

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

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 MILENA LORA MONTAÑA
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



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



FRANCISCO ARMANDO ARIAS ISAZA
 Representante Legal
 (Ver certificación anexa)



WISMAN THOMAS CRESPO
 Revisor Fiscal
 T.P. 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)**



	<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><u>3.228.454</u></u>	<u><u>2.512.745</u></u>	<u><u>715.709</u></u>	<u><u>28,5%</u></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

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

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>98.419.682</u>

	Año terminado en 31 de diciembre de	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	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



	2.017	2.016
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	2.572.013	-17.767
Flujos de efectivo utilizados 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	-1.203.773	-1.279.995
Flujo de efectivo en actividades de financiación		
Contratación obligaciones financieras	-1.000.000	-1.000.000
Efectivo provisto por actividades de financiación	-1.000.000	-1.000.000
(Disminución) aumento en el efectivo	368.239	-2.297.762
Efectivo al comienzo del año	7.545.244	9.843.006
Efectivo al final del año	7.913.483	7.545.244

[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 MONTAÑA
 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 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><u>3.386.017</u></u>	<u><u>2.646.944</u></u>
Los recursos financieros fueron utilizados para:		
Adquisición de propiedades, maquinaria y equipos	<u>-1.303.373</u>	<u>-1.280.095</u>
Total de recursos financieros utilizados	<u><u>-1.303.373</u></u>	<u><u>-1.280.095</u></u>
Disminución en el capital de trabajo	<u><u>2.082.644</u></u>	<u><u>1.366.849</u></u>
Cambios en los comprobantes de capital de trabajo		
Disponible	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	<u>-18.413</u>	<u>7.023</u>
Aumento en el capital de trabajo	<u><u>2.082.644</u></u>	<u><u>1.366.849</u></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)