

DGI-SRA-FIN-ADI-387

Santa Marta D.T.C.H., 12 de marzo de 2018

Señor:

JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON
Secretario General Comisión Legal de Cuentas
CAMARA DE REPRESENTANTES
Carrera 7ª No. 8-68 Edificio Nuevo del Congreso
Bogotá D. C.

ASUNTO: Solicitud de información para el fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de la Nación vigencia Fiscal 2017

Cordial saludo:

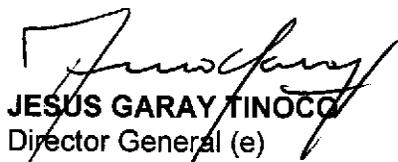
En respuesta al oficio CLC-3.9-865-18-2 CONTABLE, le estoy enviando la información del asunto de referencia del Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andrés"- INVEMAR, correspondiente a la vigencia fiscal 2017. De acuerdo con instrucciones del oficio se remite información impresa y en disco compacto (CD).

En lo que respecta a las observaciones de la entidad, contenidas en el proyecto de Resolución 001 de 2017, se incorporó en la respuesta (ítem 10) reporte de acciones adelantadas por la entidad para superar y/o dar respuesta a las debilidades identificadas.

Con respecto al requerimiento de certificar la publicación del informe de actividades en la web Institucional (ítem 4), me permito informar que dicha publicación se encuentra programada a 31 de marzo de 2018, encontrándose actualmente en proceso la elaboración bajo formato de libro digital para contenido aprobado por Asamblea General en sesión de 2 de marzo de 2018.

Espero que esta información contribuya con sus fines.

Atentamente,



JESÚS GARAY TINOCO
Director General (e)

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR**

1.- Remitir copia de los estados financieros con sus respectivas notas explicativas y el catálogo general de cuentas con sus respectivos saldos (saldos y movimientos) a 31 de diciembre de 2017 preparados y presentados por la entidad de acuerdo con la normatividad aplicable expedida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resolución N° 706 del 16 de diciembre de 2016 y el Instructivo N° 003 del 1 de diciembre de 2017).

R/ Ver anexo No. 1

2.- Remitir copia del dictamen a los estados financieros preparado y presentado por el revisor fiscal, auditor o contralor en los casos que la ley obligue a tenerlo a 31 de diciembre de 2017.

R/ Ver anexo No. 2

3.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2017, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.

R/ Ver anexo No. 3

4.- De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su entidad, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2017.

R/ Ver anexo No. 4

5.- Informe del total de los deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de diciembre de 2017 en miles de pesos (de acuerdo con el catálogo de cuentas de su entidad), así:

Valor total de los deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31-12-17 Miles de pesos	Edad de los deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31-12-17
86.492	947 días de mora
17.858	724 días de mora

¿Qué actuaciones administrativas está llevando a cabo su administración para recuperar estas deudas o cuentas de difícil recaudo?

R/ Se ha procedido de conformidad con lo establecido en la Guía de Cartera del Inveemar, generando cobro a través de llamadas telefónicas y comunicaciones. Adicionalmente, se reportan actuaciones 2018 asociadas a la cartera de referencia:

- De la cartera por valor de \$86,492 millones, se recibió pago por valor de \$39.145 millones, quedando un saldo de \$47.347 millones, en proceso de ajuste Presupuestal y Contable al interior de la entidad.
- La cartera por valor de \$17.858 se encuentra en etapa de inicio de conciliación, la cual hay que surtir para llegar al proceso Jurídico.

6.- Favor informar qué limitaciones presentó o presenta el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2017.

Número	Descripción de la Limitación del CHIP a 31-12-2017	Observaciones
1	Ninguna	

7.- Con relación a la implementación y aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP de acuerdo a la normatividad vigente expedida por la Contaduría General de la Nación de acuerdo a la naturaleza de su entidad, favor informar lo siguiente:

7.1).- ¿Que limitaciones de tipo académico, presupuestal, normativo, tecnológico y operativo se han presentado durante el proceso de implementación y la aplicación de las NICSP de acuerdo con las Resoluciones números 414 y 451 de 2014, números 037 y 533 de 2015, expedidas para la Contaduría General de la Nación teniendo en cuenta su vigencia, cronograma y la naturaleza jurídica de su entidad?

Nº de limitación	Descripción de la limitacion en la implementación y aplicación de las NICSP de acuerdo con la naturaleza jurídica de su entidad, resolución a aplicar y cronograma a cumplir
1	Ninguna

7.2).- De acuerdo con las Resoluciones números 414 y N° 451 de 2014, números 037 y N° 533 de 2015, expedidas para la Contaduría General de la Nación a partir del 1° de enero de 2018 las entidades que hacen parte del Balance General del Nivel Nacional

deben estar aplicando las NICSP ¿Su entidad lo está haciendo al 100% de acuerdo a la norma a aplicar?

R/ Se está aplicando la norma 100% a partir del 01 de enero de 2018.

En caso contrario explicar las razones del incumplimiento de la normatividad vigente.

R/ No aplica

8.- Remitir copia del informe sobre la evaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2017 presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con las Resoluciones números 357 de 2008 y 193 del 5 de mayo de 2016, según corresponda, de acuerdo con lo establecido en el artículo 16 de la Resolución N° 706 del 16 de diciembre de 2016.

R/ Ver anexo No. 5

9.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 7350 del 29 de noviembre de 2013 de la Contraloría General de la República, informar el avance de su plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2017 en el siguiente formato (resumen ejecutivo):

**SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO
SUSCRITOS CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**Fecha de suscripción del plan o planes de mejoramiento:
18/12/2015**

Número de hallazgos según la CGR	Número metas propuestas	Número de metas cumplidas	Cumplimiento del plan o planes en % a 31/12/2017	Avance del plan o planes en % a 31/12/2017
10	12	12	100%	100%

NOTA: Con relación a las actividades o acciones de mejora incumplidas a 31 de diciembre de 2017, favor informar las razones de este incumplimiento; y ¿Qué actuaciones administrativas se tomaron para subsanarlas durante la vigencia 2018? Igualmente informar cual o cuales de los hallazgos de la Contraloría General de la República son estructurales y que su corrección depende de terceros.

R/ No aplica.

10. Respuesta a observaciones contenidas en el proyecto de Resolución No. 001 de 2017 "por medio de la cual se propone a la Cámara de Representantes no fenecer la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y el Balance General de la Nación correspondientes a la vigencia fiscal 2016".

A. DE ORDEN CONTABLE

- Total deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de diciembre de 2016:

Miles de pesos

VALOR TOTAL DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO a 31-12-16	EDAD DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO a 31-12-16
86.492	587 días de mora
2.700	405 días de mora
17.858	364 días de mora
28.995	393 días de mora
31.025	232 días de mora
8.700	182 días de mora

R/ Para el cierre de vigencia 2017, se evidencia una reducción significativa de \$71.420 millones de pesos en el valor total de los deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo, cifra que se refleja en la respuesta del numeral 5 de esa comunicación.

- Limitaciones que presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en que forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2016:

Número	Descripción de la Limitación del CHIP A 31-12-16	Observaciones
1	Se trató de corregir la información reportada en el primer trimestre de 2016, lo cual no ha sido posible a la fecha.	El trámite para habilitar la plataforma para correcciones no es ágil. El 18 de noviembre de 2016 nos informó la Contaduría General de la Nación, que habilitaron la plataforma para corrección hasta el 25 de noviembre de 2016, proceso que al 21 de marzo de 2017 no ha sido posible ejecutarlo, argumentado la mesa de ayuda que hay problemas en el aplicativo.

R/ Mediante correo electrónico emitido el 19 de mayo de 2017 por el Asesor de la Contaduría General de la Nación se notifica que de acuerdo con lo establecido en el artículo 37. Modificación de Información, de la Resolución 706 de 2016, no resulta viable reapertura de plataforma para corrección de periodo trimestre I-2016, modalidad Saldos y movimientos. Se precisa que el reporte de la modalidad de referencia para el corte trimestre II-2016 se presentó de conformidad con los parámetros establecidos por la Contaduría General de la

Nación y en correspondencia con los saldos del Sistema de información contable de la entidad.

B. INFORME SOBRE LA AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

DEBILIDADES

Se hace necesario revisar los procesos de conciliación de las distintas áreas del proceso contable de forma tal que los resultados de dicha gestión se refelejen oportunamente en la contabilidad y se comuniquen a partes interesadas.

R/ ACCIONES DE MEJORA IMPLEMENTADAS

Durante la vigencia 2017 y a partir de los resultados de la evaluación de Control Interno Contable se pudo evidenciar la conciliación periódica entre Tercorería y Contabilidad para procesos relacionados con cartera y provisión contable.

C. SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Fecha de suscripción del plan de mejoramiento: 18/12/2015

DESCRIPCIÓN BREVE DEL HALLAZGO	METAS PROPUESTAS	METAS CUMPLIDAS	CUMPLIMIENTO DEL PLAN EN % A 31/12/2016	AVANCE DEL PLAN EN % A 31/12/2016
H10 a) No se incorporado la edificación al folio de matrícula inmobiliaria No. 080-105935 el cual constituye el documento idóneo para el registro de la edificación en la subcuenta 164001 Edificaciones.	A1) Elevar escritura pública y registro ante oficina de Instrumentos Públicos la declaración de la construcción de la NSI	2*	100%	50%

NOTA:

* Se precisa que la acción 2 de la meta A1 DEL H10 a) correspondiente a Registro de escritura publica, se encuentra programada para cumplimiento a 30 de mayo de 2017.

R/ El plan de mejoramiento suscrito el 18/12/2015 través del Sistema de Rendición electrónica de la Cuenta e Informes-SIRECI para subsanar y corregir las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos administrativos identificados por la CGR en el proceso auditor de la vigencia 2014 avanzó de acuerdo con lo programado. **El porcentaje de cumplimiento y avance a 31/12/2017 corresponde a 100%**; se cuenta con certificado de tradición matricula inmobiliaria No. 080-105935 que incluye acalacion de escritura 1934 Agosto 04-2016 Notaria Segunda de Santa Marta en el sentido de aclarar el área y matricula del inmueble.

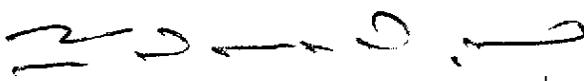
Anexo No. 1

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

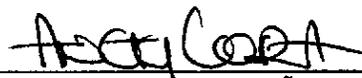


ACTIVOS	Notas	2017	2016	Variación \$	Variación %
Activos corrientes		14.669.316	11.696.573	2.972.743	25,42%
Efectivo	4	7.913.484	7.545.244	368.240	4,88%
Inversiones	5	1.533.693	43.347	1.490.346	3438,18%
Deudores	6	5.095.454	4.043.805	1.051.649	26,01%
Otros activos	7	126.685	64.177	62.508	97,40%
Activos no corrientes		97.466.594	66.915.747	30.550.847	45,66%
Propiedades, planta y equipo	8	36.651.134	37.422.640	-771.506	-2,06%
Valorizaciones de activos	9	60.715.492	29.399.653	31.315.839	106,52%
Otros activos	9	99.968	93.454	6.514	6,97%
TOTAL ACTIVOS		112.135.910	78.612.320	33.523.590	42,64%
PASIVOS					
Pasivos corrientes		10.726.211	8.829.604	1.896.607	21,48%
Cuentas por pagar	10	9.721.243	7.913.196	1.808.047	22,85%
Obligaciones laborales	11	986.052	915.907	70.145	7,66%
Otros pasivos		18.916	501	18.415	3675,65%
Pasivos no corrientes		2.990.017	3.990.017	-1.000.000	-25,06%
Obligaciones financieras	12	2.990.017	3.990.017	-1.000.000	-25,06%
TOTAL PASIVOS		13.716.228	12.819.621	896.607	6,99%
PATRIMONIO		98.419.682	65.792.699	32.626.983	49,59%
Patrimonio Institucional	14	98.419.682	65.792.699	32.626.983	49,59%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		112.135.910	78.612.320	33.523.590	42,64%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	15	369.016	353.918	15.098	4,27%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16	21.380.828	22.441.958	-1.061.130	-4,73%

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 (Ver certificación anexa)



ANGY MILETA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 168706-T

(Ver certificación anexa)



WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 TP. 66573-T

(Dictamen DF-067-18 Kreston RM S.A)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)
 (Presentación por cuentas)



ACTIVOS	Notas	2017	2016	PASIVO	Notas	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE		14.669.316	11.696.573	PASIVO CORRIENTE		10.726.211	8.829.604
EFFECTIVO	4	7.913.484	7.545.244	CUENTAS POR PAGAR	10	9.721.243	7.913.196
Caja		505	99	Recursos Recibidos En Administracion		8.350.155	6.787.747
Depósitos en instituciones financieras		7.912.979	7.545.145	Acreedores		860.193	572.871
INVERSIONES	5	1.533.693	43.347	Adquisi. De Bienes Y Servicios Nacionales		172.142	227.176
Inversiones admón de liquidez en títulos de deuda		1.119.119	0	Intereses Por Pagar		95.291	110.726
Inversiones admón de liquidez en títulos de participativos		414.574	43.347	Impuesto Al Valor Agregado Iva		103.010	94.046
Inversiones patrimoniales en entidades no controladas		69.932	78.714	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar		3.909	3.031
Provisión para protección de inversiones		-69.932	-78.714	Retencion En La Fuente E Impuesto De Tim		136.543	117.599
DEUDORES	6	5.095.454	4.043.805	OBLIGACIONES LABORALES	11	986.052	915.907
Prestación de servicios		2.595.376	1.777.338	Obligaciones Laborales		986.052	915.907
Transferencias por Cobrar		2.254.859	2.095.212	OTROS PASIVOS		18.916	501
Avances y anticipos entregados		4.136	24.491	Recaudos a favor de Terceros		18.916	501
Anticipos o saldos a favor de Impuestos		107.393	107.396	PASIVO NO CORRIENTE		2.990.017	3.990.017
Otros deudores		148.247	134.828	OBLIGACIONES FINANCIERAS	12	2.990.017	3.990.017
Provisión para deudores		-14.557	-95.460	Opera. de financiamiento internas de corto plazo		2.990.017	3.990.017
OTROS ACTIVOS	7	126.685	64.177	TOTAL PASIVO		13.716.228	12.819.621
Cargos Diferidos		42.137	64.177	PATRIMONIO		98.419.682	65.792.699
Bienes y Servicios pagados por Anticipado		84.548	0	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	14	98.419.682	65.792.699
ACTIVO NO CORRIENTE	8	97.466.594	66.915.747	Aporte Social		287.905	287.905
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		36.651.134	37.422.640	Capital Fiscal		25.012.695	24.350.416
Edificaciones		28.509.893	28.446.451	Resultados del Ejercicio		3.228.454	2.512.745
Equipo Medico Cientifico		8.149.792	7.606.999	Superavit por Donaciones		10.721.852	10.706.215
Equipo de Transporte, Traccion y elevación		1.387.530	3.754.825	Superavit por Valorizacion		60.715.492	29.399.652
Terrenos		2.558.010	2.558.010	Patrimonio Público Incorporado		386.231	386.231
Equipo de Comunicacion y Computo		2.500.596	2.371.058	Prov/Agot/Depreciaciones y Amortizaciones		-1.932.947	-1.850.465
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1.908.712	1.810.142	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		112.135.910	78.612.320
Maquinaria y Equipo		2.139.249	2.015.200	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES	16	0	0
Equipo de Comedor y Cocina		35.176	31.546	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-38.604	0
Propiedades de Inversión		354.280	354.280	Litigios y demandas		-38.604	0
Depreciacion Acumulada		-10.892.104	-11.525.871	ACREEDORAS DE CONTROL		-21.342.224	-22.441.958
OTROS ACTIVOS	9	60.815.460	29.493.107	Bienes Recibidos en Custodia		-3.926.044	-3.152.433
Valorizaciones		60.715.492	29.399.653	Ejecucion de Proyectos de Inversion		-17.416.180	-19.289.525
Bienes de Arte y Cultura		92.746	86.232	ACREEDORAS POR CONTRA -DB		21.380.828	22.441.958
Intangibles		7.222	7.222	Resp.Contingentes*Contra-Db		38.604	0
TOTAL ACTIVO	15	112.135.910	78.612.320	Acreedoras de Control por Contra-Db		21.342.224	22.441.958
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0				
DERECHOS CONTINGENTES		279.116	279.116				
Litigios y demandas		279.116	279.116				
DEUDORAS DE CONTROL		89.900	74.802				
Activos Totalmente Depreciados		84.826	69.728				
Responsabilidades en Proceso		5.074	5.074				
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-369.016	-353.918				
Derechos Contingentes por Contra -Cr		-279.116	-279.116				
Deudoras de Control por Contra-Cr		-89.900	-74.802				

