

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA profesional especializado con funciones de contador del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, en cumplimiento de lo estipulado en Capítulo Segundo numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el Marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página Web del IGAC, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, con corte a diciembre 31 de 2022.

Se expide en Bogotá DC., a los veintisiete (27) días del mes de febrero de 2023



SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
Profesional Especializado con funciones de Contador

Los suscritos **GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES**, Director General y **SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA**, Profesional Especializado con funciones de contador del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, en ejercicio de las facultades legales que confieren las Leyes 298 de 1996 y 43 de 1990,

CERTIFICAN:

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi con corte a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

Que los estados contables básicos del Instituto Geográfico Agustín Codazzi con corte a 31 de diciembre de 2022 revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costo de ventas y operación, y de las cuentas de orden, reportados en los libros emitidos por SIIF Nación a dicha fecha.

Que los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto Geográfico Agustín Codazzi.

Se expide en Bogotá D.C., a los veintisiete (27) días del mes de febrero de 2023




GUSTAVO ADOLFO MARULANDA M.
C.C. 79.453.983 de Bogotá
Representante Legal




SONIA YANETH PLAZAS G.
C.C. 52.145.949 de Bogotá
T.P No. 65305-T J.C.C
Contadora

CORRIENTE	dic-22	dic-21	CORRIENTE	dic-22	dic-21
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			CUENTAS POR PAGAR		
CAJA	0	0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	20.351.003.562	8.121.255.526
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.690.392.331	7.455.121.974	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.131.110	164.671.190
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.763.203.602	2.256.815.414	DESCUENTOS DE NÓMINA	222.620.638	43.754.213
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.453.595.933	9.711.937.388	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.901.900.698	804.646.985
CUENTAS POR COBRAR			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20.155.024	9.212
VENTA DE BIENES	542.682	444.106	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	332.389.000	873.283.733
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.123.985.381	10.781.311.650	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.887.730.237	2.634.097.765
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	160.412.544	6.451.644.049	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	25.723.930.269	12.641.718.625
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	190.297.701	191.163.544			
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-453.433.230	-433.986.037	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5.021.805.079	16.990.577.312	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.573.107.565	4.516.424.860
INVENTARIOS			BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.573.107.565	4.516.424.860
BIENES PRODUCIDOS	1.668.772.794	1.724.946.119			
EN TRÁNSITO	0	0	PROVISIONES		
EN PODER DE TERCEROS	0	0	LITIGIOS Y DEMANDAS	7.292.974.726	4.888.802.163
TOTAL INVENTARIOS	1.668.772.794	1.724.946.119	PROVISIONES	7.292.974.726	4.888.802.163
OTROS ACTIVOS					
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.032.574.961	3.124.732	OTROS PASIVOS		
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.553.949	4.049.895	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	25.000.000
EN ADMINISTRACIÓN DTN - SCUN	1.717.668.504	332.527.134	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.692.614.130	4.336.887.195
ACTIVOS INTANGIBLES	46.452.102.433	38.290.811.799	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.579.533.815	1.662.093.704
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-10.329.266.493	-9.103.851.365	OTROS PASIVOS	7.272.147.945	6.023.980.899
TOTAL OTROS ACTIVOS	40.879.633.354	29.526.662.195			
TOTAL CORRIENTE	56.023.807.160	57.954.123.014	TOTAL PASIVOS	45.862.160.504	28.070.926.547
NO CORRIENTE					
RESPONSABILIDADES FISCALES	46.407.690	46.407.690	PATRIMONIO		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
TERRENOS	51.769.527.500	51.769.527.500	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.732	-7.701.622.732
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	0	0	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	187.646.577.962	191.022.789.444
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.638.543.976	826.604.327	RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.203.645.278	-1.976.271.554
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.333.460.938	3.125.566.663	TOTAL PATRIMONIO	167.741.309.952	181.344.895.158
EDIFICACIONES	73.374.679.544	73.374.679.544			
MAQUINARIA Y EQUIPO	926.191.731	893.285.851			
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	12.745.927.069	9.742.994.656	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	213.603.470.456	209.415.821.704
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	670.956.719	678.777.737			
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	40.645.014.790	30.899.681.814			
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6.383.242.910	6.479.084.047			
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.104.315	10.104.315			
BIENES DE ARTE Y CULTURA	174.230.268	174.230.268			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-37.030.189.804	-27.661.711.409			
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-323.779.796	-323.779.796			
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	155.317.910.160	149.989.045.517			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.541.635	0			
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.466.803.811	1.426.245.482			
DERECHOS EN FIDEICOMISO	744.000.000	0			
TOTAL NO CORRIENTE	157.579.663.297	151.461.698.690			
TOTAL ACTIVO	213.603.470.456	209.415.821.704	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			PASIVOS CONTINGENTES	3.633.264.370.161	2.270.442.367.093
ACTIVOS CONTINGENTES	1.412.236.768	1.619.089.538	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL CONF	3.633.264.370.161	2.270.442.367.093
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.299.533.137	1.506.385.907			
GARANTÍAS CONTRACTUALES	112.703.631	112.703.631	ACREEDORAS DE CONTROL	51.903.795	0
DEUDORAS DE CONTROL	3.586.029.726	2.114.580.066	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	0	0
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.831.548.299	1.831.548.299	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN REGALIAS	51.903.795	0
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	438.020.031	237.266.243			
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN GASTOS REGALIAS	1.270.695.872	0			
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	45.765.523	45.765.523			


DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.998.266.494	-3.733.669.604	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.633.316.273.956	-2.270.442.367.093
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.412.236.768	-1.619.089.538	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.633.264.370.161	-2.270.442.367.093
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.315.333.854	-2.114.580.066	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) REGALIAS	-51.903.795	0
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN REGALIAS	-1.270.695.872	0			
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0



 GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES
 C.C. 79453983 de Bogotá
 Representante Legal


 SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
 C.C. 52145949 de Bogotá
 T.P No. 65305-T J.C.C
 Contadora



INGRESOS OPERACIONALES	dic-22	dic-21
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
NO TRIBUTARIOS	1.561.488	2.166.666
PRODUCTOS MANUFACTURADOS	53.033.301	37.317.903
BIENES COMERCIALIZADOS	1.988.900	452.000
SERVICIOS EDUCATIVOS	0	10.497.740
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	2.765.229.816	2.988.890.305
OTROS SERVICIOS	14.917.615.057	23.747.508.080
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.002.843	-574.200
TOTAL VENTA DE Y SERVICIOS	17.738.425.719	26.786.258.494
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
OTRAS TRANSFERENCIAS	20.961.234	46.724.343
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.961.234	46.724.343
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
FONDOS RECIBIDOS	161.668.460.850	98.218.886.285
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4.206.519.040	2.366.401.515
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	165.874.979.890	100.585.287.800
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		
FINANCIEROS	73.953.793	42.940.632
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	710.915.782	307.860.131
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	784.869.575	350.800.763
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	184.419.236.418	127.769.071.400
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	31.465.980.261	25.797.212.433
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	127.625.281	118.027.868
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.543.433.515	6.917.750.534
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.968.056.889	1.589.983.310
PRESTACIONES SOCIALES	14.724.900.106	11.682.058.813
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97.537.116	422.351.054
GENERALES	111.577.424.934	68.255.189.043
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.684.449.283	1.265.473.544
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	170.189.407.384	116.048.046.600
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	263.135.530	242.822.494
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.926.961.557	8.953.233.920
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.438.611.344	2.235.393.732
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.594.496.588	574.123.885
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16.223.205.019	12.005.574.030
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	1.089.988.523
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	1.089.988.523
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
OPERACIONES DE ENLACE	6.436.438.183	120.700.758
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.436.438.183	120.700.758
OTROS GASTOS OPERACIONALES		
COMISIONES	278.808.136	296.913.847
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	237.923.058	0
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	516.731.194	296.913.847
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	193.365.781.780	129.561.223.758
COSTO DE VENTAS DE BIENES	45.290.444	37.893.787
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-8.991.835.805	-1.830.046.145
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS DIVERSOS	2.432.381.429	2.297.826.467
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2.432.381.429	2.297.826.467
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS DIVERSOS	5.637.273.983	2.439.993.300
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	6.916.919	4.058.576
OTROS GASTO NO OPERACIONALES	5.644.190.902	2.444.051.876
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	-3.211.809.473	-146.225.409
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-12.203.645.278	-1.976.271.554

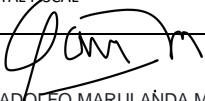

GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES
C.C. 79453983 de Bogotá
Representante Legal



SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
C.C. 52145949 de Bogotá
T.P No. 65305-T J.C.C
Contadora

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021	181.344.895.158
VARIACIONES PATRIMONIALES	-13.603.585.206
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	167.741.309.952

CUENTA	INCREMENTOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	187.646.577.962	191.022.789.444	-3.376.211.482
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.203.645.278	-1.976.271.554	-10.227.373.724

PARTIDAS SIN VARIACION				
3105	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.732	-7.701.622.732	0


GUSTAVO ADOLFO MARULAÑDA MORALES
 C.C. 79453983 de Bogotá
 Representante Legal


SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
 C.C. 52145949 de Bogotá
 T.P No. 65305-T J.C.C
 Contadora

Codigo	Cuentas	dic-22	dic-21
4	INGRESOS	186.851.617.847,38	130.066.897.866,93
	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	184.419.236.418,06	127.769.071.399,93
41	INGRESOS FISCALES	1.561.488,00	2.166.666,00
4110	NO TRIBUTARIOS	1.561.488,00	2.166.666,00
411002	Multas y sanciones	1.561.488,00	2.166.666,00
42	VENTA DE BIENES	55.022.201,00	37.769.903,00
4204	Bienes producidos	53.033.301,00	37.317.903,00
420401	Impresos y publicaciones	44.736.662,00	37.317.903,00
420490	Otros bienes producidos	8.296.639,00	0,00
4210	Bienes comercializados	1.988.900,00	452.000,00
421004	Impresos y publicaciones	1.988.900,00	452.000,00
43	Venta de servicios	17.681.842.030,41	26.746.321.925,25
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	10.497.740,00
430515	Educación formal - superior postgrados	0,00	10.497.740,00
4360	Servicios de documentación e identificación	2.765.229.816,24	2.988.890.305,25
436006	Antecedentes y certificaciones	2.765.229.816,24	2.988.890.305,25
4390	OTROS SERVICIOS	14.917.615.057,17	23.747.508.080,00
439004	Asistencia técnica	2.914.433.153,25	1.833.660.420,05
439005	Servicios informativos	0,00	43.776.343,13
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	12.003.181.903,92	21.870.071.316,82
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.002.843,00	-574.200,00
439513	Servicios de documentación e identificación	-12.816,00	-12.134,00
439590	OTROS SERVICIOS	-990.027,00	-562.066,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.961.233,65	46.724.342,79
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	20.961.233,65	46.724.342,79
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	19.954.891,25	0,00
442808	Donaciones	0,00	46.724.342,79
442890	Otras transferencias	1.006.342,40	0,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	165.874.979.890,33	100.585.287.799,66
4705	FONDOS RECIBIDOS	161.668.460.850,33	98.218.886.284,66
470508	Funcionamiento	67.868.319.942,64	58.445.832.215,61
470510	Inversión	93.800.140.907,69	39.773.054.069,05
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4.206.519.040,00	2.366.401.515,00
472201	Cruce de cuentas	3.606.519.040,00	1.967.096.602,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	600.000.000,00	399.304.913,00
48	OTROS INGRESOS	3.217.251.003,99	2.648.627.230,23
	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	784.869.574,67	350.800.763,23
4802	FINANCIEROS	73.953.793,03	42.940.632,25
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	33.395.464,34	22.690.066,45
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	40.558.328,69	20.250.565,80
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	710.915.781,64	307.860.130,98
480636	Inversiones	710.915.781,64	307.860.130,98
5	GASTOS	199.009.972.681,51	132.005.275.634,48
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	193.365.781.779,61	129.561.223.758,07
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	170.189.407.384,18	116.048.046.599,72
5101	SUELDOS Y SALARIOS	31.465.980.260,68	25.797.212.433,00
510101	Sueldos	27.962.926.340,68	22.919.433.831,00
510103	Horas extras y festivos	81.357.647,00	23.290.744,00
510110	Prima técnica	1.444.155.292,00	1.119.690.216,00
510119	Bonificaciones	1.145.770.495,00	934.497.228,00
510123	Auxilio de transporte	505.355.314,00	461.013.279,00
510160	Subsidio de alimentación	326.415.172,00	339.287.135,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	127.625.280,50	118.027.868,00
510201	Incapacidades	127.625.280,50	118.027.868,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.543.433.515,00	6.917.750.534,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1.564.734.490,00	1.271.479.899,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	2.754.963.501,00	2.223.475.835,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	347.234.500,00	295.600.700,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	3.876.501.024,00	3.127.194.100,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.968.056.889,00	1.589.983.310,00
510401	Aportes al icbf	1.181.013.933,00	953.382.400,00
510402	Aportes al sena	787.042.956,00	636.600.910,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	14.724.900.106,00	11.682.058.813,00
510701	Vacaciones	2.509.185.287,00	1.950.468.272,50
510702	Cesantías	3.639.483.287,00	2.682.000.000,00
510704	Prima de vacaciones	2.161.678.904,00	1.660.131.147,50
510705	Prima de navidad	3.471.028.102,00	2.848.823.192,00
510706	Prima de servicios	37.558.629,00	95.966.308,00
510707	Bonificación especial de recreación	156.778.054,00	144.953.174,00

