



INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
NIT 901.097.324-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGENCIA 2020

DIRECTORA:

ADRIANA ESTRADA ESTRADA

SUBDIRECTOR CORPORATIVO:

JIMMY ALEJANDRO ESCOBAR CASTRO

PROFESIONAL ESPECIALIZADO

CONTADOR PUBLICO:

MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA

BOGOTA D.C. FEBRERO DE 2021

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
NIT 901.897.224-6
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(A 31 de Diciembre de 2020)
(Cifras en pesos)



1. ACTIVOS		31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO CORRIENTE		722.307.871	887.124.708
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	118.866.172	481.428.081	
1105 CAJA	0	0	
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	118.866.172	481.428.081	
15 CUENTAS POR COBRAR	18.813.789	12.887.887	
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.813.789	12.887.887	
16 INVENTARIOS	582.768.240	442.771.727	
1610 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	20.144.731	40.429.434	
1614 MATERIALES Y SUMINISTROS	572.584.109	402.342.293	
ACTIVO NO CORRIENTE		16.676.643.220	17.024.352.988
18 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.243.847.890	16.830.779.491	
1855 TERRENOS	13.074.350.500	13.004.350.500	
1840 EDIFICACIONES	2.210.371.108	2.210.371.108	
1845 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8.765.840	8.765.840	
1850 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.195.239.000	1.195.239.000	
1860 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	33.190.674	33.190.674	
1865 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	65.912.386	65.912.386	
1870 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.248.569	92.248.569	
1875 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	171.040.925	171.040.925	
1885 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-467.261.356	-256.339.518	
19 OTROS ACTIVOS	262.444.876	493.603.497	
1900 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	98.024.484	285.989.200	
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	96.104.118	0	
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	167.960.000	219.719.000	
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-106.443.037	-73.076.706	
TOTAL ACTIVOS	17.389.816.796	17.941.517.693	

2. PASIVOS		31/12/2020	31/12/2019
PASIVO CORRIENTE		890.809.188	988.859.883
24 CUENTAS POR PAGAR	439.853.287	440.806.884	
2401 ADQUISICIÓN DE BENS Y SERVICIOS NACIONALES	101.834.118	0	
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.384.686	0	
2424 DESCUENTOS DE NOMINA	310.271	19.516.821	
2426 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	125.712.327	249.538.243	
2460 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	201.211.885	171.848.790	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	426.676.912	539.234.813	
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	426.676.912	539.234.813	
28 OTROS PASIVOS	0	5.737.706	
2801 AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	0	5.737.706	
PASIVO NO CORRIENTE		88.616.588	67.170.984
29 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	88.616.588	67.170.984	
2912 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	88.616.588	67.170.984	
TOTAL PASIVOS	979.425.776	1.056.030.867	
3. PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16.442.785.042	16.885.486.826	
3105 CAPITAL FISCAL	-213.911.785	-213.911.785	
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17.101.154.740	16.884.413.682	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-444.457.922	417.586.733	
TOTAL PATRIMONIO	16.442.785.042	16.885.486.826	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	17.389.816.796	17.941.517.693	

Adriana Estrada Estrada
ADRIANA ESTRADA ESTRADA
Directora General - Representante Legal

Manuel Antonio Rentería Cuesta
MANUEL ANTONIO RENTERÍA CUESTA
Contador Público
T. P. N. 89230-T

Jenny Alejandra Sacorac Castro
JENNY ALEJANDRA SACORAC CASTRO
Auditora de Gestión Corporativa

Asst
Eduardo Ingrid Jara - Técnico Administrativo Contable

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
NIT 901.097.324-6

ESTADO DE RESULTADOS
(Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020)
(Cifras en pesos)



31/12/2020 31/12/2019

INGRESOS OPERACIONALES		21.697.356.790	27.388.064.769
43	VENTA DE SERVICIOS	4.200.937	14.604.900
4390	OTROS SERVICIOS	4.200.937	14.504.900
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94.964.793	44.746.980
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	94.964.793	44.746.980
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.698.191.060	27.328.813.909
4705	FONDOS RECIBIDOS	21.598.191.060	27.328.813.909

GASTOS OPERACIONALES		22.153.208.824	26.970.013.138
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19.910.911.875	24.977.754.744
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.244.515.748	1.998.679.166
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.099.255	11.235.274
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	541.307.855	536.146.833
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	114.580.900	105.039.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	773.224.072	842.465.326
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.857.900	55.121.253
5111	GENERALES	16.122.138.845	21.427.830.052
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	177.000	1.137.540
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	284.794.020	238.307.178
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	238.838.321	194.318.145
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	47.955.899	43.989.033
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.049.264.314	1.753.118.442
5508	MEDIO AMBIENTE	2.049.264.314	1.753.118.442
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.236.915	832.773
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.236.915	832.773

EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL **-455.856.034** **418.061.651**

48	OTROS INGRESOS	11.489.336	4.306.971
4802	FINANCIEROS	148.316	241.638
4808	INGRESOS DIVERSOS	11.341.019	4.065.333

58	OTROS GASTOS	97.223	4.371.864
5802	COMISIONES	0	4.335.194
5804	FINANCIEROS	87.858	29.415
5890	GASTOS DIVERSOS	9.365	7.255

EXCEDENTE DEFICIT NO OPERACIONAL **11.392.112** **-64.892**

EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO **-444.467.922** **417.966.759**