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

[Handwritten signature]

FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 (Ver certificación anexa)

[Handwritten signature]

WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 T.P. 66573-T
 (Dictamen DF-067-18 Kreston RM S.A)

[Handwritten signature]

ANGY MILENA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 168706-T
 (Ver certificación anexa)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)



	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación \$</u>	<u>Variación %</u>
Ingresos operacionales					
Transferencias	17	16.035.345	15.725.096	310.249	2,0%
Venta de servicios	17	1.846.732	4.820.796	-2.974.064	-61,7%
		<u>17.882.077</u>	<u>20.545.892</u>	<u>-2.663.815</u>	<u>-13,0%</u>
Costo de venta de servicios	18	<u>1.144.098</u>	<u>1.750.155</u>	<u>-606.057</u>	<u>-34,6%</u>
Gastos operacionales	18	<u>16.129.607</u>	<u>16.148.932</u>	<u>-19.325</u>	<u>-0,1%</u>
Excedente operacional		608.372	2.646.805	-2.038.433	-77,0%
Ingresos (gastos-costos) no operacionales					
Venta de servicios y bienes	19	25.124	9.854	15.270	155,0%
Dev., Rebajas Y Dcstos En Vtas Servicios			-1.500		
Otros ingresos	19	3.129.540	300.632	2.828.908	941,0%
Otros gastos	20	<u>-534.582</u>	<u>-443.046</u>	<u>-91.536</u>	<u>20,7%</u>
Excedentes netos del año	14	<u>3.228.454</u>	<u>2.512.745</u>	<u>715.709</u>	<u>28,5%</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 (Ver certificación anexa)

ANGY MILENA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 168706-T
 (Ver certificación anexa)

WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 TP. 66573-T

(Dictamen DF-067-18 Kreston RM S.A)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)
 (Presentación por cuentas)



	Notas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	17	17.882.077	20.545.892
VENTA DE SERVICIOS		1.846.732	4.820.796
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica		1.846.732	4.820.796
TRANSFERENCIAS		16.035.345	15.725.096
Otras transferencias		16.035.345	15.725.096
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18	1.144.098	1.750.155
Servicios de Investigación Científica y Tecnológica		1.144.098	1.750.155
GASTOS OPERACIONALES		16.129.607	16.148.932
DE ADMINISTRACION	18	16.113.868	16.123.660
Sueldos de personal		7.108.343	7.238.951
Contribuciones imputadas		16.642	4.551
Contribuciones efectivas		1.414.382	1.460.078
Aportes sobre la nómina		267.223	274.484
Generales		7.059.198	7.009.849
Impuestos Contribuciones y tasas		248.080	135.747
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		15.739	25.272
Prestación de servicios	18	15.739	25.272
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		608.372	2.646.805
INGRESOS NO OPERACIONALES	19	3.154.664	308.986
VENTA DE SERVICIOS		25.124	9.854
Servicios educativos		7.178	0
Servicios de transporte		17.946	9.854
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIO		0	-1.500
Otros servicios		0	-1.500
OTROS INGRESOS		3.129.540	300.632
Financieros		247.215	206.285
Ajustes por Diferencia en Cambio		464	5.924
Ordinarios		24.779	7.703
Extraordinarios		2.860.952	91.032
Ajustes de Ejercicios Anteriores		-3.870	-10.312
GASTOS NO OPERACIONALES	20	534.582	443.046
OTROS GASTOS		534.582	443.046
Intereses		383.267	342.546
Comisiones y otros gastos bancarios		17.019	14.416
Ajustes por Diferencia en Cambio		6.560	12.239
Ordinarios		8.568	73.436
Extraordinarios		164.456	24
Ajustes de Ejercicios Anteriores		-45.288	385
Excedentes netos del año	14	3.228.454	2.512.745

[Handwritten signature of Francisco Armando Arias Isaza]

FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 (Ver certificación anexa)

[Handwritten signature of Angy Milena Lora Montaña]

ANGY MILENA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 168706-T
 (Ver certificación anexa)

[Handwritten signature of Wisman Thomas Crespo]

WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 TP. 66573-T

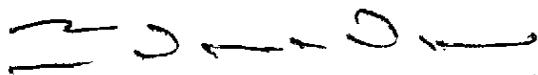
(Dictamen DF-067-18 Kreston RM S.A)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
 "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras en miles de pesos)

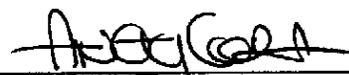


	Notas	
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2016		65.792.699
Variaciones patrimoniales durante el año 2017		<u>32.626.983</u>
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2017		<u><u>98.419.682</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Año terminado en 31 de diciembre de	
	2017	2016
INCREMENTOS	14	<u>32.626.983</u>
Capital Fiscal	25.012.695	24.350.416
Excedente neto del año	3.228.454	2.512.745
Superávit por donación	10.721.852	10.706.215
Superávit por valorización	60.715.492	29.399.652
Deterioro por utilización de activos	<u>-1.932.947</u>	<u>-1.850.465</u>
PARTIDAS SIN VARIACION	14	
Aporte Social	287.905	287.905
Patrimonio Público Incorporado	<u>386.231</u>	<u>386.231</u>



FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 (Ver certificación anexa)



ANGY MILENA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 168706-T
 (Ver certificación anexa)



WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 TP. 66573-T
 (Dictamen DF-067-18 Kreston RM S.A)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
 "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 METODO INDIRECTO



	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Flujo de efectivo de actividades de operación		
Excedentes del año	3.228.454	2.512.745
Ajustes para conciliar el excedentes neto del año con efectivo neto		
Perdida en retiro de propiedad, planta y equipo	8.568	73.435
Depreciación de propiedad planta y equipos asociados (Costo)	49.395	60.664
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Inversiones negociables	-1.490.345	515.167
Deudores	-1.051.650	-1.322.828
Gastos pagados por anticipado y cargos diferidos	-84.549	-28.028
Otros activos	15.528	-8.870
Cuentas por pagar	1.808.054	-1.855.124
Obligaciones laborales	70.145	42.095
Pasivos estimados y otros pasivos	18.413	-7.023
Efectivo (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>2.572.013</u>	<u>-17.767</u>
Flujos de efectivo utilizad en actividades de inversión:		
Producto de la venta de activos	99.600	100
Aumento de la propiedad, planta y equipos	-1.303.373	-1.280.095
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de inversión	<u>-1.203.773</u>	<u>-1.279.995</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiación		
Contratación obligaciones financieras	-1.000.000	-1.000.000
Efectivo provisto por actividades de financiación	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
(Disminucion) aumento en el efectivo	368.239	-2.297.762
Efectivo al comlenzo del año	7.545.244	9.843.006
Efectivo al final del año	<u>7.913.483</u>	<u>7.545.244</u>

FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 Ver certificación anexa

ANGY MILENA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 168706-T
 Ver certificación anexa

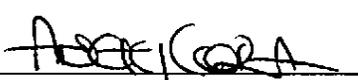
WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 TP. 86573-T
 (Diclaman DF-067-18 Kreston RM S.A)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
 "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" - INVEMAR
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
 PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Excedentes del año	3.228.454	2.512.745
Ajustes para conciliar el excedentes neto del año con efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Perdida/utilidad en retiro de propiedad, planta y equipo	8.568	73.435
Depreciación de propiedad planta y equipos asociados (Costo)	49.395	60.664
Capital de Trabajo provisto por las operaciones del año	<u>3.286.417</u>	<u>2.646.844</u>
Producto de la venta de propiedad, planta y equipo	99.600	100
Total recursos financieros provistos	<u>3.386.017</u>	<u>2.646.944</u>
Los recursos financieros fueron utilizados para:		
Adquisición de propiedades, maquinaria y equipos	-1.303.373	-1.280.095
Total de recursos financieros utilizados	<u>-1.303.373</u>	<u>-1.280.095</u>
Disminución en el capital de trabajo	<u>2.082.644</u>	<u>1.366.849</u>
Cambios en los comprobantes de capital de trabajo		
Disponibles	368.239	-2.297.762
Inversiones negociables	1.490.345	-515.167
Deudores	1.051.650	1.322.828
Gastos pagados por anticipado y otros activos	69.021	36.899
Obligaciones financieras	1.000.000	1.000.000
Cuentas por pagar	-1.808.054	1.855.124
Obligaciones laborales	-70.145	-42.095
Pasivos estimados y otros pasivos	-18.413	7.023
Aumento en el capital de trabajo	<u>2.082.644</u>	<u>1.366.849</u>


 FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 Ver certificación anexa


 ANGY MILENA LORA MONTAÑO
 Contador Público
 TP. 188706-T
 Ver certificación anexa


 WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 TP. 66573-T
 (Dictamen DF-067-18 Kreston RM S.A)

Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras
“José Benito Vives De Andrés”-INVEMAR
Estados financieros

31 de diciembre de 2017 y 2016

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
(Miles de pesos colombianos)

NOTA 1 – NATURALEZA JURIDICA

El Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives De Andrés" – INVEMAR atendiendo lo estipulado en el Artículo 18 de la Ley 99 de 1993, se reorganizó como una Corporación Civil Sin Ánimo de Lucro, de acuerdo con los términos establecidos por la Ley 29 de 1990 y el Decreto 393 de 1991, vinculada al Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial (Hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible), con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio propio, según lo dispuesto en el Decreto 1276 de junio de 1994, configurándose esta nueva entidad el día 8 de noviembre de 1994, cuando se realizó la primera Asamblea General para la aprobación de los estatutos que rigen su administración. La Gobernación del Departamento del Magdalena, mediante Resolución 620 del 14 de diciembre de 1994, reconoció la personería jurídica al INVEMAR.

Su objeto social consiste en dar apoyo científico y técnico al Sistema Nacional Ambiental (SINA), en los aspectos de competencia de INVEMAR, realizar investigación básica y aplicada de los recursos naturales renovables, el medio ambiente y los ecosistemas costeros y oceánicos, con énfasis en la investigación de aquellos sistemas con mayor diversidad y productividad como lagunas costeras, manglares, praderas de fanerógamas, arrecifes rocosos y coralinos, zonas de urgencia y fondos sedimentarios. Emitir conceptos técnicos sobre la conservación y aprovechamiento sostenible de los recursos marinos y costeros. Colaborar con el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial (Hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible), de acuerdo con sus pautas y directrices, en la promoción, creación y coordinación de una red de centros de investigación marina, en la que participen las entidades que desarrollen actividades de investigación en los litorales y los mares colombianos, propendiendo por el aprovechamiento racional de la capacidad científica de que dispone el país en ese campo. Cumplir con los objetivos que se establezcan para el sistema de investigación ambiental en el área de su competencia. Los demás que le otorgue la Ley y le fije el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial (Hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible). El Instituto desarrollará su objeto en cumplimiento de los principios generales de la política ambiental colombiana en las costas y aguas marinas de interés nacional.

El Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives De Andrés" – INVEMAR, está ubicado en la calle 25 N°2 – 55 en la ciudad de Santa Marta.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros el Instituto por disposición legal debe observar los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Régimen de la Contabilidad Pública y por otras normas legales. A continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o por pagar se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por el Banco de la República. En lo relativo a cuentas por pagar, sólo se lleva a resultados, las diferencias en cambio que no sean imputables a costos de adquisición de activos. Son imputables a costos de adquisición de activos las diferencias en cambio ocurridas mientras dichos activos estén en construcción o en instalación y hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Inversiones para administrar la liquidez

El manual de procedimientos del régimen de la contabilidad pública dispone que las inversiones realizadas para administrar la liquidez en títulos de deuda y participativos, deben actualizarse con base en las metodologías expedidas por la Superintendencia Financiera, para las inversiones negociables. Las metodologías aplicables deben ser las vigentes al momento de la actualización.

Si el valor obtenido como resultado de la aplicación de la metodología es mayor que el registrado de la inversión, la diferencia se registra debitando la subcuenta que identifique el título adquirido, de la cuenta 1201 – Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda o 1202 – Inversiones administración de liquidez en títulos participativos, según corresponda, y acreditando la subcuenta 480584 – Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda o 480585 – Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos participativos, de la cuenta 4805- Financieros, previa disminución del gasto por la pérdida, si existiere.

Cuando el valor obtenido como resultado de la aplicación de la metodología es menor que el valor registrado, la diferencia se registra debitando la subcuenta 580568 – Pérdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda o 580569 – Pérdida por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos participativos, de la cuenta 5805 – Financieros, y acreditando la subcuenta que identifique el título adquirido, de la cuenta 1201 – Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda o 1202 – Inversiones administración de liquidez en títulos participativos, según corresponda, previa disminución del ingreso por la utilidad, si existiere.

Si como resultado de la aplicación de las metodologías que para el efecto expida la Superintendencia Financiera, la actualización de estas inversiones se realiza con base en la tasa interna de retorno, la diferencia que se presente entre el valor calculado y el valor de la inversión registrado se reconoce debitando la subcuenta que identifique el título adquirido de la cuenta 1201 – Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda y acreditando la subcuenta 480584 – Utilidad por valoración de las inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda, de la cuenta 4805 – Financieros.

Cuando las metodologías aplicadas no consideren el riesgo del emisor, deben efectuarse evaluaciones adicionales que permitan la medición de este riesgo, lo anterior con el fin de establecer la necesidad de constituir provisiones por este concepto. El registro de este hecho se efectúa debitando la subcuenta 530232 – Inversiones de administración de liquidez, de la cuenta 5302 – Provisión para protección de inversiones y acreditando la subcuenta 128032 – Inversiones administración de liquidez, de la cuenta 1280 – Provisión para protección de inversiones.

Propiedades, maquinaria y equipo, neto

Las propiedades, maquinaria y equipo se contabilizan al costo. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 2% para edificaciones, 10% para equipos científicos, 10% para muebles, enseres y equipos de oficina, 10% para flota y equipo de transporte, 10% para equipos de comunicación, 20% para equipo de computación y 6.66% para maquinaria y equipo.