Codigo	Cuentas	dic-22	dic-21
510790	Otras primas	2.749.187.843,00	2.299.716.719,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97.537.115,85	422.351.054,49
510801	Remuneración por servicios técnicos	0,00	139.868,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	12.444.800,00	163.804.717,33
510804	Dotación y suministro a trabajadores	85.092.315,85	255.748.977,16
510890	Otros gastos de personal diversos	0,00	2.657.492,00
5111	GENERALES	111.577.424.934,15	68.255.189.043,23
511113	Vigilancia y seguridad	791.183.685,79	2.520.069.454,03
511114	Materiales y suministros	1.854.651.579,98	1.071.145.335,31
511115	Mantenimiento	2.265.163.138,58	1.402.312.631,17
511116	Reparaciones	20.268.249,90	50.759.741,00
511117	Servicios públicos	2.320.539.460,09	2.018.597.748,30
511118	Arrendamiento operativo	878.261.431,91	843.244.506,61
511119	Viáticos y gastos de viaje	2.412.038.273,47	1.552.501.264,50
511120	Publicidad y propaganda	693.585,00	0,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	112.514.732,14	155.032.719,58
511122	Fotocopias	700.000,00	0,00
511123	Comunicaciones y transporte	2.951.900.405,70	2.173.617.355,00
511125	Seguros generales	1.266.271.041,85	1.530.730.804,41
511132	Combustibles y lubricantes	121.840.000,00	0,00
511133	Seguridad industrial	0,00	14.132.678,00
511146	Combustibles y lubricantes	238.883.753,53	161.348.735,52
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	3.472.817,00	1.281.400,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	4.096.669.680,03	1.749.469.845,15
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	160.000,00	13.618.225,00
511156	Bodegaje	0,00	415.000,00
511166	Costas procesales	15.567.226,89	0,00
511178	Comisiones	98.729.223,00	25.999.032,00
511179	Honorarios	86.512.107.174,70	47.758.827.289,15
511180	Servicios	5.453.320.324,29	4.976.943.239,88
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	153.855.367,41	160.183.474,98
511190	Otros gastos generales	8.633.782,89	74.958.563,64
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.684.449.283,00	1.265.473.544,00
512001	Impuesto predial unificado	296.438.423,00	223.220.183,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	848.305.843,00	679.304.913,00
512009	Impuesto de industria y comercio	233.556.217,00	222.926.245,00
512010	Tasas	7.375.295,00	5.651.034,00
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	4.757.000,00	5.018.399,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	101.180,00	20.000,00
512034	Sobretasa ambiental	32.679.132,00	80.617.752,00
512035	Estampillas	261.082.193,00	48.618.018,00
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	154.000,00	97.000,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16.223.205.018,73	12.005.574.030,27
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	263.135.530,00	242.822.494,00
534702	Prestación de servicios	263.135.530,00	242.822.494,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.926.961.556,73	8.953.233.919,74
536001	EDIFICACIONES	772.438.680,73	988.487.525,79
536004	Maquinaria y equipo	68.004.305,68	58.292.978,35
536005	Equipo médico y científico	1.067.671.456,39	949.563.202,96
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	85.335.560,06	97.316.257,00
536007	Equipos de comunicación y computación	7.419.493.612,95	6.315.971.420,18
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	513.007.505,92	542.583.683,83
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.010.435,00	1.018.851,63
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.438.611.344,00	2.235.393.732,00
536605	Licencias	2.438.611.344,00	2.235.393.732,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	3.594.496.588,00	574.123.884,53
536803	Administrativas	3.594.496.588,00	574.123.884,53
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	1.089.988.523,00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	1.089.988.523,00
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	1.089.988.523,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.436.438.182,61	120.700.758,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	6.436.438.182,61	120.700.758,00
572080	Recaudos	6.436.438.182,61	120.700.758,00
58	OTROS GASTOS	6.160.922.095,99	2.740.965.723,49
OTROS GASTOS OPERACIONALES		516.731.194,09	296.913.847,08
5802	Comisiones	278.808.136,22	296.913.847,08
580240	Comisiones servicios financieros	278.808.136,22	296.913.847,08
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	237.923.057,87	0,00
580336	Inversiones	237.923.057,87	0,00



Codigo	Cuentas	dic-22	dic-21
6	COSTOS DE VENTAS	45.290.443,75	37.893.786,50
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	45.290.443,75	37.893.786,50
6205	Bienes producidos	45.290.443,75	37.893.786,50
620507	Impresos y publicaciones	45.290.443,75	37.893.786,50
	INGRESOS NO OPERACIONALES	2.432.381.429,32	2.297.826.467,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.432.381.429,32	2.297.826.467,00
480815	Fotocopias	4.238.574,00	119.610,00
480817	Arrendamiento operativo	94.195.010,00	87.879.947,00
480825	Sobrantes	59.463.926,12	0,00
480826	Recuperaciones	1.763.252.309,36	770.734.384,00
480827	Aprovechamientos	0,00	38.049,00
480828	Indemnizaciones	511.185.912,84	58.500.547,00
480890	Otros ingresos diversos	45.697,00	1.380.553.930,00
	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	5.644.190.901,90	2.444.051.876,41
5890	GASTOS DIVERSOS	5.637.273.982,90	2.439.993.300,41
589003	Impuestos asumidos	5.203.921.868,88	2.221.026.709,20
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	433.352.114,02	218.966.591,21
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	6.916.919,00	4.058.576,00
589510	Servicios de documentación e identificación	2.714.164,00	0,00
589514	Servicios informáticos	350,00	0,00
589516	OTROS SERVICIOS	4.202.405,00	4.058.576,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-8.991.835.805,30	-1.830.046.144,64
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	-3.211.809.472,58	-146.225.409,41
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-12.203.645.277,88	-1.976.271.554,05

GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES
 C.C. 79453983 de Bogotá
 Representante Legal

SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
 C.C. 52145949 de Bogotá
 T.P No. 65305-T J.C.C
 Contadora

Código	Cuentas	dic-22	dic-21
1	ACTIVOS	213.603.470.456,49	209.415.821.704,28
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.453.595.933,01	9.711.937.387,89
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.690.392.331,36	7.455.121.974,35
111005	Cuenta corriente	5.690.392.331,36	7.455.121.974,35
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.763.203.601,65	2.256.815.413,54
113301	Certificados de depósito de ahorro a término	2.763.203.601,65	2.256.815.413,54
13	CUENTAS POR COBRAR	5.068.212.769,05	17.036.985.002,77
1316	VENTA DE BIENES	542.682,00	444.106,00
131604	Bienes producidos	542.682,00	444.106,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.123.985.381,42	10.781.311.650,46
131707	Servicios de documentación e identificación	4.863.303,00	4.689.950,00
131715	Asistencia técnica	185.692.505,00	222.130.450,99
131716	Servicios informativos	0,00	50.000.000,00
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	4.933.429.573,42	10.504.491.249,47
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	206.820.234,63	6.498.051.739,31
138426	Pago por cuenta de terceros	89.266.675,32	58.161.321,00
138432	Responsabilidades fiscales	46.407.690,47	46.407.690,47
138439	Arrendamiento operativo	141.667,68	4.675.846,46
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	71.004.201,16	6.388.806.881,38
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	190.297.701,00	191.163.544,00
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	190.297.701,00	191.163.544,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-453.433.230,00	-433.986.037,00
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-453.433.230,00	-433.986.037,00
15	INVENTARIOS	1.668.772.794,37	1.724.946.118,94
1505	Bienes producidos	1.668.772.794,37	1.724.946.118,94
150506	Impresos y publicaciones	1.668.772.794,37	1.724.946.118,94
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	155.317.910.160,37	149.989.045.517,00
1605	TERRENOS	51.769.527.500,00	51.769.527.500,00
160501	Urbanos	19.738.920.500,00	19.738.920.500,00
160502	Rurales	506.547.000,00	506.547.000,00
160505	Terrenos de propiedad de terceros	31.524.060.000,00	31.524.060.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.638.543.975,62	826.604.327,26
163501	Maquinaria y equipo	69.325.716,76	23.725.716,76
163502	Equipo médico y científico	279.709.076,80	108.007.118,59
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	65.131.036,60	130.781.036,60
163504	Equipos de comunicación y computación	1.224.378.145,46	564.090.455,31
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.333.460.938,44	3.125.566.662,52
163707	Maquinaria y equipo	75.332.644,07	65.121.421,70
163708	Equipo médico y científico	386.428.000,15	426.566.080,14
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	65.573.261,94	73.521.959,90
163710	Equipos de comunicación y computación	3.581.863.419,25	2.472.851.857,64
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	224.263.613,03	87.505.343,14
1640	EDIFICACIONES	73.374.679.543,81	73.374.679.543,81
164001	Edificios y casas	60.206.981.503,26	60.206.981.503,26
164002	Oficinas	12.120.153.623,86	12.120.153.623,86
164017	Parqueaderos y garajes	991.544.416,69	991.544.416,69
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	56.000.000,00	56.000.000,00
1655	Maquinaria y equipo	926.191.731,00	893.285.851,00
165501	Equipo de construcción	837.074.293,45	837.074.293,45
165505	Equipo de música	3.594.908,25	3.594.908,25
165511	Herramientas y accesorios	85.522.529,30	52.616.649,30
1660	Equipo médico y científico	12.745.927.069,24	9.742.994.656,44
166001	Equipo de investigación	8.920.737.176,90	5.924.292.192,12
166002	Equipo de laboratorio	3.825.189.892,34	3.818.702.464,32
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	670.956.719,29	678.777.736,65
166501	Muebles y enseres	630.584.058,24	634.646.740,97
166502	Equipo y máquina de oficina	40.372.661,05	44.130.995,68
1670	Equipos de comunicación y computación	40.645.014.789,60	30.899.681.814,35
167001	Equipo de comunicación	12.838.621.502,38	5.872.883.307,38
167002	Equipo de computación	27.806.393.287,22	25.026.798.506,97
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	6.383.242.910,00	6.479.084.046,80
167501	Aéreo	4.263.540.408,42	4.237.591.359,33
167502	Terrestre	2.119.702.501,58	2.241.492.687,47
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.104.315,17	10.104.315,17
168002	Equipo de restaurante y cafetería	10.104.315,17	10.104.315,17
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	174.230.267,77	174.230.267,77
168105	Elementos de museo	47.000.000,00	47.000.000,00
168107	Libros y publicaciones de investigación y consulta	127.230.267,77	127.230.267,77
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-37.030.189.803,57	-27.661.711.408,77
168501	EDIFICACIONES	-3.332.363.205,55	-2.835.869.949,51


168504	Maquinaria y equipo	-264.460.670,92	-194.381.185,76
168505	Equipo médico y científico	-3.797.261.282,03	-2.822.136.921,27
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-412.783.555,59	-355.554.311,84
168507	Equipos de comunicación y computación	-26.710.730.384,69	-19.435.375.849,47
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.507.485.216,16	-2.014.298.137,29
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-5.105.488,63	-4.095.053,63
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-323.779.796,00	-323.779.796,00
169508	Maquinaria y equipo	-1.252.083,00	-1.252.083,00
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	-9.723.356,00	-9.723.356,00
169511	Equipos de comunicación y computación	-312.338.917,00	-312.338.917,00
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	-180.000,00	-180.000,00
169513	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-285.440,00	-285.440,00
19	OTROS ACTIVOS	43.094.978.799,69	30.952.907.677,68
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.541.635,00	0,00
190514	Bienes y servicios	4.541.635,00	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.032.574.961,00	3.124.732,00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3.032.574.961,00	3.124.732,00
1907	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.553.949,00	4.049.895,00
190706	Anticipo de impuesto de industria y comercio	6.553.949,00	4.011.302,00
190709	Impuesto de industria y comercio retenido	0,00	38.593,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.184.472.314,89	1.758.772.616,53
190801	En administración	3.184.472.314,89	1.758.772.616,53
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	744.000.000,00	0,00
192603	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	744.000.000,00	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	46.452.102.432,80	38.290.811.799,15
197005	Derechos	13.517.569.857,38	11.036.590.315,38
197007	Licencias	30.791.424.236,67	25.352.683.145,02
197008	Softwares	2.143.108.338,75	1.901.538.338,75
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-10.329.266.493,00	-9.103.851.365,00
197507	Licencias	-10.329.266.493,00	-9.103.851.365,00
2	PASIVOS	45.862.160.504,43	28.070.926.546,57
24	CUENTAS POR PAGAR	25.723.930.268,52	12.641.718.624,55
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	20.351.003.562,12	8.121.255.525,92
240101	Bienes y servicios	196.351.762,85	22.672.390,82
240102	Proyectos de inversion	20.154.651.799,27	8.098.583.135,10
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.131.110,11	164.671.190,00
240706	Cobro cartera de terceros	49.000,00	116.938.509,00
240720	Recaudos por clasificar	1.839.443,11	0,00
240722	Estampillas	6.242.667,00	47.732.681,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	222.620.637,50	43.754.213,00
242401	Aportes a fondos pensionales	88.342.500,00	12.349.500,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	76.107.900,00	10.059.600,00
242404	Sindicatos	15.037,00	15.037,00
242405	Cooperativas	3.854.605,00	13.038,00
242406	Fondos de empleados	4.672.040,00	491.482,00
242407	Libranzas	1.568.248,00	0,00
242411	Embargos judiciales	10.207.989,50	1.013.156,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	37.852.318,00	19.812.400,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.901.900.698,20	804.646.985,20
243603	Honorarios	841.806.159,00	261.924.929,00
243604	Comisiones	610,00	0,00
243605	Servicios	36.408.963,00	18.662.495,00
243606	Arrendamientos	3.087.980,00	2.734.826,00
243608	Compras	6.739.522,00	2.527.679,00
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	0,00	362,00
243615	Rentas de trabajo	436.539.733,00	280.922.638,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	322.574.779,00	74.904.979,00
243626	Contratos de construcción	478,00	1.595.478,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	252.078.458,20	156.756.273,20
243690	Otras retenciones	2.664.016,00	4.617.326,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20.155.024,00	9.212,00
244003	Impuesto predial unificado	19.057.500,00	0,00
244004	Impuesto de industria y comercio	1.097.524,00	9.212,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	332.389.000,03	873.283.733,47

