63.92 millones que comparado con el saldo del año 2022 de \$ 266.85 millones, arroja una diferencia por \$202.93 millones, correspondiente a un menor valor de cuentas por pagar radicas y causadas después del cierre bancario de fin de año. Ver tabla 36.

Tabla 36

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Cheques Girados y no Cobrados	63.923.315	266.849.534	- 202.926.219	-76%
Saldo a Favor de beneficiarios	2.078.628.236	736.970.493	1.341.657.743	182%
servicios Publicos	25.956.068	26.382.192	- 426.124	-2%
Comisiones	-	109.845	- 109.845	-100%
Otras cuentas por pagar caja menor	-	595.004	- 595.004	-100%
<b>TOTALES</b>	<b>2.168.507.619</b>	<b>1.030.907.068</b>	<b>1.137.600.551</b>	<b>0,96</b>

## 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 2023 es de \$6.513.84 millones. que comparado con el saldo a 31 de diciembre del año 2022 de \$ 5.638.22 millones presenta un aumento de \$875.62 millones equivalente al 16%. 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 37

Tabla 37

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>-6.513.845.630,88</b>	<b>-5.638.226.565,98</b>	<b>-875.619.064,90</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-2.720.264.050,43	-2.858.087.002,29	137.822.951,86
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-3.793.581.580,45	-2.780.139.563,69	-1.013.442.016,76
(+) Beneficios		<b>RESULTADO NETO DE LOS</b>	<b>-6.513.845.630,88</b>	<b>-5.638.226.565,98</b>	<b>-875.619.064,90</b>
(-) Plan de Activos		A corto plazo	-2.720.264.050,43	-2.858.087.002,29	137.822.951,86
		A largo plazo	-3.793.581.580,45	-2.780.139.563,69	-1.013.442.016,76

## 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo con corte al 31 diciembre del año 2023 reflejan un saldo de \$2.720.26 millones que comparado con el saldo del 31 diciembre año 2022 de \$2.858 08 millones presenta una disminución de \$139.04 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 y otros por liquidación definitiva del contrato y que no habían disfrutado de este beneficio. Ver tabla 38.

Tabla 38

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO	SALDO	VARIACION
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	ABSOLUTA
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>(2.720.264.050,4)</b>	<b>(2.858.087.002,3)</b>	<b>139.038.071,9</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	(5.694.309,0)	(5.694.309,0)	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	(870.012.038,0)	(674.673.047,0)	(195.338.991,0)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	(616.011.989,0)	(486.336.618,0)	(129.675.371,0)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	(212.840.229,0)	(168.462.126,0)	(44.378.103,0)
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	(81.444.128,0)	(62.357.942,0)	(19.086.186,0)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	(336.356.920,0)	(185.611.996,0)	(150.744.924,0)
2.5.11.10	Cr	Otras primas	(596.689.317,4)	(1.274.950.964,3)	678.261.646,9
2.5.11.10,11	Cr	Prima de Recompensa	(596.689.317,4)	(1.274.950.964,3)	678.261.646,9
2.5.11.11	Cr	Aportes a Riesgos	(1.215.120,0)	0,0	(1.215.120,0)

## 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 2023 reflejan un saldo de \$3.793.58 millones que comparado con el saldo del 31 diciembre año 2022 de \$2.780.14 millones presenta un aumento de \$ 1.013.44 millones originados en la reclasificación del derecho adquirido por el ingreso de nuevo personal a la planta global. Ver tabla 39.

