



INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA

NIT 901.097.324-6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**VIGENCIA 2022**

**DIRECTORA:**

ADRIANA ESTRADA ESTRADA

**SUBDIRECTOR CORPORATIVO:**

GOTARDO ANTONIO YAÑEZ ALVAREZ

**PROFESIONAL ESPECIALIZADO**

**CONTADOR PUBLICO:**

JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA

BOGOTA D.C. FEBRERO DE 2023

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA  
NIT 901.097.324-6  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(A 31 de Diciembre de 2022)  
(Cifras en pesos)



1. ACTIVOS		
	31/12/2022	31/12/2021
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
	<b>2.132.845.260</b>	<b>1.861.187.622</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
1105 CAJA	340.760.434	338.156.239
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	0
	340.760.434	338.156.239
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11.208.102	9.456.873
	11.208.102	9.456.873
<b>15 INVENTARIOS</b>		
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	1.780.876.471	1.513.974.510
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	84.443.828	112.434.085
	1.865.320.299	1.626.408.595
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
	<b>18.379.795.490</b>	<b>18.475.886.183</b>
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
	<b>16.786.026.928</b>	<b>17.062.187.588</b>
1605 TERRENOS	13.094.350.500	13.094.350.500
1640 EDIFICACIONES	2.210.371.108	2.210.371.108
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	47.285.717	47.285.717
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	260.488.678	1.242.271.358
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	539.536.241	388.055.708
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	172.331.094	85.481.912
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	651.770.685	606.447.458
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	707.890.925	171.040.925
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-917.980.018	-793.177.098
	16.786.026.928	17.062.187.588
<b>18 OTROS ACTIVOS</b>		
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	358.270.858	1.078.238.940
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19.600.000	19.600.000
1907 ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	0	0
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	204.865.812	200.600.446
1926 DERECHOS EN FIDUCIARISMO	1.511.825.000	0
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	412.572.536	288.278.626
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-292.965.674	-182.939.437
	2.213.768.562	1.423.778.573
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>21.112.640.498</b>	<b>20.337.073.796</b>

2. PASIVOS		
	31/12/2022	31/12/2021
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
	<b>1.741.024.346</b>	<b>1.717.766.272</b>
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>		
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	990.848.637	1.188.152.823
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	21.718.279	16.202.786
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	310.305.307	346.559.897
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	658.526.051	825.390.162
	1.981.398.274	2.476.305.678
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	750.474.709	529.613.447
	750.474.709	529.613.447
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
	<b>38.947.026</b>	<b>25.299.328</b>
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	38.947.026	25.299.328
	38.947.026	25.299.328
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.779.971.372</b>	<b>1.743.065.600</b>
<b>3. PATRIMONIO</b>		
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>		
	<b>19.332.669.126</b>	<b>18.594.008.188</b>
3105 CAPITAL FISCAL	-213.911.785	-213.911.785
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.807.919.971	18.656.696.827
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	738.669.940	2.151.223.144
	19.332.669.126	18.594.008.188
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>21.112.640.498</b>	<b>20.337.073.796</b>
<b>4. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
<b>5. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
<b>51 PASIVOS CONTINGENTES</b>		
	<b>12.831.133</b>	<b>11.290.633</b>
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	12.831.133	11.290.633
	12.831.133	11.290.633
<b>52 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-12.831.133	-11.290.633
	-12.831.133	-11.290.633
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Adriana Estrada Estrada  
ADRIANA ESTRADA ESTRADA  
Directora General - Representante Legal

JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA  
Consejero Público  
T. P. N°. 194812-T

GOTARDO ANTONIO YAÑEZ ALVAREZ  
Subdirector de Gestión Corporativa

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA**  
 NIT 901.097.324-6  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 (Del 1 de Diciembre al 31 de Diciembre de 2022)  
 (Cifras en pesos)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>37.339.273.392</b>	<b>27.565.048.140</b>
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>5.557.096</b>	<b>636.090</b>
4300 OTROS SERVICIOS	5.557.096	636.090
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>1.543.900</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	0	1.543.900
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>37.333.716.296</b>	<b>27.562.868.150</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	37.333.716.296	27.562.868.150
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>35.919.326.349</b>	<b>25.527.186.001</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>35.323.452.863</b>	<b>24.734.621.238</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.574.069.619	2.293.366.229
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39.841.724	11.563.891
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	665.064.477	618.710.259
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	132.105.900	118.479.100
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.036.127.021	808.969.203
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	30.492.866	55.269.896
5111 GENERALES	30.835.585.631	20.820.177.494
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.165.614	7.985.166
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>566.680.141</b>	<b>379.412.139</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	456.653.903	325.915.739
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	130.026.237	53.496.399
<b>55 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>0</b>	<b>397.534.205</b>
5508 MEDIO AMBIENTE	0	397.534.205
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>9.193.356</b>	<b>15.718.419</b>
5720 OPERACIONES DE ENLACE	9.193.356	15.718.419
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1.419.947.043</b>	<b>2.037.862.139</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>30.663.378</b>	<b>123.516.775</b>
4802 FINANCIEROS	46.651	63.925
4808 INGRESOS DIVERSOS	30.616.727	123.452.849
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>711.949.481</b>	<b>10.155.770</b>
5804 FINANCIEROS	119.000	8.851
5890 GASTOS DIVERSOS	711.830.475	10.146.919
<b>EXCEDENTE DEFICIT NO OPERACIONAL</b>	<b>-681.286.103</b>	<b>113.361.005</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>738.660.940</b>	<b>2.151.223.144</b>

Adriana Estrada Estrada  
 ADRIANA ESTRADA ESTRADA  
 Directora General - Representante Legal

GOTARDO ANTONIO YAÑEZ ALVAREZ  
 Subdirector de Gestión Corporativa

JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA  
 Contador Público  
 T. P. N.º 194812-T

Elaboró: Carolina Rojas - Contratista Financiera

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2021	18.594.008.186
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE LOS AÑOS 2021-2022	738.660.940
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>19.332.669.126</b>

<u>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>VARIACION</u>
<b>INCREMENTOS</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.807.919.971	16.656.696.827	2.151.223.144
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>			<b>2.151.223.144</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	738.660.940	2.151.223.144	-1.412.562.204
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>			<b>-1.412.562.204</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
3105 CAPITAL FISCAL	-213.911.785	-213.911.785	0
<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<b>0</b>

*Adriana Estrada Estrada*  
**ADRIANA ESTRADA ESTRADA**  
 Directora General - Representante Legal

*Gotardo Antonio Yañez Alvarez*  
**GOTARDO ANTONIO YAÑEZ ALVAREZ**  
 Subdirector de Gestión Corporativa

*Jeisson Ricardo Quinche Bedoya*  
**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
 Contador Público  
 T. P. N°. 194812-T



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2022

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL

### CERTIFICA QUE:

De acuerdo con la Resolución No. 283 del 11 de octubre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación la cual indica en su artículo No. 1 lo siguiente:

*"Modificar el artículo 4º de 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", en el literal d) del subtítulo "Primer periodo de aplicación", en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así:*

*"d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida".*

Conforme con lo anteriormente mencionado, dicho informe de Estado de Flujo de Efectivo no aplica para el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal para la vigencia 2022.

Cordialmente,

**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
Profesional Especializado Grado 03  
T.P. 194812-T

Revisó y Aprobó: Jeisson Quinche – Profesional Especializado Grado 03 Financiera  
Elaboró: Carolina Rojas – Contratista Financiera

Cra 10 No. 28-01 piso 8  
Edificio Residencial Transilvania Torre Sur  
Teléfono: 302 300 10 00 - 302 300 61 24  
[www.auditoria.com.co](http://www.auditoria.com.co)  
[carolinarojas@auditoria.com.co](mailto:carolinarojas@auditoria.com.co)  
Bogotá D.C.

Código: PAS3-PR10-MD01-V 5.0



INSTITUTO DISTRITAL  
DE PROTECCIÓN Y  
BIENESTAR ANIMAL

## TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1.	ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1.	Identificación y funciones	9
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	12
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	14
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura	14
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	15
2.1.	Bases de medición	15
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	16
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	16
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable	16
2.5.	Otros aspectos	16
NOTA 3.	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	17
3.1.	Juicios	17
3.2.	Estimaciones y supuestos	17
3.3.	Correcciones contables	17
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	17
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	17
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	18
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22
	Composición	22
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	23
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	24
	Composición	24
7.2	Ingresos No Tributarios	25
7.3	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	25
NOTA 9.	INVENTARIOS	26
	Composición	26
9.1.	Bienes y servicios	27
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29
	Composición	29
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	30
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	32
10.2.1	PPE – Inmuebles entregado y recibidos terceros	32
10.2.1.2	(Bienes inmuebles) de propiedad de terceros, incorporados por concepto de arrendamientos	32

## Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022



10.4.	Estimaciones	33
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	34
	Composición	34
14.1.	Detalle saldos y movimientos	34
14.2.	Revelaciones adicionales	35
14.2.1	Estimaciones - Amortización - Línea Recta	36
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	36
	Composición	36
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	38
17.2	Arrendamientos Operativos	38
17.2.2	Arrendatario	38
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	39
	Composición	39
21.1.	Revelaciones generales	39
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	41
	Composición	41
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	41
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	43
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	44
25.2.	Pasivos Contingentes	44
25.2.1	Revelaciones generales de pasivo c	44
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	45
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	45
NOTA 27.	PATRIMONIO	45
	Composición	45
27.1.	Movimiento cuenta de Resultados	47
NOTA 28.	INGRESOS	48
	Composición	48
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	49
28.2.	Venta de bienes y servicios	49
28.3.	Otros ingresos	50
NOTA 29.	GASTOS	51
	Composición	51
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	51
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	54
29.4.	Gasto público social	54
29.6.	Operaciones interinstitucionales	55
29.7.	Otros gastos	56

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022



## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL

Nit. 901.097.324-6

#### Misión:

Somos la primera entidad pública encargada de la protección y el bienestar animal, garantes de la vida de la Fauna en el Distrito Capital a través, de la formulación, implementación, seguimiento y evaluación de políticas públicas sectoriales e intersectoriales.