244502	Venta de servicios	332.389.000,03	873.283.733,47
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.887.730.236,56	2.634.097.764,96
249040	Saldos a favor de beneficiarios	938.619.015,58	1.717.166.978,75
249050	Aportes al icbf y sena	118.379.401,00	13.668.401,00
249051	Servicios públicos	73.108.780,00	0,00
249054	Honorarios	221.524.909,50	159.599.797,00
249055	Servicios	1.536.044.804,48	738.703.914,21
249058	Arrendamiento operativo	53.326,00	4.958.674,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.573.107.565,00	4.516.424.860,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.573.107.565,00	4.516.424.860,00
251101	Nómina por pagar	110.765.630,00	2.320.538,00
251104	Vacaciones	2.288.365.215,00	2.062.942.097,00
251105	Prima de vacaciones	2.149.463.300,00	1.992.405.229,00
251109	Bonificaciones	510.182.220,00	384.141.596,00
251111	Aportes a riesgos laborales	18.210.500,00	3.023.300,00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	234.209.025,00	39.084.025,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	168.349.176,00	21.627.276,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	93.562.499,00	10.880.799,00
27	PROVISIONES	7.292.974.726,00	4.888.802.163,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	7.292.974.726,00	4.888.802.163,00
270103	Administrativas	7.292.974.726,00	4.888.802.163,00
29	OTROS PASIVOS	7.272.147.944,91	6.023.980.899,02
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	25.000.000,00
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0,00	25.000.000,00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.692.614.129,73	4.336.887.194,73
290201	En administración	4.692.614.129,73	4.336.887.194,73
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.579.533.815,18	1.662.093.704,29
291007	Ventas	2.579.533.815,18	1.662.093.704,29
3	PATRIMONIO	167.741.309.952,06	181.344.895.157,71
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	167.741.309.952,06	181.344.895.157,71
3105	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.731,98	-7.701.622.731,98
310506	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.731,98	-7.701.622.731,98
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	187.646.577.961,92	191.022.789.443,74
310901	Utilidad o excedentes acumulados	272.181.947.753,43	273.507.979.463,93
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-84.535.369.791,51	-82.485.190.020,19
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-12.203.645.277,88	-1.976.271.554,05
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	-12.203.645.277,88	-1.976.271.554,05
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.412.236.768,00	1.619.089.538,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.299.533.137,00	1.506.385.907,00
812001	Civiles	1.103.448,00	1.103.448,00
812003	Penales	232.200.000,00	232.200.000,00
812004	Administrativas	1.066.229.689,00	1.273.082.459,00
8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	112.703.631,00	112.703.631,00
812890	Otras garantías contractuales	112.703.631,00	112.703.631,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	3.586.029.725,84	2.114.580.065,57
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.831.548.299,00	1.831.548.299,00
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.681.183.123,00	1.681.183.123,00
831535	CUENTAS POR COBRAR	150.365.176,00	150.365.176,00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	438.020.031,46	237.266.243,25
834704	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	438.020.031,46	237.266.243,25
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	1.270.695.872,06	0,00
835511	Gastos	1.270.695.872,06	0,00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	45.765.523,32	45.765.523,32
836101	Internas	45.765.523,32	45.765.523,32
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.998.266.493,84	-3.733.669.603,57
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.412.236.768,00	-1.619.089.538,00
890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.299.533.137,00	-1.506.385.907,00
890509	GARANTÍAS CONTRACTUALES	-112.703.631,00	-112.703.631,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-3.586.029.725,84	-2.114.580.065,57
891506	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-1.831.548.299,00	-1.831.548.299,00
891516	Ejecución de proyectos de inversión	-1.270.695.872,06	0,00
891518	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-438.020.031,46	-237.266.243,25
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-45.765.523,32	-45.765.523,32
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.633.264.370.160,72	2.270.442.367.092,92
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.633.264.370.160,72	2.270.442.367.092,92
912004	Administrativas	3.633.264.370.160,72	2.270.442.367.092,92
93	ACREEDORAS DE CONTROL	51.903.795,00	0,00
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	51.903.795,00	0,00
935501	Pasivos	51.903.795,00	0,00



99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.633.316.273.955,72	-2.270.442.367.092,92
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.633.264.370.160,72	-2.270.442.367.092,92
990505 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-3.633.264.370.160,72	-2.270.442.367.092,92
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-51.903.795,00	0,00
991522 Ejecución de proyectos de inversión	-51.903.795,00	0,00


GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES
C.C. 79453983 de Bogotá
Representante Legal


SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
C.C. 52145949 de Bogotá
T.P No. 65305-T J.C.C
Contadora

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		959117424,04	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		4844032075,16	0,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5107167605,16	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA		178256876,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	21637446,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	8800000,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-	23107565,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	12860926,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	210115001 - TUNJA	51079136,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	2400000,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	213405234 - DABEIBA	3646679,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	218017380 - LA DORADA	4380006,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	218325183 - CHOCONTÁ	4173553,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	219505895 - ZARAGOZA	14561993,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	222011001 - INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU-	6285673,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	17256749,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	923270864 - E.S.P EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.	8067150,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA		4928910729,16	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	124429,86	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	284500000 - UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	1251270,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	096200000 - MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	11817320,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	112525000 - GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	809998455,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	117373000 - GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	89509261,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	128870000 - UNIVERSIDAD DE SUCRE	1884262,50	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210119001 - POPAYÁN	214204707,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210150001 - VILLAVICENCIO	1349600890,01	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	352816970,10	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210163401 - LA TEBAIDA	165412529,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	211225612 - RICAURTE - CUNDINAMARCA	9293497,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	211725817 - TOCANCIPÁ	1583000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	211868418 - LOS SANTOS	137675663,60	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	215141551 - PITALITO	34040132,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	215825658 - SAN FRANCISCO - CUNDINAMARCA	54422010,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	216850568 - PUERTO GAITÁN	252339394,09	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217525175 - CHÍA	304891760,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217808078 - BARANOA	57437854,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217823678 - SAN CARLOS - CORDOBA	279996,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217841378 - LA ARGENTINA	52685722,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217844078 - BARRANCAS	149918788,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	218017380 - LA DORADA	4368307,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	218518785 - SOLITA	11962230,00	0,00

1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	218617486 - NEIRA	44961103,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	219044090 - DIBULLA	77380903,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	219525295 - GACHANCIPÁ	165000000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	219641396 - LA PLATA	222511658,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	221813001 - FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL - CORVIVIENDA	19080000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	224911001 - JARDIN BOTÁNICO DE BOGOTÁ JOSÉ CELESTINO MUTIS	13958617,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	923272071 - SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	318500000,00	0,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		89042367,00	0,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		89042367,00	0,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	210111001 - BOGOTÁ D.C.	13624162,00	0,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	210166001 - PEREIRA	50000000,00	0,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	211725817 - TOCANCIPÁ	10232476,00	0,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	217066170 - DOSQUEBRADAS	15185729,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-352177897,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-352177897,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	-12860926,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	210111001 - BOGOTÁ D.C.	-13624162,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	210166001 - PEREIRA	-50000000,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	211225612 - RICAURTE - CUNDINAMARCA	-9293497,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	211725817 - TOCANCIPÁ	-10232476,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	217066170 - DOSQUEBRADAS	-15185729,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	217808078 - BARANOA	-1212700,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	219641396 - LA PLATA	-222511658,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	-17256749,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		4747085348,88	0,00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3022862896,00	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		3022862896,00	0,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	250105001 - CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLÍN S. A.	3022862896,00	0,00
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		6553949,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		6553949,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	330164,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210115001 - TUNJA	1824000,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210168001 - BUCARAMANGA	3590785,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	215915759 - SOGAMOSO	809000,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		1717668503,88	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN		1717668503,88	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	1717668503,88	0,00
2	PASIVOS		5086723076,69	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		394108946,96	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		111492576,00	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS		17952296,00	0,00

2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	23300000 - Agencia Logística de las Fuerzas Militares	17952296,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN		93540280,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	23491607,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	31200000 - CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A.	69668673,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	380000,00	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		6291667,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS		49000,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	96400000 - MINISTERIO DEL INTERIOR	49000,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS		6242667,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	4900,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	111818000 - GOBERNACIÓN DEL CAQUETA	1066000,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	114444000 - GOBERNACIÓN DE LA GUAJIRA	4318906,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	117676000 - GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	282059,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	124552000 - UNIVERSIDAD DE NARIÑO	570802,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		20155024,00	0,00
2.4.40.03	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		19057500,00	0,00
2.4.40.03	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	19057500,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1097524,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	1097524,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		256169679,96	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		118379401,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	70213884,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	48165517,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS		137790278,96	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	167500,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPAÑIA DE SEGUROS GENERALES)	39843389,96	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	069600000 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	5636686,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	92142703,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS		4692614129,73	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		4692614129,73	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN		4692614129,73	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	021176000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA --	1912350508,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	111515000 - GOBERNACIÓN DE BOYACÁ	691810545,74	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	112525000 - GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	209291259,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	210166001 - PEREIRA	379859283,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	210173001 - IBAGUE	1332996018,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	214973449 - MELGAR	89085535,99	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	215125151 - CÁQUEZA	20788796,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	216173861 - VENADILLO	30000000,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	216850568 - PUERTO GAITÁN	26432184,00	0,00
4	INGRESOS		0,00	177557508505,55
4.3	VENTA DE SERVICIOS		0,00	11328132646,38
4.3.90	OTROS SERVICIOS		0,00	11328132646,38

4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA		0,00	2354663708,25
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	38656721,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	0,00	49411765,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	011700000 - MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	0,00	5399959,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	014100000 - MINISTERIO DE LA CULTURA	0,00	5563025,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	020900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA --	0,00	5023569,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	022000000 - ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA --	0,00	43108856,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C-	0,00	69187609,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	0,00	1680673,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	027219000 - UNIVERSIDAD DEL CAUCA	0,00	2095958,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	040800000 - CAJA DE VIVIENDA MILITAR	0,00	81099711,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	041500000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR -ICETEX-	0,00	2689076,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	064200000 - FONDO DE GARANTIAS DE ENTIDADES COOPERATIVAS -	0,00	4621849,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	081500000 - CENTRAL DE INVERSIONES S.A.	0,00	69262087,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	0,00	1753426,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	210115001 - TUNJA	0,00	42923644,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	0,00	2016807,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	212105321 - GUATAPÉ	0,00	4201681,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	213405234 - DABEIBA	0,00	3064436,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	214520045 - BECERRIL	0,00	2773109,25
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	214705347 - HELICONIA	0,00	2605798,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	218017380 - LA DORADA	0,00	3680678,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	218325183 - CHOCONTÁ	0,00	3507187,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	219505895 - ZARAGOZA	0,00	32238238,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	222011001 - INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU-	0,00	5282078,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0,00	1680672,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	822400000 - DEFENSORIA DEL PUEBLO	0,00	200056772,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	829300000 - FONDO NACIONAL AMBIENTAL	0,00	6293047,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	923270864 - E.S.P EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.	0,00	10429412,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	923272071 - SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	0,00	160063153,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	923272418 - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA	0,00	58255496,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	923272441 - U.A.E. DE GESTION DE RESTITUCION DE TIERRAS DESPOJADAS	0,00	1091671182,00
4.3.90.04	ASISTENCIA TÉCNICA	923272711- Agencia Nacional de Tierras - ANT	0,00	344366034,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA		0,00	8973468938,13
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	0,00	104563,86
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	284500000 - UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	0,00	1251270,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	037217000 - CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S. A. --E.S.P.-	0,00	1346628,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	096200000 - MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	0,00	298870000,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	112525000 - GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	0,00	756301077,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	117373000 - GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	0,00	150435732,00

