

INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA

NIT 901.097.324-6



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGENCIA 2019

DIRECTOR:

NELSON JAVIER GOMEZ MALAVER

SUBDIRECTOR CORPORATIVO:

FRANKLIN MIGUEL TRIVIÑO ALVAREZ

PROFESIONAL ESPECIALIZADO

CONTADOR PUBLICO:

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA

BOGOTÁ D.C. FEBRERO DE 2020

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
ESTADO DE RESULTADOS
 (Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019)
 (Cifras en pesos)



	31/12/2018 REEXPRESADO	31/12/2018	31/12/2019
INGRESOS OPERACIONALES	43.637.297.561	28.332.575.953	27.388.064.789
43 VENTA DE SERVICIOS	2.188.674	2.188.674	14.504.900
4390 OTROS SERVICIOS	2.188.674	2.188.674	14.504.900
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.815.677.121	510.955.513	44.745.980
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	15.815.677.121	510.955.513	44.745.980
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27.819.431.766	27.819.431.766	27.328.813.909
4705 FONDOS RECIBIDOS	27.819.431.766	27.819.431.766	27.328.813.909
GASTOS OPERACIONALES	26.755.684.577	26.755.684.577	26.970.013.137
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	24.361.586.995	24.361.586.995	24.977.754.744
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.883.391.349	1.883.391.349	1.998.679.166
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12.133.820	12.133.820	11.235.274
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	478.262.032	478.262.032	535.146.833
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	94.343.500	94.343.500	105.039.300
5107 PRESTACIONES SOCIALES	713.473.463	713.473.463	842.465.326
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	38.366.371	38.366.371	55.121.253
5111 GENERALES	21.141.616.460	21.141.616.460	21.427.930.052
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y MULTAS	0	0	1.137.540
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	60.875.639	60.875.639	238.307.178
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.887.543	35.887.543	194.318.145
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	24.988.096	24.988.096	43.989.033
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	400.000.000	400.000.000	0
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	400.000.000	400.000.000	0
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.933.221.943	1.933.221.943	1.753.118.442
5508 MEDIO AMBIENTE	1.933.221.943	1.933.221.943	1.753.118.442
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	832.773
5720 OPERACIONES DE ENLACE	0	0	832.773
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	16.881.612.984	1.576.891.376	418.051.652
48 OTROS INGRESOS	39.005	39.005	4.306.971
4802 FINANCIEROS	347	347	241.638
4808 INGRESOS DIVERSOS	38.658	38.658	4.065.333
58 OTROS GASTOS	120.041.567	120.041.567	4.371.864
5802 COMISIONES	120.006.603	120.006.603	4.335.194
5804 FINANCIEROS	0	0	29.415
5890 GASTOS DIVERSOS	34.964	34.964	7.255
EXCEDENTE DEFICIT NO OPERACIONAL	120.002.562	120.002.562	64.893
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	16.761.610.422	1.456.888.814	417.986.759

Nelson Javier Gómez Malaver
 NELSON JAVIER GOMEZ MALAVER
 Director General - Representante Legal

Edgar Arturo Pintor Pelaez
 EDGAR ARTURO PINTOR PELAEZ
 Subdirector de Gestión Corporativa

Manuel Antonio Rentería Cuesta
 MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
 Contador Público
 T. P. N°. 69020-T

Johan Javier Pulido Rey
 Proyecto: Johan Javier Pulido Rey - Profesional Apoyo Administrativo y Financiero



NELSON JAVIER GOMEZ MALAVER
Director General - Representante Legal

Propósito: Juan José Pardo Rey - Profesor Asociado Administración y Finanzas

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Publico
T. P. N° 69020-T

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Publico
T. P. N° 69020-T


EDGAR ARTURO PINTO PELAEZ
Subdirector de Gestión Corporativa



INSTITUTO DISTRITAL
DE PROTECCIÓN
Y BIENESTAR ANIMAL



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados el 31 de Dic/2019 y 31 de Dic/2018
(Cifras en Pesos Colombianos)



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
Municipio de Bogotá

229

NIT: 901.097.324-6

	3105	3109	3110	3145	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	
31/12/2018 Reexpresado	-	213.911.785,00	-	77.197.370,00	16.470.501.267,00
31/12/2018	-	213.911.785,00	-	-	1.165.779.659,00
31/12/2019	-	213.911.785,00	16.684.413.052,00	77.197.370,00	16.888.488.026,00

Nelson Javier Gómez Malaver
NELSON JAVIER GOMEZ MALAVER
Director General - Representante Legal

Edgar Arturo Pintor Pelaez
EDGAR ARTURO PINTOR PELAEZ
Subdirector de Gestión Corporativa

Manuel Antonio Rentería Cuesta
MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Público
T. P. N° 69020-T

Proyecto: Johan Javier Pulido Rey - Profesional Apoyo Administrativo y Financiero



CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

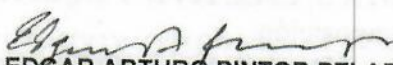
EL SUSCRITO DIRECTOR GENERAL Y LOS RESPONSABLES DE LA INFORMACION FINANCIERA DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y BIENESTAR ANIMAL – IDPYBA

CERTIFICAN

Que la información contenida en los Estados Financieros para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, son fiel copia de las cifras registradas en los libros de contabilidad llevados conforme a las normas del Régimen de Contabilidad Pública y que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad Financiera, Económica, Social y Ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo anterior y se firma en Bogotá D.C., a los seis (6) días del mes de febrero de 2020.


NELSON JAVIER GOMEZ MALAVER
Director General - Representante Legal


EDGAR ARTURO PINTOR PELAEZ
Subdirector de Gestión Corporativa


MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
Contador Publico
T. P. N°. 69020-T

Elaboró: (Ingrid Joya – Técnica Administrativa SGC)



Avda. Calle 116 No. 703 - 62
PBX: 647 71 17
www.proteccionanimalbogota.gov.co
proteccionanimal@alcaldiaibogota.gov.co
Bogotá D.C.

Código: PA03-PR10-MD03-V 3.0



ALCALDIA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	8
1.1. Identificación y funciones.....	8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	13
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	14
2.1. Bases de medición.....	14
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	14
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	15
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	15
2.5. Otros aspectos.....	15
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	15
3.1. Juicios.....	15
3.2. Estimaciones y supuestos.....	16
3.3. Correcciones contables.....	16
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	17
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	17
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
Composición.....	21
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	22
5.2. Efectivo de uso restringido.....	22
5.3. Equivalentes al efectivo.....	23
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	23
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23
Composición.....	23
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	24
NOTA 9. INVENTARIOS.....	24
Composición.....	24
9.1. Bienes y servicios.....	26
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	27
Composición.....	27
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	30
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	30
10.4. Estimaciones.....	31

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	31
Composición.....	31
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	32
14.2. Revelaciones adicionales.....	33
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	33
Composición.....	33
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	34
Composición.....	34
21.1. Revelaciones generales.....	35
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	35
Composición.....	35
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	36
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	37
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	37
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otro.....	37
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	37
Composición.....	37
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	38
NOTA 27. PATRIMONIO.....	39
Composición.....	39
NOTA 28. INGRESOS.....	40
Composición.....	40
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	41
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	41
28.3. Otros ingresos.....	41
NOTA 29. GASTOS.....	42
Composición.....	42
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	43
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	43
29.3. Transferencias y subvenciones.....	44
29.4. Gasto público social.....	45
29.5. De actividades y/o servicios especializados.....	45
29.6. Operaciones interinstitucionales.....	46
29.7. Otros gastos.....	46

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL
Nit. 901.097.324-6

Misión:

Es la entidad rectora de la protección y bienestar de la fauna doméstica y silvestre a través de la atención integral, la promoción de una cultura ciudadana basada en un solo bienestar humano-animal y la participación ciudadana en la construcción de una sociedad corresponsable y sensible con la vida y el trato digno a los animales.

Visión:

Para el año 2020, será una entidad reconocida en Colombia y América Latina, al ser modelo de gestión pública en protección y bienestar de la fauna, fortaleciendo la relación humano-animal basada en el respeto y la protección de la vida.

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, es una entidad creada mediante Decreto 546 de 2016, conforme con lo ordenado en el artículo 113 del Acuerdo 645 del 9 de junio de 2016, expedido por el Honorable Concejo de Bogotá, donde le concedió facultades extraordinarias al Alcalde Mayor de Bogotá D.C. para crear el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal como un Establecimiento Público adscrito al Sector Ambiente, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales bajo el número de identificación tributaria Nit. No. 901.097.324-6, así mismo aparece registrada en el RIT ante la Secretaría de Hacienda Distrital.