#### Visión:

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal será referente a 2024, como la entidad rectora, modelo de gestión pública para la promoción del bienestar y prevención del maltrato animal en corresponsabilidad con la sociedad civil.

### 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 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 hacía 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/la Director/a General. El consejo Directivo está conformado por:

a) El/La 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/La 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 Carrera 10 #26-51, Torre Sur, Piso 8 Residencias Tequendama 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 2022, 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.

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 001 del 24 de diciembre de 2021 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: los lineamientos adoptados en el

manual de políticas contables, nos suministra información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios. Establece una base técnica para la aplicación de los criterios contables. Promueve la uniformidad de la información contable. Garantizando la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros tienen 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:** Garantiza 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 1°. 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 6°. 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 adquiriera 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 2022 y el 31 de diciembre de 2022, 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. 117 de 30 de diciembre de 2022 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 (N/A)

Notas a los estados financieros.

A nivel de grupo y cuenta en 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.

<b>ENTIDADES</b>		
<b>AGREGADAS</b>	<b>NO AGREGADAS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **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 pesos, 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 período 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 2022, 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**

**Revelaciones: N/A**

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2022 presenta una estimación relacionada con un litigio, es un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165, el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, el 25 de Julio de 2022 se profiere fallo de primera instancia negando las pretensiones de la demanda. En auto del 21 de septiembre de 2022 se concede apelación presentada por parte del demandante. Se encuentra en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca para fallo de segunda instancia.

El valor estimado y revelado en las cuentas de Orden del Estado de Situación Financiera de la Entidad es de \$12.938.540.

### **3.3. Correcciones contables**

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2022 no presenta correcciones contables.

### **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.

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

Durante la vigencia no se presentaron situaciones que a juicio del Instituto hayan presentado impacto en el desarrollo normal del proceso contable por efectos del Covid-19.

## 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.

Mediante Acta de aprobación No. 013 del 29 de marzo de 2021 – Proceso Direccionamiento Estratégico - Oficina Asesora de Planeación, se realiza aprobación a los ajustes del Manual de Políticas Contables versión 2.0.

A continuación, se indica los criterios definidos por la Entidad para determinar su reconocimiento:

- **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.
- **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. Además 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 Secretaría 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 12 meses.

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 12 meses 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 los empleados a corto plazo:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las

prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos y los beneficios no monetarios, entre otros.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a los empleados a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

- **Beneficios a los empleados a largo plazo:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago venza después de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes: a) premios o bonificaciones por antigüedad b) beneficios por invalidez permanente a cargo de la entidad; y c) beneficios a recibir a partir de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se hayan ganado.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado.

Adicionalmente, la entidad reconocerá, de manera separada, los activos que hagan parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin.

Por otra parte, cuando sea prácticamente cierto que un tercero reembolsará a la entidad parte o la totalidad de los desembolsos requeridos para cancelar el pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, esta reconocerá su derecho a reembolso como un activo distinto de los que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.

Así mismo, en caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

- **Ingresos de transacciones sin contraprestación:** 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.

**Ingresos de transacciones con contraprestación:** 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.

Transferencias: Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.

Las estipulaciones comprenden las especificaciones sobre el uso o destinación de los recursos transferidos a la entidad receptora de los mismos, las cuales se originan en la normativa vigente o en acuerdos de carácter vinculante. Las estipulaciones relacionadas con un activo transferido pueden ser restricciones o condiciones.

## ➤ 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 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTO DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS 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 EQUIVALENTE AL EFECTIVO**  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	340.760.434,00	338.156.239,00	2.604.195,00
1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	340.760.434,00	338.156.239,00	2.604.195,00

El efectivo equivalente, administrado por el instituto a través de cuentas bancarias para la vigencia 2022, provino de recursos recibos por:

- Transferencias del presupuesto distrital para cubrir obligaciones adquiridas por concepto de gastos de funcionarios, como lo son la nómina, aportes a seguridad social, libranzas, aportes a sindicatos, primas, vacaciones, cesantías e intereses a las mismas, liquidaciones por servicios prestados.
- Transferencias del presupuesto distrital por concepto de reintegro de impuestos generados por pagos a contratistas y proveedores, para que nuestra entidad tuviera los recursos para realizar los pagos pertinentes.
- Transferencias por reconocimiento de incapacidades por parte de las EPS, recursos que a su vez son reintegrados al presupuesto distrital

Los pagos que se realizan por conceptos de funcionamiento e inversión de los proyectos y demás concepto de administración de la entidad los administra directamente la Tesorería Distrital desde la Cuenta Única Distrital - CUD.

## 5.1. Depósitos en instituciones financieras

**NOTA 5**  
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**  
**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**  
**IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>	

  

CUENTAS	Saldos a Cortes de Vigencia			Rentabilidad Cierre (Vr Inter_Recib)	% Tasa Promedio
	dic-22	dic-21	Variación	dic-22	dic-22
<b>1110 - DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>340.760.434,00</b>	<b>338.156.239,00</b>	<b>2.604.195,00</b>	<b>46.651,00</b>	<b>0,15%</b>
111005 - Cuenta corriente	334.555.351,00	292.956.228,00	41.599.123,00		
111006 - Cuenta de ahorro	6.205.083,00	45.200.011,00	(38.994.928,00)	46.651,00	0,15%

Los depósitos en instituciones financieras están constituidos así:

1. Cuenta Corriente Davivienda No. 476269996841	\$ 334.555.351,00
2. Cuenta Corriente Davivienda No. 476269999689	\$ 0,00
3. Cuenta Ahorros Davivienda No. 476200080408	\$ 2.762.042,86
4. Cuenta Ahorros BBVA No. 309046449	\$ 3.443.040,34

1. Cuenta Corriente Davivienda No. 476269996841: Recursos provenientes de transferencias del presupuesto distrital para cubrir obligaciones de impuestos y todo concepto inherente a la nómina de funcionarios.

2. Cuenta Corriente Davivienda No. 476269999689: Se administran recursos de caja menor, se aclara que durante la vigencia de 2022 el Instituto no constituyó caja menor.

3. Cuenta Ahorros Davivienda No. 476200080408: Recursos del balance, recursos propios generados por saldo de convenio con Colciencias, para ejecutar proyectos de la Subdirección de Cultura y Gestión del Conocimiento.

4. Cuenta Ahorros BBVA No. 309046449: Recursos del balance, recursos propios, provenientes por pago de expensas, para ser ejecutados en proyectos de la Subdirección de Fauna.

**5.2. Efectivo de uso restringido (N/A)**

No se manejo efectivo de uso restringido.

**5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)**

No se manejaron recursos equivalentes al efectivo

**5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)**

La entidad no realizó manejo de dinero en moneda extranjera

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (N/A)**

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

		dic-22		dic-21				
CUENTAS		Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación
<b>13 - CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>11.208.102,00</b>		<b>11.208.102,00</b>	<b>10.613.159,00</b>		<b>9.456.873,00</b>	<b>1.751.229,00</b>
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11.208.102,00		11.208.102,00	10.613.159,00		9.456.873,00	1.751.229,00

La conformación de las cuentas por cobrar corresponde al concepto de incapacidades de los funcionarios con las diferentes Entidades Promotoras de Salud – EPS: EPS Sanitas, EPS Compensar, EPS Aliansalud, EPS Famisanar, EPS Salud Total y Nueva EPS, la cual asciende a \$11.208.102.

La Subdirección de Gestión Corporativa – Talento Humano, presentó un informe sobre el trámite realizado para cobro de incapacidades, donde explica el estado y vencimiento de estas y las acciones realizadas de acuerdo con los radicados ante cada una de las EPS.

**7.1 Ingresos Tributarios (N/A)**

No se obtuvieron ingresos tributarios.

## Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022



### 7.2 Ingresos No Tributarios

**NOTA 7**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**  
IDPYBA | Pesos

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Escala:</b>	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS	dic-22	DETERIORO						
		Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Recla de CXC o Ajuste al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	Pérdidas por baja de CXC
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	11.208.102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138426 - Pago por cuenta de terceros	11.208.102,00							
<b>Total</b>	<b>11.208.102,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La composición de la Cuenta 138426 – Pago por cuenta de terceros, por valor de \$11.208.102 se encuentra conformada de la siguiente manera:

- EPS Sanitas \$ 975.266
- EPS Compensar \$8.640.726
- EPS Aliansalud \$ 157.053
- EPS Famisanar \$1.300.548
- EPS Salud Total \$ 59.845
- EPS Nueva EPS \$ 74.664

### 7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

**NOTA 7**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**CUENTAS POR COBRAR EN MORA SIN DETERIORO**  
IDPYBA | Pesos

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	Saldo Final		dic-22							
	Cantidad	Valor	Vencida Entre 3 Y 6 Meses		Vencida Entre 6 Meses Y Un Año		Vencida Entre 1 Y 3 Años		Vencida Más De 3 Años	
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	9,00	10.966.056,00	4,00	1.494.379,00	2,00	284.942,00	2,00	926.501,00	1,00	8.260.234,00
1384 - Otras cuentas por cobrar	9,00	10.966.056,00	4,00	1.494.379,00	2,00	284.942,00	2,00	926.501,00	1,00	8.260.234,00

La edad de la cartera de las otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022 se compone de la siguiente manera:

EDAD DE CARTERA CUENTAS POR COBRAR POR CONCEPTO DE INCAPACIDADES A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2022					
ADMINISTRADORA DE SALUD - EPS	TOTAL	3 A 6 MESES 90 A 180 DIAS	6 A 12 MESES 181 A 360 DIAS	1 A 3 AÑOS 361 A 1.080 DIAS	MAS DE 3 AÑOS MAS DE 1.081 DIAS
800251440 - ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	\$ 975.266	\$ 103.336		\$ 871.930	
830003564 - FAMISANAR EPS	\$ 1.197.607	\$ 1.197.607			
830113831 - ALIANSALUD EPS	\$ 157.053		\$ 102.482	\$ 54.571	
800130907 - SALUD TOTAL S.A	\$ 59.845	\$ 59.845			
900156264 - NUEVA EPS	\$ -				
860066942 - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 8.576.285	\$ 133.591	\$ 182.460		\$ 8.260.234
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 10.966.056</b>	<b>\$ 1.494.379</b>	<b>\$ 284.942</b>	<b>\$ 926.501</b>	<b>\$ 8.260.234</b>

Las cuentas por cobrar presentadas como vencidas no fueron objeto de aplicar deterioro, debido que la entidad ha realizado las acciones pertinentes para la recuperación de dicha cartera ante las Entidades Prestadoras de Salud por medio de radicación de Demanda ante el Juzgado Laboral No. 40, este proceso actualmente se encuentra en Despacho a la espera de decisión final, de acuerdo a lo anterior hasta tanto no se tenga una respuesta por parte del Juzgado no se aplicara deterioro hasta que no exista una evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

 <b>NOTA 9 INVENTARIOS COMPOSICIÓN IDPYBA   Pesos</b>	
<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

  

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
<b>15 - INVENTARIOS</b>	<b>1.513.574.510,00</b>	<b>592.708.240,00</b>	<b>920.866.270,00</b>
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA	84.443.825,00	112.434.065,00	(27.990.240,00)
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1.696.432.645,00	1.401.140.445,00	295.292.200,00

En el manual de políticas contables del IDPYBA, Capítulo-I. Activos, Numeral-5- Inventarios indica lo siguiente:

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.

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.

El 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

Entidad:		923272817 - IDPYBA							
Periodo Actual:		2022.12							
Tipo de Revelaciones:		SALDO - Saldos contables a consolidar							
Cifras en:		Pesos							
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>									
		dic-22							
		Deterioro de Inventarios							
Cuentas		Saldo Final	Saldo Inicial por Deterioro	Gastos por Deterioro en la Vigencia	Ajustes con impacto al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	Circunstancias de la reversión de deterioro
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA		84.443.825,00		0,00				0,00	
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS		1.696.432.645,00		0,00				0,00	
<b>Total Inventarios</b>		<b>1.780.876.470,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

  

dic-22	
Saldo Final	
Saldo CGN 1580	1580
Diferencia con	0,00

El total de los inventarios corresponden a la suma de \$1.780.876.470, a continuación, se detalla lo que compone las Mercancías en existencia y los Materiales y Suministros, siendo el más significativo los insumos veterinarios por valor de \$915.733.050.

La cuenta contable 1510 Mercancías en existencia; la conforman los grupos de inventarios: Grupo 007-Protección y seguridad personal, Grupo 011-Ferretería.

La cuenta contable 1514 Materiales y suministros; la conforman los grupos de inventarios: Grupo 001-Papelería, Grupo 002-Aseo, Grupo 003-Cafetería, Grupo 004-Microchip, Grupo 005-Alimento para animales, Grupo 006-Insumos veterinarios, Grupo 008-Repuestos, Grupo 009-Insumos médicos, Grupo 010-Medicamentos, Grupo 016-Suministros de dotación, Grupo 017-Instrumental quirúrgico.

INVENTARIO VALORIZADO BODEGA - FAMILIA A FECHA: 31/12/2022			
REFERENCIA	GRUPO	EXISTENCIAS	COSTO TOTAL
Total Familia:	001 - PAPELERÍA	35.444	42.288.472
Total Familia:	002 - ASEO	5.176	72.547.175
Total Familia:	003 - CAFETERÍA	652	8.171.798
Total Familia:	004 - MICROCHIP	30.218	150.485.640
Total Familia:	005 - ALIMENTO PARA ANIMALES	902	33.124.158
Total Familia:	006 - INSUMOS VETERINARIOS	19.712	915.733.050
Total Familia:	007 - PROTECCION Y SEGURIDAD PERSONAL	309	4.036.139
Total Familia:	008 - REPUESTOS	12	868.431
Total Familia:	009 - INSUMOS MEDICOS	83.236	122.995.161
Total Familia:	010 - MEDICAMENTOS	10.995	176.544.437
Total Familia:	011 - FERRETERIA	3.854	80.407.686
Total Familia:	015 - MATERIAL POP	0	0
Total Familia:	016 - SUMINISTROS DOTACION	970	29.952.778
Total Familia:	017 - INSTRUMENTAL QUIRURGICO	1.832	143.721.544
<b>Total Compañía:</b>		<b>193.312</b>	<b>1.780.876.470</b>

Dado que el Instituto cuenta con bienes ubicados en diferentes sedes, el personal encargado de realizar la verificación física se trasladó a cada una de ellas, Unidad de Cuidado Animal (UCA), Bodega y sede administrativa en arriendo, Universidad De Ciencias Aplicadas (UDCA), para hacer la visualización de cada uno de los elementos, diligenciando el formato PA03-PR07-F01 Versión 2, solicitando la firma de la persona asignada para realizar el acompañamiento por cada dependencia.

Se evidenció de acuerdo con los formatos de lista de chequeo para determinar indicios de deterioro diligenciados, que los bienes con valor superior a 35 SMMLV no presentan deterioro más allá del normal de acuerdo con el uso.

- 9.2. Criterio de Valoración (N/A)
- 9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado (N/A)
- 9.4. Pérdida por baja en cuentas (N/A)

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

		<p><b>NOTA 10</b>  <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>  <b>COMPOSICIÓN</b>                  IDPYBA   Pesos</p>
--	--	--

<b>Entidad:</b>	IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
<b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>16.766.026.928,00</b>	<b>17.052.107.588,00</b>	<b>(286.080.660,00)</b>
1605 - TERRENOS	13.094.350.500,00	13.094.350.500,00	0,00
1640 - EDIFICACIONES	2.210.371.108,00	2.210.371.108,00	0,00
1645 - PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	47.265.717,00	47.265.717,00	0,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	260.468.676,00	1.242.271.358,00	<b>(981.802.682,00)</b>
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	539.538.241,00	388.055.708,00	<b>151.482.533,00</b>
1665 - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	172.331.094,00	85.481.912,00	<b>86.849.182,00</b>
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	651.770.685,00	606.447.458,00	<b>45.323.227,00</b>
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	707.890.925,00	171.040.925,00	<b>536.850.000,00</b>
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(917.960.018,00)</b>	<b>(793.177.098,00)</b>	<b>(124.782.920,00)</b>
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(917.960.018,00)</b>	<b>(793.177.098,00)</b>	<b>(124.782.920,00)</b>
168501 - Edificaciones	(143.674.123,00)	(99.466.700,00)	<b>(44.207.423,00)</b>
168502 - Plantas, ductos y túneles	(20.681.181,00)	(11.228.037,00)	<b>(9.453.144,00)</b>
168504 - Maquinaria y equipo	(76.293.934,00)	(357.660.353,00)	<b>281.366.419,00</b>
168505 - Equipo médico y científico	(111.354.005,00)	(24.067.240,00)	<b>(87.286.765,00)</b>
168506 - Muebles, enseres y equipo de oficina	(84.356.206,00)	(32.639.232,00)	<b>(51.716.974,00)</b>
168507 - Equipos de comunicación y computación	(267.593.006,00)	(141.089.149,00)	<b>(126.503.857,00)</b>
168508 - Equipos de transporte, tracción y elevación	(234.007.563,00)	(127.026.387,00)	<b>(106.981.176,00)</b>