Tabla 39

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>-3.793.581.580,45</b>	<b>-2.780.139.563,69</b>	<b>-1.013.442.016,76</b>
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-3.793.581.580,45	-2.780.139.563,69	-1.013.442.016,76

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

La cuenta provisiones por concepto de litigios y demandas con corte al 31 diciembre del año 2023 presenta un saldo por \$1.291.77 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 40

Tabla 40

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>-1.291.777.993,00</b>	<b>-1.005.758.806,00</b>	<b>-286.019.187,00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-1.291.777.993,00	-1.005.758.806,00	-286.019.187,00

JUZGADO	DEMANDANTE	PROVISION	ABOGADO
Juzgado Administrativo 65 Bogotá D.C	Quad Graphics	349.564.564	Externo
Juzgado 39 Laboral	alvaro Heermida Gutierrez	16.808.947,00	Luis Ariel Rojas
Agencia Nacional de Hidrocarburos	Agencia Nacional de Hidrocarburos	925.404.482	Externo
<b>TOTALES</b>		<b>0</b>	<b>1.291.777.993</b>

## 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 2023 presenta un saldo de \$1.155.71 millones que comparado con el saldo del año inmediatamente anterior por valor de \$ 1.596.45 millones presenta una diferencia de \$ 440.74 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 41

Tabla 41

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.155.708.168</b>	<b>1.596.455.373</b>	<b>-440.747.205</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	1.892.600	1.892.600	0
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos	1.153.815.568	1.594.562.773	-440.747.205

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras con corte al 31 diciembre del año 2023 arrojan un saldo de \$44.638.71 millones, que comparado con el saldo del año 2022 de \$ 44.638.71 millones no presenta ninguna diferencia, se mantuvo en su origen del año 2022, así

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 42

Tabla42

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	3.818.886.921,00	3.818.886.921,00	0,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	39.202.257.043,00	39.202.257.043,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.617.567.178,00	1.617.567.178,00	0,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1.617.567.178,00	1.617.567.178,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-44.638.711.142	-44.638.711.142	0,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-3.818.886.921	-3.818.886.921	0,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	-39.202.257.043	-39.202.257.043	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1.617.567.178	-1.617.567.178	0,00

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras con corte al 31 diciembre del año 2023 arrojan un saldo de \$57.130.21 millones, que comparado con el saldo del año 2022 de \$ 35.997.92 millones presenta un aumento de \$21.132 millones, originado en la cuenta 9190 Otros Pasivos Contingentes como resultado del movimiento de la subcuenta prestación de servicios Ver tabla 43.

Tabla 43

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-57.130.207.514	-35.997.922.732	-21.132.284.782,00
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>57.130.207.514</b>	<b>35.997.922.732</b>	<b>21.132.284.782,00</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	57.130.207.514	35.997.922.732	21.132.284.782,00

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	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 2023 es de \$ 183.074.82 millones lo que significa que la entidad es propietaria del 93.81% de sus bienes y derechos. Con relación al año anterior, presentó un aumento por valor de \$1.311.77 millones, lo que representa un 0.72%. 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 2023 por \$1.311.77 millones generando una variación negativa por valor de \$ 2.264.31 millones, Ver tabla 44.

Tabla 44

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS	184.386.603.918,80	183.074.826.554,00	1.311.777.364,80
3.2.08	Cr	Capital fiscal	180.890.826.554,00	181.843.363.785,00	-952.537.231,00
3.2.15	Cr	Reservas	2.184.000.000,00	2.184.000.000,00	0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.311.777.364,80	-952.537.231,00	2.264.314.595,80

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

El total de los ingresos con corte al 31 diciembre del año 2023 son por \$68.016.91 millones que comparados con los ingresos del año 2022 por valor de \$51.240.81 millones presenta un aumento de \$ 16.776.10 millones. Ver tabla 45

Tabla 45

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-68.016.918.743,90</b>	<b>-51.240.817.964,27</b>	<b>-16.776.100.779,63</b>
4.2	Cr	Venta de bienes	-41.418.911.920,41	-41.782.644.493,27	363.732.572,86
4.3	Cr	Venta de servicios	-16.420.808.338,05	-288.256.201,00	-16.132.552.137,05
4.8	Cr	Otros ingresos	-10.177.198.485,44	-9.169.917.270,00	-1.007.281.215,44

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 2023 son por valor de \$57.996.94 millones que al compararlo con el año anterior de \$ 42.283.05 millones refleja un aumento de \$15.713.88 millones equivalente al 0.37%. La razón de dicho aumento se generó en una mayor venta de servicios en la línea de negocio de Agencia por valor de \$16.132.55 millones. Ver tabla 46.