Adriana Estrada Estrada
ADRIANA ESTRADA ESTRADA
Directora General - Representante Legal

Jenny Alejandra Escobar Castro
JENNY ALEJANDRO ESCOBAR CASTRO
Subdirector de Gestión Corporativa

Muñuel Antonio Rentería Cuesta
MUNÚEL ANTONIO RENTERÍA CUESTA
Contador Público
T. P. N.º. 69020-T

Ingrid Jeyá
Elaboró: Ingrid Jeyá - Técnico Administrativo Contable



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA
 NIT 901.097.324-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (A 31 de Diciembre de 2020)
 (Cifras en pesos)



SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2019	16,888,488,026
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE LOS AÑOS 2019-2020	-445,702,984
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2020	16,442,785,042

<u>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</u>		<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>VARIACION</u>
INCREMENTOS				
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,101,154,748	16,654,413,052	416,741,697
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
TOTAL INCREMENTOS				416,741,697
DISMINUCIONES				
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-444,457,922	417,986,759	-862,444,681
TOTAL DISMINUCIONES				-862,444,681
PARTIDAS SIN VARIACION				
3105	CAPITAL FISCAL	-213,911,785	-213,911,785	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION				0

Adriana Estrada Estrada
ADRIANA ESTRADA ESTRADA
 Directora General - Representante Legal

Jimmy Alejandro Escobar Castro
JIMMY ALEJANDRO ESCOBAR CASTRO
 Subdirector de Gestión Corporativa

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

Ingrid Joya
 Elaboró: Ingrid Joya - Técnico Administrativo Contable

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**LA SUSCRITA DIRECTORA GENERAL Y LOS RESPONSABLES DE LA
INFORMACION FINANCIERA DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y
BIENESTAR ANIMAL – IDPYBA**


CERTIFICAN

Que la información contenida en los Estados Financieros para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, son fiel copia de las cifras registradas en los libros de contabilidad llevados conforme a las normas del Régimen de Contabilidad Pública, marco normativo para Entidades de Gobierno y que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad Financiera, Económica, Social y Ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal -IDPYBA.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo anterior y se firma en Bogotá D.C., al primer (1) día del mes de febrero de 2021.


ADRIANA ESTRADA ESTRADA
Directora General - Representante Legal


JIMMY ALEJANDRO ESCOBAR CASTRO
Subdirector de Gestión Corporativa


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

Elaboró: (Ingrid Joya – Técnica Administrativa SGC) 

Cra 10 No. 25-51 piso 6
Edificio Residencial Tequandina Torre Sur
Teléfono: 385 298 58 53 – 385 386 84 24
www.idpyba.gov.co
idpyba@idpyba.gov.co
Bogotá D.C.

Código: PA03-PR10-MD01-V.5.0



INSTITUTO DISTRITAL
DE PROTECCIÓN Y
BIENESTAR ANIMAL

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1.	ENTIDAD REPORTANTE	8
1.1.	Identificación y funciones	8
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	13
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura	13
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	14
2.1.	Bases de medición	14
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	14
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	15
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable	15
2.5.	Otros aspectos	15
NOTA 3.	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	15
3.1.	Juicios	15
3.2.	Estimaciones y supuestos	15
3.3.	Correcciones contables	16
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	16
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	17
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	17
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	20
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21
	Composición	21
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	22
5.2.	Efectivo de uso restringido	22
5.3.	Equivalentes al efectivo	22
5.4.	Saldos en moneda extranjera	23
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	23
	Composición	23
7.24.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	24
NOTA 9.	INVENTARIOS	24
	Composición	24
9.1.	Bienes y servicios	25
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26
	Composición	26
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	27

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020



10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	27
10.4.	Estimaciones	28
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	29
	Composición	29
14.1.	Detalle saldos y movimientos	29
14.2.	Revelaciones adicionales	29
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	30
	Composición	30
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	31
	Composición	31
21.1.	Revelaciones generales	31
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31
	Composición	31
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	32
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	33
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	33
	Composición	33
24.1.	Desglose – Subcuentas otros	33
NOTA 27.	PATRIMONIO	34
	Composición	34
NOTA 28.	INGRESOS	34
	Composición	34
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	35
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado	35
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	35
28.3.	Otros ingresos	36
NOTA 29.	GASTOS	36
	Composición	36
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	37
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	37
29.3.	Transferencias y subvenciones	38
29.4.	Gasto público social	38
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	38
29.6.	Operaciones interinstitucionales	38
29.7.	Otros gastos	39

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 Secretaria 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 Director General. El consejo Directivo está conformado por:

- a) E alcalde/(Sa) Mayor o su delegado/a, que será el/la Secretario/a Distrital de Ambiente, quién lo presidirá,
- b) El/la secretario/a Distrital de Gobierno o su delegado/a
- c) El/la secretario/a Distrital de Salud o su delegado/a
- d) El/la secretario/a Distrital de Hacienda o su delegado/a
- e) El/la secretario/a Distrital de Cultura, Recreación y Deporte o su delegado/a

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

Domicilio, dirección: El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, con domicilio en la 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 2020, El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, no presentó cambios ordenados que comprometan su continuidad, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación, entre otros.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

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

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

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

Los Estados financieros parten con saldos iniciales de acuerdo con el Instructivo 001 del 8 de octubre de 2020 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 adquiera o se le asignen en el futuro.