Formulario: CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA


4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	120205000 - UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	0,00	204010,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	128870000 - UNIVERSIDAD DE SUCRE	0,00	1884262,50
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210119001 - POPAYÁN	0,00	2420397436,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210150001 - VILLAVICENCIO	0,00	840330814,29
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	0,00	344784555,82
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210163401 - LA TEBAIDA	0,00	278004250,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	210676306 - GINEBRA	0,00	7093038,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	211725817 - TOCANCIPÁ	0,00	263803505,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	211868418 - LOS SANTOS	0,00	115693835,60
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	212276122 - CAICEDONIA	0,00	83609007,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	215141551 - PITALITO	0,00	139508735,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	215825658 - SAN FRANCISCO - CUNDINAMARCA	0,00	45732782,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	216850568 - PUERTO GAITÁN	0,00	424099822,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217317873 - VILLAMARÍA	0,00	77183106,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217525175 - CHÍA	0,00	254533717,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217717777 - SUPÍA	0,00	35212720,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217808078 - BARANOA	0,00	47248028,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217841378 - LA ARGENTINA	0,00	44273716,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	217844078 - BARRANCAS	0,00	125982175,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	218017380 - LA DORADA	0,00	67204722,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	218518785 - SOLITA	0,00	10052294,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	218617486 - NEIRA	0,00	37782439,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	219044090 - DIBULLA	0,00	65025969,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	219525295 - GACHANCIPÁ	0,00	138655462,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	220568999 - AREA METROPOLITANA DE BUCARAMANGA	0,00	181228983,45
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	221813001 - FONDO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL Y REFORMA URBANA DISTRITAL - CORVIVIENDA	0,00	16033613,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	224911001 - JARDIN BOTÁNICO DE BOGOTÁ JOSÉ CELESTINO MUTIS	0,00	21845517,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLÍN	0,00	42349390,59
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	820819000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA --	0,00	30624802,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	0,00	16290623,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	827113000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR --	0,00	100000000,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	827815000 - INSTITUTO DE INVESTIGACIONES EN RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON HUMBOLDT	0,00	896510,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	829300000 - FONDO NACIONAL AMBIENTAL	0,00	152478,99
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	923272001 - OLEODUCTO CENTRAL S.A.	0,00	21819227,15
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	923272071 - SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	0,00	420588234,00
4.3.90.17	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	923272412 - MINISTERIO DE VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	0,00	1045029886,88
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	165874979890,33
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0,00	161668460850,33
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	67868319942,64


4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	0,00	67868319942,64
4.7.05.10	INVERSIÓN		0,00	93800140907,69
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	0,00	93800140907,69
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0,00	4206519040,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		0,00	3606519040,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	50267450,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	3556251590,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	600000000,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	600000000,00
4.8	OTROS INGRESOS		0,00	354395968,84
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		0,00	354395968,84
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES		0,00	354395968,84
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA- IA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	351433912,84
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	2962056,00
5	GASTOS		0,00	13564878569,29
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		0,00	7063871631,68
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0,00	1968056889,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0,00	1181013933,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0,00	1181013933,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0,00	787042956,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0,00	787042956,00
5.1.11	GENERALES		0,00	3411707937,68
5.1.11.15	MANTENIMIENTO		0,00	499583721,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	31200000 - CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A.	0,00	499583721,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	686449719,02
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037217000 - CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S. A. --E.S.P.-	0,00	29056955,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037352000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S. A. ESP	0,00	34578710,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037400000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NORTE DE SANTANDER S.A.-E.S.P.	0,00	79731277,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038218000 - ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S. A. -- E.S.P.	0,00	42093286,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038541000 - ELECTRIFICADORA DEL HUILA S. A. -E.S.P.	0,00	50935300,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038750000 - ELECTRIFICADORA DEL META S. A. -E.S.P.	0,00	95173509,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038900000 - ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	0,00	52372542,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	039363000 - EMPRESA DE ENERGIA DEL QUINDIO S.A.-- E.S.P.	0,00	20333408,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130285000 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DEL CASANARE - ENERCA S.A.	0,00	15005110,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230111001 - COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	0,00	18329627,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230168001 - E.S.P. EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A.	0,00	1805892,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230673001 - E.S.P. EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A.	0,00	1216600,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E E.S.P.	0,00	65939460,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	232413001 - E.S.P. AGUAS DE CARTAGENA S.A.	0,00	7708579,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233319001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A. E.S.P.	0,00	856466,00

5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233420001 - EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE VALLEDUPAR S. A. -	0,00	856040,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0,00	45706520,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0,00	77821748,84
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	235641001 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE NEIVA	0,00	2104070,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237347001 - EMPRESA DE SERVICIO PÚBLICO DE ASEO DEL DISTRITO DE SANTA MARTA -	0,00	1047540,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237450001 - E.S.P. ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO	0,00	2300197,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237752001 - EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO -	0,00	2302620,18
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	238363001 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE ARMENIA	0,00	3247541,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	239868001 - COMPAÑIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	0,00	1818908,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	251119001 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S. A.	0,00	2920286,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	263066001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.	0,00	1248430,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	267166001 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A.	0,00	19722116,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813 - E.S.P EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	0,00	9083331,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923270864 - E.S.P EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.	0,00	1133650,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00	22905878,00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	923272804 - PA Fondo Francisco José de Caldas - Fidupervisora S.A	0,00	22905878,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0,00	1097442409,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	1097442409,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		0,00	849572269,66
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0,00	4763600,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	844808669,66
5.1.11.80	SERVICIOS		0,00	255672526,00
5.1.11.80	SERVICIOS	012800000 - SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	138000,00
5.1.11.80	SERVICIOS	233000000 - Agencia Logística de las Fuerzas Militares	0,00	223945664,73
5.1.11.80	SERVICIOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0,00	7088861,27
5.1.11.80	SERVICIOS	822500000 - COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	0,00	24500000,00
5.1.11.83	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN		0,00	81415,00
5.1.11.83	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E E.S.P.	0,00	81415,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	1684106805,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0,00	296438423,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210015600 - RÁQUIRA	0,00	696000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0,00	19057500,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	0,00	53900595,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210115001 - TUNJA	0,00	34208000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210117001 - MANIZALES	0,00	8558272,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210118001 - FLORENCIA - CAQUETÁ	0,00	8051226,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210119001 - POPAYÁN	0,00	6992000,00

5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210120001 - VALLEDUPAR	0,00	5289800,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210141001 - NEIVA	0,00	6947800,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210144001 - RIOHACHA	0,00	6172303,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	0,00	7980800,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210152001 - SAN JUAN DE PASTO	0,00	10531607,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	0,00	24539852,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210163001 - ARMENIA - QUINDIO	0,00	6787081,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210166001 - PEREIRA	0,00	21905520,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210168001 - BUCARAMANGA	0,00	23303540,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210170001 - SINCELEJO	0,00	6593577,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210173001 - IBAGUE	0,00	12549000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0,00	32373950,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	848305843,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	848305843,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0,00	233556217,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0,00	1982771,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	140097000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	0,00	5382000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210115001 - TUNJA	0,00	9850000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210117001 - MANIZALES	0,00	575046,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210118001 - FLORENCIA - CAQUETÁ	0,00	502000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210119001 - POPAYÁN	0,00	46653000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210120001 - VALLEDUPAR	0,00	493025,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210123001 - MONTERÍA	0,00	2415000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210141001 - NEIVA	0,00	1088000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210144001 - RIOHACHA	0,00	1582903,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210150001 - VILLAVICENCIO	0,00	13942000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210163001 - ARMENIA - QUINDIO	0,00	976327,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210166001 - PEREIRA	0,00	1203593,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210168001 - BUCARAMANGA	0,00	1766000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210173001 - IBAGUE	0,00	942000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0,00	964000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210185001 - YOPAL	0,00	1016000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	215141551 - PITALITO	0,00	1328000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	217317873 - VILLAMARÍA	0,00	647552,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	217717777 - SUPÍA	0,00	150000,00
5.1.20.10	TASAS		0,00	7375295,00
5.1.20.10	TASAS	211725817 - TOCANCIPÁ	0,00	5276070,00
5.1.20.10	TASAS	212276122 - CAICEDONIA	0,00	2099225,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES		0,00	4757000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	4757000,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL		0,00	32679132,00

5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	021368000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA --	0,00	4803460,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	118888000 - GOBERNACIÓN ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	0,00	3176000,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	210123001 - MONTERÍA	0,00	13238900,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	210150001 - VILLAVICENCIO	0,00	11460772,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS		0,00	260840895,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	112525000 - GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	0,00	1891001,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	117373000 - GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	0,00	3008714,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	140815000 - INSTITUTO FINANCIERO DE BOYACÁ -INFIBOY -	0,00	1617647,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	210150001 - VILLAVICENCIO	0,00	100839699,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	0,00	23849233,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	210163401 - LA TEBAIDA	0,00	23630400,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	211225612 - RICAURTE - CUNDINAMARCA	0,00	65054476,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	211725817 - TOCANCIPÁ	0,00	9233110,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	212105321 - GUATAPÉ	0,00	252101,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	212276122 - CAICEDONIA	0,00	6270675,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	214705347 - HELICONIA	0,00	233400,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	216850568 - PUERTO GAITÁN	0,00	8481996,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	217317873 - VILLAMARÍA	0,00	1157746,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	217717777 - SUPÍA	0,00	352127,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	217823678 - SAN CARLOS - CORDOBA	0,00	13164511,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	218017380 - LA DORADA	0,00	1680118,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	224911001 - JARDIN BOTÁNICO DE BOGOTÁ JOSÉ CELESTINO MUTIS	0,00	123941,00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	154000,00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	210168001 - BUCARAMANGA	0,00	154000,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	6436438182,61
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	6436438182,61
5.7.20.80	RECAUDOS		0,00	6436438182,61
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN)	0,00	6436438182,61
5.8	OTROS GASTOS		0,00	64568755,00
5.8.02	COMISIONES		0,00	64568755,00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		0,00	64568755,00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	069600000 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0,00	64568755,00


GUSTAVO ADOLEO MARULANDA MORALES
 C.C. 79453983 de Bogotá
 Representante Legal


SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
 C.C. 52145949 de Bogotá
 T.P No. 65305-T J.C.C
 Contadora