El reconocimiento de la depreciación afecta directamente el patrimonio, excepto por los activos que están asociados directamente a las actividades de producción de bienes y prestación de servicios individualizables, que es reconocida en el costo.

Las reparaciones, mejoras y adiciones mayores que incrementan la vida útil de los activos se agregan al costo de los mismos y se deprecian en el tiempo de vida útil estimado que le queda. Las demás reparaciones y mantenimientos se llevan directamente a resultados.

Intangibles

Los activos intangibles son aquellos bienes inmateriales, o sin apariencia física, que puedan identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación pueden obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios y su medición monetaria es confiable. Para identificar si los mismos representan un activo o un gasto se evalúa con el adquirente del intangible dentro del Instituto, quien nos da las pautas para su registro así:

COMPRA DE INTANGIBLES

ENTIDAD PROVEEDORA	Intangible	Valor	ES IDENTIFICABLE?	GENERA BENEFICIOS ECONOMICOS O UN POTENCIAL DE SERVICIOS?	ES CONTROLABLE?	TIENE MENCIÓN MONETARIA ?	CONSULTA REALIZADA A:
							JULIAN PIZARRO

Según el manual de procedimientos los conceptos por los cuales se calificarán los intangibles adquiridos por el Instituto tienen el siguiente

(-) Puede identificarse cuando es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, cedido, dado en operación, arrendado o intercambiado; o cuando surgen derechos legales con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones.

Sustentar en caso que la respuesta sea NO.

(-) Se dice que un intangible genera **beneficios económicos futuros** cuando está en la capacidad o cuando el potencial de servicios que posee genera una reducción de costos.

Sustentar en caso que la respuesta sea NO.

(-) Un activo intangible es controlable siempre que la entidad contable pública tenga el poder de obtener los beneficios económicos futuros que procedan de los recursos que se derivan del mismo y además pueda restringir el acceso a terceros personas a tales beneficios.

Sustentar en caso que la respuesta sea NO.

(-) Su medición monetaria es confiable cuando exista evidencia de transacciones para el mismo activo u otros similares, o la estimación del valor dependan de variables que se puedan medir.

Sustentar en caso que la respuesta sea NO.

Vida útil del software (definida o indefinida)

Para indicar la vida útil se debe tener en cuenta una de las siguientes opciones: 1. El tiempo en el cual se espera recuperar la inversión en que se incurrió. 2. El período en que se obtendrán los beneficios económicos esperados por efectos de su explotación ó 3. Duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados.

Firma _____

Valorizaciones de activos

Las valorizaciones de activos, que forman parte del patrimonio corresponden al exceso de avalúos técnicos de propiedades, maquinaria y equipo sobre los respectivos costos netos. Los avalúos fueron practicados por peritos independientes sobre la base de su valor comercial de la siguiente forma:

- Maquinarias y Equipos y Equipos Científicos, en el mes de agosto de 2015.
- Para Marítimos y Fluvial en el mes de agosto de 2015.
- Terrenos y Construcciones y Edificaciones en el mes de noviembre de 2017.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales por concepto de prestaciones sociales se llevan mensualmente de manera consolidada, afectando directamente la cuenta por pagar sin tener que registrar ajustes por este concepto al final del ejercicio.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

Materialidad en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos en la fecha de corte

de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el año cubierto. La materialidad utilizada en la preparación y revelación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue determinada sobre la base del 5% de los excedentes del año, activo y patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto, el cual incluye la conciliación del excedente neto del año con el efectivo neto provisto por las actividades operacionales. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja, bancos y depósitos de ahorro.

Contingencias

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha que los Estados Financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para el Instituto pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Dirección y sus Asesores Legales. La estimación de las contingencias de pérdida necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdida en procesos legales que están pendientes contra el Instituto, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material haya ocurrido y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los Estados Financieros. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los Estados Financieros con una estimación del rango probable de pérdida. Contingencias de pérdidas estimadas como remotas generalmente no son reveladas.

Cuentas de Orden

Se registra bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de formalización y los derechos, responsabilidades contingentes, como demanda administrativa y civil, los convenios de recursos recibidos en administración, los activos fijos dados de baja por obsolescencia o deterioro, los activos fijos adquiridos con recursos recibidos en administración de proyectos que se encuentran vigentes y los valores que se pretenden recibir por indemnización de los equipos siniestrados y responsabilidades en proceso internas.

Donaciones Recibidas

Las donaciones recibidas en especie y en efectivo con las cuales el Instituto pretenda la formación de un activo, se registran en la cuenta de superávit por donaciones y otras donaciones se registran como ingreso.

Recursos en administración

El Instituto recibe de diferentes fuentes, nacionales y extranjeras, recursos para ejecución de convenios y como lo indica la normatividad contable estos recursos deben ser registrados en la subcuenta 245301 Recursos recibidos en administración.

Teniendo en cuenta que la información exógena a enviar a la Dian en el formato 1001 "pagos y abonos a cuenta" nos exige que se reporte, conceptos como gastos de personal, honorarios, servicios, mantenimientos, aportes a seguridad social, seguros etc., el Instituto procedió a crear la siguiente estructura con el propósito de poder tener discriminado por tercero, cada uno de estos conceptos.

Estructura de la cuenta 245301-Recursos recibidos en Administración

AUXILIAR	CONCEPTO	NATURALEZA
245301900	RED-ADM - INGRESOS	CREDITO
245301901	RED-ADM - SALARIOS	DEBITO
245301902	RED-ADM - HONORARIOS	DEBITO
245301903	RED-ADM - SERVICIOS	DEBITO
245301904	RED-ADM - ARRENDAMIENTOS	DEBITO
245301905	RED-ADM - GASTOS DE VIAJES	DEBITO
245301906	RED-ADM - COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	DEBITO
245301907	RED-ADM - SEGUROS	DEBITO
245301911	RED-ADM - LOS DEMAS CTOS Y DEDUCCIONES	DEBITO
245301914	RED-ADM - IMPUESTOS	DEBITO
245301915	RED-ADM - DEVOLUCIONES	DEBITO
245301916	RED-ADM - INTERESES FINANCIEROS	DEBITO

Los auxiliares mencionados anteriormente fueron creados con centros de costos, los cuales corresponden a cada uno de los convenios. Esto nos permite seguir controlando los recursos de cada uno de los convenios sin excedernos contablemente del presupuesto entregado por la fuente financiadora y al mismo tiempo poder generar el reporte de información exógena a la Dian en el menor tiempo posible.

Cabe aclarar que al generar el balance de comprobación por subcuenta el saldo siempre debe ser crédito, igual si se genera por centro de costos del proyecto, en caso de ocurrir lo contrario significaría que al corte de mes se ha ejecutado más del valor recibido de la fuente financiadora, por lo que se procede a crear una cuenta por cobrar provisional, mientras se genera la factura según la forma de pago estipulada en los convenios.

Acerca del manejo de cuentas debito en la clase pasivo es importante resaltar, que en consulta realizada al asesor de Invemar en la Contaduría General de la Nación nos indicó que "esta clase de decisiones compete a la propia entidad, en el entendido que la dinámica que se establezca, sea coherente y consistente en no permitir que las operaciones a imputar, arrojen saldos débitos que puedan llegar a cambiar la naturaleza crédito, que le es propia a esta subcuenta."

NOTA 3 – TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las normas básicas existentes en Colombia permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren el cumplimiento de ciertos requisitos legales. Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por Banco de la República.

NOTA 4 – EFECTIVO

	2017	2016
Cuentas corrientes	5.326.458	5.190.527
Cuentas de Ahorro	2.586.521	2.354.618
	7.912.979	7.545.145

Como se ilustra en el presente cuadro, el disponible aumentó en \$367.834. El saldo obedece básicamente a los desembolsos de los recursos recibidos por el Instituto en el 2017 por los diferentes proyectos de investigación científica y las transferencias por parte del Ministerio de Vivienda y Desarrollo Territorial. En este saldo también quedaron las cuentas por pagar y reservas al cierre de la vigencia.

NOTA 5 – INVERSIONES

CONCEPTOS	2017	2016
Inversiones administración - liquidez título participación (Carteras Colectivas)	414.574	43.347
Inversiones administración de liquidez en títulos de deuda (CDT)	1.119.119	-
	1.533.693	43.347

El aumento del portafolio de inversiones obedece a la constitución de CDT's, con los recursos del pago recibido en la indemnización de parte de La Previsora S.A. Compañía de Seguros, por el siniestro ocurrido con ocasión del encallamiento de la embarcación "B/I ANCON" en el Cabo de la Vela - Alta Guajira. Recursos que serán invertidos hasta que se requiera disponer de ellos con el fin de adquirir una nueva plataforma de investigación.

Así mismo, se reintegraron al portafolio (Fiduciaria Bancolombia) los recursos que se requirieron en calidad de préstamo para atender los gastos incurridos en el momento del siniestro de la embarcación "B/I ANCON".

Los recursos del Instituto, que actualmente se encuentran representados en pesos colombianos, se encuentran invertidos en carteras colectivas de Fiduciaria Bancolombia.

Calificación Fiduciaria Bancolombia:

Calificación M1 (col) como Administrador de Activos de Inversión, concedida por Fitch Ratings Colombia SCV

Calificación AAA/F1+ (Col) en calificación Nacional de Largo y Corto plazo, otorgada por Fitch Ratings Colombia SCV.

Además Fiduciaria Bancolombia cuenta con excelentes calificaciones para sus fondos de inversión y fondo de pensiones voluntarias:

CDT's constituidos en el Banco de Bogotá, entidad con calificación Triple A(AAA/F1) otorgado por el Comité Técnico de Calificación Fitch Ratings Colombia S.A. S.C.V (Sociedad Calificadora)

NOTA 6 – DEUDORES

	2017	2016
Prestación de servicios	2.595.376	1.777.338
Avances y anticipos entregados	4.136	24.491
Transferencias por cobrar	2.254.859	2.095.212
Otros deudores	148.247	134.828
Saldos a favor de impuestos	107.393	107.396
Provisión para deudores	-14.557	-95.460
	5.095.454	4.043.805

Los valores más representativos de este grupo son los siguientes:

Prestación de servicios: A continuación se mencionan los servicios prestados que cuentan con los saldos más representativos del año 2017:

TERCERO	VALOR	PARTICIPACIÓN
Petrobras International Braspetro B.V Sucursal Colombia	659.686	25.41%
GIEPSA S.A.S.	271.014	10.44%
Gobernación de la Guajira	270.499	10.42%
Corporación Autónoma Regional del Magdalena	225.942	8.70%
UNESCO-United Nations Educational, Scien	190.490	7.33%
	1.617.631	62.30%

Avances y anticipos entregados a contratistas: Representa los recursos entregados a los diferentes contratistas en el periodo 2017; a continuación se relacionan los más significativos:

TERCERO	VALOR	PARTICIPACION
Proyectos Electromecánicos Y Civiles S.A.S.	4.136	100%
	4.136	100%

Objeto de los contratos:

Tercero	Objeto contrato
Proyectos Electromecánicos Y Civiles S.A.S.	Suministro, instalación y adecuación de mobiliario para el Laboratorio de Instrumentación Marina-LABIMA de INVEMAR.

Transferencias por cobrar: a 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo por valor de \$2.254.859, correspondiente al saldo por pagar del presupuesto de Funcionamiento e Inversión del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible – MADS.

Otros deudores: Compuesta principalmente por:

- Pago por cuenta de terceros: A 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de \$139.972, representado principalmente por las incapacidades pagadas a los empleados y que están pendientes de devolución por parte de las Entidades prestadoras de servicios de salud – EPS.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

	2017	2016
Cargos diferidos	42.137	64.177
Bienes y Servicios pagados por Anticipado	84.548	0
	126.685	64.177

Otros activos: Corresponde al siguiente detalle.

- Cargos diferidos: Representan todos los materiales y suministros de consumo ubicados en el Almacén General. La amortización de estos se realiza según su consumo periódico, el cual no excede de un año.
- Bienes y Servicios pagados por Anticipado: El aumento del saldo corresponde a una póliza de amparo con riesgo offshore tomada el mes de octubre que normalmente se toman a inicio de vigencia, ya que se tienen previstas las contratación de servicios con el sector hidrocarburos, pero que al inicio de 2017 no hubo ningún indicio con dichas contrataciones, que nos permitiera tomar esta póliza.

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016
Edificaciones	28.509.893	28.446.451
Equipo Médico Científico	8.149.792	7.606.999
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.387.530	3.754.825
Terrenos	2.558.010	2.558.010
Equipo de Comunicación y Computo	2.500.596	2.371.058
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.908.712	1.810.142
Maquinaria y Equipo	2.139.249	2.015.200
Equipo de Comedor y Cocina	35.176	31.546
Propiedades de Inversión	354.280	354.280
	47.543.38	48.948.511
Menos – Depreciación acumulada	10.892.104	11.525.871
	36.651.134	37.422.640

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación:

La disminución de esta cuenta corresponde a la baja del Buque de Investigaciones "B/I ANCON", debido al siniestro ocurrido con ocasión del encallamiento en el Cabo de la Vela - Alta Guajira.

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS

	2017	2016
Valorizaciones	60.715.492	29.399.653
Bienes de Arte y Cultura	92.746	86.232
Intangibles	7.222	7.222
	60.815.460	29.493.107

Valorizaciones

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas.

Bienes de arte y cultura

Esta cuenta representa principalmente los libros de investigación científica para consulta ubicados en la biblioteca del Instituto.

Intangibles

Actualmente el saldo de esta cuenta está representado por la adquisición de software para optimizar la gestión del manejo de la información institucional.

