

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JHON VON NEUMANN**

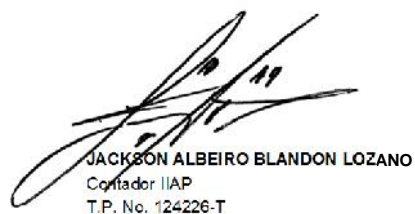
**BALANCE GENERAL**

**A 31 DE DICIEMBRE 2019-2018**

**(Cifras en miles de pesos)**

| Código   | ACTIVO                                       | Periodo               | Periodo               | Aumento               | % Aumento     | Código | PASIVO   | Periodo               | 2019                  | Periodo               | Aumento      | % Aumento |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------|
|          |  | 2019                  | 2018                  | disminución           | disminución   |        |  | 2018                  | disminución           | disminución           |              |           |
|          | <b>CORRIENTE</b>                             | <b>15,334,203,581</b> | <b>4,485,744,926</b>  | <b>10,848,458,655</b> | <b>241.8%</b> |        | <b>CORRIENTE</b>   | <b>15,772,575,663</b> | <b>7,425,448,493</b>  | <b>8,347,127,170</b>  | <b>52.9%</b> |           |
| 1.1      | Efectivo (1)                                 | 15,259,237,421        | 4,023,639,557         | 11,235,597,864        | 279.2%        | 22     | Depósito y exigibilidades  | 0                     | 0                     | 0                     | 0            | 0         |
| 11.10    | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS       | 15,259,237,421        | 4,023,639,557         | 11,235,597,864        | 279.2%        | 22.08  | Operaciones de crédito público   | 0                     | 0                     | 0                     | 0            | 0         |
|          |  |                       |                       |                       |               | 21.15  | financieros  | 0                     |                       |                       |              |           |
|          |  |                       |                       |                       |               |        | Fondos comprados y pactos de recompra  | 0                     |                       |                       |              |           |
| 11.33    | EQUIVALENTE AL EFECTIVO                      |                       | 12,000,000            | -12,000,000           | -100.0%       | 22     | Deuda pública  | 0                     |                       |                       |              |           |
| 11.33.01 | Certificados de Deposito de Ahorro a termino |                       | 12,000,000            | -12,000,000           | -100.0%       | 22.03  | Interna  |                       |                       |                       |              |           |
| 13       | Deudores (2)                                 | 74,966,160            | 450,105,369           | -375,139,209          | 63.6%         | 24     | Cuentas por pagar (5)  | 1,741,533,722         | 4,454,315,380         | -2,712,781,658        | -60.9%       |           |
| 13.37    | Transferencias por cobrar                    | 55,916,557            | 431,055,766           | -375,139,209          | 63.6%         | 24.01  | Adquisición de Bienes y Servicios  | 770,457,547           | 2,223,139,781         | -1,452,682,235        | -65.3%       |           |
| 13.84    | Otras cuentas por cobrar                     | 19,049,603            | 19,049,603            | 0                     | 0.0%          | 24.24  | Descuentos de Nomina   | 67,440,371            | 98,147,943            | -30,707,572           | -31.3%       |           |
|          |  |                       |                       |                       |               | 24.36  | Retención en la fuente e impuesto de timbre                                  | 145,714,083           | 147,735,170           | -2,021,087            | -1.4%        |           |
|          |  |                       |                       |                       |               | 24.40  | Impuestos Contribuciones y Tasas   | 888,664               | 32,723,565            | -31,834,901           | 0.0%         |           |
|          |  |                       |                       |                       |               | 24.70  | Recursos recibidos de los sistemas Generales de Pensiones y Risgos laborales | 18,632,845            | 3092                  | 18,629,753            | 100%         |           |