Funciones de cometido estatal: Las principales funciones del Instituto de Protección y Bienestar Animal se encuentran acorde con el Decreto de creación 546 de 2016:

1. Implementar, desarrollar, coordinar, vigilar, evaluar y efectuar el seguimiento a la Política de Protección y Bienestar Animal. Realizar la coordinación intersectorial e interinstitucional. Generar los espacios de participación ciudadana y emitir los conceptos técnicos que las autoridades requieran para estos efectos.
2. Administrar técnica y operativamente todos los equipamientos públicos creados y destinados a la protección y el bienestar animal en la ciudad, que garanticen su adecuado funcionamiento.
3. Coordinar y promover con las Secretarías Distritales de Salud, Ambiente, Gobierno y Educación, la realización de actividades relacionadas con el bienestar y la protección animal, en asocio con las organizaciones sin ánimo de lucro protectoras de animales, facultades de medicina veterinaria y zootecnia, instituciones educativas oficiales y

oficiales y privadas, y demás instituciones interesadas, para la celebración de la Semana Distrital de la Protección y Bienestar Animal.

4. Crear, fomentar, coordinar e implementar programas de capacitación y educación con entidades distritales, asociaciones defensoras de animales legalmente constituidas, la comunidad y demás entidades relacionadas con este proceso, con el ánimo de generar una cultura ciudadana, basada en la compasión, protección y cuidado hacia los animales.

5. Diseñar estrategias de articulación para el desarrollo de proyectos de interés común con las diferentes instancias y organizaciones de los gobiernos nacionales y distrital, con el fin de promover una sana convivencia entre la fauna y la comunidad.

6. Proponer y promover proyectos de investigación que contribuyan a generar conocimiento y hábitos de respeto de los ciudadanos hacia los animales.

7. Diseñar e implementar protocolos y procedimientos de atención para la captura, rescate, decomiso, conducción, recepción y confinamiento de animales, así como para su tenencia, incluyendo el protocolo de paseador de perros y promover su capacitación en concordancia con lo establecido en la Policía de Protección y Bienestar Animal y demás normativas vigentes.

8. Realizar juntamente con las entidades competentes, los operativos requeridos para la captura, el decomiso o el rescate de animales de que trata el presente Decreto.

9. Hacer parte del Consejo Distrital de Protección Animal y asumir la Secretaría Técnica.

10. Dar los lineamientos para la implementación del servicio de urgencias veterinarias en el Distrito Capital en coordinación con los demás sectores públicos con corresponsabilidades en el tema.

11. Diseñar herramientas y procesos de innovación y tecnología que mejoren las condiciones de vida de los animales.

12. Las demás que le sean asignadas y correspondan a su objeto.

Organismos de dirección, administración: La Dirección del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal está a cargo del Consejo Directivo y del Director General. El consejo Directivo está conformado por:

a) E alcalde/(Sa) Mayor o su delegado/a, que será el/la Secretario/a Distrital de Ambiente, quién lo presidirá,

b) El/la secretario/a Distrital de Gobierno o su delegado/a

c) El/la secretario/a Distrital de Salud o su delegado/a

d) El/la secretario/a Distrital de Hacienda o su delegado/a

e) El/la secretario/a Distrital de Cultura, Recreación y Deporte o su delegado/a



El Director/a General del Instituto Distrital y Protección y Bienestar Animal ejercerá la Secretaría Técnica del Consejo Directivo y asistirá a las sesiones con voz pero, sin voto.

Domicilio, dirección: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, con domicilio en la Calle 116 No. 70G – 82 de la ciudad de Bogotá, D.C. - Colombia.

Naturaleza de sus operaciones: La Contaduría General de la Nación es el máximo órgano rector en materia contable pública en Colombia (artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996).

En este mismo sentido se pronunció la Corte Constitucional mediante sentencia C-487 de 1997, determinando que las normas y conceptos emitidos por esa entidad son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

Igualmente, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 56 del Decreto 545 de 2006, el Contador General de Bogotá, D.C., es el Director Distrital de Contabilidad y dentro de sus funciones tiene la de “Velar porque la Contabilidad del Distrito Capital, y la presentación de los Estados Contables se sujeten a las normas, principios y políticas prescritas a nivel nacional”

Los Estados Contables del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública.

Por tal motivo, se establece como elemento del procedimiento la documentación de las políticas y demás prácticas contables que implemente el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal con el fin de garantizar razonablemente la elaboración de información contable confiable, relevante y comprensible.

El Instituto en el período objeto de presentación, no experimentó cambios que puedan comprometer su continuidad.

Actividades que desarrolla: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal tiene por objeto la elaboración, ejecución, implementación, coordinación, vigilancia, evaluación y seguimiento de planes y proyectos encaminados a la protección y el bienestar de la fauna silvestre y doméstica que habita en el Distrito.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal adopta los siguientes objetivos: Proteger la vida y trato hacia los animales, a través de acciones de protección y control poblacional digno. Generar procesos ciudadanos de transformación cultural, comunicando y promoviendo prácticas de relacionamiento humano - animal.

Cambios surgidos en la vigencia que comprometen su continuidad

En el periodo contable de 2019, El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, no presentó cambios ordenados que comprometan su continuidad, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación, entre otros.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Contables del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública.

Por tal motivo, se establece como elemento del procedimiento la documentación de las políticas y demás prácticas contables que implemente el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal con el fin de garantizar razonablemente la elaboración de información contable confiable, relevante y comprensible.

Las políticas aplicables están definidas en Manual de Políticas Contables de la Entidad, aprobadas mediante Resolución 047 del 24 de mayo de 2018.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, está obligado a rendir cuentas, a controlar el uso de los recursos públicos y a aplicar las normas técnicas impartidas para la preparación de los estados, informes y reportes contables de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, en especial el Marco Normativo para Entidades de Gobierno bajo la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones (Resolución 693 de 2016).

Las actividades de preparación o elaboración de los estados, informes o reportes contables, libros contables y libros auxiliares del Instituto se llevan de manera uniforme.

Los Estados financieros parten con saldos iniciales de acuerdo con el Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015 emitido por la CGN, el cual orientó las actividades relacionadas con la transición al Marco normativo para Entidades de Gobierno, la determinación de los saldos iniciales y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco de regulación.

Objetivo General: Las políticas contables persiguen objetivos muy importantes en la entidad, entre los cuales podemos mencionar: Describirlos lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios. Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables. Promover la uniformidad de la información contable. Garantizar la congruencia de los criterios contables, los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones, aplicando el

Régimen de Contabilidad Pública teniendo en cuenta las técnicas, requerimientos y procedimientos del nuevo marco normativo.

Objetivo específico: Garantizar que la información contable, financiera, económica y social del Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal cumpla con lo estipulado en el Nuevo Marco Normativo y en las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Proceso aplicado para gestionar el capital: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, gestiona el capital, como lo estipula el **Decreto 546/2016, Artículo 1º. Creación.** Créase el Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal como un establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y patrimonio propio, adscrito al sector Ambiente.

Artículo 6º. Recursos y Patrimonio del Instituto Distrital de Protección y bienestar Animal.

1. Serán ingresos del Instituto:

Las partidas que sean asignadas por la Secretaría Distrital de Hacienda en el presupuesto anual.

1.1 Los recursos provenientes de convenios institucionales de los órdenes municipal, distrital, departamental, nacional e internacional, y todos aquellos que le sean transferidos.

1.2 Los ingresos y participaciones provenientes de los bienes que reciba de otras entidades, que adquiera o se le asignen en el futuro.

1.3 Las donaciones de cualquier orden.

1.4 las participaciones en tasas o impuestos que sean autorizadas por normas específicas a su favor.

1.5 Los provenientes de venta o rentas de sus bienes, de la prestación de servicios y las actividades propias de su objeto.

1.6 Las sanciones económicas resultantes de procesos por maltrato animal que sean destinadas al Instituto.

1.7 Los rendimientos financieros obtenidos de sus recursos propios.

Acuerdo 002 de 2017

Artículo 20. patrimonio

El patrimonio del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal estará constituido por:

1 los bienes muebles e inmuebles correspondientes a todos los equipamientos públicos creados y destinados a la protección y el bienestar animal, necesarios para su operación.

2 todo tipo de bienes muebles e inmuebles que adquiera y/o reciba a cualquier título.

La entidad ha establecido procesos y procedimientos que nos ayudan a reducir los impactos por deficiencias operativas o administrativas para el desarrollo normal del proceso contable en la consistencia y razonabilidad de las cifras, así mismo se cuenta con el apoyo y soporte de las tecnologías de la información para el normal desarrollo

y funcionamiento de los sistemas estableciendo conexiones dedicadas con el fin de evitar la fuga de información sensible en los procesos financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal han sido preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno; y presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de esta normativa, han sido elaborados de acuerdo con el nuevo marco normativo contable previsto en las directrices establecidas por las Resoluciones 533, 620 de 2015, Instructivo 002 de 2015, Resolución 620 de 2015, Resolución 113 de 2016, Resolución 468 de 2016, Resolución 693 de 2016, Resolución 484 de 2017 y la doctrina emitida por la CGN y las normas modificatorias que en el periodo de preparación se emitieron. La entidad presenta al cierre de la vigencia el juego completo de Estados Financieros consolidados consta de: El estado de resultados, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y notas a los estados financieros consolidadas, con el análisis de los cambios o variaciones significativas que fueron objeto de presentación.