Reporte de Información
Entidad: Instituto Geográfico Agustín Codazzi
Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Ambito: ENTIDADES DE GOBIERNO
Periodo: 2022 - 10-12
Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	-7930389377,00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	-1258341455,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	-1764729643,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			-1764729643,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo esta compuesto por: el saldo del banco de Occidente por \$153 miles el cual tiene una destinacion especifica, razon por la cual no se vinculan a la CUN; el saldo del banco Davivienda: cuenta pagadora \$3.298.122 miles, cuentas recaudadoras \$180.404 miles, cuentas de convenios \$16.283 miles; saldo del Banco Popular por \$2.120.371 miles; Banco Agrario recaudador \$28.358 miles; Banco Sudameris recaudador \$46.700 miles. que corresponden a lo recaudado por venta de bienes y servicios a diciembre 31 de 2022 que de acuerdo con las instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Publico deben ser consignados a la CUN , Como resultado del proceso de analisis y depuracion las conciliaciones bancarias de estas cuentas en su mayoría con partidas conciliatorias no superan los 6 meses. De acuerdo con lo estipulado en las Politicas contables del IGAC para la vigencia de 2022 reconocera el efectivo y equivalentes durante el tiempo que los recursos se mantengan en sus cuentas de recursos propios, una vez sean trasladados a la CUN pierden esta clasificacion y se convierten en recursos entregados en administracion; por lo anterior, no habra reconocimiento de efectivo de uso restringido, excepto por las cuentas de recursos propios que sea de uso exclusivo de convenios como, es el caso del banco de Occidente	-1764729643,00
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	506388188,00
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO			506388188,00
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo de \$2.763.204 miles,corresponde a: capital, rendimientos financieros y diferencial cambiario del CDT constituido en el banco de Bogota Nassau Bahamas; corresponde a recursos aportados por el Instituto y el BID, en cumplimiento de lo establecido en el Convenio de Cooperacion no Reembolsable ATN - SF 2826 RE. Con el Fondo de Becas BID- IGAC - ICETEX.	506388188,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	-11914336631,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		N/A	-5607326269,00
1.3.17.07	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN			173353,00
1.3.17.07	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El valor de \$4.863 miles corresponde al cobro de cartera por la venta de servicios de la sede Central \$13 miles, y las Sigüientes Territoriales: Boyacá \$68 miles, Córdoba \$2.714 miles,Cundinamarca \$913 miles, Magdalena \$144 miles, Quindío \$90 miles, Risaralda \$175 miles Valle \$745 miles.	173353,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA			-36437946,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: el valor de \$185.693 miles corresponden al cobro de cartera en la Sede Central \$147.506 miles y las siguientes Territoriales: Bolívar \$12.861 miles, Magdalena \$17.257 miles, Santander \$8.067 miles.	-36437946,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA			-5571061676,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras:el valor de \$4.933.430 miles corresponde al cobro de cartera a: Sede Central \$2.187.786, Atlantico \$57.438, Bolívar \$19.080 miles, Boyacá \$437 miles, Caldas \$49.329miles, Caqueta \$11.962 Cauca \$214.205 miles, Córdoba \$1.907 miles, Cundinamarca \$337.338 miles, Guajira \$227.300 miles, Huila \$86.726 miles, Magdalena \$298 miles, Meta \$1.601.940 miles, Santander \$137.676 miles, valle \$8	-5571061676,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	-6286697326,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			31105354,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras:el valor de \$89.267 corresponde al valor de las incapacidades de la Sede Central \$61.988, y Territoriales de: Boyacá \$832, Cauca \$2.245 miles, Cesar \$8.727 miles, Córdoba \$1.101 miles, Cundinamarca \$7.171 miles, Quindío \$238, Santander \$4.070 miles, Valle \$2.895	31105354,00
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES			0,00
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de \$46.408 miles, corresponde al fallo emitido por la Contraloria General de la Republica en contra de Aquiles Teofilo Posson de la Direccion Territorial de Magdalena, a la fecha no ha sido posible embargar un inmueble de su propiedad porque posee patrimonio de familia el cual es inembargable	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-6317802680,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Banco Davivienda s.a. \$4.458miles, Carlos Alberto Zamudio Rodriguez \$1.225 miles, Samuel Dario Porras Serrano \$2.713 miles, Carlota Valest Rangel \$511 miles, Wilson Yara Medina \$3.307 miles, Frank Alexander Galvis Castillo \$496 miles, Medimas EPS SAS \$116 Miles, Municipio de Orta \$46.855 miles, Municipio de Balboa \$6.067 miles, Julian Alejandro Cruz Alarcon \$1.257 miles, Hector Martinez Ramirez \$1.258 miles, Willy Cecilia Galvis Lagos \$1.192 miles, Saidy Carolina Castro Vasquez \$989 miles, Municipio villamaria \$386 miles, Juan Francisco cardenas Rodriguez \$40 miles, Banco Agrario de Colombia \$134 miles.	-6317802680,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		N/A	-865843,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			-865843,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	DETALLE 1	Caja de Prevision Social de Comunicaciones Caprecom Eice en liquidacion \$90.000 miles, Inst Col Desarrollo Rural Incodrer\$11.255 miles,Bogota distrito capital \$13.624 miles, Municipio de Tocancipa \$ 10.232 miles, municipio de Dos quebradas \$15.186 miles, municipio de Pereira \$50.000 miles	-865843,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		N/A	-19447193,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			-19447193,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento al hallazgo No. 4 del plan de mejoramiento por la vigencia de 2019 el Instituto constituyo el 100% de deterioro a la cuenta por cobrar superiores a 365 dias.	-19447193,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	-4344701623,00
1.6.05	TERRENOS		N/A	0,00

Reporte de Información
Entidad: Instituto Geográfico Agustín Codazzi
Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Ambito: ENTIDADES DE GOBIERNO
Periodo: 2022 - 10-12
Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

1.6.05.01	URBANOS			0,00
1.6.05.01	URBANOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El terreno de la Sede Central fue recibido en comodato de la Universidad Nacional. Dando cumplimiento con la Resolución 1534 de 2017 mediante la cual el Instituto Adopto el Manual de Políticas contables, en la vigencia de 2018 de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación se actualizo y registraron los avalúos de los bienes inmuebles del Instituto.	0,00
1.6.05.02	RURALES			0,00
1.6.05.02	RURALES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento con la Resolución 1534 de 2017 mediante la cual el Instituto Adopto el Manual de Políticas contables de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación se actualizo y registraron los avalúos de los bienes inmuebles del Instituto. En la vigencia de 2019, hizo entrega mediante contrato de comodato No. 5194 numeración del IGAC, 2033 numeración de la CAR a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca de octubre 28 de 2019, las edificaciones ubicadas en la isla del santuario (en Fuquene Cundinamarca) y elementos devolutivos. El Instituto de acuerdo con lo expresado en las conclusiones en el literal b del concepto No. 20192000011281 del 22 de marzo de 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, que a letra dice: b. Transferencia por un periodo no sustancial de la vida económica del activo, en cuyo caso la comodante debe mantener el activo en su situación financiera, en la cuenta y subcuenta de origen, y revelar el hecho en las notas a los estados financieros. La entidad comodataria debe revelar el hecho económico en las notas de sus estados financieros, se mantuvo el activo en el Estado de Situación Financiera en la cuenta y subcuenta de origen, en razón a que el comodato es a cinco (5) años	0,00
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS			0,00
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento con el hallazgo No. 3 del Plan de Mejoramiento por la vigencia de 2019 suscrito con la Contraloría General de la República se reclasifico el terreno entregado al IGAC mediante escritura No. 3150 de de 1951 de las cuentas de orden a subcuenta 160505 terrenos de uso permanente sin contraprestación mediante comprobante de contabilidad No. 81944 de noviembre 30 de 2020.	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		N/A	811939648,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO			45600000,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo de \$69.326 miles corresponde al equipo de construcción nuevo adquirido por la sede central los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal.	45600000,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			171701958,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde al equipo de investigación en la Sede Central por \$247.380 miles y Territorial Valle \$6.545 miles equipo de laboratorio en la sede central por \$16.775 miles, Bolívar 4.504 miles, Meta \$4.504 miles los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un incremento del 158,97%	171701958,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			-65650000,00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde a muebles y enseres de la sede central por 59.670 miles, Boyaca por 5.461 miles	-65650000,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			660287690,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde al equipo de computación de la sede central por \$274.442 miles y territoriales: Atlántico \$79.009 miles, Bolívar por \$89.054 miles, Caldas \$51.511 miles, Cauca \$11.000 miles, Cesar \$51.511 miles, Cundinamarca \$62.887 miles, Huila \$51.511 miles, Magdalena \$27.499 miles, Meta \$95.317 miles, Nariño \$51.511 miles, Quindío \$51.511 miles, Sucre \$51.511 miles, valle \$63.659 miles, y equipo de computación sede central \$210.573 miles, boyaca \$1.869 miles presenta un crecimiento del 117,05% con respecto al año anterior.	660287690,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		N/A	1207894276,00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO			10211222,00
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde a equipos de construcción de la Sede Central \$23.168 miles, territorial cordoba por \$2.255 miles, meta \$3.751 miles, tolima \$6.422, valle \$36.174 miles, equipo de musica \$3.563 miles, de la sede central adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal.	10211222,00
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			-40138080,00
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde al equipo de investigación de la sede central por \$130.384 miles y las territoriales de: cauca \$41.809 miles, cordoba \$35.281 miles, cundinamarca \$43.863 miles, nariño \$12.852 miles, santander por \$99.640 miles y valle \$18.815 miles, Equipo de laboratorio de sede central por \$3.785 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. presenta un decremento de -9,41% con respecto al año anterior.	-40138080,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			-7948698,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde muebles y enseres de la sede central por \$16.008 miles y las territoriales de: huila por \$14.262 miles y santander \$7.947 miles Casanare \$7.755 miles, Cundinamarca \$12.085 miles y equipo y maquinaria de oficina de la territorial de cordoba por 1.879 miles y territorial de risaralda por 1.879 miles, Boyaca \$1.879 miles, Caqueta \$1.879 miles, adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un decremento de -10,81% con respecto al año anterior.	-7948698,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			1109011562,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de comunicación por \$361.201 miles, equipo de computación por \$3.220.662 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. presenta un incremento de 44,85% con respecto al año anterior.	1109011562,00
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			136758270,00
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Transporte Terrestre de: Sede Central \$70.488 miles y las Territoriales: Bolívar \$20.140 miles, Caldas \$32.969 miles, Huila \$14.763 miles, Nariño \$33.699 valle \$3.538 miles, Casanare \$33.699 miles, Maritimo y fluvial sede central \$14.968 miles.	136758270,00
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	0,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS			0,00

Reporte de Información
Entidad: Instituto Geográfico Agustín Codazzi
Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Ambito: ENTIDADES DE GOBIERNO
Periodo: 2022 - 10-12
Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

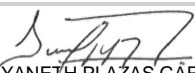
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento con la Resolución 1534 de 2017 mediante la cual el Instituto Adopto el Manual de Políticas contables de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación se actualizo y registraron los avalúos de los bienes inmuebles del Instituto. En la vigencia de 2019, hizo entrega mediante contrato de comodato No. 5194 numeración del IGAC, 2033 numeración de la CAR a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca de octubre 28 de 2019, las edificaciones ubicadas en la isla del santuario (en Fuquene Cundinamarca) y elementos devolutivos, dando cumplimiento al hallazgo No. 5 del plan de mejoramiento por la vigencia de 2019 mediante comprobante de contabilidad No. 83110 de diciembre 31 de 2020, se rectificó los tres bienes dados en comodato a la CAR por valor de 32.228 miles a cuentas de orden. No presenta variación.	0,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		N/A	3002932413,00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN			2996444985,00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de investigación por \$8.920.737 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal, presenta un incremento de un 50,58% con respecto al año anterior.	2996444985,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO			6487428,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de laboratorio por \$3.825.190 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un incremento de 0.17% con respecto al año anterior.	6487428,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		N/A	-9367467960,00
1.6.85.01	EDIFICACIONES			-496493256,00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a edificios y casas por \$2.677.800 miles, instalaciones deportivas por \$5.600, oficinas por \$583.185 miles, parqueaderos por 65.778 miles, presenta un incremento de un 17,51% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-496493256,00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO			-70079485,00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a equipo de construcción por \$244.272 miles, equipo de musica por \$2.627 miles, y herramientas y accesorios por \$17.561, presenta un incremento de 36,05% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-70079485,00
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			-975124361,00
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a equipo de investigación por \$2.08.098 miles, equipo de laboratorio por \$1.589.164 miles, presenta un incremento de un 34,55% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-975124361,00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			-57229244,00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a equipo y maquinaria de oficina por \$24.783 miles, muebles y enseres por \$402.775 miles, presenta un incremento de 16,10% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-57229244,00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			-7275354535,00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a equipo de computación por \$23.495.703 miles, equipo y equipo de comunicación \$3.215.027 miles, presenta un incremento de 37,43% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-7275354535,00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			-493187079,00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a equipo aereo por \$1.352.433 miles, equipo marítimo \$4.904, equipo terrestre por \$1.150.148 miles presenta un incremento de un 24,48% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-493187079,00
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	9586990332,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	1425699698,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN			1425699698,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo representa el valor de los bienes dados en administración por 1.466.804 miles que corresponden a los dineros dados en administración al ICETEX en cumplimiento de lo establecido en el Convenio de Cooperación técnica no reembolsable ATN SF 2826 RE. El valor de \$1.717.668 miles que corresponden al movimiento conciliado de la Cuenta Unica Nacional CUN, estos recursos respaldan las cuentas por pagar, las reservas presupuestales, los convenios de aunar esfuerzos, los anticipos y los ingresos por convenios que tienen algunos pendientes por entrear en la vigencia 2022	1425699698,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	8161290634,00
1.9.70.05	DERECHOS			2480979542,00
1.9.70.05	DERECHOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a las líneas telefónicas y el banco de imagenes por \$13.517.570 miles. Presenta un incremento del 22,48% respecto al año anterior.	2480979542,00
1.9.70.07	LICENCIAS			5438741092,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo de 30.791.424 miles, corresponde a las licencias adquiridas por el Instituto en cumplimiento de su cometido estatal. Presenta un incremento de un 21,45% el cual obedece a las actualizaciones de las licencias misionales..	5438741092,00
1.9.70.08	SOFTWARES			241570000,00
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde tanto a los software adquiridos como los desarrollados internamente y presenta un incremento del 12,70% con respecto al año anterior.	241570000,00
2	PASIVOS		N/A	15549319259,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	12197452856,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	12229748036,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			173679372,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: representa el valor de las obligaciones por cuentas por pagar y reserva inducida con terceros por la adquisición de bienes y servicios por \$196.352 miles, como resultado de los contratos suscritos por la entidad	173679372,00

Reporte de Información
Entidad: Instituto Geográfico Agustín Codazzi
Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
Ambito: ENTIDADES DE GOBIERNO
Periodo: 2022 - 10-12