Tabla 46

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Venta de Bienes	41.418.911.920	41.782.644.493	-363.732.573	-0,01
Venta de Servicios	16.420.808.338	288.256.201	16.132.552.137	55,97
Aprovechamiento Sobrante producción	157.222.191	212.152.124	-54.929.933	-0,26
<b>TOTALES</b>	<b>57.996.942.449</b>	<b>42.283.052.818</b>	<b>15.713.889.631</b>	<b>0,37</b>



## 28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

Tabla 47

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABILE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>-67.418.081.963,37</b>	<b>-51.199.610.265,89</b>	<b>-16.218.471.697,48</b>
<b>4.2</b>	Cr	<b>Venta de bienes</b>	<b>-41.418.911.920,41</b>	<b>-41.782.644.493,27</b>	<b>363.732.572,86</b>
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	-40.214.265.398,97	-41.002.899.579,91	788.634.180,94
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	-1.204.646.521,44	-779.744.913,36	-424.901.608,08
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>-16.420.808.338,00</b>	<b>-288.256.201,00</b>	<b>-16.132.552.137,00</b>
4.3.90	Cr	Otros Servicios	-16.420.808.338,00	-288.256.201,00	-16.132.552.137,00
<b>4.8</b>	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>-9.578.361.704,96</b>	<b>-9.128.709.571,62</b>	<b>-449.652.133,34</b>
4.8.02	Cr	Financieros	-8.753.828.218,21	-8.373.179.556,03	-380.648.662,18
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-420.420,00	0,00	-420.420,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-824.113.066,75	-505.317.454,92	-318.795.611,83
4.8.25	Cr	Impuesto a las ganancias diferido	0,00	-250.212.560,67	250.212.560,67

Revisado el comportamiento de cada línea de negocio encontramos:

### Diario Oficial

En el año 2023, la línea presentó una disminución en sus ingresos al pasar de \$4.005.50 millones en el año 2022 a \$3.388.87. millones en año 2023, que representa un decrecimiento del 0.03%. Esta línea está compuesta por Publicaciones de actos administrativos, suscripciones y venta de ejemplares del diario Oficial y fotocopias. EL 97% de los ingresos de esta línea están concentrados en el producto de publicación de Actos Administrativos. Ver tabla 48

Tabla 48

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Publicaciones (Actos Administrativos, Edictos y licitaciones)	3.371.408.688	3.988.869.047	- 617.460.359	-15%
Unidades (ventas Directas fotocopias ventas CD)	1.472.433	1.292.772	179.661	14%
Suscripciones	15.995.400	15.337.200	658.200	4%
<b>TOTALES</b>	<b>3.388.876.521</b>	<b>4.005.499.019</b>	<b>- 616.622.498</b>	<b>0,03</b>

### Impresión Gráfica (Obra Editorial)

En el año 2023, la línea presentó una disminución de \$1.131.50 millones equivalente al 9.27% pasando de \$37.209.55 millones en el 2022 a \$36.982.61 millones en el 2023. Esta disminución 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, Papelería administrativa, afiches plegables y boletines, siendo esta línea de negocio la de mayor representación en las ventas. Ver tabla 49.

Comparativo de ingresos línea de impresión gráfica Tabla 49

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Edicion de libros	20.960.449.362,00	24.434.771.420,00	- 3.474.322.058,00	-14%
Papeleria administrativa	3.181.562.425,00	1.596.052.817,00	1.585.509.608,00	99%
Afiches Plegables y Boletines	847.300.353,00	89.990.761,00	757.309.592,00	842%
Periodicos diferentes a Diario Oficial y revistas	726.136.190,00	302.084.298,00	424.051.892,00	140%
Servicios Intermedios	8.842.717.970,00	8.686.705.091,00	156.012.879,00	2%
Textos Propios		-		0%
Gacetas del congreso	2.267.222.576,00	1.887.796.174,00	379.426.402,00	20%
Otros Ingresos de Explotacion - Material Reciclable	157.222.191,00	212.152.124,00	- 54.929.933,00	-26%
<b>TOTALES</b>	<b>36.982.611.067,00</b>	<b>37.209.552.685,00</b>	<b>- 1.131.502.858,00</b>	<b>9,27</b>