Período Cubierto: Los Estados Financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal corresponden al período entre el 1° de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por la Subdirección de Gestión Corporativa Dirección General, al finalizar el período contable dentro de los términos legales establecidos por la Contaduría General de la Nación – CGN, y los anexos de la Carta Circular No. 079 de 2018 de la Dirección Distrital de Contabilidad – DDC.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable se realiza a nivel de grupo y cuenta

Mensualmente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Anualmente - Estados financieros de Propósito General

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros.

A nivel de grupo y cuenta miles de pesos, comparativo con el mismo período de la vigencia anterior cuando aplique y de acuerdo con la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública.

Deben usarse referencias que permiten el cruce de cada uno de los conceptos y valores con las notas a los estados contables, mostrando el número de la nota relacionada. Deberán presentarse para firma a más tardar el 15 de febrero del año siguiente al corte de la vigencia. La entidad no agrega o consolida de información.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que la entidad mide los activos, los pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, el Instituto utiliza las siguientes bases de medición:

a) **Costo histórico:**

Para los Activos, es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

Para los Pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuesto a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivos más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingresos.

b) **Valor razonable:**

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Indicar la moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros. Indicar la unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros. Indicar el nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros.

La Moneda funcional y de preparación de estados financieros: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

se realiza la unidad de redondeo de las cifras en (miles, millones, miles de millones, etc.), sin el uso de decimales para la presentación de estados financieros.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Para la vigencia no se realizó transacciones en moneda extranjera, por lo tanto no hay ningún tratamiento contable.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En la entidad no se han presentado hechos ocurridos después del período contable.

2.5. Otros aspectos

La entidad al cierre de la vigencia 2019, ha incorporado las revelaciones que el marco normativo exige para la presentación de los estados financieros consolidados.

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

3.1. Juicios

La administración de la entidad recibe mediante contrato interadministrativo de comodato No. 110-129-382-0-2019 suscrito entre el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público y el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, teniendo en cuenta la Cláusula Segunda Destinación del Inmueble, que dice: “EL COMODATARIO destinará la parte del predio fiscal que se le entrega, exclusivamente para el funcionamiento del equipamiento destinado a la protección y bienestar animal en la ciudad de Bogotá D.C., denominado Unidad de Cuidado Animal, antiguo Centro Zoonosis”, se convocó a reuniones de comité técnico de sostenibilidad contable y se determinó dar aplicación al manual de políticas contables, para el tratamiento de reexpresión de estados financieros para hacer reconocimiento e incorporación de la edificación y el terreno de la unidad de cuidado animal, (antiguo zoonosis), debido al impacto significativo de incremento que ello ocasionó en la cuenta 16 de propiedad planta y equipo, actas No. 4 del 30 de septiembre de 2019 y No. 5 del 17 de diciembre de 2019.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad al cierre de la vigencia fiscal no presenta estimaciones relacionadas por deterioro, litigios, pensiones o cualquier otra actividad y naturaleza de propia del desarrollo de su misionalidad, ni hay situaciones supuestas a cerca del futuro, ni causas de incertidumbre

Revelaciones: La entidad revela en sus estados financieros el reconocimiento e incorporación de la edificación y terreno de la unidad de cuidado animal, realizando la reexpresión de los estados financieros en la vigencia fiscal 2019, dado que no se tenía una medición fiable de dichos bienes para su reconocimiento e incorporación para la vigencia anterior 2018 no era factible el reconocimiento e incorporación de los mismos.

3.3. Correcciones contables

En el manual de políticas contables, Capítulo I. Activos numeral 6. Propiedades, Planta y Equipo, 6.1 Reconocimiento, está establecido de la siguiente manera: Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

También se reconocerán como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas. Una planta productora es una planta viva empleada en la elaboración o suministro de productos agrícolas, que se espera genere productos agrícolas durante más de un periodo y tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, a excepción de las ventas incidentales de raleos y podas.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

Por tal razón el Instituto aplicando lo estipulado en el manual de políticas contables da claridad y hace la revelación en las notas a los estados financieros sobre el

tratamiento contable aplicado para el caso específico de reconocimiento de Propiedades, Planta y equipo y da cumplimiento al marco normativo vigente.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad para el cierre de la vigencia fiscal no presentó ningún tipo de exposición de riesgos para los instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda, ya que los recursos recibidos por transferencias de la administración central, fueron administrados de manera clara en entidades financieras reconocidas y avaladas por la superintendencia financiera y dichos recursos fueron administrados y destinados para dar cumplimiento al funcionamiento y la misionalidad de la entidad bajo los parámetros y normativa legal establecida, como se puede corroborar a través de las conciliaciones bancarias, además no se manejó inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Instituto presenta un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad. Las políticas contables utilizadas son consistentes en cuanto a su reconocimiento, clasificación, medición inicial, medición posterior, revelación y materialidad para la consolidación y presentación de los estados financieros de la presente vigencia, y los cambios realizados al mismo, contienen el marco normativo vigente y ha sido aprobado mediante Resolución 047 de mayo de 2018.

Mediante Acta No. 074 del 30 de mayo de 2019 proceso de gestión financiera de la Oficina de Planeación, se realiza aprobación a los ajustes del Manual de Políticas Contables y mediante reunión de Comité de Sostenibilidad Contable Acta No. 1 del 4 de junio de 2019, se realizó socialización a la actualización del Manual de Políticas Contables versión 1.0.

Algunos cambios y ajustes respectivos realizados: En la página 46 predios en zonas de alto riesgo no mitigable se modifica conforme al concepto emitido por la Secretaría de hacienda Distrital, en la medición posterior los predios se medirán al costo menos el deterioro de estos bienes. Los predios en zonas de alto riesgo no mitigable no serán objeto de depreciación, ya que resulta improcedente para el Instituto determinarles una vida útil finita.

➤ **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

- **Efectivo:** Son recursos propios depositados en cuentas de ahorro y corriente, los recursos de transferencias recibidas del Distrito para cubrir las obligaciones del proyecto de gestión del cual el INSTITUTO es el ente gestor, y los recursos



recibidos de terceros para la administración, en desarrollo de convenios de cooperación para la financiación y ejecución de obras

- **Equivalentes de Efectivo:** Son las transacciones que INSTITUTO mantiene en el corto plazo, es decir un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo, su riesgo por cambio de valor es insignificante y su plazo de vencimiento no supera los 6 meses.
- **Cuentas por cobrar:** Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias. Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.
- **Inventarios:** Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, d) Los bienes que tengan un valor representativo inferior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados bajo la modalidad de bienes de consumo controlado, los cuales contarán con placa de inventario alfanumérico, continuando con la siguiente especificación CC00001, CC00002, etc., se llevarán directamente al gasto, lo anterior para ejercer control administrativo sobre los mismos, el cual será ejecutado por la persona encargada del área de almacén e inventarios de la Subdirección de Gestión Corporativa.

Los bienes que tengan un valor igual o superior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados como activo fijo, el método de depreciación será de línea recta, para los dos casos el control se hará en el software de almacén, registrando la entrada, estado actualizado de los bienes, traslados entre funcionarios y/o contratistas para el debido control de uso y responsabilidad sobre los mismos. A demás de clasificar los bienes por su valor se tendrá en cuenta sus características de uso y vida útil. Lo anterior teniendo como base legal lo estipulado en la Resolución 001 de septiembre 20 de 2001 emitida por la Secretaria Distrital de Hacienda - Contador General de Bogotá.

- **Propiedades, planta y equipo:** Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del

arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

También se reconocerán como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas. Una planta productora es una planta viva empleada en la elaboración o suministro de productos agrícolas, que se espera genere productos agrícolas durante más de un periodo y tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, a excepción de las ventas incidentales de raleos y podas.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

- **Cuentas por pagar:** Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficios a empleados y plan de activos:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.
- **Ingresos:** Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

Los ingresos por retribuciones, aportes sobre la nómina, rentas parafiscales, multas y sanciones corresponden a ingresos sin contraprestación determinados en las disposiciones legales que se originan, entre otros, en las retribuciones que efectúan los usuarios de un servicio a cargo del Estado, en los pagos obligatorios derivados de la relación laboral de entidades públicas y privadas, en los gravámenes que afectan a un determinado y único grupo social y económico los cuales se utilizan en su beneficio, y en los pagos obligatorios que efectúan terceros como consecuencia de la infracción a requerimientos legales.