1.3 Las donaciones de cualquier orden.

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

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

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

1.7 Los rendimientos financieros obtenidos de sus recursos propios.

Acuerdo 002 de 2017

Artículo 20. patrimonio

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

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

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

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



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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

Período Cubierto: Los Estados Financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal corresponden al período entre el 1° de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, 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. 093 de 2020 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 miles de pesos, comparativo con el mismo período de la vigencia anterior cuando aplique y de acuerdo con la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública.

La entidad no agrega o consolida de información.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

a) Costo histórico:

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

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

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

b) Valor razonable:

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

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

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

2.5. Otros aspectos

La entidad al cierre de la vigencia 2020, 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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

Revelaciones: N/A

3.3. Correcciones contables

En el manual de políticas contables, Capítulo I. Activos numeral 6. Propiedades, Planta y Equipo, 6.1 Reconocimiento, está establecido de la siguiente manera: Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

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

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

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

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

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

Por tal razón el Instituto aplicando lo estipulado en el manual de políticas contables da claridad y hace la revelación en las notas a los estados financieros sobre el tratamiento contable aplicado para el caso específico de reconocimiento de Propiedades, Planta y equipo y da cumplimiento al marco normativo vigente.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

Durante la vigencia no se presentaron situaciones que a juicio del instituto hallan 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 y ha sido aprobado mediante Resolución 047 de mayo de 2018.

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

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

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**
- **Efectivo:** Son recursos propios depositados en cuentas de ahorro y corriente, los recursos de transferencias recibidas del Distrito para cubrir las obligaciones del proyecto de gestión del cual el Instituto es el ente gestor, y los recursos recibidos de terceros para la administración, en desarrollo de convenios de cooperación para la financiación y ejecución de obras
- **Equivalentes de Efectivo:** Son las transacciones que Instituto mantiene en el corto plazo, es decir un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo, su riesgo por cambio de valor es insignificante y su plazo de vencimiento no supera los 6 meses.
- **Cuentas por cobrar:** Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos



originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias. Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Los ingresos por retribuciones, aportes sobre la nómina, rentas parafiscales, multas y sanciones corresponden a ingresos sin contraprestación determinados en las disposiciones legales que se originan, entre otros, en las retribuciones que efectúan los usuarios de un servicio a cargo del Estado, en los pagos obligatorios derivados de la relación laboral de entidades públicas y privadas, en los gravámenes que



afectan a un determinado y único grupo social y económico los cuales se utilizan en su beneficio, y en los pagos obligatorios que efectúan terceros como consecuencia de la infracción a requerimientos legales.

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

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

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 30. COSTOS VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**Composición**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN				
Cifras en pesos				
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	118.986.172	451.425.081	-332.438.909
1105	Caja			0
1106	Cuenta única nacional			0
1107	Reservas internacionales			0
1110	Depósitos en instituciones financieras	118.986.172	451.425.081	-332.438.909
1120	Fondos en tránsito			0
1132	Efectivo de uso restringido			0
1133	Equivalentes al efectivo			0
1140	Cuenta única sistema general de regalías			0

El efectivo manejado por la entidad durante la vigencia 2020 fue conformado por transferencias de recursos recibidos de la administración distrital y son depositados en cuenta corriente en instituciones financieras para dar cumplimiento a los gastos de funcionamiento, el pago de la nómina, primas, vacaciones, bonificaciones, seguridad social, cesantías e intereses de cesantías, cajas de compensación familiar, así mismo se realizan los pagos de arrendamiento del edificio donde funciona la administración con los servicios conexos como servicios públicos, servicio de vigilancia, aseo, cafetería; los recursos para los proyectos de inversión se ejecutan para el pago a los contratistas y proveedores de servicios, así como los gastos asociados al mantenimiento de la unidad de cuidado animal y el centro de fauna silvestre, con el fin de dar cumplimiento a la misionalidad.

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

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

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		Anexo. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		Cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD D CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	118.986.172	451.425.081	-332.438.909	0	0,00%
111005	Cuenta corriente	19.372.225	299.502.629	-280.130.404		
111006	Cuenta de ahorro	99.613.947	151.922.452	-52.308.505		
111009	Depósitos simples			0		
111010	Cuentas de compensación banco de la república			0		
111011	Depósitos en el exterior			0		
111012	Depósitos remunerados			0		
111013	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0		
111014	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0		
111090	Otros depósitos en instituciones financieras			0		

Los depósitos en instituciones financieras están constituidos así:

Item	Entidad financiera	Tipo de cuenta	Cuenta No.	Valor
1	Banco Davivienda	Ahorros	476200080408	\$ 77.646.572,38
2	Banco Davivienda	Corriente	476269996809	\$ -
3	Banco Davivienda	Corriente	476269996841	\$ 19.372.225,00
4	Banco Davivienda	Ahorros	476200081372	\$ -
5	Banco BBVA	Ahorros	309046449	\$ 21.967.374,34

Cuenta No. 1 actualmente se está administrando un valor específico por recursos propios con destinación puntual.

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

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

Cuenta No. 4. cuenta cerrada.

Cuenta No. 5 cuenta del banco Bbva, se reciben recursos por concepto de expensas de los animales que son devueltos a sus dueños, expensas que se reciben de terceros por cobro de gastos asociados al servicio por aprehensiones de maltrato animal y que tienen que ver con la contraprestación de los servicios médico y veterinarios, insumos y otros gastos asociados a la misionalidad.