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

**NOTA 10**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**PPE - MUEBLES**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	1.242.271.358,00	606.447.458,00	171.040.925,00	388.055.708,00	85.481.912,00	2.493.297.361,00
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	59.187.662,00	48.026.378,00	536.850.000,00	151.482.533,00	86.849.182,00	882.395.755,00
Adquisiciones en compras	59.187.662,00	48.026.378,00	536.850.000,00	151.482.533,00	86.849.182,00	882.395.755,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	(1.040.990.344,00)	(2.703.151,00)	0,00	0,00	0,00	(1.043.693.495,00)
Otras salidas de bienes muebles	(1.040.990.344,00)	(2.703.151,00)				(1.043.693.495,00)
B. Entregados Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas	(934.865.762,00)					(934.865.762,00)
B. Entregados Sin Contraprestación Entes Públicos Dest.	(106.124.582,00)					(106.124.582,00)
Otras Salidas		(2.703.151,00)				(2.703.151,00)
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	260.468.676,00	651.770.685,00	707.890.925,00	539.538.241,00	172.331.094,00	2.331.999.621,00
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	260.468.676,00	651.770.685,00	707.890.925,00	539.538.241,00	172.331.094,00	2.331.999.621,00
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	(405.895.820,00)	(269.862.104,00)	(234.007.563,00)	(111.354.005,00)	(64.356.206,00)	(1.085.475.698,00)
Saldo Inicial de la Depreciación	(357.660.353,00)	(141.089.149,00)	(127.026.387,00)	(24.067.240,00)	(32.639.232,00)	(682.482.361,00)
Si Depreciación Directa	(357.660.353,00)	(141.089.149,00)	(127.026.387,00)	(24.067.240,00)	(32.639.232,00)	(682.482.361,00)
<b>+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia</b>	(48.235.467,00)	(128.772.955,00)	(106.981.176,00)	(87.286.765,00)	(31.716.974,00)	(402.993.337,00)
Gasto Depreciación Directa	(48.235.467,00)	(128.772.955,00)	(106.981.176,00)	(87.286.765,00)	(31.716.974,00)	(402.993.337,00)
<b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	(145.427.144,00)	381.908.581,00	473.883.362,00	428.184.236,00	107.974.888,00	1.246.523.923,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	155,83%	41,40%	33,06%	20,64%	37,34%	46,55%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
USO O DESTINACIÓN	260.468.676,00	651.770.685,00	707.890.925,00	539.538.241,00	172.331.094,00	2.331.999.621,00
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>						0,00
+Ingresos (utilidad)						0,00
-Gastos (pérdida)	(711.822.511,82)					(711.822.511,82)

Para el año 2022 las adquisiciones en compras correspondiente a los bienes muebles ascendieron a la suma de \$882.395.755, a continuación, se relaciona su detalle así:

- Maquinaria y Equipo por valor de \$59.187.662.
- Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$48.026.378.
- Equipo de Transporte \$536.850.000
- Equipo médico y científico por valor de \$151.482.533.
- Muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$86.849.182

#### Revelaciones adicionales

En la vigencia 2022, se realizaron entregas sin contraprestación de bienes servibles no utilizables, que hacen parte de la Cuenta Contable 1655 - Maquinaria y Equipo los cuales se encuentran descritos en la Resolución No. 065 de 2022 de 2022 “Por la cual se autoriza y ordena la baja de bienes servibles no utilizables, de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal” y Resolución No. 074 de 2022 “Por la cual se adjudica a título gratuito unos bienes de propiedad Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal” emitidas por el IDPYBA, por valor total de **\$711.343.401,14**

A continuación, se detalla las Entidades a las cuales se le hicieron entrega estos bienes:

- Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial con NIT 900.127.032-7
- Universidad Nacional de Colombia con NIT 899.999.063-3

De igual manera mediante resolución No. 133 de 2022 *“Por la cual se autoriza y ordena la baja de bienes inservibles de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal”* expedida por el IDPYBA, se realizó la baja de 4 celulares Samsung Galaxy J7 por considerarse bienes inservibles por valor de **\$479.110,76** dando cumplimiento al numeral 5.2.2 del manual de procedimientos administrativos y contables, para el manejo y control de los bienes de las Entidades de Gobierno Distritales; estos celulares hacen parte del grupo de equipos de comunicación y computación.

En el año 2022 los Gastos por Depreciación directa corresponden a la suma de \$402.993.337, a continuación, a continuación, se relaciona su detalle así:

- Maquinaria y Equipo por valor de \$48.235.467.
- Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$128.772.955.
- Equipos de Transporte, Tracción y Elevación por valor de \$106.981.176.
- Equipo médico y científico por valor de \$87.286.765.
- Muebles, enseres y equipo de oficina por valor de \$31.716.974.

#### **10.1.1 PPE – Muebles entregados o recibidos terceros (N/A)**

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO PPE - INMUEBLES IDPYBA   Pesos				
Entidad:	923272817 - IDPYBA			
Periodo Actual:	2022.12			
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>				
<b>CONCEPTOS / CUENTAS</b>				
SALDO INICIAL (01-ene)	13.034.350.500,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	15.351.987.325,00
(+) ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras				
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00
-SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13.034.350.500,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	15.351.987.325,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	13.034.350.500,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	15.351.987.325,00
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>				
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	(99.466.700,00)	(11.228.037,00)	(110.694.737,00)
SI Depreciación Directa	0,00	(99.466.700,00)	(11.228.037,00)	(110.694.737,00)
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0,00	(44.207.422,00)	(9.453.144,00)	(53.660.566,00)
Gasto Depreciación Directa	0,00	(44.207.422,00)	(9.453.144,00)	(53.660.566,00)
-DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
+Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00
=AYALTO EN LIBROS (Saldo final = DA - DE)	13.034.350.500,00	2.066.636.305,00	26.584.533,00	15.187.632.022,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (següimicnto)	0,00%	-5,50%	-43,76%	-1,07%
% DETERIORO ACUMULADO (següimicnto)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
USO O DESTINACIÓN	13.034.350.500,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	15.351.987.325,00
+ En servicio	0,00	2.210.371.108,00	47.265.717,00	2.257.636.825,00
+ En propiedad de terceros	13.034.350.500,00	0,00	0,00	13.034.350.500,00
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>				
+Ingresos (utilidad)				0,00
-Gastos (pérdida)				0,00

En la vigencia 2022 no se realizaron compras de Propiedad, Planta y Equipo-Bienes Inmuebles.

### 10.2.1 PPE – Inmuebles entregados o recibidos terceros

#### 10.2.1.2 PPE – (bienes inmuebles) de propiedad de terceros, incorporados por concepto de arrendamientos financieros / comodatos u otros convenios.

Cifras en pesos							
TIPO DE BIEN INMUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL INMUEBLE	ENTIDAD DE LA CUAL RECIBIO	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO	COSTO A 31-12
TERRENOS	PARTE DEL PREDIO FISCAL CON RUPÍ: 2-358, UBICADO EN LA KRA 106A 66A 06 DE LA LOCALIDAD DE ENGATIVA (10)	Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público- DADEP	Comodato		CONTRATO INTERADMINISTRATIVO DE COMODATO No. 110-129-382-0-2019	5 AÑOS	13.094.350.500,0

Mediante Contrato Interadministrativo de Comodato No. 110-129-382-0-2019 se recibió predio por parte del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP en Comodato por 5 años, el predio se encuentra ubicado en la KRA 106A 66A 06 de la Localidad de Engativá-Bogotá D.C. Este inmueble se encuentra reconocido como un activo con titularidad de terceros.

**10.3. Construcciones en curso (N/A)**

**10.4. 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, se detalla a continuación:


**NOTA 10**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA**  
**IDPYBA**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar

**Resumen**

	dic-22	
	923272817 - IDPYBA	
	Años de Vida Útil	
	Mínimo	Máximo
<b>MUEBLES</b>		
1655 - Maquinaria y equipo	5,00	10,00
1670 - Equipos de comunicación y computación	1,00	5,00
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	1,00	5,00
1660 - Equipo médico y científico	1,00	5,00
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	1,00	5,00
<b>INMUEBLES</b>		
1640 - Edificaciones	1,00	50,00
1645 - Plantas, ductos y túneles	1,00	5,00

**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



#### NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>119.606.862,00</b>	<b>125.339.189,00</b>	<b>(5.732.327,00)</b>
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	412.572.536,00	288.278.626,00	124.293.910,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(292.965.674,00)	(162.939.437,00)	(130.026.237,00)

Los activos intangibles de la entidad corresponden a cuatro Software, los cuales se describen a continuación:

- Sistema de Backup (Veam)
- Servicios de IPV6
- Licenciamiento de la Suite Adobe
- Licencia de Arcgis

### 14.1. Detalle saldos y movimientos



#### NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2022.12		
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>			
CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>		288.278.626,00	288.278.626,00
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>124.293.910,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.293.910,00</b>
Adquisiciones en compras	124.293.910,00		124.293.910,00
Otras entradas de intangibles	0,00	0,00	0,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Otras salidas de intangibles	0,00	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	124.293.910,00	288.278.626,00	412.572.536,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	124.293.910,00	288.278.626,00	412.572.536,00
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>(77.626.249,00)</b>	<b>(215.339.425,00)</b>	<b>(292.965.674,00)</b>
Saldo inicial de la amortización acumulada	0,00	(162.939.437,00)	(162.939.437,00)
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	(77.626.249,00)	(52.399.988,00)	(130.026.237,00)
<b>DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	46.667.661,00	72.939.201,00	119.606.862,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-62,45%	-74,70%	-71,01%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%

En la vigencia 2022 se adquirieron dos licencias y se realizó la renovación de dos licencias por valor de \$124.293.910, a continuación, se relaciona su detalle:

- Renovación del Licenciamiento VEEAM BACKUP de \$28.155.990, este software es el encargado de realizar las copias de la información de los equipos del IDPYBA.
- Renovación del Licenciamiento del sistema de seguridad FORTIGATE por valor de \$71.048.590, es una configuración de la red, la cual permite la administración y configuración del FIREWALLE, aplicando propiedades de seguridad informática.
- Adquisición del licenciamiento de la Suite Adobe para el desarrollo de las actividades de comunicación por valor de \$4.598.500.
- Adquisición de la Licencia ARCGIS para uso de la Subdirección de Cultura Ciudadana y Gestión del Conocimiento por valor de \$20.490.830.