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%
<b>TOTALES</b>	<b>37,209,552,685</b>	<b>35,908,744,177</b>	<b>1,300,808,508</b>	<b>3.62%</b>

### Agencia de comunicaciones

Esta línea de negocio en el año 2022 genero ingresos por valor de \$17.625.45 millones, que comparado con los ingresos generados en el año 2022 por valor de \$1.069.84 millones, presenta un incremento de \$15.492.76 millones es decir el 57.32%. Gran parte de la variación se explica por la contratación realizada para atender las necesidades de las entidades del estado quienes debían agotar sus apropiaciones presupuestales. La contratación de la Línea de Gestión documental y la de seguridad jurídica.

Ver tabla 50

*Comparativo de ingresos línea de Agencia de comunicaciones Tabla 50*

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
POP	1.204.646.521,00	779.744.913,00	424.901.608,00	54%
ATL	2.201.087,00	197.542.501,00	- 195.341.414,00	-99%
BTL	15.270.555.734,00	7.350.000,00	15.263.205.734,00	207663%
GESTION DOCUMENTAL	1.051.329.708,00	-	1.051.329.708,00	100%
SERVICIOS DE SEGURIDAD JURIDICA	17.621.000,00	-	17.621.000,00	100%
HOSTING	79.100.809,00	85.198.750,00	- 6.097.941,00	-7%
<b>TOTALES</b>	<b>17.625.454.859,00</b>	<b>1.069.836.164,00</b>	<b>15.492.765.928,00</b>	<b>2.076,18</b>

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%
<b>TOTALES</b>	<b>1,068,001,114</b>	<b>2,502,126,445</b>	<b>-1,434,125,331</b>	<b>-57.32%</b>

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 2023 presentan un saldo por \$8.753.83 millones, que comparado con el saldo al 31 diciembre del año 2022 por valor de \$8.373.18 millones arroja un aumento de \$ 380.65 millones equivalente al 4.55% variación dada por la tasa que manejan las entidades bancarias.

Al cierre del año 2023 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 \$4.390.27 millones, que comparada con la base fiscal de \$673.35 millones, genera una diferencia temporaria por valor de \$3.716.9 millones, sobre esta diferencia se estima el impuesto diferido a una tasa del 9%, dando por resultado un impuesto diferido por valor de \$334.5 millones, menos el impuesto acumulado del año 2022 por \$ 250.21 genera un registro por \$ 84.3 millones

De igual manera se revisa el registro realizado en el año 2023 del cálculo del Impuesto diferido de la Propiedad planta y equipo Edificio arrojando una base contable de \$ 12.820.172.987 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 \$ 12.820.172.987 que multiplicado por la tasa impositiva del 9% nos da un impuesto diferido a registrar de \$ 1.153.815.569 que comparado con el impuesto diferido registrado en el año 2022 nos da una diferencia a registrar por \$41.207.699.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

A 31 de diciembre del año 2023 la Imprenta Nacional de Colombia incurrió en gastos totales por valor de \$ 19.739.18 millones que comparado con el saldo a 31 de diciembre del año 2022 por \$ 17.295 millones presentó un aumento de \$ 2.444.16 millones Ver tabla 51.

Tabla 51

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>19.739.186.197,00</b>	<b>17.295.018.939,00</b>	<b>2.444.167.258,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	14.598.551.784,00	12.123.015.882,00	2.475.535.902,00
5.2	Db	De ventas	1.994.879.062,00	1.654.460.882,00	340.418.180,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.884.806.714,00	2.352.060.904,00	532.745.810,00
5.8	Db	Otros gastos	260.948.637,00	1.165.481.271,00	-904.532.634,00

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

A 31 de diciembre del 2023 la Imprenta Nacional incurrió en gastos operacionales por un valor de \$16.593.43 millones, que comparado con el año anterior de \$ 13.777.47 millones presenta un aumento de \$2.815.95 millones de pesos que equivale al 20.44%. variación que corresponde al porcentaje del incremento salarial realizado en el año 2023 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 52.