5.2. Efectivo de uso restringido

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

5.3. Equivalentes al efectivo

No se manejaron recursos equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera

La entidad no realizó manejo de dinero en moneda extranjera

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
		CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
13		CUENTAS POR COBRAR	10.613.159	0	10.613.159	12.987.887	0	12.987.887	-2.374.728
1305		Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0			0	0
1311		Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0			0	0
1312		Aportes sobre la nómina			0			0	0
1313		Rentas parafiscales			0			0	0
1314		Regalías			0			0	0
1316		Venta de bienes			0			0	0
1317		Prestación de servicios			0			0	0
1384		Otras cuentas por Cobrar	10.613.159		10.613.159	12.987.887		12.987.887	-2.374.728
1385		Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0			0	0
1386		Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	0	0	0	0	0	0
138601		Deterioro: Venta de bienes			0			0	0
138602		Deterioro: Prestación de servicios			0			0	0
138603		Deterioro: Servicio de energía			0			0	0
138604		Deterioro: Servicio de acueducto			0			0	0
138605		Deterioro: Servicio de alcantarillado			0			0	0
138606		Deterioro: Servicio de aseo			0			0	0
1386xx		Deterioro: xxxxxxxxxxxxxxxx			0			0	0
138690		Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0			0	0

La conformación de las cuentas por cobrar corresponde al concepto de incapacidades de los funcionarios con las diferentes entidades promotoras de salud – Eps: Compensar, sanitas, la cual asciende a \$10.613.159, la oficina de talento humano presentó un informe sobre el trámite realizado para cobro de incapacidades, donde explica el estado y vencimiento de las mismas y las acciones realizadas de acuerdo con los radicados ante cada una de las EPS.

ADMINISTRADORA DE SALUD - EPS	TOTAL	3 A 6 MESES	6 A 12 MESES	1 A 3 AÑOS	MAS DE 3 AÑOS
800251440 - Entidad promotora de salud Sanitas S.A.	\$ 2.007.820	\$ -	\$ 1.204.578	\$ 803.242	\$ -
860066942 - Caja de compensación familiar Compensar	\$ 8.605.339	\$ -	\$ 3.081.766	\$ 5.523.573	\$ -

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

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

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICIÓN Cifras en pesos				
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
15	INVENTARIOS	592.708.240	442.721.737	149.986.503
1505	Bienes producidos			0
1510	Mercancías en existencia	20.144.131	40.429.434	-20.285.303
1511	Prestadores de servicios			0
1512	Materias primas			0
1514	Materiales y suministros	572.564.109	402.292.303	170.271.807
1520	Productos en proceso			0
1525	En tránsito			0
1530	En poder de terceros			0
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0
158001	Deterioro: Bienes producidos			0
158002	Deterioro: Mercancías en existencia			0
158004	Deterioro: Productos en proceso			0
158006	Deterioro: Materias primas			0
158010	Deterioro: Inventarios en tránsito			0
158011	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0
158012	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0
158013	Deterioro: Materiales y suministros			0

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

Los bienes que tengan un valor igual o superior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados como activo fijo, el método de depreciación será de línea recta, para los dos casos el control se hará en el software de almacén, registrando la entrada, estado actualizado de los bienes, traslados entre funcionarios y/o contratistas para el debido control de uso y responsabilidad sobre los mismos. 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 Secretaria Distrital de Hacienda - Contador General de Bogotá.

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

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

9.1. Bienes y servicios

CÓDIGO CONTABLE		CONCEPTO	SALDO 2020	SALDO INICIAL POR DETERIORO	GASTO 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
1505	Bienes producidos								0	
1510	Mercancías en existencia		20.144.131						0	
1511	Prestadores de servicios								0	
1512	Materiales primos								0	
1514	Materiales y suministros		572.564.109						0	
1520	Productos en proceso								0	
1525	Mercancías en tránsito								0	
1530	Mercancías en poder de terceros								0	
TOTAL INVENTARIOS			592.708.240	0	0	0	0	0	0	

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.

Es de resaltar que los bienes que se encuentran en calidad de arrendamiento en la sede administrativa y en la Unidad de Cuidado Animal también fueron objeto de la toma física de inventario, con el fin de lograr identificar su estado.