## 14.2. Revelaciones adicionales


**NOTA 14**  
**ACTIVOS INTANGIBLES**  
**REVELACIONES ADICIONALES**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	dic-22		
	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	124.293.910,00	288.278.626,00	412.572.536,00
+Vida útil definida	124.293.910,00	288.278.626,00	412.572.536,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	0,00	0,00

La vida útil estimada de los activos intangibles del IDPYBA a 31 de diciembre de 2022 es de \$412.572.536.

14.2.1 Estimaciones - Amortización - Línea Recta

**NOTA 14**  
**ACTIVOS INTANGIBLES**  
**ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA**  
**IDPYBA**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar

Resumen

CUENTAS	dic-22	
	923272817 - IDPYBA	
	Años de Vida Útil	
	Mínimo	Máximo
197007 - Licencias	1,00	2,00
197008 - Software	1,00	5,00

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

**NOTA 16**  
**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**  
**COMPOSICIÓN**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	358.270.888,00		358.270.888,00	1.078.238.941,00		1.078.238.941,00	(719.968.053,00)
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19.600.000,00		19.600.000,00	19.600.000,00		19.600.000,00	0,00
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	204.665.812,00		204.665.812,00	200.600.446,00		200.600.446,00	4.065.366,00
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO		1.511.625.000,00	1.511.625.000,00				1.511.625.000,00
<b>Total</b>	<b>582.536.700,00</b>	<b>1.511.625.000,00</b>	<b>2.094.161.700,00</b>	<b>1.298.439.387,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.298.439.387,00</b>	<b>795.722.313,00</b>

Los valores correspondientes al saldo corriente en la vigencia 2022, ascienden a la suma de **\$582.536.700**, los cuales se detallan a continuación:

El valor que representa la cuenta 1905-Bienes y servicios pagados por anticipado por **\$358.270.888**; corresponden al arrendamiento de los inmuebles de la Sede Administrativa y Bodega del 1 de enero al 23 de abril del año 2023.

Los valores que representan la cuenta de 1906-Avances y anticipos entregados corresponden a: un valor de **\$19.600.000** el cual es el saldo pendiente por amortizar del proceso de concurso de méritos de la CNSC (Comisión Nacional del Servicio Civil) de provisión de empleos para la Entidad. El valor amortizado a 31 de diciembre de 2022 es por el 80% es decir por \$78.400.00, quedando pendiente por



amortizar el 20% correspondiente al saldo de la cuenta 1906, es decir por valor de **\$19.600.000.**

El valor que representa la cuenta 1908-Recursos Entregados en Administración para la vigencia 2022 corresponden a los recursos entregados en los descuentos de la cuenta CUD para el cierre de la vigencia 2022 los cuales representan las devoluciones de la Secretaría de Hacienda Distrital por concepto de impuesto de retención en los pagos realizados en el mes de diciembre de la misma vigencia, por valor de **\$204.665.812.**

El valor que representa la cuenta 1926-Derechos en Fideicomiso por **\$1.511.625.000**, corresponden al Contrato Interadministrativo No. SDA-20221996, entre la Secretaria Distrital de Ambiente -SDA, el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal-IDPYBA y la Financiera de Desarrollo Territorial S.A.- Findeter; el cual tiene por objeto contratar la asistencia técnica y administración de los recursos para desarrollar la ejecución del proyecto de la casa ecológica de los animales – CEA; por un valor total de **\$19.112.143.679** incluido Iva y todos los costos e impuestos que se deriven de la suscripción del contrato, este valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

<b>Año 2022</b>	IDPYBA	\$1.511.625.000
	SDA	\$2.570.820.769
	<b>Total</b>	<b>\$4.082.445.769</b>
<b>Año 2023</b>	SDA	\$15.029.697.910
	<b>Total</b>	<b>\$15.029.697.910</b>
	<b>Total Contrato</b>	<b>\$19.112.143.679</b>

#### **16.1 Desglose Subcuentas Otros (N/A)**

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.1 Arrendamientos Financieros (N/A)

### 17.2 Arrendamientos Operativos

#### 17.2.1 Arrendador (N/A)

#### 17.2.2 Arrendatario

#### 17.2.2.2 Seguimiento de Cuentas por pagar

NOTA	17.	ARRENDAMIENTOS
	17.2.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS
	17.2.2.	ARRENDATARIO
Anexo.	17.2.2.2.	Seguimiento de Cuentas por pagar

DETALLE CONTABLE				Cifras en pesos	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>			<b>1,250,742,111.0</b>		
PJ	830036940	MODERLINE S.A.S.	516,593,817.0	9 Meses	17/04/2023
PJ	830036940	MODERLINE S.A.S.	579,648,294.0	10 Meses y 8 días	17/07/2023
PJ	830036940	MODERLINE S.A.S.	85,000,000.0	16 Meses y 11 días	17/04/2023
PJ	960403721	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES	49,500,000.0	4 Meses y 10 días	3/04/2022
PJ	960403721	UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES	20,000,000.0	2 Meses	10/01/2023

El valor correspondiente a la vigencia 2022 de los arrendamientos operativos de registrados en la cuenta 511118-Arrendamiento operativo por valor de **\$1.250.742.111**, se detalla a continuación:

- CTO-384-2022 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de total de \$827.548.038, el valor correspondiente a la vigencia 2022 es por **\$516.593.817**.
- CTO-314-2021 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de total de \$906.252.157, el valor correspondiente a la vigencia 2022 es por **\$579.648.294**.
- CTO-391-2021 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de total de \$139.116.667, el valor correspondiente a la vigencia 2022 es por **\$85.000.000**.
- CTO-370-2021 suscrito con la UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES, por valor de total de \$67.500.000, el valor correspondiente a la vigencia 2022 es por **\$49.500.000**.

- CTO-435-2022 suscrito con la UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES, por valor de total de \$25.000.000, el valor correspondiente a la vigencia 2022 es por **\$20.000.000**.

**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  
IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

CUENTAS	dic-22		dic-21		Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Final	
<b>24 - CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>990,549,637.00</b>		<b>990,549,637.00</b>	<b>1,188,152,825.00</b>	<b>(197,603,188.00)</b>
2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA	21,718,281.00		21,718,281.00	16,202,766.00	5,515,515.00
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	310,305,307.00		310,305,307.00	346,559,897.00	(36,254,590.00)
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	658,526,049.00		658,526,049.00	825,390,162.00	(166,864,113.00)

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.

**21.1. Revelaciones Generales**

**NOTA 21  
CUENTAS POR PAGAR  
DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS  
IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

**Los valores a ingresar deben ser en Pesos**

CUENTAS	Vencimiento			Saldos a cortes de vigencia	
	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2022	2021
2424 - Descuentos de nómina	21,718,281.00			21,718,281.00	16,202,766.00
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	310,305,307.00			310,305,307.00	346,559,897.00
2490 - Otras cuentas por pagar	658,526,049.00			658,526,049.00	825,390,162.00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>990,549,637.00</b>		<b>0.00</b>	<b>990,549,637.00</b>	<b>1,188,152,825.00</b>

El vencimiento de las cuentas por pagar se encuentra dentro del rango de 0 a 6 meses, su valor a 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de \$990.549.637 y se detallan de la siguiente manera:

➤ Cuenta 2424-Descuentos de nómina por valor de \$21.718.281 y la componen:

- Aportes Pensionales por la suma de \$11.823.680, detallados de la siguiente manera:

Porvenir	\$2.340.622
Colfondos	\$1.482.074
Protección	\$1.937.077
Old Mutual	\$159.529
Colpensiones	\$5.904.378

- Aportes a Seguridad Social en Salud por la suma de \$9.894.601, detallados de la siguiente manera:

Suramericana	\$1.190.000
Salud Total	\$112.971
Sanitas	\$2.557.360
Famisanar	\$976.718
Aliansalud	\$726.003
Compensar	\$3.417.389
Nueva EPS	\$914.160

➤ Cuenta 2436-Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre por valor de \$310.305.307 y la componen:

- Retención en la fuente por servicios por la suma de \$55.016.261
- Retención en la fuente por arrendamientos por la suma de \$13.491.784
- Retención en la fuente por compras por la suma de \$4.276.304
- Retención en la fuente por rentas de trabajo por la suma de \$27.249.000
- Retención al Impuesto a las Ventas por la suma de \$50.330.801
- Retención de Impuesto de Industria y Comercio por la suma de \$55.496.091
- Otras retenciones Estampillas por la suma de \$104.445.066
 

Estampilla Procultura 0.5%	\$16.039.926
Estampilla Adulto Mayor 2%	\$64.159.583
Estampilla Univ Distrital 1.1%	\$24.245.557

➤ Cuenta 2490-Otras Cuentas por Pagar por valor de \$658.526.049 y la componen:

- Aportes al ICBF \$7.094.200
- Aportes al SENA \$4.730.200
- Honorarios \$168.552.502
- Servicio de Urgencias y Esterilización \$446.493.361

- Otras cuentas por pagar \$31.655.786

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

NOTA 22  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos

	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	750,474,708.00	38,947,026.00	789,421,734.00	529,613,447.00	25,299,328.00	554,912,775.00	234,508,959.00
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	750,474,708.00	0.00	750,474,708.00	529,613,447.00	0.00	529,613,447.00	220,861,261.00
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	38,947,026.00	38,947,026.00	0.00	25,299,328.00	25,299,328.00	13,647,638.00
PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	750,474,708.00	38,947,026.00	789,421,734.00	529,613,447.00	25,299,328.00	554,912,775.00	234,508,959.00
A corto plazo	750,474,708.00	0.00	750,474,708.00	529,613,447.00	0.00	529,613,447.00	220,861,261.00
A largo plazo	0.00	38,947,026.00	38,947,026.00	0.00	25,299,328.00	25,299,328.00	13,647,638.00

Los saldos que conforman esta cuenta y sus subcuentas representan cuentas por pagar de saldo corriente y no corriente de beneficios a los empleados de la Entidad, a continuación, se detallan en los siguientes anexos:

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 22  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
DETALLE DE BENEFICIOS A CORTO PLAZO  
IDPYBA | Pesos

		dic-22
Entidad:	923272817 - IDPYBA	
Periodo Actual:	2022.12	
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar	
Cifras en:	Pesos	
CUENTAS		dic-22
<b>2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>		<b>750,474,708.00</b>
251102 - Cesantías		222,815,439.00
251103 - Intereses sobre cesantías		24,660,394.00
251104 - Vacaciones		196,591,228.00
251105 - Prima de vacaciones		138,036,530.00
251106 - Prima de servicios		55,472,863.00
251107 - Prima de navidad		4,314,521.00
251109 - Bonificaciones		47,006,182.00
251111 - Aportes a riesgos laborales		1,713,500.00
251122 - Aportes a fondos pensionales - empleador		29,426,431.00
251123 - Aportes a seguridad social en salud - empleador		20,957,020.00
251124 - Aportes a cajas de compensación familiar		9,458,800.00

La relación de los beneficios a los empleados a corto plazo son los que se cancelan en un periodo no superior a los 12 meses.

La cuenta 2511-Beneficios a empleados a corto plazo; la componen las prestaciones sociales, los beneficios a los funcionarios y la provisión por concepto de seguridad social por un valor de **\$750.474.708.**

A continuación, se relacionan las prestaciones sociales y los beneficios por bonificaciones a 31 de diciembre del año 2022 de los funcionarios que hacen parte de la planta directiva del IDPYBA: Tres (3) Jefes de oficina, tres (3) Subdirectores, dos (2) asesores y un (1) Director General, para un total de 9 funcionarios Directivos

Cesantías	\$13.617.597
Intereses a las cesantías	\$1.634.112
Vacaciones	\$6.033.643
Prima de Vacaciones	\$4.424.672
Prima de Servicios	\$2.896.149
Bonificación por Recreación	\$308.160
Bonificación por servicios prestados	\$2.103.138
<b>Total Planta Directiva</b>	<b>\$31.017.471</b>

A continuación, se relacionan las prestaciones sociales y los beneficios por bonificaciones a 31 de diciembre del año 2022 de los funcionarios que hacen parte de la planta de personal del IDPYBA: Una (1) Secretaría, tres (3) Auxiliares Administrativos, cinco (5) Técnicos Administrativos, once (11) Profesionales Universitarios y ocho (8) Profesionales Especializados, para un total del 28 funcionarios de planta:

Cesantías	\$209.197.842
Intereses a las cesantías	\$23.046.282
Vacaciones	\$190.557.585
Prima de Vacaciones	\$133.613.858
Prima de Servicios	\$52.576.514
Bonificación por Recreación	\$4.006.361
Bonificación por servicios prestados	\$44.903.044
<b>Total Planta de Personal</b>	<b>\$657.901.486</b>

A continuación, se relacionan las provisiones por concepto de seguridad social:

Aportes a Riesgos Laborales	\$1.713.500
Aportes a Fondos Pensionales-Empleador	\$29.426.431
Aportes a seguridad Social en Salud-Empleador	\$20.957.020
Aportes a Caja de Compensación Familiar	\$9.458.800
<b>Total Provisiones Seguridad Social</b>	<b>\$61.555.751</b>

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

 <b>NOTA 22</b> BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS A LARGO PLAZO IDPYBA   Pesos			
Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2022.12		
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
Los valores a ingresar deben ser en Pesos			
DETALLE	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO Reconocimiento Por Permanencia	TOTAL	
	Valor	Valor	% Financ
2512 - VALOR EN LIBROS (Pasivo)	38,947,026.00	38,947,026.00	
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0%
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>38,947,026.00</b>	<b>38,947,026.00</b>	

Los beneficios a los empleados a largo plazo son los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago no venza dentro de los doce meses siguientes al cierre de dicho periodo. No incluyen los beneficios post empleo y los relacionados con la terminación del vínculo laboral o contractual.

En este rubro se relaciona el reconocimiento por permanencia, el cual liquida y reporta la Subdirección de Gestión Corporativa-Nomina, según el Decreto 1498 de 2022, artículo 13.

## 22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A)

## 22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros (N/A)

## 22.5. Remuneraciones al Personal Directivo (N/A)

## NOTA 23. PROVISIONES (N/A)

## NOTA 24. OTROS PASIVOS (N/A)

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes (N/A)

### 25.2. Pasivos contingentes

 <b>NOTA 25</b> <b>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b> <b>PASIVOS CONTINGENTES</b> IDPYBA   Pesos				
<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA			
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12			
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12			
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar			
<b>Cifras en:</b>	Pesos			
Cuentas		dic-22	dic-21	VARIACIÓN
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>		<b>12,831,133.00</b>	<b>11,290,633.00</b>	<b>1,540,500.00</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		12,831,133.00	11,290,633.00	1,540,500.00

El pasivo contingente estimado por la Entidad a 31 de diciembre de 2022 se encuentra por valor de \$12.831.133, se detalla la información en el siguiente anexo:

#### 25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

 <b>NOTA 25</b> <b>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b> <b>REVELACIONES GENERALES</b> IDPYBA   Pesos			
<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA		
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12		
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar		
<b>Cifras en:</b>	Pesos		
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>			
Cuentas		VALOR EN LIBROS	dic-22
Cuentas		VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>		<b>12,831,133.00</b>	<b>1</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		12,831,133.00	1
912004 - Administrativos		12,831,133.00	1

Es un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165, el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, dicha demanda se encuentra sin fallo a 31 de diciembre de 2022.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras (N/A)

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras



**NOTA 26**  
**CUENTAS DE ORDEN**  
**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>12.831.133,00</b>	<b>11.290.633,00</b>	<b>1.540.500,00</b>
<b>99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(12.831.133,00)</b>	<b>(11.290.633,00)</b>	<b>(1.540.500,00)</b>
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(12.831.133,00)	(11.290.633,00)	(1.540.500,00)

Es un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165, el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, el 25 de Julio se profiere fallo de primera instancia negando las pretensiones de la demanda. En auto del 21 de septiembre de 2022 se concede apelación presentada por la parte demandante. Se encuentra en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca para fallo de segunda instancia.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición



**NOTA 27**  
**PATRIMONIO**  
**COMPOSICION**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>3 - PATRIMONIO</b>	<b>19.332.669.125,00</b>	<b>18.594.008.186,00</b>	<b>738.660.939,00</b>
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	19.332.669.125,00	18.594.008.186,00	738.660.939,00
3105 - CAPITAL FISCAL	(213.911.785,00)	(213.911.785,00)	0,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.807.919.971,00	16.656.696.828,00	2.151.223.143,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	738.660.939,00	2.151.223.143,00	(1.412.562.204,00)

Se encuentra conformado por el Patrimonio institucional y el Resultado consolidado del ejercicio del Instituto, correspondiente a la vigencia fiscal 2022. El resultado del ejercicio anterior presenta un valor de \$2.151.223.143 el cual obtuvo

una variación de \$1.412.562.204 con respecto al cierre de la vigencia 2022, de acuerdo con lo anterior se refleja una Utilidad en el Ejercicio de \$738.660.939.