|          | <b>NO CORRIENTE</b>                          | <b>15,091,774,120</b> | <b>14,350,202,782</b> | <b>741,571,338</b>    | <b>5.2%</b>   | 24.90  | Otras cuentas por pagar  | 738,400,212           | 1,952,565,829         | 0                     | 100%         |           |
| 16       | Propiedades, planta y equipo (3)             | 15,084,568,667        | 14,339,785,369        | 744,783,298           | 5.2%          | 25     | Beneficios a los Empleados (7)   | 222,334,614           | 72,843,316            | 149,491,298           | 205.2%       |           |
| 16.05    | Terrenos                                     | 944,681,479           | 944,681,479           | 0                     | 0.0%          | 25.11  | Salarios y prestaciones sociales   | 222,334,614           | 72,843,316            | 149,491,298           | 205.2%       |           |
| 16.15    | PATENTES                                     |                       |                       |                       |               | 29     | Otros pasivos  | 13,808,707,327        | 2,898,289,797         | 10,910,417,530        | 100.0%       |           |
| 16.15.01 | Construcciones en curso-Edificaciones        | 0                     | 179,386,129           | -179,386,129          | 0.0%          | 29.02  | Recursos Recibidos en Administracion   | 13,808,707,327        | 2,898,289,797         | 10,910,417,530        | 376.4%       | 0         |
| 16.40    | Edificios y casa                             | 13,728,722,573        | 12,830,363,751        | 898,358,822           | 0.0%          |        |  |                       |                       |                       |              |           |
| 16.60    | Equipo médico y científico                   | 188,233,296           | 146,481,889           | 41,751,407            | 28.5%         |        |  |                       |                       |                       |              |           |
| 16.65    | Muebles, enseres y equipos de oficina        | 710,885,767           | 697,796,017           | 13,089,750            | 1.9%          |        |  |                       |                       |                       |              |           |
| 16.70    | Equipos de comunicación y computación        | 411,250,046           | 343,942,678           | 67,307,368            | 19.6%         |        |  |                       |                       |                       |              |           |
| 16.75    | Equipo de transporte, tracción y elevac.     | 336,894,999           | 183,100,000           | 153,794,999           | 84.0%         | 31.1   | <b>PATRIMONIO (8)</b>  | <b>14,653,402,038</b> | <b>11,410,499,215</b> | <b>3,242,902,823</b>  | <b>28.4%</b> |           |
| 16.80    | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.   | 9,235,981             | 8,746,981             | 489,000               | 5.6%          |        | Patrimonio institucional   | 14,653,402,038        | 11,410,499,215        | 3,242,902,823         | 28.4%        |           |
| 16.81    | bienes de arte y cultura                     | 18,289,616            | 18,289,616            | 0                     | 100.0%        | 31.05  | Capital fiscal   | 7,366,782,494         | 7,366,782,494         | -0                    | 0.0%         |           |
| 16.85    | Depreciación acumulada                       | -1,263,625,090        | -1,013,003,171        | -250,621,919          | 24.7%         | 31.10  | Resultados del ejercicio   | 4,043,244,684         | 25,537,088            | 4,017,707,596         | 15732.8%     |           |
| 19       | Otros activos (4)                            | 7,205,453             | 10,417,413            | -3,211,960            | -30.8%        | 31.16  | participaciones decretadas   | 3,243,374,860         | 472,860               | 3,242,902,000         | 685805.9%    |           |
|          |  |                       |                       |                       |               | 31.45  | Impactos por transicion al Nuevo Marco de Regulacion                         |                       | 4,017,706,773         | -4,017,706,773        | -100.0%      |           |
|          | <b>TOTAL ACTIVO</b>                          | <b>30,425,977,701</b> | <b>18,835,947,708</b> | <b>11,590,029,993</b> | <b>61.5%</b>  |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   | <b>30,425,977,701</b> | <b>18,835,947,708</b> | <b>11,590,029,993</b> | <b>61.5%</b> |           |