Entre los cuales se pudo identificar que el 91.2% de los bienes se encuentra en buen estado de conservación, el 1.8% de los bienes verificados se encuentra en regular estado.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		Cifras en pesos		
COMPOSICIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.393.857.650	16.630.779.491	-236.921.841
1605	Terrenos	13.094.350.500	13.094.350.500	0
1610	Semovientes y plantas			0
1612	Plantas productoras			0
1615	Construcciones en curso			0
1620	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0
1625	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0
1635	Bienes muebles en bodega			0
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados			0
1640	Edificaciones	2.210.371.108	2.210.371.108	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	8.765.840	8.765.840	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.195.239.003	1.195.239.003	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	33.190.674	33.190.674	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	55.912.390	55.912.390	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	92.248.569	92.248.569	0
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	171.040.925	171.040.925	0
16xx	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-467.261.359	-230.339.518	-236.921.841
1695	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0
168501	Depreciación: Edificaciones	-55.259.278	-11.051.856	-44.207.422
168502	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-3.550.165	-1.796.997	-1.753.168
168504	Depreciación: Maquinaria y equipo	-235.465.220	-114.269.968	-121.195.252
168505	Depreciación: Equipo médico y científico	-13.526.900	-6.891.322	-6.635.578
168506	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-21.044.786	-10.620.591	-10.424.195
168507	Depreciación: equipo de comunicación y computacion	-45.596.800	-27.138.397	-18.458.403
168508	Depreciación: equipo de transporte, traccion y elevacion.	-92.818.210	-58.570.387	-34.247.823
1685xx	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0
169501	Deterioro: Terrenos			0
169502	Deterioro: Semovientes y plantas			0
169503	Deterioro: Construcciones en curso			0
169504	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje			0
169505	Deterioro: Edificaciones			0
169506	Deterioro: Plantas, ductos y túneles			0
1695xx	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCION Y SERVICIACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HIGIENE	SEMOVIENTES Y PLANTAS	REDES, LINEAS Y CABLES	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.195.239.003,0	92.248.569,0	171.040.925,0	33.190.674,0	55.912.390,0							1.547.631.561
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Adquisiciones en compras												0
- Adiciones												0
- Adquisiciones en permutas												0
- Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)												0
- Sustitución de componentes												0
- Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas												0
- Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales												0
- Bienes reconocidos contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores												0
- Otros Entradas												0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Ventas												0
- Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)												0
- Sustitución de componentes												0
- Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas												0
- Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales												0
- Bienes retirados contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores												0
- Otras Salidas												0
= SUBTOTAL	1.195.239.003	92.248.569	171.040.925	33.190.674	55.912.390	0	0	0	0	0	0	1.547.631.561
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16(DB)												0
- Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)												0
- Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)												0
- Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)												0
= SALDO FINAL (31-dic)	1.195.239.003	92.248.569	171.040.925	33.190.674	55.912.390	0	0	0	0	0	0	1.547.631.561
= (Subtotal + Cambios)												

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

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	PLANTAS PRODUCTORAS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	8.765.840,0		15.313.487.448,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otras Salidas					0,0
= SUBTOTAL	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	8.765.840,0	0,0	15.313.487.448,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)					0,0
= SALDO FINAL (31-dic)	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	8.765.840,0	0,0	15.313.487.448,0
= (Subtotal + Cambios)					
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Saldo inicial del Deterioro acumulado					0,0
- Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual					0,0
= VALOR EN LIBROS	13.094.350.500,0	2.210.371.108,0	8.765.840,0	0,0	15.313.487.448,0
= (Saldo final - DA - DE)					
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- De propiedad de terceros					0,0
REVELACIONES ADICIONALES					
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ingresos (utilidad)					0,0
- Gastos (pérdida)					0,0

10.3. Estimaciones

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

NOTA 10. 10.4. 10.4.1		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA		
DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5,00	10,00	
	Equipos de comunicación y computación	1,00	5,00	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,00	5,00	
	Equipo médico y científico	1,00	5,00	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,00	5,00	
	Repuestos			
	Bienes de arte y cultura			
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería			
	Semovientes y plantas			
	Redes, líneas y cables			
	Otros bienes muebles			
INMUEBLES	Terrenos	1,00	50,00	
	Edificaciones	1,00	50,00	
	Plantas, ductos y túneles	1,00	5,00	
	Plantas productoras			

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

CUENTAS	PERIODO	VARIACIÓN
---------	---------	-----------

NOTA 14		ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN		
		Cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		2020	2019	
	ACTIVOS INTANGIBLES	88.516.963	137.634.204	-49.117.241
1970	Activos intangibles	197.960.000	210.710.000	-12.750.000
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-109.443.037	-73.075.796	-36.367.241
1976	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020



Los activos intangibles de la entidad corresponden a dos Software (Ciudadano de 4 patas y Distrito Appnimal) que fueron incorporados en la vigencia 2018

14.1. Detalle saldos y movimientos

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

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL						197.960.000				197.960.000
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Salidas										0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	0	197.960.000	0	0	0	197.960.000
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)										0
SALDO FINAL = (Subtotal + Cambios)	0	0	0	0	0	197.960.000	0	0	0	197.960.000
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	0	0	0	0	-109.443.037	0	0	0	-109.443.037
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						-68.684.129				-68.684.129
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia actual						-40.758.908				-40.758.908
Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual										0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE)	0	0	0	0	0	88.516.963	0	0	0	88.516.963
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-55,29%	0,00%	0,00%	0,00%	-55,29%
% DETERIORO ACUMULADO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0	0	0	0	0	60	0	0	0	60
+ Vida útil definida						60				60
+ Vida útil indefinida										0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)										0
- Gastos (pérdida)										0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos afectados durante la vigencia										0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR
		SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	194.128.612	0	194.128.612	265.969.293	0	265.969.293	-71.840.681
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado			0			0	0
1906	Avances y anticipos entregados	98.024.496		98.024.496	265.969.293		265.969.293	-167.944.797
1907	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0			0	0
1908	Recursos entregados en administración	96.104.116		96.104.116			0	96.104.116
1909	Depósitos entregados en garantía			0			0	0
1926	Derechos en fideicomiso			0			0	0

Composición

Los valores que representan la cuenta de 1906 Avances y anticipos entregados corresponden a: un valor de \$98.000.000 entregados a la CNSC (Comisión Nacional del Servicio Civil) bajo el proceso de concurso de méritos de la planta provisional de la entidad. Estos valores fueron girados en la vigencia 2019.