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

	2017	2016
Recursos recibidos en administración	8.350.155	6.787.747
Acreedores varios	860.193	572.871
Adquisición de bienes y servicios	172.142	227.176
Intereses por pagar	95.291	110.726
Impuesto al valor agregado-IVA	103.010	94.046
Retención en la fuente	136.543	117.599
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3.909	3.031
	9.721.243	7.913.196

Recursos recibidos en administración

Corresponden a los convenios y/o proyectos que han sido firmados por el Instituto con diferentes fuentes, para la realización de proyectos de investigación científica. Las fuentes financiadoras con los saldos más representativos al cierre del año 2017 se relacionan a continuación:

TERCERO	VALOR	PARTICIPACIÓN
Agencia Nacional de Hidrocarburos	1.364.049	16,34%
Corporación para el Desarrollo Sostenible del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.- CORALINA	764.585	9,16%
UNAL – UDEA – UTADEO – UNIMAG – UNIVALLE – UNINORTE.	472.057	5,65%
Unión Europea	361.900	4,33%
UNESCO	350.792	4,20%
Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo	348.231	4,17%
Corporación Autónoma Regional del Magdalena	209.929	2,51%

Instituto Amazónico De Investigaciones Científicas - SINCHI	206.554	2,47%
Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura.	105.871	1,27%
Petrobras Colombia Limited	80.000	0,96%
Gobernación de la Guajira	77.584	0,93%
	4.341.551	51.99%

Acreeedores

Representa el valor de las obligaciones adquiridas por el Instituto en el desarrollo de sus actividades como Institución de Investigación científica. A continuación se relaciona los saldos de los contratos más representativos a corte 31 de diciembre de 2017:

	VALOR	PARTICIPACIÓN
Aportes a Fondos Pensionales	129.755	15.08%
Aportes a Seguridad Social	101.144	11.76%
Gutiérrez Cantillo Alfredo Rafael	104.933	12.20%
Tecnoambiente De Colombia	81.663	9.49%
C. I. Maquilas Del Pacifico S.A.	67.320	7.83%
Janna Motors S.A.S	21.739	2.53%
	506.554	58.89%

Objeto de los contratos

<u>Tercero</u>	<u>Objeto contratos</u>
Gutiérrez Cantillo Alfredo Rafael	<ul style="list-style-type: none"> • Prestar sus servicios profesionales como Hidrógrafo realizando el levantamiento batimétrico de las ciénagas Tigrera, Aguja, Don miguel, Mendegua norte, Tamacal, La luna y los caños Schiller y Ratón dentro del complejo lagunar de la Ciénaga Grande de Santa marta en el departamento del Magdalena
Tecnoambiente De Colombia	<ul style="list-style-type: none"> • Prestar el servicio de elaboración de estudios batimétricos y geofísicos en bahía de Morrosquillo.
C. I. Maquilas Del Pacifico S.A.	<ul style="list-style-type: none"> • Servicio de transporte marítimo para personal científico en embarcación para realizar pruebas experimentales de evaluación de redes de arrastre con nuevas tecnologías en el Pacífico colombiano, en el marco de los compromisos adquiridos en la LOA 018 de 2017, suscrita entre la Organización de las Naciones Unidas para la Alimentación y la Agricultura FAO y el INVEMAR
Janna Motors S.A.S	<ul style="list-style-type: none"> • Realizar de forma periódica los mantenimientos preventivos y correctivos de los vehículos institucionales marca Ford, incluido repuestos y mano de obra

Adquisición de bienes y servicios – proveedores

Se incluyen los valores pendientes de pago que tiene el Instituto por la adquisición de bienes y servicios en modalidad de crédito, los cuales fueron recibidos a satisfacción a 31 de diciembre de 2017. Los más representativos son:

TERCERO	VALOR	PARTICIPACIÓN
Avantika Colombia S.A.S.	60.745	35.28%
Quintero Bueno Cristóbal	15.911	9.24%
EPP Dotaciones Y Servicios S.A.S.	13.719	7.96%
Quimifex S.A.S.	13.526	7.85%
	103.901	60.35%

Objeto de los contratos

Tercero	Objeto contratos
Avantika Colombiana S.A.S.	OC-2050 Compra de frascos para laboratorio CAM OC-2113 Compra de reactivos y elementos de laboratorio OC-2156 Compra de reactivos y elementos de laboratorio OC-1977 Compra de reactivo para laboratorio CAM OC-2120 Compra de materiales y suministro laboratorio OC-2161 Compra de sonda de conductividad OC-2030 Compra de botellas especiales para laboratorio OC-2050 Compra de frascos para laboratorio CAM OC-2045 Compra de filtro de microfibras OC-2146 Compra de tubo de microcentrifuga OC-2121 Compra de materiales y suministro laboratorio OC-2078 Compra de Elementos para laboratorio CAM OC-2102 Compra de Elementos para laboratorio CAM OC-2057 Compra de Elementos para laboratorio CAM OC-2154 Compra de materiales y suministro laboratorio OC-2109 Compra de materiales y suministro laboratorio OC-2056 Compra de puntas con filtro estériles
Quintero Bueno Cristóbal	OC-2148 Compra de extractor Exhaust Fan OC-2145 Compra de Caja organizadora Vaniplas OC-2167 Compra de materiales y suministro OC-2147 Compra de materiales y suministro CIA-636 Compra de materiales y suministro

	OC-2127 Compra de materiales y suministro OC-2127 Compra de materiales y suministro OSUM-008-17 Suministro periódico de materiales de ferretería para actividades de campo, mantenimiento de infraestructura y adecuaciones, para las sedes de INVEMAR ubicadas en Santa Marta y Cispatá (Cordoba). OC-2126 Compra de materiales y suministro OC-2129 Compra de Barreno para remover sedimentos OC-1184 Compra de organizadores plásticos
EPP Dotaciones Y Servicios S.A.S.	OC-2119 Compra de elementos de seguridad y dotación industrial OC-2095 Compra de elementos de seguridad y dotación industrial OC-2138 Compra de elementos de seguridad (bloqueador solar) OC-2114 Compra de elementos de seguridad y dotación industrial
Quimifex S.A.S.	OC-2076 Compra de elementos para laboratorio OC-2000 Compra de filtro de jeringa NML 0.20 OC-2103 Compra de elementos para laboratorio OC-1993 Compra de materiales y suministro laboratorio CAM OC-2133 Compra de filtro de microfibra GF/F

Intereses por pagar

Esta partida corresponde a los intereses causados a 31 de diciembre de 2017 por concepto del crédito obtenido de Bancolombia para la construcción de la actual sede de Invemar.

Impuesto al valor agregado y retención en la fuente

Representa los valores recaudados por concepto de impuesto a las ventas, impuesto a la renta e impuesto de industria y comercio fueron declarados y pagados en el mes de enero de 2018.

NOTA 11 – OBLIGACIONES LABORALES

	2017	2016
Cesantías	495.499	419.989
Vacaciones	334.106	284.114
Nomina por pagar	102.560	165.882
Intereses Sobre Cesantías	53.887	45.922
	986.052	915.907

El saldo por concepto de nómina por pagar, corresponde a los contratos laborales de personal vinculado al Instituto hasta 31 de diciembre de 2017 y pendientes de pago a esa fecha.

NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2017	2016
Crédito para construcción nueva sede	2.990.017	3.990.017
	2.990.017	3.990.017

Crédito para construcción nueva sede

Representa el crédito recibido de Bancolombia y que fue destinado para la construcción y puesta en marcha de la nueva sede de Invermar. Este crédito se recibió en dos desembolsos de \$ 4.000 millones el 27 de julio y 16 de noviembre de 2012 y será pagadero en 16 cuotas semestrales de \$ 250 millones, finalizando en julio y noviembre de 2020 respectivamente. A corte 31 de diciembre de 2017 se habían cancelado 10 cuotas de cada uno de los desembolsos.

FECHA	APORTE CAPITAL	INTERESES	TOTAL
27/01/2017	250.000	112.778	362.778
16/05/2017	250.000	107.518	357.518
27/07/2017	250.000	91.841	341.841
16/11/2017	250.000	85.579	335.579
TOTALES	1.000.000	397.716	1.397.716

NOTA 13 – IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Atendiendo a su objeto social, el Instituto en materia de impuesto de renta es contribuyente del régimen tributario especial, el cual establece entre otros, un impuesto sobre la renta y complementarios del 20% sobre el beneficio neto o excedente; sin embargo, en el evento en que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social, estos estarán exentos de dicho impuesto.

Teniendo en cuenta lo anterior, la administración del Instituto recomendará a la Asamblea General la reinversión de estos excedentes para el cumplimiento de la Misión Institucional, por lo tanto, no se hace necesario la constitución de una provisión para el impuesto sobre la renta y complementarios.

Las declaraciones del impuesto sobre la renta correspondientes a los años 2015 y 2016 están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades fiscales.

NOTA 14 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

	2017	2016
Aporte social	287.905	287.905
Capital fiscal	25.012.695	24.350.416
Excedente neto del año	3.228.454	2.512.745
Superávit por donación	10.721.853	10.706.215
Superávit por valorización	60.715.492	29.399.652
Patrimonio Público Incorporado	386.231	386.231
Depreciación propiedad, planta y equipos	-1.932.947	-1.850.465
	98.419.683	65.792.699

Aportes sociales

Son miembros del Instituto las entidades que se relacionan a continuación:

MIEMBROS	APORTE SOCIAL	PARTICIPACIÓN	TIPO DE ENTIDAD
Universidad del Valle	23,787	8.26 %	Público del nivel nacional descentralizado
Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander Von Humboldt.	35,530	12.35 %	Público regida bajo las normas del derecho privado
Instituto Amazónico de Investigaciones Científicas SINCHI	34,401	11.95 %	Público regida bajo las normas del derecho privado
Universidad Jorge Tadeo Lozano	23,787	8.26 %	Privado
Colciencias	25,000	8.68 %	Pública de carácter nacional y del sector central
Universidad Nacional de Colombia	7,000	2.43 %	Pública de nivel nacional y del sector central
Ministerio de Defensa - Armada Nacional	78,300	27.20 %	Pública de nivel nacional y del sector central
Universidad de Antioquia	28,600	9.93 %	Pública de nivel departamental descentralizado
Universidad de Justus Liebig de Giessen – Alemania	31,500	10.94 %	Entidad extranjera
	287,905		

Capital Fiscal

La variación de esta cuenta se genera por la reclasificación que se realiza en el mes de enero de cada año, de los excedentes ó déficit del ejercicio anterior y la depreciación de la propiedad planta y equipo. Esta reclasificación se realiza, según instrucciones emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Superávit por Donación

Representa los valores acumulados que el Instituto ha recibido de personas naturales ó jurídicas, nacionales o extranjeras, por concepto de donaciones en dinero, activos fijos y otros activos, que correspondan a un incremento patrimonial.

Excedentes del año

El excedente contable del año 2017, equivale a lo recibido menos lo gastado y se depura como se ilustra en el siguiente cuadro:

Excedente del año 2017	3.228.454
Más - Reservas presupuestales de Inversión 2016 que afectaron gasto en 2017	741.527
- Costo de depreciación de equipos	49.395
- Cargos diferidos 2017	42.137
Menos - Activos fijos adquiridos con presupuesto de 2017	(1.303.373)
- Reservas presupuestales 2017	(151.820)
- Neto ajuste de ejercicios anteriores	(49.158)
Excedente/déficit después de depuración	2.557.162

NOTA 15 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo de esta cuenta está representado principalmente por:

- Las pretensiones indemnizatorias de la demanda por responsabilidad civil instaurada por el Instituto en contra del Ingeniero Jorge Luis Guresso Peña, por los daños y gastos ocasionados en ocasión del colapso de las terrazas realizadas mediante contrato de obra civil No. O 012-08 (\$ 279,116)
- Activos dados de baja totalmente depreciados y que están destinados a la venta (\$84.826).

NOTA 16 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

El saldo de esta cuenta está representado por:

a) Bienes recibidos en custodia

Corresponde a los activos fijos adquiridos con recursos recibidos en administración y que son utilizados por el Instituto para llevar a cabo las actividades de los proyectos que los financian. Dichos activos son devueltos al finalizar el proyecto a la fuente financiadora o pasar a hacer parte de la propiedad planta y equipo si ellos así lo autorizan.

b) Ejecución de proyectos de Inversión

En esta cuenta se registra el valor de los convenios administrados por el Invemar.

NOTA 17 – INGRESOS OPERACIONALES

	2017	2016
Transferencias	16.035.345	15.725.096
Venta de servicios	1.846.732	4.820.796
	17.882.077	20.545.892

Transferencias

Corresponden a los recursos recibidos por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, destinados al presupuesto de funcionamiento y de inversión.

Venta de servicios

En esta cuenta se registran todos los ingresos generados por concepto de consultorías. Los ingresos más representativos por venta de servicios durante el año 2017 se dieron con las compañías que a continuación se relacionan:

TERCERO	VALOR	PARTICIPACIÓN
Petrobras International Braspetro B.V. Sucursal Colombia	548.364	29.69%
SHELL	358.332	19.40%
Repsol Exploración Colombia S.A.	316.375	17.13%
	1.223.071	66.22%

NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y COSTO DE VENTA

CONCEPTO	2017	2016
Sueldos del personal	7.108.343	7.238.951
Costo de servicios y bienes	1.144.098	1.750.155
Contribuciones efectivas	1.414.382	1.460.078

Comisiones, honorarios y servicios	1.399.040	1.726.389
Viáticos y gastos de viaje	725.347	663.766
Servicios públicos	905.124	876.834
Seguros generales	714.782	828.137
Comunicaciones y transportes	267.990	151.109
Materiales y suministros	524.821	568.392
Mantenimiento	1.139.327	944.348
Vigilancia y seguridad	563.098	495.704
Aportes sobre la nómina	267.223	274.484
Impuestos, contribuciones y tasas	248.080	135.747
Combustibles y lubricantes	102.350	166.552
Arrendamientos	21.810	21.542
Contribución imputadas	16.642	4.551
Impresos, publicaciones y suscripciones	134.586	93.682
Servicio de aseo, cafetería y restaurante	98.695	121.866
Elementos de aseo y cafetería	51.798	50.759
Intangibles	96.270	121.628
Contratos de aprendizaje	115.502	101.718
Gastos legales	198.370	77.363
Seguridad Industrial	0	40
Fotocopias	185	20
Publicidad y Propaganda	99	0
Otros Gastos Generales	4	0
Provisión para deudores	15.739	25.272
	17.273.705	17.899.087

NOTA 19 – INGRESOS NO OPERACIONALES - OTROS INGRESOS

	2017	2016
Financieros	247.215	206.285
Extraordinarios	2.860.952	91.032
Ajustes por diferencia en cambio	464	5.924
Ordinarios	24.779	7.703
Venta de servicios	17.946	9.854
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas De Servicio	0	-1.500
Otros	-3.870	-10.312
	3.147.486	308.986

Financieros

En el 2017 corresponde a los rendimientos financieros generados por las inversiones negociables, cuentas de ahorro y por la valorización a precios de mercado del portafolio de inversiones en moneda nacional.

Extraordinarios

En el año 2017 el saldo de esta cuenta está representado principalmente por las indemnizaciones recibidas de parte de la compañía de seguros La Previsora por concepto de la liquidación de siniestros.

NOTA 20 – GASTOS NO OPERACIONALES - OTROS GASTOS

	2017	2016
Intereses	383.267	342.546
Ordinarios	8.568	73.436
Extraordinarios	164.456	24
Ajuste por diferencia en cambio	6.560	12.239
Comisiones	17.019	14.416
Ajuste de ejercicios anteriores	-45.288	385
	534.582	443.046

Registra el valor de los gastos pagados o causados en que incurre el Instituto para atender operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus actividades.

Intereses

El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a los intereses cancelados a Bancolombia por el crédito obtenido para la construcción de la actual sede de Invermar.

Comisiones y otros gastos bancarios

Corresponde a los gastos bancarios de las diferentes cuentas que tiene el Instituto. Este saldo no incluye el impuesto a las transacciones financieras o cuatro por mil, que se encuentra clasificado en los gastos operacionales en el rubro de impuestos, contribuciones y tasas.

Ajustes por diferencia en cambio

Corresponde al gasto por diferencia en cambio originado por las inversiones negociables, cuentas bancarias y convenios suscritos en moneda extranjera.

Ordinarios

Esta cuenta está representada principalmente por el retiro de los bienes dados de baja por obsolescencia, deterioro o averías y que fueron destinados según el estado del bien para: comercialización, donación o destrucción.

NOTA 21 – BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES MUSEO

Las especies marinas que forman parte del Museo de historia Natural Marina de Colombia y que por su carácter científico e investigativo no tienen un valor comercial, no deben reconocerse como un activo, dado que si bien corresponden a bienes tangibles que podrían generar un potencial de servicios para la entidad, no cuentan con una medición monetaria confiable que permita su incorporación en la información contable del INVEMAR. Por lo tanto, debe proceder a revelarlas a través de una descripción cualitativa acompañada de las cantidades físicas identificables en las notas a los Estados Contables, e implementar las medidas que considere pertinentes para ejercer un control administrativo de las mismas.