  
**WILLIAM KLINGER BRAHAM**  
 Director General IIAP


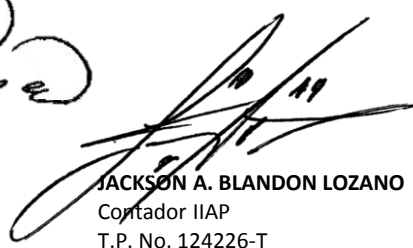

  
**JACKSON ALBEIRO BLANDON LOZANO**  
 Contador IIAP  
 T.P. No. 124226-T

  
**AMINTA MURILLO GOMEZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. No. 56348-T

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO JOHN VON NEUMANN  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 A 31 DE DICIEMBRE 2019  
 (Cifras en miles de pesos)

|   |     |                       |
|---|-----|-----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019 | (1) | 14,653,402,038        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018-2019 | (2) | 3,242,902,824         |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018 | (3) | <u>11,410,499,215</u> |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) |  |               |
|--|--|---------------|
| INCREMENTOS: (4)                             |  |               |
| 3208   | Capital Fiscal                                       |               |
| 3230   | Resultados del Ejercicio                             |               |
| 3235   | Superavit por donaciones                             | 0             |
| 3245   | Revalorización del Patrimonio                        | 0             |
| 3270   | Provisiones depreciaciones y amortización            |               |
| 3258   | Efecto de Saneamiento Contable                       | 0             |
| DISMINUCION: (5)                             |  |               |
| 31.05  | Capital Fiscal                                       | 7,366,783,317 |
| 31.10  | Resultado del Ejercicio                              | 7,366,782,494 |
| 31.45  | Impactos por transición al Nuevo Marco de Regulación | 823           |
| PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)                  |  |               |
| 31.16  | Dividendos y Participaciones Decretadas              | 3,242,902,000 |

|   |   |  |
|---|---|--|
|  <p><b>WILLIAM KLINGER BRAHAN</b><br/>                 Director General IIAP</p> |  <p><b>JACKSON A. BLANDON LOZANO</b><br/>                 Contador IIAP<br/>                 T.P. No. 124226-T</p> |  <p><b>AMINTA MURILLO GOMEZ</b><br/>                 Revisora Fiscal<br/>                 T.P. No. 44558-T</p> |
|---|---|--|

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES AMBIENTALES DEL PACIFICO VON JHON NIUMANN**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (RESULTADOS)**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019-2018**  
(Cifras en miles de pesos)