El valor que representa la cuenta 1908 Recursos entregados en administración para la vigencia 2020 corresponden a los recursos entregados en los descuentos de la cuenta CUD para el cierre de la vigencia 2020 los cuales representan las devoluciones de la Secretaria de Hacienda Distrital por concepto de impuesto de retención en los pagos realizados en el mes de diciembre de la misma vigencia.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (N/A)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)

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

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (N/A)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR	
		CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN
24		CUENTAS POR PAGAR	430.833.257	0	430.833.257	440.886.864	0	440.886.864	-10.053.607
2401		Adquisición de bienes y servicios nacionales	101.634.118		101.634.118			0	101.634.118
2402		Subvenciones por pagar			0			0	0
2403		Transferencias por pagar			0			0	0
2406		Adquisición de bienes y servicios del exterior			0			0	0
2407		Recursos a favor de terceros	1.364.686		1.364.686			0	1.364.686
2410		Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2424		Descuentos de nómina	910.271		910.271	19.510.821		19.510.821	-18.600.550
2430		Subsidios Asignados			0			0	0
2436		Retención en la Fuente e impuesto de timbre	125.712.327		125.712.327	249.535.245		249.535.245	-123.822.918
2440		Impuestos, contribuciones y tasas			0			0	0
2445		Impuesto al valor agregado - IVA			0			0	0
2460		Créditos Judiciales			0			0	0
2466		Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración			0			0	0
2470		Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales			0			0	0
2475		Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud			0			0	0
2480		Administración y prestación de servicios de salud			0			0	0
2481		Administración de la seguridad social en salud			0			0	0
2483		Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones			0			0	0
2490		Otras cuentas por pagar	201.211.855		201.211.855	171.840.798		171.840.798	29.371.057
2495		Cuentas por pagar a costo amortizado			0			0	0

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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	VENCIMIENTO			2020	Tasa de interés efectiva anual	Valor de la cuenta por pagar que haya dado de baja por razones distintas al pago	Razones por las cuales dio de baja la cuenta por pagar distintas al pago
		PARTIDA	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses				
cifras en pesos									
2401		Adquisición de bienes y servicios nacionales	101.634.118			101.634.118			
2402		Subvenciones por pagar				0			
2403		Transferencias por pagar				0			
2406		Adquisición de bienes y servicios en el exterior				0			
2407		Recursos a favor de terceros	1.364.686			1.364.686			
2424		Descuentos de nómina	910.271			910.271			
2430		Subsidios asignados				0			
2436		Retención en la fuente e impuesto de timbre	125.712.327			125.712.327			
2440		Impuestos, contribuciones y tasas por pagar				0			
2445		Impuesto al valor agregado iva				0			
2460		Créditos judiciales				0			
2466		Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración				0			
2470		Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales				0			
2480		Administración y prestación de servicios de salud				0			
2481		Administración de la seguridad social en salud				0			
2483		Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones				0			
2490		Otras cuentas por pagar	201.211.855			201.211.855			
2495		Cuentas por pagar a costo amortizado				0			
Tota Cuentas por Pagar			430.833.257	0	0	430.833.257	0,000%	0	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
		CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
25		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	425.675.912	99.516.585	525.192.497	539.234.513	67.170.584	606.405.097	-81.212.600
2511		Beneficios a los empleados a corto plazo	425.675.912		425.675.912	539.234.513		539.234.513	-113.558.601
2512		Beneficios a los empleados a largo plazo		99.516.585	99.516.585		67.170.584	67.170.584	32.346.001
2513		Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
2514		Beneficios posemplo - pensiones			0			0	0
2515		Otros beneficios posemplo			0			0	0
PLAN DE ACTIVOS			0	0	0	0	0	0	0
1902		Para beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
1903		Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
1904		Para beneficios posemplo			0			0	0
(++)		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	425.675.912	99.516.585	525.192.497	539.234.513	67.170.584	606.405.097	-81.212.600
(-)		A corto plazo	425.675.912	0	425.675.912	539.234.513	0	539.234.513	-113.558.601
		A largo plazo	0	99.516.585	99.516.585	0	67.170.584	67.170.584	32.346.001
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
(=)		Posemplo	0	0	0	0	0	0	0

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, los cuales corresponden a nómina, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones; a continuación, se detallan en los siguientes cuadros.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

cifras en pesos

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	425.675.912
251101	Nómina por pagar	15.200
251102	Cesantías	171.658.159
251103	Intereses sobre cesantías	20.599.008
251104	Vacaciones	60.894.625
251105	Prima de vacaciones	73.578.457
251106	Prima de servicios	93.857.855
251107	Prima de navidad	
251108	Licencias	
251109	Bonificaciones	5.072.608
251110	Otras primas	

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

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS ANEXO 22.1 Beneficios a los empleados a largo plazo											
CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	cifras en pesos							TOTAL		
		BENEFICIOS A LARGO PLAZO				OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			VALOR	% FINANC	
		251201	251202	251203	251204	251290	RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	QUINQUENIO			OTROS BENEFICIOS
2512	VALOR EN LIBROS (pasivo)							99.516.585		99.516.585	
1902	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
190201	Efectivo y equivalentes al efectivo										0
190202	Recursos entregados en administración										0
190203	Inversiones										0
190204	Encargos fiduciarios										0
190205	Propiedades, planta y equipo										0
190206	Propiedades de inversión										0
190207	Otros activos										0
190208	Derechos en fideicomiso										0
190209	Derechos por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas							99.516.585			0
	VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	0	0	0	99.516.585	0	99.516.585	