Tabla 52

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN RELATIVA
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>16.593.430.846,80</b>	<b>13.777.476.761</b>	<b>2.815.954.085,80</b>	20%
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>14.598.551.784,14</b>	<b>12.123.015.880</b>	<b>2.475.535.904,14</b>	20%
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.927.691.589,00	4.366.649.891	561.041.698,00	13%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	88.668.083,00	124.605.350	-35.937.267,00	-29%
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.303.871.650,00	1.142.407.104	161.464.546,00	14%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	118.598.700,00	112.710.299	5.888.401,00	5%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	3.872.363.808,45	2.963.965.178	908.398.630,45	31%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.116.327.805,30	874.083.181	242.244.624,30	28%
5.1.11	Db	Generales	2.000.242.202,51	1.813.155.204	187.086.998,51	10%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.170.787.945,88	725.439.673	445.348.272,88	61%
<b>5.2</b>	<b>Db</b>	<b>De Ventas</b>	<b>1.994.879.062,66</b>	<b>1.654.460.881</b>	<b>340.418.181,66</b>	21%
5.2.02	Db	Sueldos y salarios	890.390.862,00	701.860.976	188.529.886,00	27%
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas	12.792.891,00	10.058.655	2.734.236,00	27%
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas	213.121.900,00	158.479.200	54.642.700,00	34%
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	19.269.000,00	47.494.669	-28.225.669,00	-59%
5.2.08	Db	Prestaciones sociales	586.960.458,48	494.001.291	92.959.167,48	19%
5.2.11	Db	Generales	170.959.021,85	137.679.981	33.279.040,85	24%
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos	101.384.929,33	79.596.829	21.788.100,33	27%
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	25.289.280	-25.289.280,00	-100%

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

La cuenta deterioro, depreciación, amortización y provisiones con corte al 31 diciembre del año 2023 arroja un saldo por \$ 2.884.80 millones que comparado con el saldo a diciembre 31 del año 2022 de \$ 2.352.06 millones, presenta un aumento de \$ 532.74 millones equivalente al 22.65% generado principalmente, en el registro de la provisión para litigios y demandas por un valor de \$ 925.40 millones, teniendo en cuenta la calificación de riesgo alto de probabilidad de pérdida reportada por la Oficina Asesora Jurídica

El deterioro de cartera disminuyó en el año 2023 en razón a que según el informe de Cartera hubo recuperación del deterioro por un valor de \$ 73.77 millones de pesos, pasando de \$ 284.39 millones saldo deterioro a diciembre 31 del 2022 a \$ 0 millones en diciembre 31 del año 2023 Ver tabla 53.

Tabla 53

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.884.806.714,96</b>	<b>2.352.060.902,00</b>	<b>532.745.812,96</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>0,00</b>	<b>284.398.375,00</b>	<b>-284.398.375,00</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	284.398.375,00	-284.398.375,00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>658.182.445,85</b>	<b>581.039.476,00</b>	<b>77.142.969,85</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	658.182.445,85	581.039.476,00	77.142.969,85
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>784.814.545,11</b>	<b>480.864.245,00</b>	<b>303.950.300,11</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	784.814.545,11	480.864.245,00	303.950.300,11
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>1.441.809.724,00</b>	<b>1.005.758.806,00</b>	<b>436.050.918,00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.441.809.724,00	1.005.758.806,00	436.050.918,00

## 29.3. Otros gastos

Este rubro a 31 de diciembre del 2023 presenta un saldo de \$ 260.94 millones, que comparado con el saldo al 31 diciembre del año 2022 por \$ 1.165.48 millones muestra una disminución por \$ 904.53 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 2023 por valor de \$ 207.66 millones.

La otra partida representativa son los \$ 399.53 millones del Impuesto a la Ganancia diferido que se reverso y se había 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 54.