| Código                                       | Concepto  | Periodo               | 2019        | Periodo               | Aumento               | %           | Aumento        | %           |
|--|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------------|-------------|
|  |   |                       |             | 2018                  | disminución           | disminución | disminución    | disminución |
|  |   | \$                    |             | \$                    |                       |             |                |             |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                |   | <b>10,803,976,556</b> |             | <b>11,185,299,164</b> | <b>-381,322,608</b>   |             | <b>-3.4%</b>   |             |
| 43   | <b>Venta de servicios (9)</b>                           | 0                     |             | 5,068,303,622         | -5,068,303,622        |             | -100.0%        |             |
| 43.90  | Otros servicios   | 0                     |             | 5,068,303,622         | -5,068,303,622        |             | -100.0%        |             |
| 44   | <b>Transferencias (10)</b>                              | 10,801,946,636        |             | 5,890,898,563         | 4,911,048,073         |             | 83.4%          |             |
| 44.28  | Otras transferencias corrientes                         | 10,801,946,636        |             | 5,890,898,563         | 4,911,048,073         |             | 83.4%          |             |
| 48   | Otros Ingresos  | 2,029,920             |             | 226,096,979           | -224,067,059          |             | 100.0%         |             |
| 48.02  | financieros   | 2,029,920             |             | 226,096,979           | -224,067,059          |             | 100.0%         |             |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                  |   | <b>10,803,976,556</b> |             | <b>9,789,340,658</b>  | <b>1,014,635,898</b>  |             | <b>10.4%</b>   |             |
| 51   | <b>De administración (11)</b>                           | 6,155,106,588         |             | 5,879,482,205         | 275,624,383           |             | 4.7%           |             |
| 51.01  | Servicios personales                                    | 3,230,157,132         |             | 2,943,912,829         | 286,244,303           |             | 9.7%           |             |
| 51.02  | Contribuciones Imputadas                                | 11,876,559            |             | 0                     | 11,876,559            |             | 100.0%         |             |
| 51.03  | Contribuciones Efectivas                                | 538,002,521           |             | 518,980,159           | 19,022,362            |             | 3.7%           |             |
| 51.04  | Aportes Sobre la Nómina                                 | 10,120,775            |             | 9,849,900             | 270,875               |             | 2.8%           |             |
| 51.07  | Prestaciones Sociales                                   | 892,651,841           |             | 810,623,608           | 82,028,233            |             | 100.0%         |             |
| 51.08  | Gastos de Personal Diversos                             | 215,451,996           |             | 279,531,941           | -64,079,945           |             | 100.0%         |             |
| 51.11  | <b>Generales (12)</b>                                   | 1,248,447,764         |             | 1,271,685,412         | -23,237,648           |             | -1.8%          |             |
| 51.20  | Impuestos Contribuciones y Tasas                        | 8,398,000             |             | 44,898,356            | -36,500,356           |             | -81.3%         |             |
| 53   | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones | 1,064,269,406         |             | 1,326,112,497         | -261,843,091          |             | -19.7%         |             |
| 53.30  | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones | 0                     |             | 1,326,112,497         | -1,326,112,497        |             | -100.0%        |             |
| 53.51  | Deterioro de propiedad planta y equipo                  | 24,899,123            |             | 0                     | 24,899,123            |             | 100.0%         |             |
| 53.6   | Depreciacion de propiedades planta y                    | 1,039,370,283         |             | 0                     | 1,039,370,283         |             | 100.0%         |             |
| 55   | <b>Gasto publico social (13)</b>                        | 3,548,421,217         |             | 3,909,858,453         | -361,437,236          |             | -9.2%          |             |
| 55.08  | Medio ambiente  | 3,548,421,217         |             | 3,909,858,453         | -361,437,236          |             | -9.2%          |             |
| 58   | <b>OTROS GASTOS (14)</b>                                | 36,178,522            |             | 11,583,418            | 24,595,104            |             | 212.3%         |             |
| 58.02  | Comisiones y otros gastos                               |                       |             | 11,583,418            | -11,583,418           |             | -100.0%        |             |
| 58.04  | Financieros   | 36,178,522            |             | 0                     | 36,178,522            |             | #¡DIV/0!       |             |
| 58.15  | Ajustes de ejercicios anteriores                        |                       |             | -                     | 0                     |             | 0.0%           |             |
| 59   | Cierre de Ingresos Gastos y Costos                      | 823                   |             | 25,537,088            | -25,536,265           |             | 100.0%         |             |
| 59.05  | Cierre de Ingresos Gastos y Costos                      | 823                   |             | 25,537,088            | -25,536,265           |             | 100.0%         |             |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT)</b>                   |   | <b>-0</b>             |             | <b>1,395,958,506</b>  | <b>-1,395,958,506</b> |             | <b>-100.0%</b> |             |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (4)</b> |   | <b>-</b>              | <b>0.44</b> | <b>1,610,472,067</b>  | <b>-1,610,472,067</b> |             | <b>-100.0%</b> |             |

  
**WILLIAM KLINGER BRAHAN**  
Director General IIAP

  
**JACKSON A. BLANDON LOZANO**  
Contador IIAP  
T.P. No. 124226-T

  
**AMINTA MURILLO GOMEZ**  
Revisora Fiscal  
T.P. No. 44558-T

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019**

*(Valores expresados en pesos colombianos)*

### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **1.1. NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL**

##### *1.1.1. Naturaleza Jurídica y Régimen aplicable*

*El Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico IIAP, se crea en virtud del artículo 21 de la Ley 99 de 1993, como una corporación civil sin ánimo de lucro, de carácter público, sometidas a las normas del derecho privado, organizada en los términos establecidos en las leyes 29 de 1990, decreto 393 de 1991, vinculado al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio propio.*

*Al IIAP, se le aplica en lo pertinente la Ley 99 de 1993, el decreto 1603 de 1994 y en especial la ley 21 de 1991, la ley 70 de 1993, la Ley 160 de 1994, el Decreto 2164 de 1995, el Decreto 1745 de 1995, Decreto 2370 de 2009, la ley 1286 de 2009 y demás disposiciones que le sean aplicables.*

*En materia de control fiscal, rigen las disposiciones contenidas en la Ley 42 de 1993 y sus decretos modificatorios.*

##### *1.1.2. Domicilio y duración*

*El domicilio principal del Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico, es la ciudad de Quibdó, donde se encuentra su sede principal, pudiendo establecer subsedes dentro del área de su jurisdicción. El IIAP tendrá una duración indefinida.*