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. NEFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO
DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2019	2018	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	451.425.081,00	409.302.161,00	42.122.920,00
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	451.425.081,00	269.205.513,00	182.219.568,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	140.096.648,00	-140.096.648,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

El efectivo manejado por la entidad durante la vigencia 2019 fue conformado por transferencias de recursos recibidos de la administración distrital y son depositados en cuenta corriente en instituciones financieras para dar cumplimiento a los gastos de funcionamiento, el pago de la nómina, primas, vacaciones, bonificaciones, seguridad social, cesantías e intereses de cesantías, cajas de compensación familiar, así mismo se realizan los pagos de arrendamiento del edificio donde funciona la administración con los servicios conexos como servicios públicos, servicio de vigilancia, aseo, cafetería; los recursos para los proyectos de inversión se ejecutan para el pago a los contratistas y proveedores de servicios, así como los gastos asociados al mantenimiento de la unidad de cuidado animal y el centro de fauna silvestre, con el fin de dar cumplimiento a la misionalidad.

Así mismo las cuentas de inversión y funcionamiento se encuentran conciliadas.

A la fecha no se ha realizado el egreso de nómina del mes de enero ya el área de talento humano no ha corrido proceso de esta.

Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

- Diligenciar en consideración con la relevancia y materialidad para la entidad, los anexos necesarios para una adecuada revelación, para lo cual puede utilizar los anexos de apoyo propuestos (Excel), así:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

		Cifras en pesos		VARIACIÓN		RENTABILIDAD	
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VALOR		RENTABILIDAD	%TASA
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN	CIERRE 2019 (Vs Inter-Recib)	PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	451.425.081,00	269.205.513,00	182.219.568,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	299.502.629,00	267.016.492,00	32.486.137,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	151.922.452,00	2.189.021,00	149.733.431,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0,00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0,00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0,00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		Concepto xx1			0,00		
		Concepto xx2			0,00		
		Concepto xx...n			0,00		

Los depósitos en instituciones financieras están constituidos así:

1. Davivienda cuenta ahorros No. 476200080408	\$134.100.251
2. Davivienda cuenta corriente No. 476269996809	\$ 0
3. Davivienda cuenta corriente No. 476269996841	\$188.362.229
4. Davivienda cuenta ahorros No. 476200081372	\$18.146.141

Cuenta No.1 Recursos del balance que se obtenidos a través el convenio interadministrativo realizado con Conciencias, desarrollo software appnimal.

Cuenta No. 2 caja menor, se ejecuta para gastos menores que se requieren en el desarrollo de la misionalidad.

Cuenta No. 3 a nombre del Instituto para recibir las transferencias de la administración central para el pago de la nómina y gastos asociados a los gastos de funcionamiento.

Cuenta No. 4 expensas que se reciben de terceros por cobro de gastos asociados al servicio por aprehensiones de maltrato animal y que tienen que ver con la contraprestación de los servicios médico y veterinarios, insumos y otros gastos asociados a la misionalidad.

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

5.2. Efectivo de uso restringido

La entidad tuvo una cuenta con manejo de efectivo de uso restringido, para manejo de los recursos del convenio interadministrativo realizado con Conciencias, con el fin de realizar el desarrollo del software appnimal.

5.3. Equivalentes al efectivo

No se manejaron recursos equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera

La entidad no realizó manejo de dinero en moneda extranjera

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (N/A)**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR****Composición**

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	12.987.887,00	0,00	12.987.887,00	14.053.324,00	0,00	14.053.324,00	-1.065.437,00
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00			0,00	0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00			0,00	0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00			0,00	0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00			0,00	0,00
1.3.14	Db	Regalias			0,00			0,00	0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0,00			0,00	0,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0,00			0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	12.987.887		12.987.887,00	14.053.324		14.053.324,00	-1.065.437,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00			0,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00			0,00	0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0,00			0,00	0,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00			0,00	0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00			0,00	0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de acantarillado			0,00			0,00	0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de asco			0,00			0,00	0,00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxx			0,00			0,00	0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00			0,00	0,00

La conformación de las cuentas por cobrar corresponde al concepto de incapacidades de los funcionarios con las diferentes entidades promotoras de salud – Eps: Compensar, sanitas, famisanar y aliensalud, la cual asciende a \$12.987.887, la oficina de talento humano presentó un informe sobre el trámite realizado para cobro de incapacidades, donde explica el estado y vencimiento de las mismas y las acciones realizadas de acuerdo con los radicados ante cada una de las EPS.

Compensar EPS

3 a 6 Meses	6 meses y 1 año	1 y 3 años	Total
\$ 89.557	\$ 3.204.729	\$ 2.209.867	\$ 5.504.153

Sanitas EPS

3 a 6 Meses	6 meses y 1 año	1 y 3 años	Total
\$ 793.404	\$ 645.417	\$ 2.974.353	\$ 4.413.174

Famisanar EPS

3 a 6 Meses	6 meses y 1 año	1 y 3 años	Total
\$ 55.212	\$ 1.045.188	0	\$ 1.100.400

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Las cuentas por cobrar presentar vencidas no fueron objeto de aplicar deterioro, debido al comportamiento que ha presentado, la entidad ha realizado las acciones pertinentes para la recuperación de dicha cartera ante las entidades prestadoras de salud.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT.	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	442.721.737,00	115.334.350,00	327.387.387,00
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	40.429.434,0	300.000,0	40.129.434,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	402.292.303,0	115.034.350,0	287.257.953,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito			0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos			0,00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia			0,00
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso			0,00
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas			0,00
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito			0,00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0,00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0,00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros			0,00

El manual de políticas contables en el capítulo I Activo numeral 5 Inventarios dice:
Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agrícolas, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, d) Los bienes que tengan un valor representativo inferior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados bajo la modalidad de bienes de consumo controlado, los cuales contarán con placa de inventario alfanumérico, continuando con la siguiente especificación CC00001, CC00002, etc., se llevarán directamente al gasto, lo anterior para ejercer control administrativo sobre los mismos, el cual será ejecutado por la persona encargada del área de almacén e inventarios de la Subdirección de Gestión Corporativa.

Los bienes que tengan un valor igual o superior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados como activo fijo, el método de depreciación será de línea recta, para los dos casos el control se hará en el software de almacén, registrando la entrada, estado actualizado de los bienes, traslados entre funcionarios y/o contratistas para el debido control de uso y responsabilidad sobre los mismos. A demás de clasificar los bienes por su valor se tendrá en cuenta sus características de uso y vida útil. Lo anterior teniendo como base legal lo estipulado en la Resolución 001 de septiembre 20 de 2001 emitida por la Secretaria Distrital de Hacienda - Contador General de Bogotá.

2. Inventarios que correspondan a la garantía de un pasivo – Tabla No. 2:

Cifras en pesos

CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN) SI ES MÁS DE UNO INCLUIRLOS TODOS	VALOR EN LIBROS	PASIVO CUBIERTO Y TIPO DE GARANTÍA
Bienes producidos			
Mercancías en existencia			
Suministros Elementos Ferreteria	40.429.434,2	40.429.434,2	
Prestadores de servicios			
Materias primas			
Materiales y suministros			
Suministro de Útiles de escritorio y elementos de papelería	35.913.258,5	35.913.258,5	
Suministro de Aseo y cafetería	11.059.495,1	11.059.495,1	
Suministro de Microchip Identificación	264.516.919,6	264.516.919,6	
Suministro de Alimentos e insumos alime	2.222.164,3	2.222.164,3	
Suministro de Accesorios para mascotas	3.478.199,7	3.478.199,7	
Suministro de Dotacion medica	21.599.410,7	21.599.410,7	
Suministro de Medicamentos y veterinari	44.754.894,5	44.754.894,5	
Suministro Material POP	4.390.323,1	4.390.323,1	
Materiales y elementos de Oficina	14.357.637,3	14.357.637,3	
Productos en proceso			
Mercancías en tránsito			
Mercancías en poder de terceros			

Es la verificación física de los bienes o elementos en los Almacenes o bodegas, con el fin de confrontar las existencias reales o físicas, contra los saldos registrados en la bodega, oficina de control de Inventarios y cuentas contables. Esta confrontación se realiza mediante la práctica de pruebas representativas de los bienes por cada cuenta, dependencia o responsable, efectuado por lo menos una vez al año.

Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales, Numeral 4.2 “TOMA FISICA DE BIENES” Es la verificación física de los bienes o elementos en los almacenes, bodegas, depósitos, áreas, dependencias a cargo de servidores públicos, terceros, usuarios, entre otros, con el fin de confrontar y conciliar las existencias reales contra los registros de las bases de datos del Área de Gestión de Bienes o quien haga sus veces y el área contable.

9.1. Bienes y servicios

El responsable de almacén e inventarios proyectó el cronograma para ejecutar la toma física de inventario en la sede administrativa, la sede en la que funciona la Unidad de Cuidado Animal, la Universidad de Ciencias Aplicadas U.D.C.A. donde funciona el Centro temporal De Rehabilitacion de Fauna Silvestre y las Alcaldías locales, el cual fue evaluado y aprobado acta de reunión.

- Revelaciones adicionales:

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

Se encuentran bienes que por su uso han perdido la placa física de inventario, se procede a realizar marcado con el mototool o marcador eléctrico.