Tabla 54

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO O CONTA	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>260.948.637,81</b>	<b>1.165.481.269,00</b>	<b>-904.532.631,19</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>30.935.323,42</b>	<b>26.402.192,00</b>	<b>4.533.131,42</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	30.935.323,42	26.402.192,00	4.533.131,42
<b>5.8.21</b>	<b>Db</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>207.662.000,00</b>	<b>662.695.133,00</b>	<b>-455.033.133,00</b>
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	207.662.000,00	662.695.133,00	-455.033.133,00
<b>5.8.22</b>	<b>Db</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>399.539.505,00</b>	<b>-399.539.505,00</b>
5.8.22.02	Db	Inversiones e instrumentos derivados		399.539.505,00	-399.539.505,00
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>16.378.322,00</b>	<b>-16.378.322,00</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos		5.729.102,00	-5.729.102,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		2.985.071,00	-2.985.071,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos		7.664.149,00	-7.664.149,00
<b>5.8.94</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES</b>	<b>0,00</b>	<b>13.443.957,00</b>	<b>-13.443.957,00</b>
5.8.94.05	Db	Productos manufacturados		13.443.957,00	-13.443.957,00
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>22.351.314,39</b>	<b>47.022.160,00</b>	<b>-24.670.845,61</b>
5.8.95.16	Db	Otros servicios	22.351.314,39	47.022.160,00	-24.670.845,61

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2023 arroja un saldo de \$ 46.965.95 millones, que comparado con el año anterior de \$ 34.898.34 millones, presenta un aumento de \$ 12.067.62 millones equivalente al 34.58%, 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 55.

Tabla 55

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>46.965.955.179,53</b>	<b>34.898.336.255,00</b>	<b>12.067.618.924,53</b>
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>45.451.170.497,34</b>	<b>34.505.386.290,00</b>	<b>10.945.784.207,34</b>
6.2.05	Db	Bienes producidos	36.113.160.313,50	33.864.759.070,00	2.248.401.243,50
6.2.10	Db	Bienes comercializados	9.338.010.183,84	640.627.220,00	8.697.382.963,84
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.514.784.682,19</b>	<b>392.949.965,00</b>	<b>1.121.834.717,19</b>
6.3.90	Db	Otros servicios	1.514.784.682,19	392.949.965,00	1.121.834.717,19

### 30.1. Costo de ventas de bienes

Los costos de venta de bienes producidos presentan al 31 diciembre del 2023 un valor de \$ 45.451 millones que comparado con el saldo a 31 diciembre del año 2022 de \$ 34.505.38 millones presenta un aumento por \$ 10.945.78 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 56.

Tabla 56

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>45.451.170.497,34</b>	<b>34.505.386.290,00</b>	<b>10.945.784.207,34</b>
<b>6.2.05</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>36.113.160.313,50</b>	<b>33.864.759.070,00</b>	<b>2.248.401.243,50</b>
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones	36.113.160.313,50	33.864.759.070,00	2.248.401.243,50
<b>6.2.10</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>9.338.010.183,84</b>	<b>640.627.220,00</b>	<b>8.697.382.963,84</b>
6.2.10.37	Db	Material Didactico	9.338.010.183,84	640.627.220,00	8.697.382.963,84



### 30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos de venta por servicios al 31 diciembre del año 2023 tienen un saldo de \$ 1.514.78 millones que comparado con el saldo al 31 diciembre del 2022 por \$ 392.94 millones arroja un aumento de \$ 1.122.28 millones, generado por el mayor ingreso en la venta de servicios. Ver tabla 57.

Tabla 57

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE</b>	<b>1.514.784.682,19</b>	<b>392.494.965,00</b>	<b>1.122.289.717,19</b>
<b>6.3.90</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>1.514.784.682,19</b>	<b>392.494.965,00</b>	<b>1.122.289.717,19</b>
6.3.90.90	Db	Otros servicios	1.514.784.682,19	392.494.965,00	1.122.289.717,19

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

#### Composición

El costo de transformación acumulado a diciembre 31 de 2023 tiene un valor de \$48.723.60 millones, que comparado con el valor a diciembre 31 de 2022 de \$36.717.58 millones refleja un aumento de \$12.006.01 situación que tiene relación directa con el mayor valor del costo de la materia prima adquirida en el año 2023 especialmente el papel. Ver tabla 58.