Formulario: CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			12056068664,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: las cuentas por pagar y reserva inducida por \$20.154.652 miles representa el valor de las obligaciones con terceros por la adquisición de bienes y servicios como resultado de los contratos suscritos por la entidad.	12056068664,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		N/A	-41490014,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS			-41490014,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde al valor retenido por estampilla prouniversidad nacional por \$5miles; estampillas departales y municipales las territoriales: Cauqueta por \$1.066 miles, Guajira por \$4.319 miles, Nariño por \$571 miles y Valle por \$282 miles	-41490014,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		N/A	9194834,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES			9194834,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde a los embargos registrados por la Sede Central \$2.836; las territoriales: Bolívar por \$98 miles, Córdoba \$1.568 miles, Cundinamarca por \$916 miles, Meta \$4.205 miles, Nariño \$115 miles, Norte de Santander \$371 miles. Casanare \$99 miles	9194834,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		N/A	616966905,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		N/A	616966905,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR			108445092,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde al valor pendiente de pago de la nómina de la Sede Central \$109.780 miles y la territorial: Córdoba \$985 miles	108445092,00
2.5.11.04	VACACIONES			225423118,00
2.5.11.04	VACACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento a la Resolución 1534 de 2017 mediante la cual el Instituto Adopto el Manual de Políticas contables, la Resolución 1917 de 2021 con la que lo actualizó y de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación, se constituyo pasivo a corto plazo por \$2.288.365 miles; en ese sentido, mensualmente se reconoce por el valor de la alícuota correspondiente, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% a nivel nacional	225423118,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES			157058071,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento a la Resolución 1534 de 2017 mediante la cual el Instituto Adopto el Manual de Políticas contables, la Resolución 1917 de 2021 con la que lo actualizó y de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación, se constituyo pasivo a corto plazo por \$2.149.463 miles; en ese sentido, mensualmente se reconoce por el valor de la alícuota correspondiente, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% a nivel nacional	157058071,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES			126040624,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Dando cumplimiento a la Resolución 1534 de 2017 mediante la cual el Instituto Adopto el Manual de Políticas contables, la Resolución 1917 de 2021 con la que lo actualizó y de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación, se constituyo pasivo a corto plazo por \$510.182 miles; en ese sentido, mensualmente se reconoce por el valor de la alícuota correspondiente, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% a nivel nacional	126040624,00
2.7	PROVISIONES		N/A	2404172563,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	2404172563,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			2404172563,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo de \$7.292.975 miles esta registrado en la contabilidad y conciliado con el informe de la Oficina Asesora Jurídica, que contiene por cada proceso la probabilidad de pérdida clasificada en alta, media, baja y remota, el estado del proceso (inicial, recurso reposicion, subsidio de apelacion y final), a su vez, nos indica el valor estimado de las pérdidas. Dando cumplimiento al hallazgo No. 8 de la CGR el Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad cotejó el valor de la provision contable al corte trimestral Vs lo reportado en el aplicativo EKOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	2404172563,00
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	330726935,00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		N/A	-25000000,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS			-25000000,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo a 31-dic-2022 es 0. Comparado con el año anterior presenta disminución del 100%.	-25000000,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	355726935,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN			355726935,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo representa el valor de los recursos recibidos en administracion en cumplimiento de convenios interadministrativos y de aunar esfuerzos suscritos por el Instituto en cumplimiento de su cometido estatal así: Corporación Autónoma regional del Valle \$1.912.350 miles, Municipio de Pereira \$379.859 miles, Departamento de Boyaca \$631.810 miles, Departamento de Cundinamarca \$209.292 miles, municipio de Caqueza \$20.789 miles, municipio de puerto Gaitan \$26.432 miles, Municipio de Venadillo \$30.000 miles, municipio de Ibague \$1.332.996 miles, municipio de Melmar \$89.086 miles.	355726935,00


GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES
 C.C. 79453983 de Bogotá
 Representante Legal


SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
 C.C. 52145949 de Bogotá
 T.P No. 65305-T J.C.C
 Contadora



GOBIERNO DE COLOMBIA



INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI
INDICADORES FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos)

<u>Indicador</u>	<u>Formula</u>	<u>dic-22</u>	<u>Resultado</u>
Nivel de Endeudamiento	Pasivos / Activos	$\frac{45.862.160.504}{213.603.470.456}$	0,21
Peso de los Gastos Sobre Ingresos	Gastos / Ingresos	$\frac{199.009.972.682}{186.851.617.847}$	106,51 %

Este indicador evalúa la capacidad financiera que tiene la Entidad para atender sus obligaciones, acudiendo a su patrimonio bruto (es decir, a la suma total de sus bienes y derechos) En este período el IGAC por cada 0,21 pesos de deuda posee 1 peso para cubrir la obligación

Este indicador de gestión mide el impacto de los gastos sobre los ingresos de la Entidad. Para este periodo, los gastos del IGAC representaron el 106,51% de sus ingresos

GUSTAVO ADOLFO MARULANDA MORALES
C.C. 79453983 de Bogotá
Representante Legal

SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
C.C. 52145949 de Bogotá
T.P No. 65305-T J.C.C
Contadora

INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresados en pesos colombianos)

DICIEMBRE 31 DE 2022

INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI

Gustavo Adolfo Marulanda
Director General

AUTORES Y PARTICIPANTES

Sonia Yaneth Plazas García
Coordinadora Grupo Interno de Trabajo Contabilidad

Cesar Augusto Correa Hernández
Profesional Especializado Grupo Interno de Trabajo Contabilidad

Sandra Isabel López Dulcey
Profesional Universitario Grupo Interno de Trabajo Contabilidad

Alexandra Bautista Sepúlveda
Contratista Grupo Interno de Trabajo Contabilidad

Mireya Artunduaga Calderon
Profesional Universitario Grupo Interno de Trabajo Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1 Identificación y Funciones	6
1.2 Costo del programa	15
1.3 Base normativa y periodo cubierto	17
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	17
2.1. Bases de medición	17
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	18
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	18
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.	18
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	19
3.1. Juicios.....	19
3.2. Estimaciones y supuestos	19
3.3. Correcciones contables.....	20
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	20
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	36
5.1. Depósitos en instituciones financieras	36
5.3. Efectivo y equivalente al efectivo	37
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	37
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	38
7.6 Venta de Bienes.....	39
7.7 Prestación de Servicios.....	39
7.21 Otras Cuentas por Cobrar	41
7.22 Deudas de Difícil Recaudo.....	42
NOTA 9. INVENTARIOS.....	43
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Anexo 14.1 Detalle saldos y movimientos.....	51
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	53
NOTA 17 ARRENDAMIENTOS	55
17.2. Arrendamientos Operativos	55
17.2.1 Arrendador.....	56
17.2.1.1 Revelaciones Generales	56
17.2.2 Arrendatario.....	56
17.2.2.1 Revelaciones Generales	56
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	56
21.1 Revelaciones Generales.....	56
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	57
21.1.17 Otras Cuentas por Pagar.....	58
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS	59
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	59
NOTA 23. PROVISIONES	61
23.1. Litigios y demandas	61
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	62
24.1.1 Recursos recibidos en administración.....	62
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	63
25.1 Activos contingentes	63
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	64
26.1 Cuenta de Orden Deudoras	64
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras	65
NOTA 27. PATRIMONIO	66
27.1. Capital	66
NOTA 28. INGRESOS.....	69
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	69
28.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación.....	71
NOTA 29. GASTOS.....	72
29.1. Gastos De Administración, de Operación y de Ventas	72



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	77
29.2.1. Deterioro - Activos Financieros y No Financieros	77
29.6. Operaciones Interinstitucionales	78
29.7. Otros Gastos	78
NOTA 30. COSTO DE VENTAS	79
30.1 Costo de Venta de Bienes.....	79
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	80
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	80
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	80
NOTA 37. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	81

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi es una entidad descentralizada de la orden nacional, creado mediante Decreto Ley 0290 de 1957 y reestructurado por Decretos 2113 de 1992 y 208 de enero 27 de 2004. Según el Decreto 1174 de junio 29 de 1999 es un Establecimiento Público adscrito al Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, puede transferir conocimientos a nivel internacional mediante el Decreto 1545 de septiembre 15 de 1995. Conforme lo dispuesto por el Decreto 148 de 2020 es la máxima autoridad catastral del país, encargado de la función reguladora y ejecutora en materia de gestión catastral, agrología, cartografía, geografía y geodesia a nivel nacional y tiene la función de verificar las condiciones para la habilitación como Gestores Catastrales y otorgar la habilitación.

La Entidad está conformada por un Consejo Directivo, un Director General, un Subdirector General, una Secretaria General, seis Oficinas de las cuales dos son asesoras: (Jurídica y Planeación), diez subdirecciones, 6 Direcciones Misionales y 22 Direcciones Territoriales.

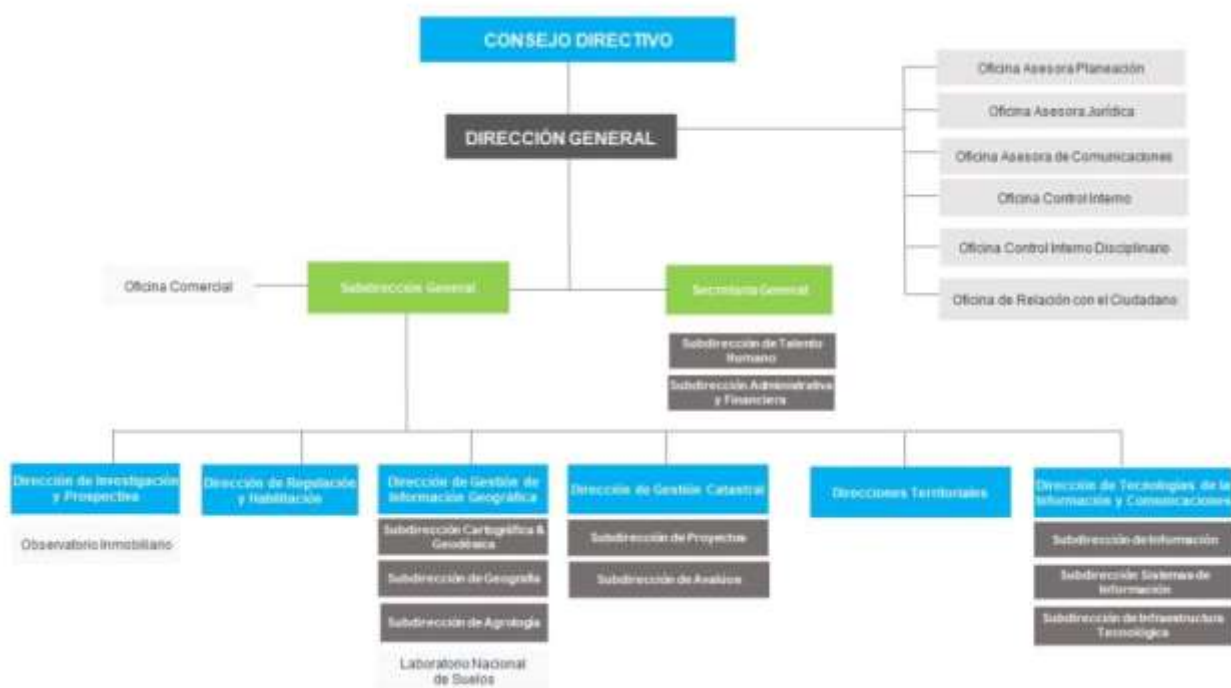
El IGAC, es la entidad encargada de producir el mapa oficial y la cartografía básica de Colombia; elaborar el catastro nacional de la propiedad inmueble; realizar el inventario de las características de los suelos; adelantar investigaciones geográficas como apoyo al desarrollo territorial; capacitar y formar profesionales en tecnologías de información geográfica y coordinar la Infraestructura Colombiana de Datos Espaciales (ICDE).

En cumplimiento de su función social o cometido estatal el Instituto tiene a su cargo entre otras:

- Ser autoridad de regulación catastral, geográfica, cartográfica, geodésica y agrológica.
- Producir y suministra información oficial en estas materias
- Ser prestador del servicio público de catastro por excepción.
- Ser el eje del Sistema de Administración del Territorio
- Proveer servicios al ciudadano con calidad y oportunidad.
- Ser gestor del Conocimiento en estas materias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

En julio del 2021 el Instituto Geográfico Agustín Codazzi mediante decreto No. 847 de 2021 realizó la modificación de su planta de personal, en virtud de lo cual el organigrama de la Entidad fue actualizado de la siguiente manera:



El Instituto Geográfico Agustín Codazzi tiene su domicilio principal en la Carrera 30 N. 48-51 de la ciudad de Bogotá.

Objetivos Institucionales

Objetivo 1. Capital humano y socios estratégicos competentes

Promover la generación de capacidades y competencias para contar con un capital humano altamente calificado y motivado, que de manera extendida aporte a la consolidación de los cambios que requiere la gestión geográfica y catastral del país

Objetivo 2. Modelo de Gestión Integrado

Definir e implementar un modelo de gestión integrado por procesos, proyectos y resultados, que bajo un efectivo modelo de gobernanza y de manera estandarizada permita conformar, difundir y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

mantener los datos, la información y el conocimiento geográfico, geodésico, agrológico y catastral, para facilitar la administración y gestión del territorio en el país.

Objetivo 3. Gobernanza del dato y la información de valor público

Fomentar la producción masiva, estandarizada, simple y el mantenimiento sostenible de datos geográficos, geodésicos, agrológicos y catastrales, que, con altos niveles de calidad y confiabilidad, faciliten la generación de información y conocimiento del territorio con valor público.

Objetivo 4. Regulación y política pública con enfoque territorial

Profundizar el rol de máxima autoridad geográfica, geodésica, agrológica y catastral del país, mediante la generación y difusión de regulaciones técnicas que facilite la implementación de un modelo de gestión pública integral con orientación hacia resultados, base para las políticas y la administración y gestión del territorio.