Colecciones del Museo de Historia Natural Marina - Makuriwa del INVEMAR

Makuriwa cuenta en la actualidad con un total de 63.772 lotes de especies marinas, de los cuales 50.514 se encuentran catalogados (79%) y con su información sistematizada en un 85%. El material conforma 24 colecciones, que incluyen vertebrados, invertebrados, algas, bacterias, y tejidos, tal como se detalla a continuación.

	Colección	No. lotes 2017
1	Moluscos	10163
2	Peces	9085
3	Crustáceos	8403
4	Equinodermos	4442
5	Anélidos	5502
6	Cnidarios	4079
7	Poríferos	1300
8	Briozoos	1969
9	Tejidos	1324
10	Macroalgas	909
11	Arácnidos (picnogónidos)	18
12	Platelmintos	67
13	Sipunculidos	194
14	Nemertinos	37
15	Nematodos	20
16	Cefalocordados	16
17	Mamíferos	1
18	Bacterias	58
19	Braquiópodos	8
20	Tunicados	26
21	Foraminíferos	104
22	Plancton	263

23	Forónidos	2
24	Equiúridos	1
Total		50.514

Material tipo:

Entre las colecciones del Museo se destacan por su importancia los ejemplares denominados "tipo" que son los que han servido para la descripción de nuevas especies. La colección de tipos está compuesta por 357 lotes correspondientes a 107 especies diferentes e incluye 71 holotipos, 279 paratipos, 1 paralectotipo, 3 alotipos y 3 neotipos.

Colección	Holotipos	Paratipos	Otros tipos	Subtotal
Peces	22	76	0	98
Moluscos	20	69	0	89
Crustáceos	15	55	7	77
Poríferos	5	63	0	68
Cnidarios	3	9	0	12
Anélidos	5	6	0	11
Platelmintos	1	1	0	2
Total	71	279	7	357

NOTA 22 – PUBLICACIONES

Para el caso de las publicaciones de artículos especializados en las cuales se consignan los resultados de los procesos de investigación, si no pueden identificarse, controlarse, no generan beneficios económicos para la entidad o no reducen significativamente los costos en la prestación del servicio, e igualmente no cuentan con una medición monetaria confiable que permita su reconocimiento en la contabilidad, no es viable registrarlos como activos en la cuenta de intangibles. Por lo tanto, las erogaciones en las que haya incurrido El INVEMAR para adelantar los respectivos proyectos y publicaciones debe reconocerse como gasto en el respectivo periodo de causación.

Es de anotar que la entidad debe proceder a revelar estos bienes a través de una descripción cualitativa acompañada de las cantidades físicas identificables en notas a los Estados Contables, e implementar las medidas que considere pertinentes para ejercer un control administrativo de los mismos.

El Instituto ha desarrollado 130 investigaciones mediante el respectivo registro ISBN e ISSN, de las cuales 95 corresponden a la Serie Publicaciones Generales y 32 a la Serie Publicaciones Especiales y 3 a la serie de Publicaciones Periódicas. Las series se detallan a continuación:

SERIE DE PUBLICACIONES GENERALES INVEVAR

NUMERO	TITULO, AÑO
No asignado	Referencias bibliográficas publicadas e inéditas de la Ciénaga Grande de Santa Marta I. 1996
No asignado	Referencias bibliográficas publicadas e inéditas de la Ciénaga Grande de Santa Marta II. 1997
1	Programa Nacional de Investigación en Biodiversidad Marina y Costera PNIBM, 2000.
2	Política nacional ambiental para el desarrollo sostenible de los espacios oceánicos y las zonas costeras e insulares de Colombia. 2000.
3	Informe del estado de los ambientes marinos y costeros en Colombia: Año 2000. 2001
4	Ojo con Gorgona. Parque Nacional Natural, 2001
5	Libro rojo de peces marinos de Colombia, 2002.
6	Libro rojo de invertebrados marinos de Colombia, 2002.
7	Las aguas de mi Ciénaga Grande, 2002.
8	No asignado
9	Guía práctica para el cultivo de bivalvos; madreperla, ostra alada, concha de nácar y ostiones, 2003.
10	Aproximación al estado actual de la bioprospección en Colombia, 2003.
11	Plan nacional en bioprospección continental y marina, 2003.
12	Conceptos y guía metodológica para el manejo integrado de zonas costeras en Colombia, Manual 1: Preparación, caracterización y diagnóstico, 2003.
13	Manual de técnicas analíticas para la determinación de parámetros fisicoquímicos y contaminantes marinos: aguas, sedimentos y organismos, 2003.
14	Una visión de pesca multispecífica en el Pacífico colombiano, 2003
15	Amenazas naturales y antrópicas, 2003.
16	Atlas de paisajes costeros de Colombia, 2003.
17	Atlas de la calidad de las aguas marinas y costeras de Colombia, 2004.
18	Manual del Sistema de Información Pesquera del Invevar, 2005.
19	Bacterias marinas nativas: degradadoras de compuestos orgánicos persistentes en Colombia, 2006.
20	Política Nacional del Océano y los Espacios Costeros, PNOEC, 2007.
21	Manual metodológico sobre el monitoreo de los manglares del Valle del Cauca y su fauna asociada, 2007.
22	Lineamientos y estrategias de manejo de la Unidad Ambiental Costera (UAC) del Darién, 2008.
23	Plan de Manejo Integrado de la Zona Costera-UAC Llanura Aluvial del Sur, Pacífico colombiano, 2008.
24	Cartilla lineamientos y estrategias para el manejo integrado de la UAC del Darién, Caribe colombiano, 2008.
25	

	Cartilla etapas para un cultivo de bivalvos marinos (pectínidos y ostras) en sistema suspendido en el Caribe colombiano, 2009.
26	Programa Nacional de Investigación para la Prevención, Mitigación y Control de la Erosión Costera en Colombia–PNIEC, 2009.
27	Modelo de uso ecoturístico de la bahía de Neguanje Parque Nacional Natural Tayrona, 2009.
28	Criadero de postlarvas de pectínidos de interés comercial en el Caribe colombiano, 2009.
29	Viabilidad de una Red de Áreas Marinas Protegidas en el Caribe colombiano, 2009.
30	Ordenamiento ambiental de los manglares del Archipiélago San Andrés, Providencia y Santa Catalina, Caribe colombiano, 2009.
31	Ordenamiento ambiental de los manglares en La Guajira, 2009.
32	Ordenamiento Ambiental de los manglares del municipio de Timbiquí, Cauca (Pacífico colombiano), 2009.
33	Ordenamiento Ambiental de los manglares del municipio de Guapi, Cauca, 2009.
34	Ordenamiento Ambiental de los manglares del municipio de López de Micay, Cauca, 2009.
35	Avances en el manejo integrado de zonas costeras en el departamento del Cauca, 2009.
36	Ordenamiento ambiental de los manglares de la Alta, Media y Baja Guajira, 2009.
37	Aprendiendo a conocer y cuidar el agua en la zona costera del Cauca, 2009.
38	Guía de bienes y servicios del Old Point Regional Mangrove Park, 2009.
39	Aves del estuario del río Sinú, 2010.
40	Cultivo de pectínidos en el Caribe colombiano, 2010.
41	Planificación ecorregional para la conservación <i>in situ</i> de la biodiversidad marina y costera en el Caribe y Pacífico continental colombiano–Informe Técnico, 2010.
42	Guía para el reconocimiento de corales escleractinios juveniles en el Caribe, 2010.
43	Viabilidad socioeconómica del establecimiento de un AMP: la capacidad adaptativa de la comunidad de Nuquí (Chocó), 2010
44	Guía metodológica para el manejo integrado de zonas costeras en Colombia. Manual 2: Desarrollo etapas I y I, 2010.
45	Pianguando: Estrategias para el manejo de la piangua, 2010
46	Avances en la reproducción y mantenimiento de peces marinos ornamentales, 2011.
47	Contribución a la Biología y mantenimiento de peces marinos ornamentales, 2011.
48	Estrategia para el Fortalecimiento del Sistema de Indicadores Ambientales Marinos y Costeros de Colombia –Proyecto SPINCAM Colombia-, 2011.

49	Lineamientos de manejo para la Unidad Ambiental Costera Estuarina río Sinú, Golfo de Morrosquillo–sector Córdoba, 2011.
50	Guía Municipal para la incorporación de determinantes ambientales de zona costera en los planes de ordenamiento territorial, 2011.
51	Manual para la pesca artesanal responsable de camarón en Colombia: adaptación de la red Suripera. 2011.
52	Cuidando la calidad de las aguas marinas y costeras en el departamento de Nariño. "Red de Vigilancia para la Conservación y Protección de las Aguas Marinas y Costeras de Colombia-RedCAM". 2011.
53	Lineamientos de manejo para la Unidad Ambiental Costera Estuarina Río Sinú-Golfo de Morrosquillo, sector Córdoba, 2012.
54	Propuesta de estandarización para levantamientos geomorfológicos en la zona costera del Caribe colombiano, 2012
55	Área de Régimen Común Colombia – Jamaica; Un reino dos soberanos, 2012.
56	Lineamientos de adaptación al cambio climático para Cartagena de Indias, 2012.
57	Evaluación y manejo de la pesquería de camarón de aguas profundas en el Pacífico colombiano 2010-2012. 2012.
58	Gestión costera como respuesta al ascenso del nivel del mar. Guía para administradores de la zona costera del Caribe. 2012.
59	Articulación del Subsistema de Áreas Marinas Protegidas al Sistema Regional de Áreas Protegidas del Caribe Colombiano. 2013.
60	Bases de la investigación pesquera participativa para la construcción de acuerdos de pesca responsable con mallas en el Distrito de Manejo Integrado Bahía de Cispatá. 2013.
61	Articulación del Subsistema de Áreas Marinas Protegidas (SAMP) al plan de acción del Sirap Pacífico. Año 2013.
62	Guía metodológica para el manejo integrado de zonas costeras en Colombia. Manual 3: Gobernanza.
63	Integración a la adaptación al cambio climático en la planificación territorial y gestión sectorial de Cartagena de Indias.
64	Plan 4C: Cartagena de Indias competitiva y compatible con el clima.
65	Lineamientos de adaptación al cambio climático del área insular del distrito de Cartagena de Indias.
66	Adaptación al cambio climático en ciudades costeras de Colombia. Guía para la formulación de planes de adaptación.
67	Protocolo Indicador Condición Tendencia Áreas Coralinas (ICTAC).
68	Protocolo Indicador Condición Tendencia Bosques de Manglar (ICTBM).

69	Protocolo Indicador Condición Tendencia Pradera de Pastos Marinos (ICTPM).
70	Protocolo Indicador Calidad Ambiental de Agua (ICAMPFF).
71	Protocolo Indicador Densidad poblacional de pez león (<i>Pterois volitans</i>).
72	Protocolo Indicador Riqueza de aves acuáticas.
73	Protocolo Indicador Uso de recursos hidrobiológicos.
74	Protocolo Indicador Variación línea de costa: Perfiles de playa.
75	Lineamientos del plan de ordenamiento y manejo de la Unidad Ambiental Costera (UAC) río Magdalena, complejo Canal del Dique-sistema lagunar Ciénaga Grande de Santa Marta, sector zona costera del departamento de Bolívar.
76	Lineamientos para el plan de ordenamiento y manejo integrado de la Unidad Ambiental Costera (Pomiauc) río Magdalena, complejo Canal del Dique-sistema lagunar Ciénaga Grande de Santa Marta, sector zona costera del departamento de Bolívar. Cartilla.
77	Vulnerabilidad de la población costera frente a la contaminación orgánica y microbiológica en la bahía de Buenaventura.
78	Plan 4C: Cartagena de Indias competitiva y compatible con el clima. Resumen ejecutivo.
79	Documento de conceptualización del sistema de monitoreo del Subsistema de Áreas Marinas Protegidas en Colombia.
80	Portafolio "Áreas de arrecifes de coral, pastos marinos, playas de arena y manglares con potencial de restauración en Colombia".
81	Conceptualización del Subsistema de Áreas Marinas Protegidas
82	Tortuga Verde
83	Bosques de Vida Manglares de mi Guajira, Jain Wunapu: Wunuliaka Sulu Toumain Guajira
84	Exploradores del océano – Cartilla de actividades.
85	Indicadores en la Unidad de Manejo Integrado Guapi-Iscuandé: caso piloto de implementación de indicadores de manejo integrado de la zona costera a escala local
86	Guía Metodológica para el desarrollo de proyectos tipo REDD+ en ecosistemas de manglar
87	Entendiendo las decisiones de producción y consumo de los hogares de pescadores: Una aproximación a través de los modelos de producción de hogares.
88	Evaluación directa de las poblaciones de peces grandes pelágicos del Pacífico y Caribe continental de Colombia.

89	Parque Nacional Natural Corales de Profundidad Descripción de Comunidades Coralinas y Fauna Asociada
90	(84) Biodiversidad del Mar de los siete colores
91	(85) Plan de Acción del SAMP 2016-2023: Lineamientos para su consolidación en el marco de los Subsistemas Regionales de Áreas Protegidas del Pacífico y del Caribe.
92	(86) Reporte del Estado de los Arrecifes Coralinos y Pastos Marinos en Colombia.
93	Pesquería Artesanal del margen costero entre Los Cocos (Magdalena) y Punta Gallinas. (La Guajira), Caribe colombiano.
94	Libro Rojo de peces marinos.
95	"Hidroides del Mar Caribe con Énfasis en la Región de Santa Marta, Colombia"

SERIE DE PUBLICACIONES ESPECIALES INVEMAR

NUMERO	TITULO, AÑO
1	Las ostras períferas (Bivalvia: Pteriidae) en el Caribe colombiano. Historia de su explotación, ecología y perspectivas para su aprovechamiento, 1996.
2	Atlas de los arrecifes coralinos del Caribe colombiano. I Complejos arrecifales oceánicos, 1996.
3	Evolución histórica de las islas barrera del sector de Buenaventura y El Naya. Investigación ganadora del Premio Nacional de Ciencias y Tecnologías del Mar, 1996.
4	Aplicación de imágenes de satélite al diagnóstico ambiental de un complejo lagunar estuarino tropical: Ciénaga Grande de Santa Marta, Caribe colombiano, 1998
5	Áreas coralinas de Colombia, 2000
6	Documento base para la elaboración de la Política Nacional de Ordenamiento Integrado de las Zonas Costeras colombianas, 1997.
7	Gorgona marina. Contribución al conocimiento de una isla única, 2001.
8	Monitoreo de arrecifes coralinos, pastos marinos y manglares en la bahía de Chengue (Caribe colombiano) 1993 – 1999, 2003.
9	Redcam: Red de Vigilancia de la Calidad Ambiental Marina en Colombia. Manual de funcionamiento del sistema de información, 2002.
10	Las praderas de pastos marinos en Colombia: estructura y distribución de un ecosistema estratégico, 2003
11	Los manglares de la ecorregión Ciénaga Grande de Santa Marta: pasado, presente y futuro, 2004.
12	Atlas del golfo de Urabá: una mirada al Caribe de Antioquia y Chocó, 2007
13	Diagnóstico de la erosión de la zona costera del Caribe colombiano, 2008.
14	Catálogo de corales escleractinios de Colombia, 2009.