**SEDE PRINCIPAL:** Cr 6 No: 37-39 B/Huapango. Teléfono: (094)670 9126 - 670 9130. Quibdó, Chocó  
**CENTRO DE DOCUMENTACIÓN:** Cl 26 No: 2-47 B/Alameda. Teléfono: (094)671 3910. Quibdó - Chocó  
**SEDE BOGOTÁ:** Cr 7ª No: 33-49. Oficina: 403. Edificio Luciano Borda Teléfono: (091) 432 7725  
**SEDE GUAPI:** Cl 1ª Cr 4 B/ La Esperanza. Teléfono: (092) 840 0305  
**SEDE TUMACO:** Edificio Corpo Nariño, Isla del Morro. Teléfono: (092) 727 2347  
**SEDE BUENAVENTURA:** Edificio CAM, oficina plan pacifico piso 10. Teléfono: (092) 241 0929





### 1.1.3. *Ámbito territorial*

*El Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico desarrollará sus actividades en el área del Chocó Biogeográfico Colombiano, región cuya jurisdicción comprende el territorio entre las fronteras con Panamá y Ecuador y entre la cuesta de la cordillera occidental, hasta el Litoral Pacífico. Incluye las serranías del Baudó y Darién, las cuencas del río Atrato, San Juan y Baudó, así como la zona del alto río Sinú y del alto río San Jorge, que se incorporan por sus afinidades biofísicas. En términos político-administrativo, la región del Chocó Biogeográfico se extiende por el Departamento del Chocó y parte de los Departamentos de Antioquia, Córdoba, Risaralda, Valle de Cauca, Cauca y Nariño.*

### 1.1.4. *Objeto*

*El Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico tiene por objeto el desarrollo de investigaciones ambientales básicas y aplicadas en el Chocó biogeográfico y como objeto específico, le corresponde en virtud del artículo 4° de los Estatutos institucionales, realizar, promover, impulsar, apoyar y divulgar estudios científicos y tecnológicos, así como programas alternativos de generación y fortalecimiento de conocimiento, innovaciones y prácticas tradicionales relacionados con la realidad natural, social y etnocultural de Chocó Biogeográfico, que contribuyan al mejoramiento del bienestar material y espiritual de la población, a la conservación de la naturaleza y aprovechamiento sostenible de los recursos naturales. Dar apoyo científico y tecnológico, y de conocimiento a los cabildos y autoridades indígenas, los consejos comunitarios en las tierras de comunidades negras, las organizaciones étnicoterritoriales de comunidades negras e indígenas de acuerdo a su derecho interno, al Sistema Nacional y Regional Ambiental y al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.*





## **1.2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.2.1. Periodo Contable**

*La información que se revela en los Estados Financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.*

### **1.2.2. Unidad Monetaria**

*De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico es el peso colombiano.*

### **1.2.3. Clasificación de Activos y Pasivos**

*Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.*

## **1.3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

*Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico, aplica el marco conceptual y el modelo instrumental establecido en la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General a nivel de documentos fuentes, así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registros oficiales de libros y preparación de los documentos soportes.*

## **1.4. CAUSACIÓN**

*Los gastos se contabilizan sobre la base de causación, es decir, cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones o, cuando han ocurrido hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos de la entidad.*





### 1.5. APLICACIÓN DE LAS NORMAS RELATIVAS A LAS PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACION

*En el Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico la depreciación de propiedades planta y equipo se viene aplicando de conformidad con la normatividad existente en la Contaduría General de la Nación así:*

| <b>ACTIVO</b>                                     | <b>VIDA UTIL</b> |
|---|------------------|
| <i>Edificios</i>                                  | <i>20 años</i>   |
| <i>Equipo de Laboratorio</i>                      | <i>5 años</i>    |
| <i>Maquinaria y Equipo</i>                        | <i>5 años</i>    |
| <i>Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</i>       | <i>10 años</i>   |
| <i>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</i> | <i>5 años</i>    |
| <i>Equipo de Cómputo</i>                          | <i>5 años</i>    |
| <i>Equipo de comunicación</i>                     | <i>5 años</i>    |