Tabla 58

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>7</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE</b>	<b>48.723.601.128,44</b>	<b>36.717.582.611,00</b>	<b>12.006.018.517,44</b>
7.1	Db	Bienes	39.775.008.279,00	36.584.409.995,00	3.190.598.284,00
7.9	Db	Otros servicios	8.948.592.849,44	133.172.616,00	8.815.420.233,44

### 31.1. Costo de transformación – Detalle

COMPORTAMIENTO BIENES IMPRESOS Y PUBLICACIONES				
CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Materia Prima	4.703.318.931,55	16.215.405.598,00	- 11.512.086.666,45	-71%
Materiales	569.840.900,78	537.129.821,00	32.711.079,78	6%
Generales	26.524.696.605,30	13.113.609.635,00	13.411.086.970,30	102%
Sueldos y Salarios	6.335.486.636,23	5.009.212.478,00	1.326.274.158,23	26%
Contribuciones Imputadas	142.276.350,00	45.641.218,00	96.635.132,00	212%
Contribuciones Efectivas	724.297.269,00	623.421.300,00	100.875.969,00	16%
Aportes sobre la nomina	25.588.800,00	17.795.400,00	7.793.400,00	44%
Depreciacion y Amortizacion	749.348.786,94	828.109.063,00	- 78.760.276,06	-10%
Impuestos	154.000,00	194.085.480,00	- 193.931.480,00	-100%
<b>TOTALES</b>	<b>39.775.008.279,80</b>	<b>36.584.409.993,00</b>	<b>3.190.598.286,80</b>	<b>9%</b>

COMPORTAMIENTO DE SERVICIOS				
CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Generales	8.948.592.849,44	133.172.616,00	8.815.420.233,44	6620%
<b>TOTALES</b>	<b>8.948.592.849,44</b>	<b>133.172.616,00</b>	<b>8.815.420.233,44</b>	<b>6620%</b>

## 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 2023, genero un saldo a favor en su impuesto a las ganancias como anticipo de renta por un valor de \$1.340.96. millones, le practicaron retenciones en la fuente por valor de \$67.15 millones, mientras que para el año 2022 le retuvieron \$40.39 millones, con un aumento del \$ 26.75 millones.

A diciembre 31 de 2023 arrojó un saldo a favor por concepto de impuesto a las ventas por valor de \$4.900.79 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 59

Tabla 59

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
		<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>7.052.542.530</b>	<b>6.401.533.522</b>	<b>651.009.008</b>
<b>1.9.07</b>	<b>Db</b>	<b>CORRIENTES</b>	<b>7.052.542.530</b>	<b>6.401.533.522</b>	<b>651.009.008</b>
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente	67.153.329	40.399.203	26.754.126
1.9.07.02	Db	Auto retenciones	743.628.201	411.240.319	332.387.882
1.9.07.03	Db	SalDOS a favor en liquidaciones privadas	1.340.969.000	1.096.992.000	243.977.000
1.9.07.05	Db	Saldo a favor de impuesto a las ventas	4.900.792.000	4.852.902.000	47.890.000

### 35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

En el año 2023 la entidad pago a la secretaria de hacienda por concepto de impuesto predial, por valor de \$ 293.101.000 y para el 2022, se canceló un valor de \$ 280.992.000, con un incremento neto de 12.109.000 correspondiente al 4%. Para el cierre año 2023 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.

Por impuesto de industria y comercio para el año 2023 cancelo \$ 423.856.000 mientras que para el año 2022 se cancelaron \$ 233.920.000, se presentó un incremento de \$ 190.564.000, es decir un 81.68%. al final del periodo quedo causado el impuesto de industria y comercio

correspondiente al periodo bimestre noviembre diciembre de 2023 por valor de \$ 208.929.000. y para el año 2022 fue de 31.892000, generando una variación de\$ 177.037.000, es decir, el 555%.