15	No asignado
16	Plan de investigación y conservación de <i>Cittarium pica</i> , 2009.
17	Diagnóstico de la erosión y la sedimentación de la zona costera del Pacífico colombiano, 2009.
18	Plan integral de manejo del distrito de manejo integrado (DMI) Bahía Cispatá, La Balsa, Tinajones y sectores aledaños del delta estuarino del río Sinú, 2010
19	Teledetección aplicada al ordenamiento ambiental del distrito de manejo integrado de Cispatá, 2010.
20	Biodiversidad del margen continental del Caribe colombiano, 2010
21	Libro de resúmenes extendidos XIV Senalmar, 2010
22	Equinodermos del Caribe Colombiano I: a, Asteridea y Ophiuroidea. 2011.
23	Gula de las especies introducidas marino costeras de Colombia, 2011.
24	Diagnóstico de la erosión costera del territorio insular colombiano, 2011.
25	Atlas climatológico del Caribe colombiano, 2011
26	Organismos móviles y sésiles del litoral rocoso del Pacífico colombiano: una guía visual para su identificación, 2011.
27	Atlas marino costero de La Guajira, 2012
28	Atlas de la Reserva de Biosfera Seaflower, archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina
29	No asignado
30	Equinodermos del Caribe colombiano II: Echinoidea y Holothuroidea
31	Regionalización oceanográfica: una visión dinámica del Caribe
32	"Catálogo de los Cangrejos Ermitaños del Caribe Colombiano / Catalog of Hermit Crabs from Colombian Caribbean, 2017"

SERIE DE PUBLICACIONES PERIODICAS DEL INVEMAR

1	Boletín de Investigaciones Marinas y Costeras, Volumen 46 (Números 1 y 2)
2	Informe de Actividades 2016
3	Informe de Estado de los Ambientes y Recursos Marinos y Costeros en Colombia: Año 2016

NOTA 23 – TESIS DE GRADO

Las tesis en las cuales se consignan los resultados de los procesos de investigación, si no pueden identificarse, controlarse, no generan beneficios económicos para la entidad o no reducen significativamente los costos en la prestación del servicio, e igualmente no cuentan con una medición monetaria confiable que permita su reconocimiento en la contabilidad, no es viable registrarlos como activos en la cuenta de intangibles. Por lo tanto, las erogaciones en las que haya incurrido El INVEMAR para adelantar los respectivos proyectos y publicaciones debe reconocerse como gasto en el respectivo periodo de causación.

Es de anotar que la entidad debe proceder a revelar estos bienes a través de una descripción cualitativa acompañada de las cantidades físicas identificables en notas a los Estados Contables, e implementar las medidas que considere pertinentes para ejercer un control administrativo de los mismos.

Para el año 2017 el Centro de Documentación Iván Enrique Caicedo Lara, se cuenta con un total de 740 Tesis de grado, sobre las cuales INVEMAR posee derechos patrimoniales derivados de convenios celebrados con los tesisistas, donde se efectuaron erogaciones económicas y apoyo logístico, tecnológico, transporte y recurso humano del INVEMAR. Dichas tesis se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

- ✓ Sede Santa Marta (738 Tesis)
- ✓ Sede Pacífico (31 copias de Tesis en sede principal y 2 tesis con copia única en la sede).
- ✓ Sede Cispatá (6 Copias de Tesis en sede principal)

Adicionalmente, se recibieron en donación 3 tesis, para un total de 743 Tesis en acervo bibliográfico.

Reporte de Información

Entidad: Instituto de Investigaciones Costeras y Marinas José Benito Vives de Andrés

Ámbito: ENTES DESCENTRALIZADOS

Categoría: INFORMACION CONTABLE PUBLICA

Periodo: 2017 - 10-12

Formulario: CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

Nivel..

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	84140218597.00	81831117248.00	53835426093.00	112135909752.00	14542631611.00	97593278141.00
1.1	EFFECTIVO	10103700205.00	9902206670.00	12092422405.00	7913484470.00	7913484470.00	0.00
1.1.05	CAJA	8500000.00	31291224.00	39286144.00	505080.00	505080.00	0.00
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	0.00	31291224.00	30786144.00	505080.00	505080.00	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR	8500000.00	0.00	8500000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10095200205.00	9870915446.00	12053136261.00	7912979390.00	7912979390.00	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	7793212570.00	8156457723.00	10623211793.00	5326458500.00	5326458500.00	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	2301987635.00	1714457723.00	1429924468.00	2586520890.00	2586520890.00	0.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2103989487.00	3655046840.00	4225343557.00	1533692770.00	1533692770.00	0.00
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUEZ EN TÍTULOS DE DEUDA	2091078319.00	3253384450.00	4225343557.00	1119119212.00	1119119212.00	0.00
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	2091078319.00	3253384450.00	4225343557.00	1119119212.00	1119119212.00	0.00
1.2.02	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	12911168.00	401662390.00	0.00	414573558.00	414573558.00	0.00
1.2.02.04	CARTERAS COLETIVAS	12911168.00	401662390.00	0.00	414573558.00	414573558.00	0.00
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	69932250.00	0.00	0.00	69932250.00	69932250.00	0.00
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	69932250.00	0.00	0.00	69932250.00	69932250.00	0.00
1.2.80	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	-69932250.00	0.00	0.00	-69932250.00	-69932250.00	0.00
1.2.80.34	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	-69932250.00	0.00	0.00	-69932250.00	-69932250.00	0.00
1.4	DEUDORES	7194458016.00	6047739102.00	8148742747.00	5095454371.00	5095454371.00	0.00
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	976949689.00	5406641400.00	3788214638.00	2595376451.00	2595376451.00	0.00
1.4.07.02	SERVICIOS DE TRANSPORTE	887050.00	5990559.00	6877609.00	0.00	0.00	0.00
1.4.07.24	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	976062639.00	5400650841.00	3781337029.00	2595376451.00	2595376451.00	0.00
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5838911800.00	0.00	3584052800.00	2254859000.00	2254859000.00	0.00
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	5838911800.00	0.00	3584052800.00	2254859000.00	2254859000.00	0.00
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	107554394.00	616751768.00	720170389.00	4135773.00	4135773.00	0.00
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	107554394.00	616751768.00	720170389.00	4135773.00	4135773.00	0.00
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	107393132.00	0.00	0.00	107393132.00	107393132.00	0.00
1.4.22.10	SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	107393132.00	0.00	0.00	107393132.00	107393132.00	0.00
1.4.70	OTROS DEUDORES	173132992.00	24345934.00	49231595.00	148247331.00	148247331.00	0.00
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	3332000.00	0.00	3332000.00	0.00	0.00	0.00
1.4.70.12	CRÉDITOS A EMPLEADOS	8275822.00	0.00	0.00	8275822.00	8275822.00	0.00
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	161525170.00	24257390.00	45811051.00	139971509.00	139971509.00	0.00
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	0.00	88544.00	88544.00	0.00	0.00	0.00
1.4.80	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-9483991.00	0.00	5073325.00	-14557316.00	-14557316.00	0.00

1.4.80.12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-9483991.00	0.00	5073325.00	-14557316.00	-14557316.00	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36559131761.00	29055239914.00	28963237684.00	36651133991.00	0.00	36651133991.00
1.6.05	TERRENOS	2558009984.00	0.00	0.00	2558009984.00	0.00	2558009984.00
1.6.05.01	URBANOS	2558009984.00	0.00	0.00	2558009984.00	0.00	2558009984.00
1.6.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	0.00	380771697.00	380771697.00	0.00	0.00	0.00
1.6.25.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	290750171.00	290750171.00	0.00	0.00	0.00
1.6.25.04	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	90021526.00	90021526.00	0.00	0.00	0.00
1.6.40	EDIFICACIONES	28465100892.00	28057780124.00	28012987517.00	28509893499.00	0.00	28509893499.00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	0.00	28012987517.00	0.00	28012987517.00	0.00	28012987517.00
1.6.40.02	OFICINAS	22234898.00	0.00	0.00	22234898.00	0.00	22234898.00
1.6.40.18	BODEGAS	88440084.00	0.00	0.00	88440084.00	0.00	88440084.00
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	27968194910.00	44792607.00	28012987517.00	0.00	0.00	0.00
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	386231000.00	0.00	0.00	386231000.00	0.00	386231000.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2014812862.00	124436481.00	0.00	2139249343.00	0.00	2139249343.00
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	1519953150.00	22848907.00	0.00	1542802057.00	0.00	1542802057.00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	142167558.00	0.00	0.00	142167558.00	0.00	142167558.00
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	44620280.00	10936789.00	0.00	55557069.00	0.00	55557069.00
1.6.55.20	EQUIPO DE CENTROS DE CONTROL	127106584.00	90650785.00	0.00	217757369.00	0.00	217757369.00
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	180965290.00	0.00	0.00	180965290.00	0.00	180965290.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	7811955520.00	379823963.00	41987509.00	8149791974.00	0.00	8149791974.00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	4166062296.00	291925820.00	26831042.00	4431157074.00	0.00	4431157074.00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	3645893224.00	87898143.00	15156467.00	3718634900.00	0.00	3718634900.00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1916504239.00	3196221.00	10988575.00	1908711885.00	0.00	1908711885.00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	1778522559.00	0.00	751680.00	1777770879.00	0.00	1777770879.00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	137981680.00	3196221.00	10236895.00	130941006.00	0.00	130941006.00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2486025842.00	35024829.00	20455110.00	2500595561.00	0.00	2500595561.00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	460110232.00	0.00	2003506.00	458106726.00	0.00	458106726.00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2025915610.00	35024829.00	18451604.00	2042488835.00	0.00	2042488835.00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1387530229.00	0.00	0.00	1387530229.00	0.00	1387530229.00
1.6.75.02	TERRESTRE	1020375039.00	0.00	0.00	1020375039.00	0.00	1020375039.00
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	367155190.00	0.00	0.00	367155190.00	0.00	367155190.00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31545962.00	3630000.00	0.00	35175962.00	0.00	35175962.00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	31545962.00	3630000.00	0.00	35175962.00	0.00	35175962.00
1.6.82	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	354280050.00	0.00	0.00	354280050.00	0.00	354280050.00
1.6.82.02	EDIFICACIONES	354280050.00	0.00	0.00	354280050.00	0.00	354280050.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	10466633819.00	70576599.00	496047276.00	-10892104496.00	0.00	-10892104496.00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2338258912.00	0.00	142308680.00	-2480567592.00	0.00	-2480567592.00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-879773064.00	0.00	33823532.00	-713596596.00	0.00	-713596596.00
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-3967481827.00	41665094.00	181469517.00	-4107286250.00	0.00	-4107286250.00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-1286108733.00	10843876.00	26021561.00	-1301286418.00	0.00	-1301286418.00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-1537458026.00	18067629.00	78243100.00	-1597633497.00	0.00	-1597633497.00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-651577967.00	0.00	29771737.00	-681349704.00	0.00	-681349704.00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-5975290.00	0.00	4409149.00	-10384439.00	0.00	-10384439.00
1.9	OTROS ACTIVOS	28178939128.00	33170884722.00	407679700.00	60942144150.00	0.00	60942144150.00

1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	176685356.00	132912201.00	225049735.00	84547822.00	0.00	84547822.00
1.9.05.01	SEGUROS	176685356.00	132912201.00	225049735.00	84547822.00	0.00	84547822.00
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	49030852.00	170921400.00	177815062.00	42137190.00	0.00	42137190.00
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	49030852.00	170921400.00	177815062.00	42137190.00	0.00	42137190.00
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	86233645.00	6511889.00	0.00	92745534.00	0.00	92745534.00
1.9.60.01	OBRAS DE ARTE	4599023.00	0.00	0.00	4599023.00	0.00	4599023.00
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	81634622.00	6511889.00	0.00	88146511.00	0.00	88146511.00
1.9.70	INTANGIBLES	7221730.00	0.00	0.00	7221730.00	0.00	7221730.00
1.9.70.08	SOFTWARE	7221730.00	0.00	0.00	7221730.00	0.00	7221730.00
1.9.99	VALORIZACIONES	27859767545.00	32860539232.00	4814903.00	60715491874.00	0.00	60715491874.00
1.9.99.52	TERRENOS	23118607216.00	29385974800.00	0.00	52504582016.00	0.00	52504582016.00
1.9.99.62	EDIFICACIONES	3281337403.00	3474564432.00	0.00	6755901835.00	0.00	6755901835.00
1.9.99.68	MAQUINARIA Y EQUIPO	115860922.00	0.00	0.00	115860922.00	0.00	115860922.00
1.9.99.67	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	808650623.00	0.00	2646238.00	806004385.00	0.00	806004385.00
1.9.99.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	66366017.00	0.00	2168665.00	64197352.00	0.00	64197352.00
1.9.99.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	77109893.00	0.00	0.00	77109893.00	0.00	77109893.00
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	301488453.00	0.00	0.00	301488453.00	0.00	301488453.00
1.9.99.77	OTROS ACTIVOS	90347018.00	0.00	0.00	90347018.00	0.00	90347018.00
2	PASIVOS	13827544905.00	16255856919.00	16144524999.00	13718212985.00	10726195283.00	2990017702.00
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3240017702.00	250000000.00	0.00	2990017702.00	0.00	2990017702.00
2.3.07	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	3240017702.00	250000000.00	0.00	2990017702.00	0.00	2990017702.00
2.3.07.01	PRÉSTAMOS DE BANCA COMERCIAL	3240017702.00	250000000.00	0.00	2990017702.00	0.00	2990017702.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	9663901583.00	12420454583.00	12477780526.00	9721227526.00	9721227526.00	0.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	148713462.00	1149671032.00	1173099717.00	172142147.00	172142147.00	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	148713462.00	1149671032.00	1173099717.00	172142147.00	172142147.00	0.00
2.4.22	INTERESES POR PAGAR	95694375.00	85579161.00	85176036.00	95291250.00	95291250.00	0.00
2.4.22.07	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	95694375.00	85579161.00	85176036.00	95291250.00	95291250.00	0.00
2.4.25	ACREEDORES	729048225.00	5581836143.00	5712980505.00	860192587.00	860192587.00	0.00
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	0.00	232461850.00	232461850.00	0.00	0.00	0.00
2.4.25.08	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	56969045.00	229641849.00	173652778.00	979974.00	979974.00	0.00
2.4.25.10	SEGUROS	2028416.00	139589965.00	137726633.00	165084.00	165084.00	0.00
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	121055700.00	514688800.00	523388000.00	129754900.00	129754900.00	0.00
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	94533500.00	411503155.00	418113755.00	101144100.00	101144100.00	0.00
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	66805600.00	211909500.00	218955800.00	73851900.00	73851900.00	0.00
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	0.00	25789727.00	25789727.00	0.00	0.00	0.00
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	313482.00	1317915.00	1004433.00	0.00	0.00	0.00
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	15682900.00	52584617.00	51832200.00	14930483.00	14930483.00	0.00
2.4.25.35	LIBRANZAS	0.00	164331847.00	164331847.00	0.00	0.00	0.00
2.4.25.52	HONORARIOS	117515286.00	914396181.00	1073212050.00	276331155.00	276331155.00	0.00
2.4.25.53	SERVICIOS	254144296.00	2683620737.00	2692511432.00	263034991.00	263034991.00	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46187965.00	187599804.00	277939208.00	136527369.00	136527369.00	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS	9425719.00	25406676.00	65388567.00	49407610.00	49407610.00	0.00
2.4.36.05	SERVICIOS	2466470.00	30249679.00	40581731.00	12798522.00	12798522.00	0.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	112160.00	378190.00	402390.00	136360.00	136360.00	0.00
2.4.36.08	COMPRAS	3832132.00	17012681.00	24270344.00	11089795.00	11089795.00	0.00
2.4.36.10	PAGOS AL EXTERIOR	2402189.00	18481164.00	28513156.00	12434181.00	12434181.00	0.00
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	19033881.00	52738535.00	50479340.00	16774686.00	16774686.00	0.00