*La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.*

*Por su parte, la amortización se efectúa de acuerdo al beneficio futuro que preste el bien o el servicio y de conformidad con los parámetros y clasificaciones establecidos en el catálogo general de cuentas, expedido por la Contaduría General de la Nación.*





## 1.6. **DEPURACION Y AJUSTES DE CIFRAS**

*Se actualizó el inventario de propiedades planta y equipo a 31 de diciembre de 2019.*

## 2. **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO - NOTAS RELATIVAS A LAS SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS**

### 2.1. **ACTIVO**

#### NOTA 1

#### 11 **EFFECTIVO**

*Está conformado principalmente por recursos de Ministerio de Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible, para la administración general y ejecución de los proyectos y por convenio con otras entidades, refleja un saldo de \$30.425.977.701 de pesos con corte a Diciembre 31 del 2019 de las operaciones que se realizan en moneda nacional, en las cuentas Bancos y Corporaciones. Este grupo con respecto al año anterior muestra un aumento del 61.5%. Debido al alto flujo de recursos presentados en este año, esto por el desarrollo de los convenios que se lograron ejecutar en la vigencia. A la fecha las cuentas bancarias de la entidad a cierre de la vigencia se encuentran conciliadas.*

#### NOTA 2

#### 13 **TRANSFERENCIAS POR COBRAR**

*Este grupo muestra una disminución frente al año anterior de \$-375.139.209 pesos Esta disminución equivale al 63.6% lo conforman: Transferencias por cobrar.*

*Dentro de este grupo la subcuenta avances y anticipos entregados por representa el 100% legalizado*







### NOTA 3

#### **16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

*A la fecha las propiedades planta y equipo muestran en libros un saldo de \$15.084.568.667 pesos, con respecto al año anterior se incrementó en el 5.2%. Contabilización de:*

- *Equipo Médico y Científico \$188.233.296*
- *Muebles y enseres \$ 710885767, equipo de oficina*
- *Equipo de Comunicación y computación \$411.250.046*
- *Equipo de transporte, tracción y elevación \$336894.999*
- *Equipo de comedor ,cocina \$9235.981*
- *Bienes de arte y cultura \$18.289.616*
- *Depreciaciones acumuladas \$-1.263.625.090 entre otros*

*Las Propiedades, Planta y Equipo son valuados al costo histórico y son depreciados por el método de línea recta.*

*La metodología aplicada para la determinación de las depreciaciones, amortizaciones y periodo útil de los bienes utilizados está enmarcada a la normatividad en el Plan General de la Contabilidad Pública y lineamientos a través de circulares externas, resoluciones, cartas circulares de la Contaduría General de la Nación.*

*El inventario se realizó a 31 de diciembre de 2019 y a la fecha se tiene registrado en forma individual como lo exige la CGN, por lo que los saldos presentados en el balance a 31 de diciembre se encuentran actualizados.*





#### NOTA 4

### **1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA**

*El saldo representa el valor de los libros, documentos, D.V.D, pinturas que se encuentran en el Centro de Documentación para la consulta de estudiantes y particulares.*

#### **2.2 PASIVO**

#### NOTA 5

### **24 CUENTAS POR PAGAR**

*Este grupo lo conforman adquisición de Bienes y Servicios, acreedores, retención en la fuente, impuestos contribuciones y tasas, avances y anticipos recibidos. El saldo es de \$ 15.772575.663 pesos.*

*Dentro de este grupo la cuenta adquisición de bienes y servicios representa el saldo por pagar a los proveedores e igualmente a los ejecutores de convenios de cooperación firmados con diferentes instituciones para el desarrollo de investigaciones.*

*La cuenta de acreedores corresponde a los saldos por pagar por concepto de servicios públicos, aportes parafiscales, aportes a salud y pensión, descuentos por retención en la fuente, honorarios que se adeudan a los contratistas de los diferentes proyectos, del mes de diciembre de 2019.*

*Este grupo muestra una disminución significativa del 52.9% comparado con el año anterior, debido al flujo de efectivo con ocasión a los desembolsos de las transferencias por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.*

*En este grupo los saldos más significativos están representados por:*

- |                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| • Adquisición de bienes y servicios | \$770.457.547  |
| • Retención en la fuente            | \$ 145.714.083 |
| • Otras cuentas por pagar           | \$738.400.212  |