Objetivo 5. Gestión del conocimiento para la innovación aplicada

Definir y desarrollar líneas de investigación aplicada que favorezcan el mejoramiento continuo de los procesos y la gestión relacionada con la producción, procesamiento, transformación, análisis y difusión de los datos y la información geográfica, geodésica, agrológica y catastral, a través de nuevas prácticas e innovación.

Objetivo 6. Automatización, integración e interoperabilidad para el territorio.

Fortalecer la apropiación y uso óptimo de las TIC para la automatización de los procesos y la gestión abierta y efectiva de los datos e información geográfica, geodésica, agrológica y catastral, así como para su integración e interoperabilidad con otros sistemas de información de administración de la tierra y del territorio.

Objetivo 7. Posicionamiento institucional

Definir e implementar acciones que permitan visibilizar la gestión desplegada en materia de geografía, geodesia, agrología y catastro, para el posicionamiento como máxima autoridad nacional y referente internacional por sus aportes a la administración y gestión del territorio.

Valores Institucionales

Somos una entidad al servicio del país que trabaja con transparencia, profesionalismo, tradición y prestigio, en la cual su capital humano ejerce y promueve los siguientes valores institucionales

- **Honestidad:** Actúo siempre con fundamento en la verdad, cumpliendo mis deberes con transparencia y rectitud, y siempre favoreciendo el interés general.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

- **Respeto:** Reconozco, valoro y trato de manera digna a todas las personas, con sus virtudes y defectos, sin importar su labor, su procedencia, títulos o cualquier otra condición.
- **Compromiso:** Soy consciente de la importancia de mi rol como servidor público y estoy en disposición permanente para comprender y resolver las necesidades de las personas con las que me relaciono en mis labores cotidianas, buscando siempre mejorar su bienestar.
- **Diligencia:** Cumpló con los deberes, funciones y responsabilidades asignadas a mi cargo de la mejor manera posible, con atención, prontitud y eficiencia, para así optimizar el uso de los recursos del Estado.
- **Justicia:** Actúo con imparcialidad garantizando los derechos de las personas, con equidad, igualdad y sin discriminación".
- **Trabajo colaborativo:** Interactúo con todos los integrantes de mi equipo, intercambiando diferentes puntos de vista, aportando a la construcción de conocimiento y contribuyendo a la innovación, el desarrollo y la eficiencia de la entidad.
- **Orientación al servicio:** Comprendo las necesidades y expectativas de nuestros usuarios y partes interesadas, manteniendo una actitud de respeto, amabilidad, proactividad y diligencia.

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC, viene adelantando el Programa para la Adopción e Implementación de un Catastro Multipropósito Rural – Urbano, que constituye uno de los proyectos más importantes en cuanto al tema de tierras para el gobierno actual, cuyo objetivo general es:

“Implementar un sistema catastral multipropósito que fortalezca institucional y tecnológicamente a las entidades responsables de su ejecución, para consolidar la seguridad jurídica en la tenencia de la propiedad, contribuir al fortalecimiento fiscal y al ordenamiento territorial.”

El Programa es ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP), el Instituto Geográfico Agustín Codazzi (IGAC), la Superintendencia de Notariado y Registro (SNR) y la Agencia Nacional de Tierras (ANT), en su calidad de Entidades Ejecutoras (EE).

Como objetivos específicos del Programa se establecieron:

1. Fortalecer la capacidad institucional de las entidades del orden nacional que hacen parte de la adopción e implementación de la política de catastro multipropósito en el marco del Sistema de Administración de Tierras.
2. Diseñar, desarrollar y poner en operación el Repositorio de Datos Maestros (RDM) de catastro-registro; modernizar los sistemas de información del IGAC, la SNR y la ANT; y fortalecer la Infraestructura de Datos Espaciales para la Administración de Tierras (IDE-AT).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

3. Implementar el catastro multipropósito en las entidades territoriales beneficiarias del Proyecto y mejorar la calidad de la información.

Las entidades ejecutoras: DNP, IGAC, SNR y ANT realizarán sus actividades de conformidad con lo estipulado en los Contratos de Préstamo. Cada una de las entidades estará encargada de la ejecución de las actividades de los componentes y subcomponentes que se encuentran bajo su responsabilidad y deberán llevar a cabo la administración contable y financiera de los recursos que les sean asignados. Así mismo, serán responsables de manera independiente de celebrar y hacer seguimiento a las contrataciones que se requieran para cumplir con los objetivos, metas y resultados del Proyecto. Cada una de las entidades, en el marco de sus competencias, estará también encargada de la implementación y seguimiento de las salvaguardas sociales y ambientales de la Banca Multilateral.

Para el logro de los objetivos propuestos, se definieron los siguientes componentes

Componente 1. Fortalecimiento institucional

Subcomponente 1.1. Fortalecimiento institucional para el Gobierno Nacional

En este subcomponente se identifican las acciones relacionadas con la administración de tierras del país, basándose en la integración de la información catastro-registro.

Subcomponente 1.2. Fortalecimiento institucional, cartográfico y catastral del IGAC

Se espera como mínimo:

1. El diseño de un nuevo modelo de gestión para esta entidad, que permita alinear la cadena de valor definida en el subcomponente 1.1. por el Gobierno nacional para la implementación del Sistema de Administración de Tierras con la estrategia institucional que se diseñe para tal fin. A partir de allí se definirá la arquitectura organizacional que permita desarrollar la documentación técnica de los nuevos procesos y procedimientos contemplados en el modelo de operación, incluyendo la incorporación de prácticas eficientes para producir información confiable, oportuna y relevante para la toma de decisiones del Estado y la sociedad, que contribuya a la consolidación de este sistema, incentivando la autonomía territorial y la participación de otros operadores.
2. La definición tanto de los mecanismos de tercerización de la operación del catastro, así como de los instrumentos para asegurar el mantenimiento de la información catastral.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

3. El desarrollo del modelo de calidad que se empleará para controlar, asegurar y validar toda la información catastral que se levantará con los nuevos estándares de catastro multipropósito.
4. La elaboración de la propuesta técnica para realizar los arreglos institucionales requeridos, lo cual implica el fortalecimiento del sector estadístico, tanto para el Sistema Estadístico Nacional (SEN) como para la Infraestructura Colombiana de Datos Espaciales (ICDE).

Subcomponente 1.3. Fortalecimiento institucional de la SNR en materia de gestión documental

Se espera como mínimo:

1. El diagnóstico integral de la totalidad de los archivos para poder iniciar la conservación y migración de los libros del antiguo sistema de registro al nuevo sistema, lo cual implica el análisis de los archivos de esta entidad, con el fin de identificar las condiciones en las que se encuentra, detectar posibles deficiencias y oportunidades de manejo y de esta manera, elaborar acciones encaminadas al mejoramiento de la problemática archivística encontrada.

Subcomponente 1.4. Fortalecimiento institucional de la ANT en materia de Ordenamiento Social de la Propiedad Rural (OSPR)

Se espera como mínimo:

1. La caracterización de los procesos y procedimientos propios del OSPR, principalmente de aquellos relacionados con la regularización de tierras rurales, de tal forma que se pueda identificar y capacitar el talento humano que apoye a los equipos directivos, técnicos y administrativos de la ANT, para la fase de expansión de la operación del OSPR, en el marco de la conformación catastral multipropósito. Este subcomponente tendrá resultados a nivel nacional debido a que impacta todo el modelo de atención de la ANT.

Componente 2. Fortalecimiento tecnológico

Su propósito principal es fortalecer las entidades en el componente tecnológico para solucionar los desafíos de interoperabilidad que requiere la implementación de la política de catastro multipropósito, por una parte, en aspectos de capacidad de cómputo y adaptación a los nuevos requerimientos funcionales para la operación catastral multipropósito y, por otra parte, en cuanto al OSPR y de infraestructura de datos espaciales.

Subcomponente 2.1. Fortalecimiento tecnológico del IGAC y creación del Repositorio de Datos Maestros (RDM) de catastro-registro

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Se espera como mínimo:

1. El análisis, diseño, desarrollo y puesta en marcha del RDM de catastro-registro.
2. La preparación del Sistema Nacional Catastral (SNC) para responder a la política de catastro multipropósito, incluyendo la adopción del modelo de datos LADM_COL y la construcción de nuevas funcionalidades para la recepción de datos de los barridos prediales y su mantenimiento en el SNC.
3. El fortalecimiento de las capacidades de procesamiento y almacenamiento para disponer de las condiciones computacionales para la operación, disponibilidad y tiempos de respuesta para el SNC con la adaptación al catastro multipropósito, según el estándar ISO 19152 y el perfil LADM_COL.

Subcomponente 2.2. Fortalecimiento tecnológico de la SNR y pruebas del RDM de catastro-registro

Se espera como mínimo:

1. El fortalecimiento tecnológico de la Entidad a través de la adaptación de su sistema de información misional al RDM de catastro-registro, de tal forma que se logre la interoperabilidad con la información catastral del país, proporcionando información sensible sobre los actos jurídicos que se realizan sobre los bienes inmuebles a nivel nacional y sobre los aspectos físicos y geográficos de los mismos, considerando las restricciones, responsabilidades y derechos con el fin de facilitar la consulta oportuna de la información a los distintos interesados en el tema.
2. La realización de pruebas y la instalación del centro de datos del RDM de catastro-registro.

Subcomponente 2.3. Fortalecimiento tecnológico de la ANT

Se espera como mínimo:

1. La modificación de su actual sistema misional para comunicarse con el RDM de catastro-registro. Este sistema, además de implementar los distintos procesos que corresponden al desarrollo misional propio de la ANT, debe permitir la interoperabilidad de su información con la que se encuentre en el RDM de catastro-registro. Este subcomponente tendrá resultados a nivel nacional debido a que impacta todo el modelo de atención de la ANT.

Subcomponente 2.4. Fortalecimiento de la Infraestructura Colombiana de Datos Espaciales (ICDE)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Estará a cargo del IGAC y se espera como mínimo:

1. La generación de capacidades en las entidades nacionales y territoriales beneficiarias para habilitarlas en la gestión de recursos geospaciales, desarrollar e implementar la IDE-AT. Esto se realizará a través de un proyecto de gestión y armonización de los datos geospaciales en las entidades productoras y procesadoras de información y las entidades territoriales participantes en el Proyecto, lo cual busca: (a) mejorar el ciclo de vida de los productos; (b) la interoperabilidad entre las entidades custodias y usuarias de la información multipropósito; (c) la continua transferencia de conocimiento en temas relacionados con la gestión de la información; (d) el desarrollo y la implementación de aplicaciones y funcionalidades de carácter geográfico y servicios ciudadanos digitales en el Portal Geográfico Nacional; y (e) proporcionar el eficiente uso de los recursos dispuestos por parte del ciudadano.

Componente 3. Implementación y mantenimiento territorial del catastro multipropósito para generación y fortalecimiento de capacidades institucionales en entidades territoriales beneficiarias

El objetivo de este componente es levantar la información catastral multipropósito en municipios seleccionados, para fortalecer la seguridad jurídica en la tenencia, titulación y registro de la propiedad y que contribuya al fortalecimiento de capacidades institucionales de las entidades territoriales beneficiarias para el fortalecimiento fiscal y el ordenamiento territorial.

Subcomponente 3.1. Insumos registrales

Estará a cargo de la SNR y se espera como mínimo:

1. La realización de la depuración e incorporación de la información registral para lograr la interoperabilidad catastro-registro a partir de los barridos prediales.
2. La puesta en marcha del proceso de conservación, digitalización, sistematización, indexación y migración de los libros del antiguo sistema de registro al nuevo sistema de los círculos registrales, en donde se encuentren los municipios que se beneficien en el marco de esta porción del Proyecto financiado con los préstamos.

Subcomponente 3.2. Insumos geodésicos, cartográficos y levantamiento catastral

Las actividades para obtener insumos geodésicos y cartográficos estarán a cargo del IGAC. El levantamiento catastral será de ejecución compartida entre el IGAC y la ANT en aquellos municipios seleccionados para OSPR, en los términos señalados en el artículo 80 del Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 (Ley 1955 de 2019).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

En cuanto a los insumos geodésicos, se densificará la red geodésica activa para el levantamiento catastral multipropósito, como insumo para la ejecución de las actividades de campo en el levantamiento y posicionamiento geográfico de las unidades prediales. En caso excepcional, en áreas en donde por sus características de infraestructura no se puedan colocar estaciones de operación continua para disponer de cobertura de la red geodésica, se realizará la instalación de vértices geodésicos de la red pasiva.

En cuanto a los insumos cartográficos, se producirán de acuerdo con las especificaciones técnicas para el levantamiento predial catastral y de conformidad con el Plan Nacional de Cartografía (PNC) para atender las necesidades propias de la planeación y ejecución del levantamiento catastral multipropósito en los municipios beneficiarios. Previo al inicio de actividades, el IGAC entregará a los gestores y operadores los estándares técnicos para el barrido catastral e instrumentos para la gestión de información.