2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	6817284.00	35940757.00	59843981.00	30720508.00	30720508.00	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	363802.00	363802.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	1734328.00	7028320.00	8459699.00	3165707.00	3165707.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1711027.00	91105.00	2289445.00	3909367.00	3909367.00	0.00
2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0.00	91105.00	91105.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.75	OTROS IMPUESTOS NACIONALES	1711027.00	0.00	2198340.00	3909367.00	3909367.00	0.00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11215504.00	92446687.00	184241378.00	103010195.00	103010195.00	0.00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	11865906.00	83274551.00	180234832.00	108826187.00	108826187.00	0.00
2.4.45.03	COMPRA DE BIENES (DB)	-188731.00	3217259.00	3133097.00	-272893.00	-272893.00	0.00
2.4.45.06	COMPRA DE SERVICIOS (DB)	-461671.00	5954877.00	873449.00	-5543099.00	-5543099.00	0.00
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	8631331025.00	5323230651.00	5042054237.00	8350154611.00	8350154611.00	0.00
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	8631331025.00	5323230651.00	5042054237.00	8350154611.00	8350154611.00	0.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	909343936.00	3518671098.00	3595379386.00	986052224.00	986052224.00	0.00
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	909343936.00	3518671098.00	3595379386.00	986052224.00	986052224.00	0.00
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	5560898.00	2990138389.00	3087137251.00	102559760.00	102559760.00	0.00
2.5.05.02	CESANTÍAS	401504463.00	85180098.00	179174604.00	495498969.00	495498969.00	0.00
2.5.05.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	34289007.00	8327178.00	27945691.00	53887520.00	53887520.00	0.00
2.5.05.04	VACACIONES	314107180.00	101931346.00	121930141.00	334105975.00	334105975.00	0.00
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	153902388.00	333094087.00	179191699.00	0.00	0.00	0.00
2.9	OTROS PASIVOS	14281684.00	66731238.00	71365087.00	18915533.00	18915533.00	0.00
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	14281684.00	66731238.00	71365087.00	18915533.00	18915533.00	0.00
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	6144707.00	33233858.00	27389091.00	299940.00	299940.00	0.00
2.9.05.80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	8136977.00	33497380.00	43975996.00	18615593.00	18615593.00	0.00
3	PATRIMONIO	62819680916.00	488990512.00	36089006363.00	98419696767.00	0.00	98419696767.00
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	62819680916.00	488990512.00	36089006363.00	98419696767.00	0.00	98419696767.00
3.2.03	APORTES SOCIALES	287905450.00	0.00	0.00	287905450.00	0.00	287905450.00
3.2.03.01	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	287905450.00	0.00	0.00	287905450.00	0.00	287905450.00
3.2.08	CAPITAL FISCAL	25012695387.00	0.00	0.00	25012695387.00	0.00	25012695387.00
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	25012695387.00	0.00	0.00	25012695387.00	0.00	25012695387.00
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	0.00	3228467131.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00
3.2.30.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00	3228467131.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	10721852782.00	0.00	0.00	10721852782.00	0.00	10721852782.00
3.2.35.01	EN DINERO	2354266000.00	0.00	0.00	2354266000.00	0.00	2354266000.00
3.2.35.02	EN ESPECIE	8367586782.00	0.00	0.00	8367586782.00	0.00	8367586782.00
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	27859767545.00	4814903.00	32860539232.00	60715491874.00	0.00	60715491874.00
3.2.40.52	TERRENOS	23118607216.00	0.00	29385974800.00	52504582016.00	0.00	52504582016.00
3.2.40.62	EDIFICACIONES	3281337403.00	0.00	3474564432.00	6755901835.00	0.00	6755901835.00
3.2.40.66	MAQUINARIA Y EQUIPO	115860922.00	0.00	0.00	115860922.00	0.00	115860922.00
3.2.40.67	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	808650623.00	2646238.00	0.00	806004385.00	0.00	806004385.00
3.2.40.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	66366017.00	2168665.00	0.00	64197352.00	0.00	64197352.00
3.2.40.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	77109893.00	0.00	0.00	77109893.00	0.00	77109893.00
3.2.40.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	301488453.00	0.00	0.00	301488453.00	0.00	301488453.00
3.2.40.77	OTROS ACTIVOS	90347018.00	0.00	0.00	90347018.00	0.00	90347018.00
3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	386231000.00	0.00	0.00	386231000.00	0.00	386231000.00

3.2.55.31	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	386231000.00	0.00	0.00	386231000.00	0.00	386231000.00
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-1448771248.00	484175609.00	0.00	-1932946857.00	0.00	-1932946857.00
3.2.70.03	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1448771248.00	484175609.00	0.00	-1932946857.00	0.00	-1932946857.00
4	INGRESOS	19742426733.00	1223593.00	1295538124.00	21036741264.00	0.00	21036741264.00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	661978233.00	0.00	1209877330.00	1871855563.00	0.00	1871855563.00
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	7177616.00	0.00	0.00	7177616.00	0.00	7177616.00
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	7177616.00	0.00	0.00	7177616.00	0.00	7177616.00
4.3.30	SERVICIOS DE TRANSPORTE	15483469.00	0.00	2462384.00	17945853.00	0.00	17945853.00
4.3.30.10	SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE	1393887.00	0.00	0.00	1393887.00	0.00	1393887.00
4.3.30.90	OTROS SERVICIOS DE TRANSPORTE	14089582.00	0.00	2462384.00	16551966.00	0.00	16551966.00
4.3.90	OTROS SERVICIOS	639317148.00	0.00	1207414946.00	1846732094.00	0.00	1846732094.00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	639317148.00	0.00	1202738155.00	1842055303.00	0.00	1842055303.00
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	0.00	0.00	4676791.00	4676791.00	0.00	4676791.00
4.4	TRANSFERENCIAS	16035345000.00	0.00	0.00	16035345000.00	0.00	16035345000.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	16035345000.00	0.00	0.00	16035345000.00	0.00	16035345000.00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	8192400000.00	0.00	0.00	8192400000.00	0.00	8192400000.00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7842945000.00	0.00	0.00	7842945000.00	0.00	7842945000.00
4.8	OTROS INGRESOS	3045103500.00	1223593.00	85660794.00	3129540701.00	0.00	3129540701.00
4.8.05	FINANCIEROS	168666821.00	0.00	78548404.00	247215225.00	0.00	247215225.00
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	168666821.00	0.00	78548404.00	247215225.00	0.00	247215225.00
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	226011.00	0.00	237969.00	463980.00	0.00	463980.00
4.8.06.01	EFFECTIVO	0.00	0.00	237969.00	237969.00	0.00	237969.00
4.8.06.02	DEUDORES	226011.00	0.00	0.00	226011.00	0.00	226011.00
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	24779393.00	300000.00	300000.00	24779393.00	0.00	24779393.00
4.8.08.05	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	9960000.00	300000.00	300000.00	9960000.00	0.00	9960000.00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	10380672.00	0.00	0.00	10380672.00	0.00	10380672.00
4.8.08.20	APOYO DEL FONDO EMPRESARIAL	4438721.00	0.00	0.00	4438721.00	0.00	4438721.00
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	2854377256.00	0.00	6574421.00	2860951677.00	0.00	2860951677.00
4.8.10.08	RECUPERACIONES	1713561.00	0.00	4737771.00	6451332.00	0.00	6451332.00
4.8.10.47	APROVECHAMIENTOS	3156007.00	0.00	1816650.00	4972657.00	0.00	4972657.00
4.8.10.49	INDEMNIZACIONES	2849387688.00	0.00	0.00	2849387688.00	0.00	2849387688.00
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	120000.00	0.00	20000.00	140000.00	0.00	140000.00
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2945981.00	923593.00	0.00	-3869574.00	0.00	-3869574.00
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	0.00	923593.00	0.00	-923593.00	0.00	-923593.00
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	-2945981.00	0.00	0.00	-2945981.00	0.00	-2945981.00
5	GASTOS	11906811550.00	8709775571.00	723943661.00	19892643460.00	0.00	19892643460.00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	11456421671.00	5310537406.00	653103718.00	16113855359.00	0.00	16113855359.00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5588238980.00	1823493423.00	303388984.00	7108343419.00	0.00	7108343419.00
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	3377173855.00	1063802404.00	282214881.00	4158761378.00	0.00	4158761378.00
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	195454423.00	32539292.00	0.00	227993715.00	0.00	227993715.00
5.1.01.17	VACACIONES	267587867.00	72838489.00	28237.00	340398119.00	0.00	340398119.00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	66224351.00	8703872.00	0.00	74928223.00	0.00	74928223.00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	36944648.00	10973371.00	0.00	47918019.00	0.00	47918019.00
5.1.01.24	CESANTÍAS	284345609.00	86208078.00	0.00	370553687.00	0.00	370553687.00
5.1.01.25	INTERESES A LAS CESANTÍAS	24917121.00	15810233.00	0.00	40727354.00	0.00	40727354.00
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	60620064.00	64318462.00	20503700.00	104434826.00	0.00	104434826.00
5.1.01.31	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	89340601.00	41811961.00	642166.00	130510396.00	0.00	130510396.00
5.1.01.45	SALARIO INTEGRAL	899237678.00	339996551.00	0.00	1239234229.00	0.00	1239234229.00
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	285546096.00	86207377.00	0.00	371753473.00	0.00	371753473.00
5.1.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	846667.00	283333.00	0.00	1130000.00	0.00	1130000.00

5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12963990.00	3678335.00	0.00	16642325.00	0.00	16642325.00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	12963990.00	3678335.00	0.00	16642325.00	0.00	16642325.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1075470070.00	348690399.00	9778492.00	1414381977.00	0.00	1414381977.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	161722850.00	51716118.00	517091.00	212921877.00	0.00	212921877.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	364876480.00	117652685.00	3328756.00	479200409.00	0.00	479200409.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	65099380.00	22591540.00	1212015.00	86478905.00	0.00	86478905.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	483771360.00	156730056.00	4720630.00	635780786.00	0.00	635780786.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	203216046.00	64007023.00	0.00	267223069.00	0.00	267223069.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	121847451.00	38411717.00	0.00	160259168.00	0.00	160259168.00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	81368595.00	25595306.00	0.00	106963901.00	0.00	106963901.00
5.1.11	GENERALES	4351226591.00	3047693992.00	339936242.00	7059184341.00	0.00	7059184341.00
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	599652870.00	1037626298.00	238239040.00	1399040128.00	0.00	1399040128.00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	461929479.00	101168707.00	0.00	563098186.00	0.00	563098186.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	328816667.00	197296122.00	1291197.00	524821592.00	0.00	524821592.00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	604488032.00	595554633.00	60715405.00	1139327260.00	0.00	1139327260.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	665274687.00	239848987.00	0.00	905123674.00	0.00	905123674.00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	17408910.00	4401362.00	0.00	21810272.00	0.00	21810272.00
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	528086124.00	200816420.00	3571420.00	725331124.00	0.00	725331124.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	99000.00	0.00	0.00	99000.00	0.00	99000.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	70399175.00	85083294.00	20896400.00	134586069.00	0.00	134586069.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	4300.00	180700.00	0.00	185000.00	0.00	185000.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	83230798.00	185109600.00	350376.00	267990022.00	0.00	267990022.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	495010445.00	230233382.00	10461343.00	714782484.00	0.00	714782484.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	46481452.00	60184055.00	4315300.00	102350207.00	0.00	102350207.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	67494576.00	31200540.00	0.00	98695116.00	0.00	98695116.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	34607183.00	17190851.00	0.00	51798034.00	0.00	51798034.00
5.1.11.63	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	87321102.00	28180790.00	0.00	115501892.00	0.00	115501892.00
5.1.11.64	GASTOS LEGALES	197741115.00	628518.00	0.00	198369633.00	0.00	198369633.00
5.1.11.65	INTANGIBLES	63175769.00	33189733.00	95761.00	96269741.00	0.00	96269741.00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	4907.00	0.00	0.00	4907.00	0.00	4907.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	225305994.00	22774234.00	0.00	248080228.00	0.00	248080228.00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	174269296.00	0.00	0.00	174269296.00	0.00	174269296.00
5.1.20.07	MULTAS	499455.00	0.00	0.00	499455.00	0.00	499455.00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2655884.00	0.00	0.00	2655884.00	0.00	2655884.00
5.1.20.10	TASAS	347110.00	0.00	0.00	347110.00	0.00	347110.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	342100.00	0.00	0.00	342100.00	0.00	342100.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	133941.00	0.00	0.00	133941.00	0.00	133941.00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	47058208.00	22774234.00	0.00	69832442.00	0.00	69832442.00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10666066.00	5073325.00	0.00	15739391.00	0.00	15739391.00
5.3.04	PROVISIÓN PARA DEUDORES	10666066.00	5073325.00	0.00	15739391.00	0.00	15739391.00
5.3.04.05	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10666066.00	5073325.00	0.00	15739391.00	0.00	15739391.00

5.8	OTROS GASTOS	439723813.00	165697709.00	70839943.00	534581579.00	0.00	534581579.00
5.8.01	INTERESES	298090852.00	85176036.00	0.00	383266888.00	0.00	383266888.00
5.8.01.40	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	297106252.00	85176036.00	0.00	382282288.00	0.00	382282288.00
5.8.01.90	OTROS INTERESES	984600.00	0.00	0.00	984600.00	0.00	984600.00
5.8.02	COMISIONES	11787867.00	5363770.00	133033.00	17018604.00	0.00	17018604.00
5.8.02.27	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO	0.00	102578.00	0.00	102578.00	0.00	102578.00
5.8.02.38	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	11787867.00	5261192.00	133033.00	16916026.00	0.00	16916026.00
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4837884.00	1721936.00	0.00	6559820.00	0.00	6559820.00
5.8.03.02	DEUDORES	4837884.00	1721936.00	0.00	6559820.00	0.00	6559820.00
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	8100667.00	69008567.00	68541453.00	8567781.00	0.00	8567781.00
5.8.08.02	PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	8100667.00	69008567.00	68541453.00	8567781.00	0.00	8567781.00
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	162063993.00	4427400.00	2035146.00	164456247.00	0.00	164456247.00
5.8.10.03	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	9009.00	4773.00	0.00	13782.00	0.00	13782.00
5.8.10.06	PÉRDIDAS EN SINIESTROS	162054984.00	4422627.00	2035146.00	164442465.00	0.00	164442465.00
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-45157450.00	0.00	130311.00	-45287761.00	0.00	-45287761.00
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-7416255.00	0.00	130311.00	-7546566.00	0.00	-7546566.00
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-37885198.00	0.00	0.00	-37885198.00	0.00	-37885198.00
5.8.15.93	OTROS GASTOS	144003.00	0.00	0.00	144003.00	0.00	144003.00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00	0.00	3228467131.00
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	342622407.00	810862078.00	9386681.00	1144097804.00	0.00	1144097804.00
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	342622407.00	810862078.00	9386681.00	1144097804.00	0.00	1144097804.00
6.3.90	OTROS SERVICIOS	342622407.00	810862078.00	9386681.00	1144097804.00	0.00	1144097804.00
6.3.90.07	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	342622407.00	810862078.00	9386681.00	1144097804.00	0.00	1144097804.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	279115607.00	0.00	0.00	279115607.00	0.00	279115607.00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	279115607.00	0.00	0.00	279115607.00	0.00	279115607.00
8.1.20.01	CIVILES	279115607.00	0.00	0.00	279115607.00	0.00	279115607.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	89900399.00	0.00	0.00	89900399.00	0.00	89900399.00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	84826122.00	0.00	0.00	84826122.00	0.00	84826122.00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	84826122.00	0.00	0.00	84826122.00	0.00	84826122.00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	5074277.00	0.00	0.00	5074277.00	0.00	5074277.00
8.3.61.01	INTERNAS	5074277.00	0.00	0.00	5074277.00	0.00	5074277.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-369016006.00	0.00	0.00	-369016006.00	0.00	-369016006.00
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-279115607.00	0.00	0.00	-279115607.00	0.00	-279115607.00
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-279115607.00	0.00	0.00	-279115607.00	0.00	-279115607.00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-89900399.00	0.00	0.00	-89900399.00	0.00	-89900399.00
8.9.15.06	ACTIVOS RETIRADOS	-84826122.00	0.00	0.00	-84826122.00	0.00	-84826122.00
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-5074277.00	0.00	0.00	-5074277.00	0.00	-5074277.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	286627577.00	286627577.00	0.00	0.00	0.00