## NOTA 6

### **29. OTROS PASIVOS**

*El saldo de \$ 13.8087.7327 pesos corresponde a convenios que se han venido ejecutando con distintas instituciones a nivel nacional desde varias vigencias, de los cuales algunos se encuentran en proceso de liquidación y a otros se les extendió el tiempo de ejecución hasta el año 2020. Con respecto al año anterior se aumentó en un 100% ya que el porcentaje de ejecución fue mucho mayor al del inmediatamente anterior.*

### **2.3 PATRIMONIO**

## NOTA 7

### **31 PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

*El patrimonio del Instituto de investigaciones ambientales del pacifico proviene de aportes del presupuesto Nacional y 3 socios que a la fecha han aportado \$ 473 miles de pesos.*

*A cierre del ejercicio el Patrimonio muestra el saldo de \$ 14.653.402.038 pesos.*

### **43 INGRESOS**

## NOTA 8

### **VENTA DE SERVICIOS**

*Este saldo está representado por valor de \$5.068.303.622 pesos los recursos por concepto de POA-MADS, alineados con la misionalidad del instituto.*

## NOTA 09

### **44 TRANSFERENCIA**

*Los ingresos en el Instituto de investigaciones ambientales del pacifico provienen de aporte del Presupuesto Nacional a través de Transferencias que envía el Ministerio de Ambiente, y Desarrollo Sostenible para los gastos de funcionamiento en esta vigencia fueron por valor de \$10.803.976.556.*





## 5. GASTOS

*Están representados por los gastos generales, de administración y de inversión. Los gastos fueron de \$10.803.976.566. Con respecto al año anterior se aumentaron equivalente al 10.4%*

### NOTA 10

#### 5.1 GASTOS DE ADMINISTRACION

*Están representados en los gastos generados por la entidad en desarrollo de sus actividades administrativas y técnicas, relacionadas con personal de planta y contratadas por servicios técnicos para cumplir funciones que no están incluidas dentro de ésta.*

*Presentando un saldo a la fecha de \$ 6.155.106.588 con un aumento con respecto al año inmediatamente anterior del 4.7%.*

### NOTA 11

#### 5.1.1 GENERALES

*La cuenta Gastos Generales registra todas las erogaciones necesarias de Compra de Bienes y Servicios necesarios para la operatividad normal del Instituto. El rubro de mayor impacto fue Viáticos y Gastos de Viajes con 382.345.657 pesos, ya que el Instituto de investigaciones ambientales cuenta con sedes en 4 Departamentos, Choco- Cauca, Valle del Cauca y Nariño y una oficina de enlace en la ciudad de Bogotá. Además de desarrollar sus actividades misionales en todo el Chocó Biogeográfico Colombiano, lo cual hace necesario que el personal se desplace a estas zonas y el Choco Biogeografico Colombiano.*

### NOTA 12

#### 55. OTROS GASTOS

*Esta cuenta registra todas las erogaciones por concepto de actividades que se desarrollan en las Estaciones Ambientales para llevar a cabo las investigaciones promovidas por el IIAP en las cuatro (4) estaciones que posee el instituto que son: Guapi, Tumaco, Alto Sanjuán, Buenaventura: El saldo es de \$3.548.421.217 corresponde a ejecución de los proyectos de inversión ejecutado durante el año 2019, frente a los gastos de inversión del año inmediatamente anterior disminuyo en el -9.2% por el efecto de las acciones desarrolladas en los convenios.*





Instituto de Investigaciones  
Ambientales del Pacífico

NOTA 14

## 58 OTROS GASTOS

*Lo conforma el valor de las erogaciones realizadas por el instituto de investigaciones ambientales del pacifico que no están relacionadas directamente con las actividades misionales de la entidad como son los gastos financieros.*