En la UDCA se encontraron 23 bienes fuera de servicio, para los cuales se solicito concepto tecnico al Sr. Oscar Ostos Coordinador de Bienestar Animal del Centro de Fauna Temporal Convenio 217-2019 UDCA-IDPYBA, para iniciar el proceso de baja de estos.

Se encontro personal que aducen no tener conocimeinto de los bienes que tiene cargados a su inventario individual, en dichas situaciones se procedio a mostrar el comprobante de traslado firmado por el servidor publico y se procedio a realizar la busqueda de los elementos.

Dado que 20 lectores de microchip se encuentran asignados a las 20 alcaldías menores de Bogotá, Comodato 447-2018, se debio hacer visita a cada una de ellas, en dichas visitas el resultado de verificacion fue 9 lectorer verificados y los 11 restantes no fue posible debido a diferentes circunstancias, a pesar que la visita de verificacion fue notificada en cada localidad el personal responsable de los lectores no se encontraba en las instalaciones de la alcaldia, ya sea por vacaciones o por actividades programadas.

Se evidencio el regular estado en que se encuentran los Counters adquiridos para prestar el servicio en los diferentes eventos que el Instituto programa en las localidades, se remite a la subdireccion de Cultura Ciudadana y Gestion del Conocimiento mediante memornado N° 2019IE0002365 para que en calidad de supervision del contrato 460-2018 con el proveedor Open Group solicite la garantia necesaria para mejorar las condiciones de los counters.

El inventario de bienes objeto de verificación física fueron 1.365, se logró verificar un total de 1.302.



Entre los cuales se pudo identificar que el 87.6% de los bienes se encuentra en buen estado de conservación, el 4.5% de los bienes verificados se encuentra en regular estado debido a que fueron bienes recibidos a la Secretaría Distrital de Salud y a la Secretaría Distrital de Ambiente, los cuales llegaron al Instituto con mínimo 5 años de uso en dichas entidades.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

		Cifras en pesos		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
		CONCEPTO	2019	2018
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.630.779.491,00	1.367.115.911,00
1.6.05	Db	Terrenos	13.094.350.500,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	2.210.371.108,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas ductos y túneles	8.765.840,00	8.765.840,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.195.239.003,00	1.060.584.642,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	33.190.674,00	36.522.674,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	55.912.390,00	32.074.733,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	92.248.569,00	94.148.469,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	171.040.925,00	171.040.925,00
1.6.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx		
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-230.339.518,00	-36.021.372,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-11.051.856,00	-43.829,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-1.796.997,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-114.269.968,00	0,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-6.891.322,00	-443.917,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-10.620.591,00	-1.561.541,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-27.138.397,00	-9.609.875,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-58.570.388,00	-24.362.210,00
1.6.85.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx		
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos		0,00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas		0,00
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso		0,00
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje		0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones		0,00
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles		0,00
1.6.95.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx		

Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un período contable.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

Revelación: Mediante contrato interadministrativo de comodato No. 110-129-382-0-2019, suscrito entre el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público y El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se recibe parte del

predio fiscal con RUPI: 2-358, ubicado en la Kr 106ª 66ª 06 de la localidad de Engativá, en dicho predio funciona actualmente la Unidad de Cuidado Animal – UCA, antiguo Zoonosis.

De acuerdo con las normas vigentes estipuladas por la Contaduría General de la Nación - CGN, como son: La Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones” o aquellas que las modifiquen, sustituyan o complementen. El documento Identificación de los cambios realizados mediante la Resolución 484 de 2017, a las Normas para el Reconocimiento, Medición, revelación y Presentación de los Hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno. El “Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera de la Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, y el manual de políticas contables establecido y actualizado por el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen si, y sólo si, es probable que generen beneficios futuros, la partida tiene un costo o valor que puede medirse con fiabilidad y el activo es controlado por el Instituto. Se tiene control sobre los bienes, independiente de la titularidad jurídica que se tenga sobre los mismos.

Para el reconocimiento contable de los bienes (construcción y el terreno) asociado al inmueble conocido como Unidad de Cuidado Animal - UCA), el Instituto para la vigencia de 2018 no contaba con una documentación y soportes contables con los que precisar la razonabilidad de los bienes y los valores, por lo cual, no se podía determinar una medición fiable e inclusión en los estados financieros de la entidad, por tal motivo se procede al reconocimiento e incorporación de estos bienes (terreno y edificación en la vigencia 2019, con la valoración realizada por el Dadep según radicado No. 2019ER0004890 del 09 de septiembre de 2019, por los valores que aparecen en el cuadro anexo:

Unidad de Cuidado Animal

Rupi	CONCEPTO	Area (Mts 2)	Vr Metro Cuadrado	2019
Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			15.304.721.608,00
	Terrenos	7.935,97	1.650.000,00	13.094.350.500,00
2-358-1	Edificaciones	1.661,19	1.330.595,00	2.210.371.108,00

Por lo anterior la propiedad planta y equipo se incrementó considerablemente pasando de una vigencia 2018 por \$1.688.657.322 a \$ 17.034.382.988

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	BIENES DE EQUIPO	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.060.584.642,0	94.148.469,0	171.040.925,0	36.522.674,0	32.074.733,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.394.371.443,0
+ ENTRADAS (DB):	134.654.361,0	0,0	0,0	0,0	23.837.657,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	148.492.018,0
Adquisiciones en compras	131.522.361,0	0,0	0,0	0,0	10.471.524,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Sustitución de componentes											16.698.133,0
Otras entradas de bienes muebles	3.332.000,0	0,0	0,0	0,0	13.366.133,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades											11.466.233,0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos	0,0	0,0	0,0	0,0	11.466.233,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos	3.332.000,0				1.899.900,0						5.231.900,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	1.899.900,0	0,0	3.332.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.231.900,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	1.899.900,0	0,0	3.332.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.231.900,0

La entidad revelar las situaciones del marco normativo vigente para entidades de gobierno.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, BUCIOS Y TUNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTIVAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	0,0	0,0	8.765.840,0	0,0	0,0	0,0	8.765.840,0
+ ENTRADAS (DB):	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15.304.721.608,0
Adquisiciones en compras							0,0
Adquisiciones en permutas							0,0
Donaciones recibidas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15.304.721.608,0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas							0,0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0					15.304.721.608,0
Incorporaciones por recibo de zonas cesión							0,0
Incrementos por englobes o desenglobes							0,0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)							0,0
Baja en cuentas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras salidas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas							0,0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales							0,0
Retiros por desenglobes o englobes							0,0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
= SUBTOTAL	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	8.765.840,0	0,0	0,0	0,0	15.313.487.448,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

La entidad dando aplicabilidad al marco normativo no presenta deterioro de dichos bienes.

Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

10.3. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo vigente, la entidad presentar análisis donde se demuestra la estimación y el método de depreciación de línea recta.

NOTA 10.

10.4.

10.4.1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPAMIENTO ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,0	5,0
	Equipo médico y científico	1,0	5,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	5,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos	1,0	50,0
	Edificaciones	1,0	50,0
	Plantas, ductos y túneles	1,0	5,0
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019



NOTA

14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2019	2018	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	137.634.204,00	168.873.237,00	-31.239.033,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	210.710.000,00	197.960.000,00	12.750.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-73.075.796,00	-29.086.763,00	-43.989.033,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