El resultado del ejercicio presentó una disminución con respecto a la vigencia 2021 de \$1.412.562.204; uno de los factores mas relevantes, el cual produjo dicha disminución, fue la baja de los activos, ya que se afecto la cuenta contable 58901901-Perdida por baja en cuenta de activos por valor de \$711.822.512 de la siguiente manera:

En la vigencia 2022, se realizaron entregas sin contraprestación de bienes servibles no utilizables, los cuales se encuentran descritos en la Resolución No. 065 de 2022 de 2022 *“Por la cual se autoriza y ordena la baja de bienes servibles no utilizables, de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal”* y Resolución No. 074 de 2022 *“Por la cual se adjudica a título gratuito unos bienes de propiedad Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal”* emitidas por el IDPYBA.

A continuación, se detalla las Entidades a las cuales se le hicieron entrega estos bienes:

- Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial con NIT 900.127.032-7
- Universidad Nacional de Colombia con NIT 899.999.063-3

De igual manera mediante resolución No. 133 de 2022 *“Por la cual se autoriza y ordena la baja de bienes inservibles de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal”* expedida por el IDPYBA, se realizó la baja de 4 celulares Samsung Galaxy J7 por considerarse bienes inservibles, dando cumplimiento al numeral 5.2.2 del manual de procedimientos administrativos y contables, para el manejo y control de los bienes de las Entidades de Gobierno Distritales; estos celulares hacen parte del grupo de equipos de comunicación y computación.

Se detalla el resultado de ejercicios anteriores en el siguiente anexo:

## 27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

 <b>NOTA 27</b> <b>PATRIMONIO</b> <b>MOVIMIENTO CUENTA RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> <b>IDPYBA   Pesos</b>	
<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Tipo de Revelación:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>	
Cuentas	
2022	
Movimiento Vigencia	
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores	16,656,696,828.00
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior	2,151,223,143.00
<b>11 - AJUSTES POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>0.00</b>
<b>12 - AJUSTES POR INVERSIONES</b>	<b>0.00</b>
<b>13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>
<b>14 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>
<b>15 - AJUSTES POR INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>
<b>16 - AJUSTES POR PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>
<b>17 - AJUSTES POR BIENES DE USO PÚBLICO E HIST. Y CULTURALES</b>	<b>0.00</b>
<b>19 - AJUSTES POR OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>
<b>22 - AJUSTES POR EMISIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA</b>	<b>0.00</b>
<b>23 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>
<b>24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>
<b>25 - AJUSTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>
<b>27 - AJUSTES POR PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>
<b>29 - AJUSTES POR OTROS PASIVOS</b>	<b>0.00</b>
<b>3 - AJUSTES POR PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>
<b>SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>18,807,919,971.00</b>
<b>dic-22</b>	
<b>Movimiento Vigencia</b>	
18,807,919,971.00	
<b>0.00</b>	

La cuenta 3109-Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores, corresponde a la suma del resultado de los ejercicios anteriores.

Año 2022	\$18.807.919.971
Año 2021	\$16.656.696.826
Variación	\$2.151.223.143

La variación corresponde al resultado del ejercicio del año 2021.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición



**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**COMPOSICION**  
**IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>4 - INGRESOS</b>	<b>37,369,936,770.00</b>	<b>27,688,564,914.00</b>	<b>9,681,371,856.00</b>
43 - VENTA DE SERVICIOS	5,557,096.00	636,090.00	4,921,006.00
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,543,900.00	(1,543,900.00)
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37,333,716,296.00	27,562,868,150.00	9,770,848,146.00
48 - OTROS INGRESOS	30,663,378.00	123,516,774.00	(92,853,396.00)

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 2022 fueron por valor de \$37.369.936.770, los cuales presentaron un aumento por valor de \$9.681.371.856 con respecto a la vigencia 2021, debido a las operaciones interinstitucionales y a otros ingresos. A continuación, se detalla la información en los siguientes anexos:

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

 		<b>NOTA 28</b> <b>INGRESOS</b> <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> <b>IDPYBA   Pesos</b>			
<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA				
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12				
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12				
<b>Tipo de Revelación:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar				
<b>Cifras en:</b>	Pesos				
CUENTAS		dic-22		dic-21	
	Saldo Final	Part %	Saldo Final	Variación	
4105 - IMPUESTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
SALDO NETO DE IMPUESTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
41 - FISCALES	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00%	1,543,900.00	(1,543,900.00)	
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00%	1,543,900.00	(1,543,900.00)	
442807 - Bienes recibidos sin contraprestación		0.00%	1,543,900.00	(1,543,900.00)	
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37,333,716,296.00	100.00%	27,562,868,150.00	9,770,848,146.00	
4705 - FONDOS RECIBIDOS	37,333,716,296.00	100.00%	27,562,868,150.00	9,770,848,146.00	
470508 - Funcionamiento	6,067,097,415.00	16.25%	5,872,396,514.00	194,700,901.00	
470510 - Inversión	31,266,618,881.00	83.75%	21,690,471,636.00	9,576,147,245.00	
<b>TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>37,333,716,296.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>27,564,412,050.00</b>	<b>9,769,304,246.00</b>	

La cuenta 4705 – Fondos Recibidos por valor de \$37.333.716.296, son los Ingresos recibidos por parte de la Dirección Distrital del Tesoro de recursos de Funcionamiento e Inversión, para el funcionamiento y cumplimiento de la misionalidad de la Entidad.

## 28.2. Venta de bienes y servicios

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**  
**IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

CUENTA	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
43 - VENTA DE SERVICIOS	5,557,096.00	636,090.00	4,921,006.00
4390 - OTROS SERVICIOS	5,557,096.00	636,090.00	4,921,006.00
439090 - Otros servicios	5,557,096.00	636,090.00	4,921,006.00

El saldo en la cuenta 4390-Otros Servicios, corresponde al valor que el Instituto cobra por los servicios de urgencias veterinarias prestados a los animales que se

decomisan, de acuerdo con las funciones de los numerales 7 y 8 de artículo 5 del Decreto Distrital 456 de 2016.

Cuando el propietario realiza el trámite de la devolución de la mascota, deberá realizar una consignación por el valor de los servicios prestados. Este cobro se realiza en uso de las facultades legales y reglamentarias y en especial las conferidas por la Resolución No. 020 de 2019 “Por la cual se delega el trámite de las actuaciones que se surtan ante la jurisdicción policiva en el Subdirector de Atención a la Fauna y se modifica el artículo primero de la Resolución N. 019 del 1º de agosto de 2017” y la Resolución No. 128 de 2022 “Por medio de la cual se modifica y adiciona la Resolución 020 de 2019” expedidas por el IDPYBA.

### 28.3. Otros Ingresos



**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**OTROS INGRESOS**  
**IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>48 - OTROS INGRESOS</b>	<b>30,663,378.00</b>	<b>123,516,774.00</b>	<b>(92,853,396.00)</b>
4802 - FINANCIEROS	46,651.00	63,925.00	(17,274.00)
480290 - Otros ingresos financieros	46,651.00	63,925.00	(17,274.00)
4808 - INGRESOS DIVERSOS	30,616,727.00	123,452,849.00	(92,836,122.00)
480826 - Recuperaciones	26,145,029.00	41,605,528.00	(15,460,499.00)
480837 - Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de		81,839,042.00	(81,839,042.00)
480890 - Otros ingresos diversos	4,471,698.00	8,279.00	4,463,419.00

La cuenta 480290-Otros Ingresos Financieros, corresponde a los intereses generados por las cuentas bancarias de ahorro que están a nombre del Instituto.

- Cuenta de Ahorros BBVA 6449 \$32.459
- Cuenta de Ahorros Davivienda 0408 \$14.192

La cuenta 480826-Recuperaciones, relaciona en un 44.7% el valor correspondiente a la reclasificación del beneficio por permanencia que se tenía provisionado inicialmente en la cuenta del gasto de las funcionarias Martha Cecilia Peña y Johanna del Pilar Izquierdo; las cuales fueron liquidadas en el año 2022, y se determinó que no aplicaban para este beneficio.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

 		NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN IDPYBA   Pesos		
Entidad:	923272817 - IDPYBA			
Periodo Actual:	2022.12			
Periodo Anterior:	2021.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
Cuentas		dic-22	dic-21	Variación
		Saldo Final	Saldo Final	
5 - GASTOS		36.631.275.831,00	25.537.341.771,00	11.093.934.060,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		35.323.452.851,00	24.734.521.238,00	10.588.931.613,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		686.680.140,00	379.412.139,00	207.268.001,00
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL			397.534.205,00	(397.534.205,00)
57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		9.193.358,00	15.718.419,00	(6.525.063,00)
58 - OTROS GASTOS		711.949.484,00	10.155.770,00	701.793.714,00

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 correspondiente a la vigencia 2022 registraron la suma de \$36.631.275.831 presentando un aumento por valor de \$11.093.934.060 con respecto a la vigencia 2021, donde la variación más significativa se presenta en la cuenta 51-Gastos de Administración y Operación y la cuenta 58-Otros Gastos.