  
**JACKSON ALBEIRO BLANDON LOZANO**  
Contador IIAP  
T.P. No. 124226-T



**SEDE PRINCIPAL:** Cr 6 No: 37-39 B/Huapango. Teléfono: (094)670 9126 - 670 9130. Quibdó, Chocó  
**CENTRO DE DOCUMENTACIÓN:** Cl 26 No: 2-47 B/Alameda. Teléfono: (094)671 3910. Quibdó - Chocó  
**SEDE BOGOTÁ:** Cr 7ª No: 33-49. Oficina: 403. Edificio Luciano Borda Teléfono: (091) 432 7725  
**SEDE GUAPI:** Cl 1ª A Cr 4 B/ La Esperanza. Teléfono: (092) 840 0305  
**SEDE TUMACO:** Edificio Corpo Nariño, Isla del Morro. Teléfono: (092) 727 2347  
**SEDE BUENAVENTURA:** Edificio CAM, oficina plan pacifico piso 10. Teléfono: (092) 241 0929



# DICTAMEN REVISORIA FISCAL 2019

Señores

Asamblea General Ordinaria

Instituto de Investigaciones Ambientales del Pacífico IIAP

*En mi calidad de Revisor Fiscal del IIAP, les presento a continuación mi informe de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019 comparados con los de 2018, así mismo, las actividades desarrolladas por la Revisoría Fiscal en cumplimiento a las funciones establecidas por el Estatuto, la Ley y demás normas concordantes.*

## INFORME DE GESTIÓN DE LA REVISORÍA FISCAL

*Mi revisión se realizó de acuerdo con las disposiciones consagradas en el Código de Comercio, especialmente los Artículos 207 al 209, en la Ley 145 de 1960 adicionada por la Ley 43 de 1990, y el Estatuto del IIAP.*

*Desarrollé la Auditoría Integral aplicando lo consagrado en las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia según lo dispuesto en la Ley 43 de 1990. Esta actividad contempla la planeación y ejecución de la Revisoría, a fin de obtener seguridad razonable que los Estados Financieros estén libres de errores importantes y que reflejen la situación financiera y el resultado de las operaciones del IIAP.*

*La Auditoría Integral involucró la realización de pruebas en el área tributaria, financiera, gestión, sistemas, revisión analítica de los Estados Financieros por el año 2019.*

- 1. He examinado los Balances Generales del IIAP al 31 de diciembre de 2019 y sus correspondientes Estados de resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera, y de Flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros, que se acompañan, fueron certificados por el Director y Contador del IIAP, quienes son responsables de su preparación y adecuada presentación, con las revelaciones hechas a través de las Notas y dando cumplimiento a normas, como lo establece el Decreto 2649 de 1993,*

*formando con ellos un todo indivisible. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mismos fundamentado en mis auditorías.*

- 2. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la Administración, los riesgos de errores materiales considerando los controles internos relevantes y la presentación integral de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los estados financieros.*
  
- 3. En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente la situación financiera del IIAP 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo durante los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.*
  
- 4. La implementación de la Contabilidad Internacional, basado en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF es una obligación legal para las empresas colombianas. En efecto, con motivo de la expedición de la Ley 1314 de 2009, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública direccionó la presentación de los estados financieros bajo este modelo de contabilidad, para lo cual es necesario comenzar desde ahora a considerar las implicaciones de la convergencia al interior IIAP, que afectan las cifras de los de los estados financieros, sino que además, genera cambios relevantes en el software, en los procesos, procedimientos, controles, políticas contables e incluso en los planes estratégicos empresariales. Es por esta razón que la Junta Directiva y la Dirección deben*

*comprometerse con la estructuración de un proyecto debidamente planeado.*

5. *Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la entidad, a las disposiciones de la Asamblea General y a las decisiones de la Junta Directiva. .*
  
6. *La administración del IIAP ha dado cumplimiento oportuno a la presentación de los informes requeridos por la administración de Impuestos y demás entidades y organismos que los han solicitado.*
  
7. *Así mismo declaro el cumplimiento dado por IIAP al artículo 1º. De la Ley 603 de julio 27 de 2000 relacionado con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor que recae sobre el software que maneja.*
  
8. *El informe de gestión por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido preparado por la Administración del Instituto para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con las normas legales, me he cerciorado de que: (a) El informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la Ley, y (b) La información contable que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros auditados correspondientes al año 2019.*

*Atentamente,*

  
**AMINTA MURILLO GOMEZ**  
**Revisora Fiscal**  
**T.P. No. 44558-T**