Los activos intangibles de la entidad corresponden a dos Software (Ciudadano de 4 patas y Distrito APPnimal) que fueron incorporados en la vigencia 2018 y las licencias las cuales fueron incorporados en la vigencia 2019.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Cifras en pesos										TOTAL
	1.9.70.01 PLANEAL	1.9.70.02 MURCS	1.9.70.03 PATRONS	1.9.70.04 CONTABILIDAD TRIBUTARIA	1.9.70.05 DEBITOS	1.9.70.07 ERENTON	1.9.70.08 SOFTWARES	1.9.70.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.9.70.12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.9.70.90 OTROS	
SALDO INICIAL							197.960.000,0				197.960.000,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.750.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.750.000,0
Adquisiciones en compras						12.750.000,0					0,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Recibidos en transacciones sin contraprestación de Entes Públicos Distritales											0,0
Recibidos en transacciones sin contraprestación de Entidades Contables Públicas											0,0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de Activos											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Entregados en transacciones sin contraprestación a Entes Públicos Distritales											0,0
Entregados en transacciones sin contraprestación a Entidades Contables Públicas											0,0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.750.000,0	197.960.000,0	0,0	0,0	0,0	210.710.000,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.750.000,0	197.960.000,0	0,0	0,0	0,0	210.710.000,0
= (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.391.667,0	68.684.129,0	0,0	0,0	0,0	73.075.796,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)							29.086.763,0				29.086.763,0
Saldo Inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						4.391.667,0	39.597.366,0				43.989.033,0
+ Amortización aplicada vigencia actual											0,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8.358.333,0	129.275.871,0	0,0	0,0	0,0	137.634.204,0
= (Saldo final - AM - DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	34,4	34,7	0,0	0,0	0,0	34,7
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (segimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (segimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	Cifras en pesos										TOTAL
	1.9.70.01 TIENES ALTA	1.9.70.02 MARCAS	1.9.70.03 PATENTES	1.9.70.04 DISEÑOS Y DISEÑOS	1.9.70.05 DIRECCIONES	1.9.70.07 DIRECCIONES	1.9.70.08 DIRECCIONES	1.9.70.10 DIRECCIONES	1.9.70.12 DIRECCIONES	1.9.70.90 DIRECCIONES	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	72,0
+ Vida útil definida							12,0	60,0	0,0	0,0	72,0
+ Vida útil indefinida											0,0
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1											0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2											0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n											0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)											0,0
- Gastos (pérdida)											0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Gastos afectados durante la vigencia											0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por autoridad competente)											0,0
+ Tipo de restricción 2											0,0
+ Tipo de restricción ...n											0,0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2019	SALDO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	265.969.293,00	0,00	265.969.293,00	352.668.174,00	0,00	-86.698.881,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0,00		0,00	0,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	265.969.293,00		265.969.293,00	89.347.743,00	89.347.743,00	176.621.550,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0,00		0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración			0,00	263.320.431,00	263.320.431,00	-263.320.431,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía			0,00		0,00	0,00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso			0,00		0,00	0,00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas			0,00		0,00	0,00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta			0,00		0,00	0,00
1.9.47	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para la venta (cr)			0,00		0,00	0,00
1.9.48	Db	Activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios			0,00		0,00	0,00
1.9.49	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios (cr)			0,00		0,00	0,00
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos			0,00		0,00	0,00
1.9.86	Db	Activos diferidos			0,00		0,00	0,00
1.9.87	Db	Activos para liquidar			0,00		0,00	0,00
1.9.88	Db	Activos para trasladar			0,00		0,00	0,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios			0,00		0,00	0,00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0,00		0,00	0,00

Los valores que representan la cuenta de 1906 Avances y anticipos entregados corresponden a: un valor de \$167.969.293 entregados a la UDCA (Universidad de Ciencias Ambientales y Aplicadas) bajo el convenio N° 217-2019 y un valor de \$98.000.000 entregados a la CNSC (Comisión Nacional del Servicio Civil) bajo el proceso de concurso de méritos de la planta provisional de la entidad. Estos valores fueron girados en la vigencia 2019.

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019



El valor que representa la cuenta 1908 Recursos entregados en administración para la vigencia 2018 corresponden a los recursos entregados en los descuentos de la cuenta CUD para el cierre de la vigencia.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (N/A)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (N/A)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-398.035.384,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00	19.146.830,00	19.146.830,00	-19.146.830,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0,00	0,00	0,00	96.648,00	96.648,00	-96.648,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	19.510.821,00	0,00	19.510.821,00	16.880.861,00	16.880.861,00	2.629.960,00
2.4.30	Cr	Subsidios Asignados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	249.535.245,00	0,00	249.535.245,00	319.998.994,00	319.998.994,00	-70.463.749,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.66	Cr	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.70	Cr	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.75	Cr	Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.80	Cr	Administración y prestación de servicios de salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.81	Cr	Administración de la seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.83	Cr	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	171.840.798,00	0,00	171.840.798,00	482.798.915,00	482.798.915,00	-310.958.117,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Los saldos que conforman esta cuenta y sus subcuentas representan cuentas por pagar de saldo corriente en descuentos de nómina, retención en la fuente y otras cuentas por pagar que corresponde a:

SUBCUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
249050	Aportes al ICBF y SENA	8.830.800
249051	Servicios Públicos	2.858.310
249053	Comisiones	714.111
249054	Honorarios	11.372.000
249055	Servicios	73.417.973
249090	Otras cuentas por pagar (Publicidad, promoción y divulgación) SERVIMEDIOS	74.647.604
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		171.840.798

21.1. Revelaciones generales

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR PAGAR ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Detalle de valores y conceptos-Tabla N° 1.

Cifras en pesos										
Las cuentas optan para incluir el saldo de las Cuentas C y K, V, B, temporalmente en el CGO	Partida	Debita a 31 de marzo	Debita a 31 de mayo	Debita a 31 de julio	Debita a 31 de agosto	Valores a 31 de agosto	Saldo a 31 de agosto	Saldo a 31 de agosto	Saldo a 31 de agosto	Saldo a 31 de agosto
2401	Adquisición de bienes y servicios									
2402	Adquisición de bienes y servicios									
2403	Transferencias por pagar									
2404	Adquisición de bienes y servicios en el exterior									
2405	Recursos a favor de terceros									
2406	Deudas de nómina	18.510.821								
2407	Deudas de nómina									
2408	Deudas de nómina									
2409	Deudas de nómina									
2410	Deudas de nómina									
2411	Deudas de nómina									
2412	Deudas de nómina									
2413	Deudas de nómina									
2414	Deudas de nómina									
2415	Deudas de nómina									
2416	Deudas de nómina									
2417	Deudas de nómina									
2418	Deudas de nómina									
2419	Deudas de nómina									
2420	Deudas de nómina									
2421	Deudas de nómina									
2422	Deudas de nómina									
2423	Deudas de nómina									
2424	Deudas de nómina									
2425	Deudas de nómina									
2426	Deudas de nómina									
2427	Deudas de nómina									
2428	Deudas de nómina									
2429	Deudas de nómina									
2430	Deudas de nómina									
2431	Deudas de nómina									
2432	Deudas de nómina									
2433	Deudas de nómina									
2434	Deudas de nómina									
2435	Deudas de nómina									
2436	Deudas de nómina									
2437	Deudas de nómina									
2438	Deudas de nómina									
2439	Deudas de nómina									
2440	Deudas de nómina									
2441	Deudas de nómina									
2442	Deudas de nómina									
2443	Deudas de nómina									
2444	Deudas de nómina									
2445	Deudas de nómina									
2446	Deudas de nómina									
2447	Deudas de nómina									
2448	Deudas de nómina									
2449	Deudas de nómina									
2450	Deudas de nómina									
2451	Deudas de nómina									
2452	Deudas de nómina									
2453	Deudas de nómina									
2454	Deudas de nómina									
2455	Deudas de nómina									
2456	Deudas de nómina									
2457	Deudas de nómina									
2458	Deudas de nómina									
2459	Deudas de nómina									
2460	Deudas de nómina									
2461	Deudas de nómina									
2462	Deudas de nómina									
2463	Deudas de nómina									
2464	Deudas de nómina									
2465	Deudas de nómina									
2466	Deudas de nómina									
2467	Deudas de nómina									
2468	Deudas de nómina									
2469	Deudas de nómina									
2470	Deudas de nómina									
2471	Deudas de nómina									
2472	Deudas de nómina									
2473	Deudas de nómina									
2474	Deudas de nómina									
2475	Deudas de nómina									
2476	Deudas de nómina									
2477	Deudas de nómina									
2478	Deudas de nómina									
2479	Deudas de nómina									
2480	Deudas de nómina									
2481	Deudas de nómina									
2482	Deudas de nómina									
2483	Deudas de nómina									
2484	Deudas de nómina									
2485	Deudas de nómina									
2486	Deudas de nómina									
2487	Deudas de nómina									
2488	Deudas de nómina									
2489	Deudas de nómina									
2490	Deudas de nómina									
2491	Deudas de nómina									
2492	Deudas de nómina									
2493	Deudas de nómina									
2494	Deudas de nómina									
2495	Deudas de nómina									
2496	Deudas de nómina									
2497	Deudas de nómina									
2498	Deudas de nómina									
2499	Deudas de nómina									
2500	Deudas de nómina									
2501	Deudas de nómina									
2502	Deudas de nómina									
2503	Deudas de nómina									
2504	Deudas de nómina									
2505	Deudas de nómina									
2506	Deudas de nómina									
2507	Deudas de nómina									
2508	Deudas de nómina									
2509	Deudas de nómina									
2510	Deudas de nómina									
2511	Deudas de nómina									
2512	Deudas de nómina									
2513	Deudas de nómina									
2514	Deudas de nómina									
2515	Deudas de nómina									
2516	Deudas de nómina									
2517	Deudas de nómina									
2518	Deudas de nómina									
2519	Deudas de nómina									
2520	Deudas de nómina									
2521	Deudas de nómina									
2522	Deudas de nómina									
2523	Deudas de nómina									
2524	Deudas de nómina									
2525	Deudas de nómina									
2526	Deudas de nómina									
2527	Deudas de nómina									
2528	Deudas de nómina									
2529	Deudas de nómina									
2530	Deudas de nómina									
2531	Deudas de nómina									
2532	Deudas de nómina									
2533	Deudas de nómina									
2534	Deudas de nómina									
2535	Deudas de nómina									
2536	Deudas de nómina									
2537	Deudas de nómina									
2538	Deudas de nómina									
2539	Deudas de nómina									
2540	Deudas de nómina									
2541	Deudas de nómina									
2542	Deudas de nómina									
2543	Deudas de nómina									
2544	Deudas de nómina									
2545	Deudas de nómina									
2546	Deudas de nómina									
2547	Deudas de nómina									
2548	Deudas de nómina									
2549	Deudas de nómina									
2550	Deudas de nómina									
2551	Deudas de nómina									
2552	Deudas de nómina									
2553	Deudas de nómina									
2554	Deudas de nómina									
2555	Deudas de nómina									
2556	Deudas de nómina									
2557	Deudas de nómina									
2558	Deudas de nómina									
2559	Deudas de nómina									
2560	Deudas de nómina									
2561	Deudas de nómina									
2562	Deudas de nómina									
2563	Deudas de nómina									
2564	Deudas de nómina									
2565	Deudas de nómina									
2566	Deudas de nómina									
2567	Deudas de nómina									
2568	Deudas de nómina									
2569	Deudas de nómina									
2570	Deudas de nómina									
2571	Deudas de nómina									
2572	Deudas de nómina									
2573	Deudas de nómina									
2574	Deudas de nómina									
2575	Deudas de nómina									
2576	Deudas de nómina									
2577	Deudas de nómina									
2578	Deudas de nómina									
2579	Deudas de nómina									
2580	Deudas de nómina									
2581	Deudas de nómina									
2582	Deudas de nómina									
2583	Deudas de nómina									
2584	Deudas de nómina									
2585	Deudas de nómina									
2586	Deudas de nómina									
2587	Deudas de nómina									
2588	Deudas de nómina									
2589	Deudas de nómina									
2590	Deudas de nómina									
2591	Deudas de nómina									
2592	Deudas de nómina									
2593	Deudas de nómina									