NOTA 23. PROVISIONES (N/A)

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

NOTA 24. OTROS PASIVOS COMPOSICIÓN									
Cifras en pesos									
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
					SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO CTE 2019		
29	OTROS PASIVOS		0	0	0	5.737.706	0	5.737.706	-5.737.706
2901	Avances y anticipos recibidos				0	5.737.706		5.737.706	-5.737.706
2902	Recursos recibidos en administración				0			0	0
2903	Depósitos recibidos en garantía				0			0	0
2904	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud				0			0	0
2910	Ingresos recibidos por anticipado				0			0	0
2917	Retenciones y anticipo de impuestos				0			0	0
2918	Pasivos por impuestos diferidos				0			0	0
2919	Bonos pensionales				0			0	0
2990	Otros pasivos diferidos				0			0	0

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

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 24 OTROS PASIVOS
24.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
290190	Otros avances y anticipos	0	0	0	5.737.706	0	5.737.706	-5.737.706
	DDT SHD como mayor valor pagado por concepto de devolución de descuentos de la cuenta CUD recibidos en la vigencia 2019.			0	5.737.706		5.737.706	-5.737.706

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (N/A)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27 PATRIMONIO COMPOSICIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16.442.785.042	16.888.488.026	-445.702.984
3105	Capital fiscal	-213.911.785	-213.911.785	0
3106	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0
3107	Aportes sociales			0
3108	Capital suscrito y pagado			0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	17.101.154.749	16.684.413.052	416.741.697
3110	Resultado del ejercicio	-444.457.922	417.986.759	-862.444.681

Este rubro está conformado por el Patrimonio institucional y el resultado consolidado del ejercicio del Instituto, correspondiente a la vigencia fiscal 2020. Registra un valor de \$ 17.101.154.749 el cual presentó una variación de \$445.702.984 con respecto al cierre del año 2019, lo cual obedece a los ajustes por transición al nuevo marco normativo contable y el resultado del ejercicio de la vigencia.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28 INGRESOS COMPOSICIÓN		cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		2020	2019	
4	INGRESOS	21.708.846.125	27.392.371.760	-5.683.525.635
41	Ingresos fiscales			0
42	Venta de bienes			0
43	Venta de servicios	4.200.937	14.504.900	-10.303.963
44	Transferencias y subvenciones	94.964.793	44.745.980	50.218.813
47	Operaciones interinstitucionales	21.598.191.060	27.328.813.909	-5.730.622.849
48	Otros ingresos	11.489.335	4.306.971	7.182.364

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 2020 ascendieron a \$21.708.846.125, los cuales presentaron una disminución de \$5.683.525.635 frente a vigencia 2019, debido a las operaciones interinstitucionales.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN		cifras en pesos					
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORTE VIGENCIA 2020	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	SALDO DE PASIVOS POR RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	SALDO POR COBROS ANTICIPADO	SALDO CORTE VIGENCIA 2019
4105	Impuestos	0	0,00%	0	0	0	0
4195 sin incluir 419502	Devoluciones y descuentos en impuestos	0	0,00%				
	Saldo neto de Impuestos	0	0,00%	0	0	0	0
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,00%	0	0	0	0
419502	Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,00%				
	Saldo neto de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0,00%	0	0	0	0
41	Fiscales	0	0,00%	0	0	0	0
4408	Sistema general de participaciones	0	0,00%	0	0	0	0
4408XX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	0,00%				
4413	Sistema general de regalías	0	0,00%	0	0	0	0
4413xx	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	0,00%				
4421	Sistema general de seguridad social en salud	0	0,00%	0	0	0	0
4421xx	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0	0,00%				
4428	Otras transferencias	94.964.793	0,44%	0	0	0	44.745.980
442805	Para programas de educación		0,00%				
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	45.182.850	0,21%				44.745.980
442808	Donaciones	49.781.943	0,23%				0
442890	Otras transferencias		0,00%				
4428XX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX		0,00%				
44	Transferencias y Subvenciones	94.964.793	0,44%	0	0	0	89.491.960
4705	Fondos recibidos	21.598.191.060	99,56%	0	0	0	0
470508	Funcionamiento	5.229.385.891	24,11%				
470510	Inversión	16.368.805.169	75,46%				
4720	Operaciones de enlace	0	0,00%	0	0	0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0,00%	0	0	0	0
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo		0,00%				
47	Operaciones Interinstitucionales	21.598.191.060	99,56%	0	0	0	0
	TOTAL INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	21.693.155.853	100,00%	0	0	0	89.491.960

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28		INGRESOS		
28.2		VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
cifras en pesos				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO 2020	COSTOS ASOCIADOS CON LOS INGRESOS 2020	SALDO 2019
42	Venta de Bienes	0	0	0
4295XX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
43	Venta de Servicios	4.200.937	0	14.504.900
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	0	0
4305XX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
4390	OTROS SERVICIOS	4.200.937	0	14.504.900
4395XX	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
	TOTAL INGRESO	4.200.937	0	14.504.900