Por Impuesto de vehículos para el año 2023, la entidad cancelo \$ 513.000, mientras que para el año 2022 se canceló por el mismo concepto un valor de \$ 448.000; es decir, se generó un incremento por este impuesto de 65.000, que equivale al 15%. Con corte a 31 de diciembre de 2023, no quedo saldo pasivo por este concepto debido a que se cumple con los plazos establecidos por la secretaria de hacienda distrital.

La Imprenta Nacional cancelo a la Nación por retenciones en la fuente, auto retenciones y retenciones de iva para el año 2023 un valor de \$1.730.892.000, mientras que para el año 2022 cancelo por este concepto,\$1.138.783.000, este rubro presento un aumento de 592.109.000, es decir un 52%. Para el cierre año 2023, quedan como saldos los valores correspondientes al mes de diciembre, que se cancelan en enero de 2024, de retención en la fuente por valor de \$ 200.757.000 y de auto retenciones por valor de \$140.652.000 para un total de \$341.409.000.

Por concepto de retenciones de ICA, la entidad cancelo para el año 2023 un valor de \$107.707.000, mientras que para el año 2022 se canceló un valor de \$ 51.041.000, con una variación de \$ 56.666.000, es decir un 111.%. Para el cierre del año 2023, la entidad tiene un saldo a pagar por concepto de retención de industria y comercio retenido periodo noviembre diciembre por valor de \$ 41.000.000.

Por impuesto a las ventas no se generó pago alguno, debido a que la venta de bienes exentos es superior a sus ventas gravadas.

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

Para el año 2023 se tiene un valor de 1.153.815.568, mientras que para el año 2022 era de 1.195.023.268, con una variación de \$ 41.207.699, es decir, disminuyo en un 3.3% Ver tabla 58 Tabla 60

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIG O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
		<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b>	<b>591.338.000</b>	<b>155.574.000</b>	<b>435.764.000</b>
<b>2.4.40</b>	<b>Cr</b>	<b>CORRIENTES</b>	<b>591.338.000</b>	<b>155.574.000</b>	<b>435.764.000</b>
2.4.40.01	Cr	Impuesto de Industria y Comercio	208.929.000	31.892.000	177.037.000
2.4.40.75	Cr	Otros impuestos Nacionales	341.409.000	106.662.000	234.747.000
2.4.40.90	Cr	Otros impuestos Distritales	41.000.000	17.020.000	23.980.000

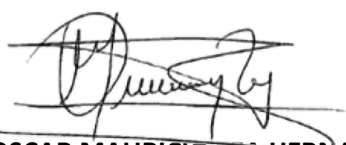
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS				
CONCEPTO	2023	2022	DIFERENCIA	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto Predial	293.100.000	280.992.000	12.108.000	4%
Impuesto Industria y comercio	423.856.000	233.292.000	190.564.000	82%
Impuesto de Ica retenido	107.707.000	51.041.000	56.666.000	111%
Impuesto de vehiculos	513.000	448.000	65.000	15%
Retención en la fuente - Autorenta e Iva retenido	1.730.892.000	1.138.783.000	592.109.000	52%

3

### 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 2023 el efectivo al final del ejercicio es de \$ 27.438.42 millones que comparado con el saldo del Efectivo del año 2022 de \$ 29.101.45 millones presenta una disminución en el efectivo de \$ 1.663.03 millones equivalente al 6%.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Metodo Directo	
Partidas que no afectan el efectivo	2.503.963.402
Total Actividades de Operación	- 4.868.003.748
Total Actividades de Inversión	701.006.794
Total Actividades de Financiación	-
<b>Total Utilizado en Actividades</b>	<b>- 1.663.033.552</b>
Efectivo al Inicio del Ejercicio	29.101.457.604
<b>Efectivo al Final del ejercicio</b>	<b>27.438.424.052</b>



**OSCAR MAURICIO ZEA HERNANDEZ**  
**Contador**  
**T.P N° 148496-T**