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Cifras en pesos

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	539.234.513,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	79.468.918,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	189.699.712,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	22.763.966,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	37.492.131,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	48.324.496,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	108.559.950,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	8.476.514,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	863.500,0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	
2.5.11.20	Cr	Comisiones	
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	21.379.181,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	15.142.845,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	7.063.300,0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
Beneficios a los empleados a largo plazo

Cifras en pesos

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPITALIZACIÓN DE PASIVOS SOCIALES Y FINANCIEROS	BENEFICIO RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)				67.170.584,0			67.170.584,0	
PLAN DE ACTIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo							0,0	
Recursos entregados en administración							0,0	
Inversiones							0,0	
Encargos fiduciarios							0,0	
Propiedades, planta y equipo							0,0	
Propiedades de inversión							0,0	
Otros activos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
* Concepto 1							0,0	
* Concepto 2							0,0	
* Concepto ...n							0,0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0,0	0,0	0,0	67.170.584,0	0,0	0,0	67.170.584,0	

NOTA 23. PROVISIONES (N/A)

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	5.737.706,00	0,00	5.737.706,00	6.123.693,00	0,00	6.123.693,00	-385.987,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	5.737.706,00		5.737.706,00	0,00		0,00	5.737.706,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00		0,00	6.123.693,00		6.123.693,00	-6.123.693,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0,00			0,00	0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00			0,00	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado			0,00			0,00	0,00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0,00			0,00	0,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0,00			0,00	0,00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0,00			0,00	0,00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0,00			0,00	0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0,00			0,00	0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0,00			0,00	0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0,00			0,00	0,00

Los valores que representan la cuenta de 2901 Avances y anticipos recibidos corresponden a: un valor de \$5.737.706 que se recibieron de la DDT SHD como mayor valor pagado por concepto de devolución de descuentos de la cuenta CUD recibidos en la vigencia 2019.

El valor que representa la cuenta 2902 Recursos recibidos en administración para la vigencia 2018 corresponden a los recursos recibidos bajo el convenio de cooperación N°140 de Colciencias.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	
	Cr	OTROS PASIVOS	5.737.706,00	0,00	5.737.706,00	0,00	0,00	0,00	5.737.706,00
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	5.737.706,00	0,00	5.737.706,00	0,00	0,00	0,00	5.737.706,00
	Cr	ANTICIPO RECIBIDO POR LA DDT - SHD MAYOR VALOR DEVUELTO POR DESCUENTOS DE LA CUENTA CUD	5.737.706,00	0,00	5.737.706,00	0,00	0,00	0,00	5.737.706,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.04.90	Cr	Otros recursos de las entidades territoriales para aseguramiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.18.10	Cr	Otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.18.18	Cr	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.20.90	Cr	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES (N/A)

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (N/A)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2019	2018	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16.888.488.026,00	1.165.779.659,00	15.722.708.367,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-213.911.785,00	-291.109.155,00	77.197.370,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	16.684.413.052,00	0,00	16.684.413.052,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	417.986.759,00	1.456.888.814,00	-1.038.902.055,00
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.1.14	Cr	Reservas			0,00
3.1.16	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.1.18	Cr	Capital de fondos parafiscales			0,00
3.1.25	Cr	Reservas probadas de recursos naturales no renovables			0,00
3.1.28	Db	Agotamiento de las reservas probadas de los recursos naturales no renovables (db)			0,00
3.1.46	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio			0,00
3.1.47	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo			0,00
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
3.1.49	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
3.1.50	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
3.1.51	Cr	Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados			0,00
3.1.52	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo			0,00

Este rubro está conformado por el Patrimonio institucional y el Resultado consolidado del ejercicio del Instituto, correspondiente a la vigencia fiscal 2019. Registra un valor de \$ 16.888.488.026 el cual presentó una variación de \$15.722.708.367 con respecto al cierre del año 2018, lo cual obedece a los ajustes por transición al nuevo marco normativo contable y el resultado del ejercicio de la vigencia.

NOTA 28. INGRESOS**Composición**
**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A INGRESOS
ENTIDADES DE GOBIERNO**
1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

Cifras en pesos

Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D y E VS lo reportado en el CGN	PARTIDA	SALDO FINAL 2019	SALDO FINAL 2018
41	Ingresos fiscales	0	0
42	Venta de bienes	0	0
43	Venta de servicios	14.504.900	2.188.674
44	Transferencias y Subvenciones	44.745.980	510.955.513
47	Operaciones interinstitucionales	27.328.813.909	27.819.431.766
48	Otros ingresos	4.306.971	39.005
	TOTAL	27.392.371.760	28.332.614.958

Esta cuenta representa flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, por aumento de activos o por disminución de pasivos en el desarrollo de la actividad ordinaria de la entidad, así como los ingresos generados de carácter extraordinario, en cumplimiento de la misionalidad de la entidad.

Los ingresos del Instituto a 31 de diciembre de 2019 ascendieron a \$27.392.371.760, los cuales presentaron una disminución de \$940.243.198 frente a vigencia 2018, debido a las operaciones interinstitucionales.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

2. Detalle de ingresos de transacciones sin contraprestación y principales conceptos– Tabla N° 2.

Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D, I y VS lo reportado en el CGN	Cifras en pesos					
	PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS DE RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	VALOR DE COBROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN
4105	IMPUESTOS	0	#DIV/0!			0
			#DIV/0!			
			#DIV/0!			
			#DIV/0!			
			#DIV/0!			
	Otros impuestos		#DIV/0!			
44	TRANSFERENCIAS	44.745.980	100%	0	0	0
442807	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION		0%			510.955.513
	COLCIENCIAS CONVENIO COOPERACION N° 140-2017		0%			
	TRASPASO DE BIENES DEL FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS		0%			133.876.307
	INSUMOS ENTREGADOS POR LA SDS PARA UCA EL 7 FEB 2018		0%			68.222.931
	INGRESO BIENES RECIBIDOS DEL FFDS - RESOL 2288 CB #201900024	13.222.487	30%			
	BIENES RECIBIDOS DE SDA RESOL 01665	31.523.493	70%			308.656.275
			0%			
			0%			
	Otras transferencias		0%			
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	#DIV/0!			0
4110			#DIV/0!			
			#DIV/0!			
			#DIV/0!			
			#DIV/0!			
	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		#DIV/0!			
	TOTAL	44.745.980	#DIV/0!	0	0	510.955.513

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

3. Detalle de valores y conceptos de ingresos de transacciones con contraprestación– Tabla N

Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D y F VS lo reportado en el CGN	Cifras en pesos		
	PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
42	VENTA DE BIENES	0	0
43 439090	VENTA DE SERVICIOS	14.504.900	0
	OTROS SERVICIOS		2.188.674
	LIQUIDACION DE EXPENSAS	14.504.900	0
			2.188.674
	TOTAL INGRESO	14.504.900	2.188.674

28.3. Otros Ingresos

4. Detalle de valores y conceptos de otros ingresos – Tabla N° 4

Cifras en pesos

Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D y F VS lo reportado en el CGN		PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO (2019)	VALOR DEL PERÍODO (2018)
48		OTROS INGRESOS	4.306.971	39.005
480290		OTROS INGRESOS FINANCIEROS	241.638	347
480826		RECUPERACIONES	832.773	
480828		INDEMNIZACIONES	1.140.000	
480837		AJUSTE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.085.880	
480890		OTROS INGRESOS DIVERSOS	6.680	38.658
		INGRESOS GENERADOS POR INTERCAMBIO DE BIENES O SERVICIOS		
		TOTAL INGRESO	4.306.971	39.005