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

 		NOTA 29 GASTOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS IDPYBA   Pesos				
Entidad:	923272817 - IDPYBA					
Periodo Actual:	2022.12					
Periodo Anterior:	2021.12					
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar					
Cifras en:	Pesos					
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>						
Cuentas		dic-22	dic-21	Variación	dic-22	
		Saldo Final	Saldo Final		En Dinero	En Especie
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS		35.323.452.851,00	24.734.521.238,00	10.588.931,613,00	35.323.452.851,00	0,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		35.323.452.851,00	24.734.521.238,00	10.588.931,613,00	35.323.452.851,00	0,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS		2.574.069.819,00	2.293.366.229,00	280.703.590,00	2.574.069.819,00	
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		39.841.724,00	11.593.591,00	28.248.133,00	39.841.724,00	
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		665.064.477,00	618.710.259,00	46.354.218,00	665.064.477,00	
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA		132.105.900,00	118.479.100,00	13.626.800,00	132.105.900,00	
5107 - PRESTACIONES SOCIALES		1.036.127.021,00	808.969.203,00	227.157.818,00	1.036.127.021,00	
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		39.492.866,00	55.269.896,00	(15.777.030,00)	39.492.866,00	
5111 - GENERALES		30.835.585.629,00	20.820.177.494,00	10.015.408.135,00	30.835.585.629,00	
5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.165.815,00	7.985.166,00	(6.819.351,00)	1.165.815,00	

Dentro de los Gastos de Administración y Operación, la cuenta 5111-Gastos Generales fueron los más significativos con un valor de \$30.835.585.629 durante la vigencia 2022, los cuales se detallan a continuación:



- Vigilancia y seguridad por valor de \$595.249.598.

Para el año 2022, se incrementó el personal de vigilancia, para prestar su servicio en la bodega donde funciona el archivo, así mismo se adiciono el servicio de instalaron de cámaras de seguridad.

- Materiales y suministros por valor de \$1.956.287.353

El 81% del valor del rubro materiales y suministros lo componen las compras por concepto de: alimentos e insumos alimenticios, microchip de identificación, dotación médica y medicamentos veterinarios.

- Mantenimiento por valor de \$187.901.998

Los valores más representativos de esta cuenta son: Adquisición del servicio de adecuación, reparación y mantenimiento de las instalaciones de la Unidad de Cuidado Animal CTO-407-2021, por valor de \$120.000.000 con el proveedor Soltec, mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos de la Unidad de Cuidado Animal CTO-406-2021 por valor de \$25.301.595 con el proveedor Termec.

- Servicios públicos por valor de \$318.549.128

El servicio de energía tiene una representación del 28% y el servicio de internet del 41%.

- Arrendamiento operativo por valor de \$1.250.742.111

Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles por valor de **\$1.181.242.111** del proveedor MODERLINE S.A.S bajo los contratos: CTO-314-2021, CTO-391-2021 y CTO-384-2022.

Arrendamiento, mantenimiento y vigilancia por valor de **\$69.500.000** del proveedor UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES bajo los contratos: CTO-370-2021 y CTO-435-2022.

Cabe resaltar que la descripción de los contratos de arrendamiento celebrados por el IDPYBA se encuentra detallado en la *Nota No. 17 “Arrendamientos”*

- Publicidad y propaganda por valor de \$11.955.575

Consumo de material POP.



- Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por valor de \$1.200.000

Registro de publicaciones institucionales en el International Standard Book Number-ISBN.

- Comunicaciones y transporte por valor de \$ 1.581.781.951

Los valores más representativos son por concepto de servicio de transporte terrestre por valor de \$590.070.685, servicio de telecomunicaciones e infraestructura tecnológica por valor de \$982.746.766 (Este servicio es prestado por ETB).

- Seguros generales por valor de \$58.723.605

Adquisición de seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros que estén bajo responsabilidad y custodia del IDPYBA.

- Combustibles y lubricantes por valor de \$24.516.769

Suministro de combustible de los automotores de propiedad del IDPYBA.

- Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería por valor de \$556.712.449

Servicio integral de aseo y cafetería prestado en la sede administrativa, la bodega y la Unidad de Cuidado Animal.

- Elementos de aseo, lavandería y cafetería por valor de \$78.787.658

Consumo de elementos de aseo y cafetería del personal del IDPYBA, los comprobantes que afectan esta cuenta en el año 2022 son los SA-Salidas de Almacén.

- Honorarios por valor de \$14.349.769.169

El valor más representativo de este rubro son las cuentas de los contratistas del IDPYBA.

- Servicios por valor de \$9.863.408.265

El servicio de esterilización canina y felina tiene una representación del 83% y el servicio de urgencias veterinarias del 11%.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones



**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>586,680,140.00</b>	<b>379,412,139.00</b>	<b>207,268,001.00</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>456,653,903.00</b>	<b>325,915,739.00</b>	<b>130,738,164.00</b>
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	456,653,903.00	325,915,739.00	130,738,164.00
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>130,026,237.00</b>	<b>53,496,400.00</b>	<b>76,529,837.00</b>
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	130,026,237.00	53,496,400.00	76,529,837.00
<b>PROVISIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)

### 29.3. Transferencias y subvenciones (N/A)

### 29.4. Gasto público social



**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**GASTO PÚBLICO SOCIAL**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>397,534,205.00</b>	<b>397,534,205.00</b>	<b>(397,534,205.00)</b>
<b>5508 - MEDIO AMBIENTE</b>	<b>397,534,205.00</b>	<b>397,534,205.00</b>	<b>(397,534,205.00)</b>
550801 - Actividades de conservación	292,621,897.00	292,621,897.00	(292,621,897.00)
550804 - Investigación	104,912,308.00	104,912,308.00	(104,912,308.00)

Para el año 2022 no se tuvo movimiento en las cuentas 550801-Actividades de Conservación y la cuenta 550804-Investigación.

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

**29.6. Operaciones interinstitucionales**



**NOTA 29  
GASTOS  
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES  
IDPYBA | Pesos**

<b>Entidad:</b>	923272817 - IDPYBA
<b>Periodo Actual:</b>	2022.12
<b>Periodo Anterior:</b>	2021.12
<b>Tipo de Revelaciones:</b>	SALDO - Saldos contables a consolidar
<b>Cifras en:</b>	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>9,193,356.00</b>	<b>15,718,419.00</b>	<b>(6,525,063.00)</b>
<b>5720 - OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>9,193,356.00</b>	<b>15,718,419.00</b>	<b>(6,525,063.00)</b>
572081 - Devoluciones de ingresos	9,193,356.00	15,718,419.00	(6,525,063.00)

Dentro de los Gastos de operaciones de enlace 572081-Devoluciones de ingresos, se registraron el reintegro que se realiza a SHD, por concepto de incapacidades por valor de \$4.783.283, reintegro del contrato de la UDCA, contrato 217 de 2019 por valor de \$4.179.033 y la activación de la póliza del contratista Robinson Velasco por valor de \$231.040.

29.7. Otros gastos



**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**OTROS GASTOS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>58 - OTROS GASTOS</b>	<b>711,949,484.00</b>	<b>10,155,770.00</b>	<b>701,793,714.00</b>
<b>5804 - FINANCIEROS</b>	<b>119,006.00</b>	<b>8,851.00</b>	<b>110,155.00</b>
580439 - Otros intereses de mora	29,086.00		29,086.00
580490 - Otros gastos financieros	89,920.00	8,851.00	81,069.00
<b>5890 - GASTOS DIVERSOS</b>	<b>711,830,478.00</b>	<b>10,146,919.00</b>	<b>701,683,559.00</b>
589012 - Sentencias		10,134,000.00	(10,134,000.00)
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	711,822,512.00		711,822,512.00
589090 - Otros gastos diversos	7,966.00	12,919.00	(4,953.00)

En la vigencia 2022, se realizaron entregas sin contraprestación de bienes servibles no utilizables, que hacen parte de la Cuenta Contable 1655 - Maquinaria y Equipo los cuales se encuentran descritos en la Resolución No. 065 de 2022 de 2022 “Por la cual se autoriza y ordena la baja de bienes servibles no utilizables, de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal” y Resolución No. 074 de 2022 “Por la cual se adjudica a título gratuito unos bienes de propiedad Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal” emitidas por el IDPYBA, por valor total de **\$711.343.401,14**

A continuación, se detalla las Entidades a las cuales se le hicieron entrega estos bienes:

- Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial con NIT 900.127.032-7
- Universidad Nacional de Colombia con NIT 899.999.063-3

De igual manera mediante resolución No. 133 de 2022 “Por la cual se autoriza y ordena la baja de bienes inservibles de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal” expedida por el IDPYBA, se realizó la baja de 4 celulares Samsung Galaxy J7 por considerarse bienes inservibles por valor de **\$479.110,76** dando cumplimiento al numeral 5.2.2 del manual de procedimientos administrativos y contables, para el manejo y control de los bienes de las Entidades de Gobierno Distritales; estos celulares hacen parte del grupo de equipos de comunicación y computación.

El valor de la cuenta 589019-Perdida por baja en cuentas de activos no financieros \$711.822.512, la componen los bienes de la Resolución No. 65 de 2022 por valor de \$711.343.401,14, y los bienes de la Resolución No. 133 de 2022 por valor de \$479.110,76.

**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)**



---

**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 194812-T**