28.3. Otros Ingresos

NOTA 28		INGRESOS		
28.3		OTROS INGRESOS		
cifras en pesos				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	
48	OTROS INGRESOS	11.489.335	4.306.971	
4802	Financieros	148.316	241.638	
4802xx	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
4806	Ajuste por diferencia en cambio	0	0	
4806xx	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			
4808	Ingresos diversos	11.341.019	4.065.333	
480826	Recuperaciones	316.557	832.773	
480828	indemnizaciones	0	1.140.000	
480837	Ajustes actualización Beneficio por permanencia	11.015.498	2.085.880	
	Otros ingresos diversos	8.964	6.680	

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29		GASTOS COMPOSICIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
	CONCEPTO	2020	2019		
	GASTOS	22.153.304.047	26.974.385.001	-4.821.080.955	
51	De administración y operación	19.810.911.575	24.977.754.744	-5.166.843.170	
52	De ventas		0	0	
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	284.794.020	238.307.178	46.486.842	
54	Transferencias y subvenciones		0	0	
55	Gasto público social	2.049.264.314	1.753.118.442	296.145.872	
56	De actividades y/o servicios especializados		0	0	
57	Operaciones interinstitucionales	8.236.915	832.773	7.404.142	
58	Otros gastos	97.223	4.371.864	-4.274.641	

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

Los Gastos al cierre del ejercicio contable registraron la suma de \$22.153.304.047 presentando una disminución de \$4.821.080.955 respecto al año 2019, lo cual obedece en gran medida a la variación de la subcuenta 51 De administración y operación.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	DETALLE	
		2020	2019		EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	19.810.911.575	24.977.754.744	-5.166.843.170	19.810.911.575	0
51	De Administración y Operación	19.810.911.575	24.977.754.744	-5.166.843.170	19.810.911.575	0
5101	Sueldos y salarios	2.244.515.748	1.998.679.166	245.836.582	2.244.515.748	
5102	Contribuciones imputadas	4.099.255	11.235.274	-7.136.019	4.099.255	
5103	Contribuciones efectivas	541.307.855	536.146.833	5.161.022	541.307.855	
5104	Aportes sobre la nómina	114.590.900	105.039.300	9.551.600	114.590.900	
5107	Prestaciones sociales	773.224.072	842.465.326	-69.241.254	773.224.072	
5108	Gastos de personal diversos	10.857.900	55.121.253	-44.263.353	10.857.900	
5111	Generales	16.122.138.845	21.427.930.052	-5.305.791.208	16.122.138.845	
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	177.000	1.137.540	-960.540	177.000	
5122	Recursos destinados a la financiación del sistema			0		

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
		2020	2019	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	284.794.020	238.307.178	46.486.842
	DETERIORO	0	0	0
5346	De inversiones			0
5347	De cuentas por cobrar			0
5349	De préstamos por cobrar			0
5350	De inventarios			0
5351	De propiedades, planta y equipo			0
5355	De propiedades de inversión			0
5357	De activos intangibles			0
5359	De activos biológicos al costo			0
5374	De bienes de uso público			0
5376	De bienes de uso público- concesiones			0
	DEPRECIACIÓN	236.838.321	194.318.145	42.520.175
5360	De propiedades, planta y equipo	236.838.321	194.318.145	42.520.175
5362	De propiedades de inversión			0
5364	De bienes de uso público en servicio			0
5365	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0
5375	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0
	AMORTIZACIÓN	47.955.699	43.989.033	3.966.667
5363	De activos biológicos al costo			0
5366	De activos intangibles	47.955.699	43.989.033	3.966.667
	PROVISIÓN	0	0	0
5368	De litigios y demandas			0
5369	Por garantías			0
5373	Provisiones diversas			0

29.3. Transferencias y subvenciones (N/A)

29.4. Gasto público social

NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo 29.4 GASTO PÚBLICO SOCIAL

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.049.264.314	1.753.118.442	296.145.872
5508	MEDIO AMBIENTE	2.049.264.314	1.753.118.442	296.145.872
550801	Actividades de conservación	2.049.264.314	1.753.118.442	296.145.872
550802	Actividades de recuperación			0
550803	Actividades de adecuación			0
550804	Investigación			0
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental			0
550806	Estudios y proyectos			0
550807	Asistencia técnica			0
5508xx	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0	0

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

29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA 29 GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo 29.6 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.236.915	832.773	7.404.142
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0
570508	Funcionamiento			0
570509	Servicio de la deuda			0
570510	Inversión			0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.236.915	832.773	7.404.142
572080	Recaudos			0
572081	Devoluciones de ingresos	8.236.915	832.773	7.404.142
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0	0

29.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2020	2019	
58	OTROS GASTOS		97.223	4.371.864	-4.274.641
5802	COMISIONES		0	4.335.194	-4.335.194
580206	Adquisición de bienes y servicios				0
580237	Comisiones sobre recursos entregados en administración				0
580239	Derechos en fideicomiso				0
580240	Comisiones servicios financieros				0
580290	Otras comisiones	0	4.335.194		-4.335.194
5804	FINANCIEROS		87.858	29.415	58.443
580490	Otros gastos financieros		87.858	29.415	58.443
5890	GASTOS DIVERSOS		9.365	7.255	2.110
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad		9.365	7.255	2.110
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		0	0	0
589701	Bienes producidos				0
589723	Servicios				0

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (N/A)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)

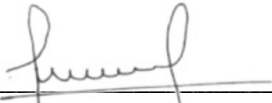
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)

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)



MANUEL ANTONIO RENTERIA CUESTA
CONTADOR PUBLICO
TP 69020-T