9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	38604487.00	0.00	0.00	38604487.00	0.00	38604487.00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	38604487.00	0.00	0.00	38604487.00	0.00	38604487.00
9.1.20.02	LABORALES	38604487.00	0.00	0.00	38604487.00	0.00	38604487.00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	21088733831.00	16568275.00	270059302.00	21342224858.00	0.00	21342224858.00
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	3672553398.00	16568275.00	270059302.00	3926044425.00	0.00	3926044425.00
9.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3672553398.00	16568275.00	270059302.00	3926044425.00	0.00	3926044425.00
9.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	17416180433.00	0.00	0.00	17416180433.00	0.00	17416180433.00
9.3.55.01	PASIVOS	17416180433.00	0.00	0.00	17416180433.00	0.00	17416180433.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	21127338318.00	270059302.00	16568275.00	-21380829345.00	0.00	-21380829345.00
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-38604487.00	0.00	0.00	-38604487.00	0.00	-38604487.00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-38604487.00	0.00	0.00	-38604487.00	0.00	-38604487.00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	21088733831.00	270059302.00	16568275.00	-21342224858.00	0.00	-21342224858.00
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	-3672553398.00	270059302.00	16568275.00	-3926044425.00	0.00	-3926044425.00
9.9.15.22	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	17416180433.00	0.00	0.00	-17416180433.00	0.00	-17416180433.00

Anexo No. 2

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE
ANDREIS" INVEMAR**
Estados Financieros Certificados por los años terminados
al 31 de diciembre de 2017 y 2016
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

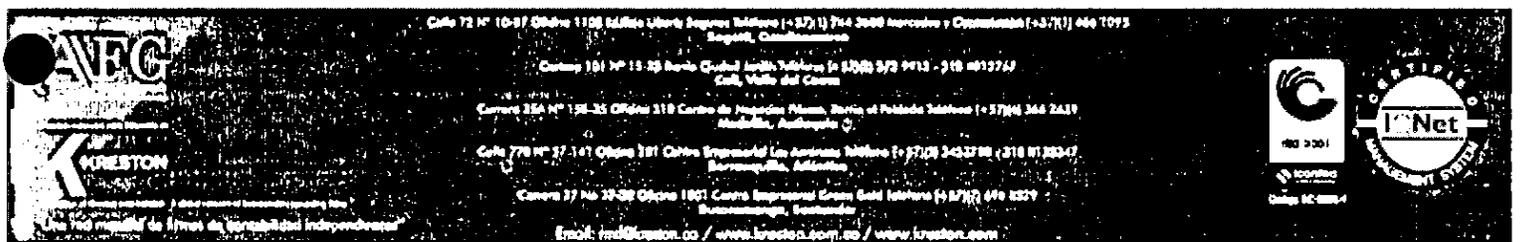
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

**A LA ASAMBLEA GENERAL DEL
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE
ANDREIS" INVEMAR**

- A. He examinado los Estados Financieros Básicos Certificados, de acuerdo con el marco conceptual de la contaduría pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, emitido por la Contaduría General de la Nación, del **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR**, por el período comprendido al 31 de diciembre de 2017 y 2016 (balance general y estado de situación financiera, económica, social y ambiental, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo) junto con las notas a los Estados Financieros Certificados. Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables. Mi responsabilidad consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.
- B. Mi revisión fue hecha de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas establecidas por la profesión para la revisión de Estados Financieros y por consiguiente obtuve la información y conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos estados, hice las investigaciones con los funcionarios responsables de los asuntos financieros contables y mediante procedimientos de revisión que dependen del juicio del auditor, se hicieron pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, lo que hace que el cumplimiento no sea el cien por ciento de las operaciones del **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR**, sino una selección técnica y confiable de ellas. El alcance de esta revisión es menor que el que se practica a los Estados Financieros al finalizar el período anual, conforme a normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.
- C. De acuerdo con la Ley 1314 de 2009, por medio de la cual se adoptaron en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y la Resolución 533 de 2016, tratamiento específico para este tipo de entidades, se encuentra obligada a la convergencia a dichas normas.

Al 31 de diciembre de 2017, el **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR**, de acuerdo al cronograma establecido en el artículo 4º de la Resolución 693 de 2016 se encuentra realizando procedimientos para dicha convergencia, cumpliendo con el cronograma establecido.



AVC
KRESTON

Calle 72 N° 10-87 Oficina 1108 Edificio Liberty Square Medellín (+57) (1) 714 3680 Barranquilla (+57) (71) 446 1093
Bogotá, Colombia

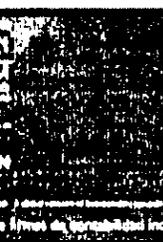
Carrera 101 N° 13-28 Bodega Ciudad Jardín, Torre B (+57) (5) 372 9113 - 316 4832747
Cali, Valle del Cauca

Carrera 25A N° 15B-35 Oficina 118 Centro de Justicia Nueva, Bodega el Páramo Medellín (+57) (4) 344 2419
Medellín, Antioquia

Calle 778 N° 37-141 Oficina 301 Centro Empresarial Las Américas Medellín (+57) (4) 3433788 (+318 81) 33347
Barranquilla, Atlántico

Carrera 27 No. 29-32 Oficina 1801 Centro Empresarial Grand Canal Medellín (+57) (4) 479 8357
Barranquilla, Atlántico

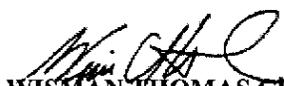
Email: info@kreston.co / www.kreston.com.co / www.kreston.com



Unidad IC-8884

Bogotá, Cali, Medellín, Barranquilla, Bucaramanga y subsidiaria nacional en las ciudades más importantes del país

- D. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de los registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera del **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR** por el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública en Colombia promulgado por la Contaduría General de la Nación uniformemente aplicados.
- E. Durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales, el marco conceptual de la contaduría pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, PUC, emitido por la Contaduría General de la Nación. Las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a las decisiones de la Asamblea General y la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.
- F. De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión el **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.
- G. En el informe de gestión correspondiente al año 2017, se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que el **INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS "JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS" INVEMAR** al 31 de diciembre de 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.


WISMAN THOMAS CRESPO

Revisor Fiscal

TP 66.573 - T

Por delegación de

Kreston RM S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Santa Marta, D.T.C.H., 15 de febrero de 2018

DF - 067 - 18

Anexo No. 3

**CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y JEFE DEL AREA DE
CONTABILIDAD DEL INSTITUTO DEL INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS
"José Benito Vives de Andrés" - INVEMAR**

17 de febrero de 2018

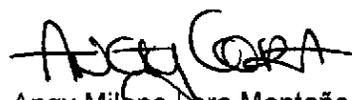
Con destino a la Asamblea del Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andrés" – INVEMAR.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público del Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andrés" – INVEMAR (en adelante el Instituto), certificamos que los estados financieros del Instituto por los años terminados en 31 de diciembre de 2017 y 2016, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Que todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros del Instituto al 31 de diciembre de 2017 y 2016 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Todos los hechos económicos realizados por el Instituto durante los años terminados en 31 de diciembre de 2017 y 2016, han sido reconocidos en los estados financieros.
- d) Que los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del Instituto al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- e) Todos los hechos económicos que afectan el Instituto han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Francisco Armando Arias Isaza
Representante Legal



Angy Milena Lora Montaña
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 168706-T

Anexo No. 4

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA, Director General del Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andrés" INVEMAR, en cumplimiento de lo dispuesto en el numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y en el numeral 7, capítulo II, Título III del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública; procede a publicar por 30 días en instalaciones de la Institución, en lugar visible y público y en la página Web del Instituto www.invemar.org.co link Nuestro instituto/Transparencia y Acceso a la Información Pública/Presupuestos/Estados financieros, el Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental; el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en la Situación Financiera con sus respectivas notas a 31 de diciembre de 2017, junto con el Dictamen de Revisor Fiscal.



Director General

Se fija hoy, marzo 07 de 2018

Anexo No. 5

Entidad: Instituto de Investigaciones Costeras y Marinas José Benito Vives de Andreis

Ambito: GENERAL
C.I.C.

Categoría: CONTROL INTERNO CONTABLE

Periodo: 2017 - 01-12

Formulario: CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA(Unidad)	Nivel...
						CALIFICACIÓN DEL SISTEMA(Unidad)
1	.....EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE					4.68
1.1	.....1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO				4.70	
1.2	.....1.1.1 IDENTIFICACIÓN			4.84		
1.3	.....1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?		5 Caracterización del proceso actualizada a 04/10/2017			
1.4	.....2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?		5 Todos los procesos cuentan con caracterizaciones que incluyen salidas asociadas a partes interesadas que incluye el proceso Gestión Administrativa y Financiera del cual hace parte el proceso contable.			
1.5	.....3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?		5 Todos los procesos cuentan con caracterizaciones; el proceso Gestión Administrativa y Financiera cuenta con partes interesadas proveedoras que proveen entradas.			
1.6	.....4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?		5 La estructura documental del Sistema Integrado de Gestión establece lineamientos para que las transacciones, hechos y operaciones realizados sean informados al proceso.			
1.7	.....5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?		5A			
1.8	.....6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?		5A			

1.9	.....7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5A			
1.10	.....8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	4A			
1.11	.....9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5A			
1.12	.....10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5A			
1.13	.....11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	4A			
1.14	.....12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5A			
1.15	.....13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5A			
1.16	.....1.1.2. CLASIFICACIÓN	0A		4.62	
1.17	.....14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5A			
1.18	.....15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS	5A			

	POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?				
1.19	..... 18. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	4A			
1.20	..... 17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	4A			
1.21	..... 18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5A			
1.22	..... 19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	4A			
1.23	..... 20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Se realizan conciliaciones bancarias mensuales.		
1.24	..... 21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Se realiza circularización para reporte de información CHIP trimestral modalidad operaciones recíprocas.		
1.25	..... 1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0A		4.66	
1.26	..... 22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUCES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5A			
1.27	..... 23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTNENTES?	3A			

1.28	..... 24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?		4A			
1.29	..... 25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?		5	La aprobación de registros contables se realiza por instancia diferente al que elabora el documento.		
1.30	..... 26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUATIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?		5	El sistema de información establece control de consecutivos por tipo de documento.		
1.31	..... 27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUATIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?		5A			
1.32	..... 28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?		5	Se aplica el marco de entidad de Gobierno General.		
1.33	..... 29. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?		5A			
1.34	..... 30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?		5	Durante la vigencia se llevó a cabo actualización de terrenos y construcción mediante proceso de valorización a partir de avalúo practicado.		
1.35	..... 31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDONEOS?		4A			
1.36	..... 32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5A			
1.37	..... 33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?		5A			
1.39	..... 1.2 ETAPA DE REVELACIÓN		0A			4.68

1.40	..... 1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES		0A		4.71		
1.41	..... 34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5A				
1.42	..... 35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?		4A				
1.43	..... 36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?		4A				
1.44	..... 37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5A				
1.45	..... 38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5A				
1.46	..... 39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?		5A				
1.47	..... 40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?		5A				
1.48	..... 1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN		0A		4.66		
1.49	..... 41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?		5A				

1.50	.....42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTMIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?		Carpeta impresa para consulta en el Area Financiera con actualización semestral; la publicación en página web se realiza anual.			
1.51	.....43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?		5A			
1.52	.....44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?		4A			
1.53	.....45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?		5A			
1.54	.....46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?		5A			
1.55	.....1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL		0A		4.68	
1.56	.....1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS		0A		4.68	
1.57	.....47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?		4A			
1.58	.....48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?		4A			
1.59	.....49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTMIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTMIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		5A			
1.60	.....50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTMIDADES DEL PROCESO CONTABLE?		5	Definido en el manual de funciones y procedimientos de la entidad.		
1.61	.....51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?		5A			
1.62	.....52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB		4A			

1.63	..... 53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?		5A			
1.64	..... 54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?		5A			
1.65	..... 55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?		5A			
1.66	..... 56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?		5A			
1.67	..... 57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?		5A			
1.68	..... 58. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TÉCNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?		4A			
1.69	..... 59. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?		4A			
1.70	..... 60. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?		5A			

1.71	.....61. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?		5A				
1.72	.....62 LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?		5A				
2.1	FORTALEZAS		0	Se destaca el tratamiento contable asociados a procesos de valorización, depreciación y provisión, así como la trasferencias de riesgos a terceros a través de la póliza de daños materiales combinados. Se realiza el reconocimiento de procesos judiciales acorde al marco regulatorio aplicable. Se realizan cierres contables mensuales y el desarrollo de conciliaciones entre actores del proceso. Se cumplen disposiciones de la CGN para el reconocimiento, clasificación, ajustes y revelación. Se presentan adecuada y oportunamente declaraciones (DIAN). Los libros de contabilidad cumplen con los parámetros establecidos.			
2.2	DEBILIDADES		0	Se hace necesario revisar y mejorar controles asociados a la administración de activos en lo referente a registro y actualización de estado de inventarios (traslados, cambio de componentes, acciones posteriores a la baja, solución de pérdidas/siniestros).			
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		0	Se llevó a cabo actualización a versión 05 (17/05/2017) del PR-CTA-10 Procedimiento para el manejo administrativo de los activos fijos adquiridos por INVEMAR en el que se incorporan mejoras que contemplan entre otros resultados de la evaluación CIC. Por otra parte se evidencia la conciliación periódica entre Terceraría y Contabilidad para procesos relacionados con cartera y provisión contable.			
2.4	RECOMENDACIONES		0	Considerar aspectos jurídicos y financieros durante la suscripción de acuerdos contractuales que aseguren el flujo de recursos acorde con las demandas de las actividades de investigación y el estado de avance en la ejecución, y se controlen riesgos asociados a cartera.			