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	26.974.385.001,00	26.875.726.144,00	98.658.857,00
5.1	Db	De administración y operación	24.977.754.744,00	24.361.586.995,00	616.167.749,00
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	238.307.178,00	60.875.639,00	177.431.539,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	400.000.000,00	-400.000.000,00
5.5	Db	Gasto público social	1.753.118.442,00	1.933.221.943,00	-180.103.501,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	832.773,00	0,00	832.773,00
5.8	Db	Otros gastos	4.371.864,00	120.041.567,00	-115.669.703,00

El concepto de Gastos incluye los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, por disminución de activos o por aumento de pasivos, requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los Gastos al cierre del ejercicio contable registraron la suma de \$26.974.385.001 presentando un aumento de \$98.658.857 respecto al año 2018, lo cual obedece en gran medida a la variación de la subcuenta 51 De administración y operación, que representan los recursos destinados por la Entidad en atención a las necesidades de los animales en cumplimiento con la misionalidad.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

		DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	24.977.754.744,00	24.361.586.995,00	616.167.749,00	24.977.754.744,00		0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	24.977.754.744,00	24.361.586.995,00	616.167.749,00	24.977.754.744,00		0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.998.679.166,00	1.883.391.349,00	115.287.817,00	1.998.679.166,00		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	11.235.274,00	12.133.820,00	-898.546,00	11.235.274,00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	536.146.833,00	478.262.032,00	57.884.801,00	536.146.833,00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	105.039.300,00	94.343.500,00	10.695.800,00	105.039.300,00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	842.465.326,00	713.473.463,00	128.991.863,00	842.465.326,00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	55.121.253,00	38.366.371,00	16.754.882,00	55.121.253,00		
5.1.11	Db	Generales	21.427.930.052,00	21.141.616.460,00	286.313.592,00	21.427.930.052,00		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.137.540,00	0,00	1.137.540,00	1.137.540,00		
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00		0,00			

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

		DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	238.307.178,00	60.875.639,00	177.431.539,00	
	Db	DETERIORO	0,00	0,00	0,00	
5.3.46	Db	De inversiones			0,00	
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar			0,00	
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0,00	
5.3.50	Db	De inventarios			0,00	
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0,00	
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0,00	
5.3.57	Db	De activos intangibles			0,00	
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0,00	
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0,00	
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00	
		DEPRECIACIÓN	194.318.145,00	35.887.543,00	158.430.602,00	
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	194.318.145,00	35.887.543,00	158.430.602,00	
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00	
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0,00	
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00	
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0,00	
		AMORTIZACIÓN	43.989.033,00	24.988.096,00	19.000.937,00	
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	43.989.033,00	24.988.096,00	19.000.937,00	
5.3.66	Db	De activos intangibles			0,00	
		PROVISIÓN	0,00	0,00	0,00	
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0,00	
5.3.69	Db	Por garantías			0,00	
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0,00	

29.3. Transferencias y subvenciones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	400.000.000,00	-400.000.000,00
5.4.08	Db	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0,00	0,00	0,00
5.4.08.17	Db	Participación para salud			0,00
5.4.08.18	Db	Participación para educación			0,00
5.4.08.19	Db	Participación para propósito general			0,00
5.4.08.20	Db	Participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales			0,00
5.4.08.21	Db	Programas de alimentación escolar			0,00
5.4.08.22	Db	Municipios y distritos con ribera sobre el río grande de la magdalena			0,00
5.4.08.23	Db	Resguardos indígenas			0,00
5.4.08.24	Db	Participación para agua potable y saneamiento básico			0,00
5.4.08.25	Db	Atención integral a la primera infancia			0,00
5.4.13		SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0,00	0,00	0,00
5.4.13.01	Db	Asignaciones directas			0,00
5.4.13.02	Db	Para proyectos de ciencia, tecnología e innovación			0,00
5.4.13.03	Db	Para proyectos de desarrollo regional			0,00
5.4.13.04	Db	Para proyectos de compensación regional			0,00
5.4.13.05	Db	Para ahorro pensional territorial			0,00
5.4.13.06	Db	Para proyectos de inversión de los municipios ribereños del río grande de la magdalena y canal del dique			0,00
5.4.13.07	Db	Para fiscalización del sistema general de regalías			0,00
5.4.13.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
5.4.21		SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0,00	0,00	0,00
5.4.21.04	Db	Recursos para la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	400.000.000,00	-400.000.000,00
5.4.23.01	Db	Para pago de pensiones y/o cesantías			0,00
5.4.23.02	Db	Para proyectos de inversión	0,00	400.000.000,00	-400.000.000,00
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento			0,00
5.4.23.04	Db	Para programas de salud			0,00
5.4.23.05	Db	Para programas de educación			0,00
5.4.23.06	Db	Transferencia por condonación de deudas			0,00
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.23.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
5.4.24		SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00
5.4.24.01	Db	Subvención por préstamos con tasa de interés cero			0,00
5.4.24.02	Db	Subvención por préstamos con tasas de interés inferiores a las del mercado			0,00
5.4.24.03	Db	Subvención por condonación de deudas			0,00
5.4.24.05	Db	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas			0,00
5.4.24.06	Db	Subvención por programas con el sector financiero			0,00
5.4.24.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación			0,00
5.4.24.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

29.4. Gasto público social

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.4.	GASTO PÚBLICO SOCIAL

DESCRIPCIÓN			Cifras en pesos		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACIÓN
			2019	2018	
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.753.118.442,00	1.933.221.943,00	-180.103.501,00
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	1.753.118.442,00	1.933.221.943,00	-180.103.501,00
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	1.753.118.442,00	1.933.221.943,00	-180.103.501,00
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación			0,00
5.5.08.03	Db	Actividades de adecuación			0,00
5.5.08.04	Db	Investigación			0,00
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental			0,00
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos			0,00
5.5.08.07	Db	Asistencia técnica			0,00
5.5.08.xx	Db	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			0,00
5.5.50		SUBSIDIOS ASIGNADOS	0,00	0,00	0,00
5.5.50.01	Db	Para vivienda			0,00
5.5.50.02	Db	Para educación			0,00
5.5.50.03	Db	Para asistencia social			0,00
5.5.50.05	Db	Para compra de tierra			0,00
5.5.50.06	Db	Para distritos de riego			0,00
5.5.50.07	Db	Para centros de conciliación y comisarias			0,00
5.5.50.08	Db	Servicio de energía			0,00
5.5.50.xx	Db	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			0,00

29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)

29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.6.	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

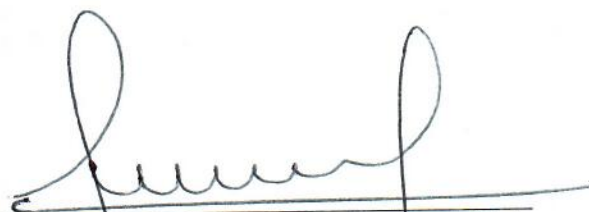
DESCRIPCIÓN			Cifras en pesos		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VALOR VARIACIÓN
			2019	2018	
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	832.773,00	0,00	832.773,00
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00
5.7.05.08	Db	Funcionamiento			0,00
5.7.05.09	Db	Servicio de la deuda			0,00
5.7.05.10	Db	Inversión			0,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	832.773,00	0,00	832.773,00
5.7.20.80	Db	Recaudos			0,00
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos	832.773,00	0,00	832.773,00
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00
5.7.22.01	Db	Cruce de cuentas			0,00
5.7.22.03	Db	Cuota de fiscalización y auditaje			0,00
5.7.22.05	Db	Desembolso de crédito externo no monetizado			0,00
5.7.22.07	Db	Cancelación de sentencias y conciliaciones			0,00
5.7.22.09	Db	Aplicación de títulos al pago de tributos			0,00
5.7.22.10	Db	Pago de obligaciones con títulos			0,00
5.7.22.11	Db	Sobrantes de títulos judiciales			0,00
5.7.22.90	Db	Otras operaciones sin flujo de efectivo			0,00

29.7. Otros gastos

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2019	2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	4.371.864,00	120.041.567,00	-115.669.703,00
5.8.02	Db	COMISIONES	4.335.194,00	120.006.603,00	-115.671.409,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0,00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	4.335.194,00	120.006.603,00	-115.671.409,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	29.415,00	0,00	29.415,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	29.415,00		29.415,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	7.255,00	34.964,00	-27.709,00
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	7.255,00	34.964,00	-27.709,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (N/A)**NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)****NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)****NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A)****NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A)****NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (N/A)****NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)****NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (N/A)**


MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
CONTADOR PUBLICO
TP 69020-T