Con los insumos antes descritos se realizará el levantamiento de la información catastral multipropósito en los municipios que sean beneficiados, bajo el modelo LADM_COL y de conformidad con las especificaciones técnicas. La ejecución de esta actividad contempla la implementación de estrategias de comunicación y participación en los ámbitos institucional y local, así como el levantamiento de la información física, jurídica, económica y material de la totalidad de los predios de los municipios beneficiarios.

Subcomponente 3.3. Ordenamiento Social de la Propiedad Rural

Estará a cargo de la ANT y se espera como mínimo:

1. Formulación de los Planes de Ordenamiento Social de la Propiedad Rural (POSPR), definiéndose el estado actual de las áreas rurales de los municipios objeto de intervención, en cuanto al acceso, uso y tenencia de la tierra y la forma en que se debe llevar a cabo el trabajo en campo.
2. Implementación de los POSPR formulados, a través del barrido predial masivo (BPM), para levantar la información física y jurídica de los predios rurales de los municipios beneficiarios, siguiendo los estándares determinados por el IGAC para el levantamiento de la información catastral.

Todo lo anterior permitirá obtener la información para asignar o formalizar derechos de propiedad, promoviendo el acceso progresivo a la tierra, la seguridad jurídica sobre la misma y el uso eficiente del suelo. La ANT será la entidad encargada de la contratación de los equipos y de los operadores que realizarán la formulación e implementación de los POSPR. Este subcomponente tendrá resultados en los municipios seleccionados para realizar el catastro multipropósito con OSPR, a través del modelo de atención por oferta de la ANT.

Subcomponente 3.4. Generación y fortalecimiento de capacidades institucionales en entidades territoriales

Estará a cargo del DNP y se espera que se logre como mínimo lo siguiente:

En las entidades territoriales que se beneficien de este Proyecto el DNP implementará las estrategias definidas en el Componente 1. para la generación o fortalecimiento de capacidades en materia de gestión fiscal y en materia de ordenamiento territorial, ambiental y planeación económica y social, de acuerdo con las estrategias de trabajo en campo mencionadas previamente. Los objetivos de este conjunto de actividades son: (i) facilitar el acceso a los servicios de catastro y registro para todos los ciudadanos en el territorio, buscando el mantenimiento de los datos; (ii) fortalecer las capacidades de las entidades municipales para utilizar la información del catastro multipropósito para efectos fiscales, la planificación del uso de la tierra y en general para la toma de decisiones de este nivel de gobierno; y (iii) ajustar y poner en marcha un aplicativo para facilitar la planificación territorial y gestión fiscal de los municipios. Las actividades incluyen fortalecer las capacidades en gestión fiscal y planificación territorial.

Componente 4. Administración

Con cargo a los recursos de este componente las Entidades Ejecutoras (EE) financiarán, entre otras cosas, los equipos que apoyarán operativamente la ejecución de los préstamos. Así mismo, se financiará la auditoría, el seguimiento y las evaluaciones del Programa con cargo a los recursos asignados al IGAC, en su calidad de CO-ejecutor de las operaciones de crédito.

1.2 Costo del programa

El Programa es financiado parcialmente con recursos provenientes de los Contratos de Préstamos suscritos por la República de Colombia con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) los cuales se utilizarán exclusivamente para la ejecución de las actividades enmarcadas en los componentes de los Préstamos descritos así:

3. Contrato de Préstamo BID 4856/OC-CO se celebró el día 25 de octubre de 2019 entre la República de Colombia, en calidad de Prestatario, y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para cooperar en la ejecución del Programa para la Adopción e Implementación de un Catastro Multipropósito Rural – Urbano por valor de US\$50.000.000, el cual finaliza el 25 de octubre de 2024.
4. Contrato de Préstamo BIRF 8937-CO se celebró el día 13 de agosto 2019 entre la República de Colombia, en calidad de Prestatario, y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF), para cooperar en la ejecución del Programa Para la Adopción e

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
Implementación de un Catastro Multipropósito Rural – Urbano por valor de
US\$100.000.000, el cual finaliza el 31 de enero de 2025.

El costo total estimado del Programa es el equivalente a ciento cincuenta millones de dólares americanos (US\$150.000.000).

1.2.1 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, fueron preparados con base en las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público (NICSP) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por su sigla en inglés) así: Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público (NICSP).

La abreviatura NICSP define las normas internacionales de contabilidad para el sector público; la Contaduría General de la Nación, a partir del 01 de enero de 2018 mediante resolución 533 de 2015, y sus modificaciones incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública el marco normativo para entidades de gobierno, el cual está integrado por el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

Durante la vigencia 2022, la CGN en su permanente proceso de seguimiento, sensibilización y actualización del proceso contable, expidió varias resoluciones, entre las cuales tenemos:

Resolución No.356 de 2022: Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

Resolución No.340 de 2022: Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución No.331 de 2022: Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución No.283 de 2022: Por la cual se modifica el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno y se deroga la Resolución 036 de 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

1.3 Base normativa y periodo cubierto

El IGAC presenta un juego completo de Estados Financieros anuales, comparativos, expresados en pesos colombianos y con corte a 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el Marco Normativo aplicable a Entidades de Gobierno y las políticas contables del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, el cual tiene como objetivo servir de guía y orientación para la preparación y divulgación de la información contable, con los atributos definidos en el marco conceptual y que corresponden a las características cualitativas de la información en cuanto a relevancia y representación fiel y conforme el principio de devengo salvo en los casos estrictamente señalados por la ley, para que sea útil a los diferentes usuarios que la utilizarán en sus intereses particulares.

Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

- Un estado de situación financiera.
- Un estado de resultados del periodo contable.
- Un estado de cambios en el patrimonio.
- Las notas a los estados financieros.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros básicos elaborados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC con corte a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones; así como también en atención a las resoluciones 1534 de 2017 y 1917 de 2021, mediante las cuales se creó y actualizó, respectivamente, el Manual de Políticas Contables del Instituto.

La base contable de preparación de los estados financieros del Instituto es de devengo, excepto para la información de flujos de efectivo, es decir los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se producen los flujos de efectivo que se deriva de estos, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

El IGAC presenta sus estados financieros teniendo en cuenta el principio de esencia sobre forma; es decir que para el reconocimiento de un hecho económico prima su esencia económica independientemente de la forma legal que le da origen.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

El Instituto utiliza aplicativos adicionales que funcionan como libros auxiliares de SIIF Nación: ERP nómina (PERNO), ERP facturación y ERP almacén (SAI y SAE); mediante los cuales se registra de forma detallada la información, que se replica en forma manual en el aplicativo SIIF Nación.

Igualmente, para el registro de la provisión de litigios y demandas el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, se apoya en el sistema eKOGUI: Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros del Instituto es el peso colombiano.

Moneda funcional: Pesos colombianos.

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Con el extracto en moneda extranjera, el Instituto registra los rendimientos financieros y la diferencia en cambio, del CDT constituido en dólares en el Banco Bogotá Nassau.

Los saldos y transacciones denominados en moneda diferente al peso colombiano se consideran en moneda extranjera convertidos al peso colombiano. Dichas partidas se re-expresan utilizando la tasa de cambio en la fecha de cierre de periodo.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi evalúa aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable sobre el que se informa (diciembre 31) y la fecha de autorización de los Estados Financieros para su publicación, a fin de determinar si dicho evento conlleva a efectuar ajustes o revelaciones en los Estados Financieros del periodo en la medida que el evento tenga materialidad o importancia relativa.

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

3.1. Juicios

Para la determinación de los resultados del ejercicio y del patrimonio del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y de conformidad con las políticas contables aplicadas, requiere en algunos casos hacer juicios, estimaciones y supuestos por parte de la administración, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que son relevantes.

Para el año 2021 se realizó la versión 02 de actualización del Manual de Políticas Contables del Instituto Geográfico Agustín Codazzi.

3.2. Estimaciones y supuestos

La estimación contable es un mecanismo utilizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. Esto implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

Las principales estimaciones realizadas corresponden al deterioro de cartera, la vida útil de propiedad, planta y equipo, y las contingencias por procesos jurídicos en contra de la entidad. Conforme la política contable vigente del Instituto, se registró el deterioro de la cartera, de modo que se constituyó como el 100% de las cuentas por cobrar con antigüedad superior a 365 días a excepción de los saldos correspondientes a retenciones cuyos valores fueron solicitados por ser improcedentes y serán cancelados en 2023 por los clientes.

El IGAC entiende la depreciación como la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. El cálculo de la depreciación será revisado por lo menos al final del periodo contable, para garantizar que:

1. Refleja la realidad económica del desgaste del bien
2. Refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio del activo.
de servicio.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto o costo en el resultado del periodo, según la actividad a la que se destine el bien.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

En el Instituto se cotejó el valor de la provisión contable de los procesos jurídicos en contra, a la luz del porcentaje de probabilidad de pérdida, con lo reportado en la plataforma eKOGUI, de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, por ser esta la fuente oficial en materia de litigios y demandas.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

La política contable sobre corrección de errores del Instituto, indica además que: la entidad corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en que se descubra el error, afectando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio que se vieron afectadas por este. Con base en lo anterior, se realizó corrección del valor registrado en el CDT del banco de Bogotá Nassau Bahamas a diciembre de 2020 por valor de \$307.479.382 COP debido a una sobreestimación de 89.579 dólares, mediante ajuste contable realizado en el periodo contable diciembre de 2021.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Instituto tiene constituido un CDT en el banco de Bogotá Nassau, estos fondos corresponden a recursos aportados por el Instituto y el BID, en cumplimiento de lo establecido en el Convenio de Cooperación no Reembolsable ATN - SF 2826 RE. Esta inversión no tiene riesgo de mercado.

El Instituto geográfico Agustín Codazzi IGAC tiene en la cuenta “1385 Cuentas de Difícil Cobro” el valor de \$190.297.701 que corresponde a deudas de las siguientes entidades: Caprecom por \$89.999.999, Instituto Colombiano de Desarrollo Rural Incodec por \$11.255.335, Bogotá Distrito Capital por \$13.624.162, Municipio de Tocancipa por \$10.232.476, Municipio De Dosquebradas \$15.185.729 y Municipio de Pereira por \$50.000.000.

De acuerdo con lo establecido en la política contable del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, se registró el deterioro de la cartera como el 100% del valor de las cuentas por cobrar con

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
antigüedad superior a 365 días, como se dijo anteriormente a excepción de los saldos por retenciones que serán consignados al IGAC en la vigencia 2023, y que se detallan a continuación:

- De la Territorial Huila, por valor de \$837.052 correspondiente al Municipio de Pitalito.
- De la Territorial Cauca, por valor de \$130.701.000, correspondiente al Municipio de Popayán.
- De la Territorial Meta, por valor de \$349.607.221, correspondiente al Municipio de Villavicencio.
- De Sede Central, por valor de \$279.996, correspondiente al Municipio de San Carlos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

➤ **Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades del Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC.

Equivalente del efectivo, representa inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Estos activos se reconocen en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a título de depósito a la vista a una cuenta corriente o de ahorros

Cuando los recursos son clasificados como efectivo o equivalente al efectivo y poseen restricciones sobre su uso, estos recursos se reconocerán como efectivo de uso restringido

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Reconocerá efectivos y equivalentes de efectivo durante el tiempo que los recursos se mantengan en sus cuentas de recursos propios, una vez sean trasladados a la CUN se seguirán reconociendo como efectivo y equivalentes de efectivo, excepto por las cuentas de recursos propios que sean de uso exclusivo de convenios, las cuales no se trasladan a la CUN y se reconocerán como efectivo de uso restringido.

➤ **Inversiones**

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC reconocerá como inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

Las inversiones de administración de liquidez se reconocerán en la fecha de cumplimiento, con independencia de que esta fecha coincida o no con la fecha de negociación. La fecha de cumplimiento es la fecha en la cual le son transferidos los títulos a la entidad. La fecha de negociación es aquella en la que se pactan las condiciones de la transacción.

Reclasificación de las inversiones:

La entidad reclasificará las inversiones de administración de liquidez cuando exista un cambio en la intención o cuando existan cambios en la disponibilidad del valor de mercado para la medición de las inversiones. En todo caso, las reclasificaciones tendrán efectos prospectivos desde la fecha de reclasificación, por tanto, no se re expresarán los valores previamente reconocidos, incluyendo las pérdidas o ganancias reconocidas por deterioro de valor.

En ningún caso, se revertirán las ganancias o pérdidas por variaciones del valor de mercado reconocidas previamente como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio que se reclasifiquen desde la categoría de costo hacia la categoría de valor de mercado con cambios en el patrimonio se medirán, en la nueva categoría, por el valor de mercado en la fecha de reclasificación y la diferencia se reconocerá en el patrimonio o en todos los casos, con posterioridad a la reclasificación, se atenderán los criterios de medición establecidos para la respectiva categoría a la que fue reclasificada la inversión.

Baja en cuentas de las inversiones

Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una inversión de administración de liquidez cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros se renuncie a ellos o los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre estos valores y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

➤ Cuentas por Cobrar

El IGAC reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los 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. El IGAC reconoce una cuenta por cobrar, siempre que previa evaluación de las circunstancias, se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones: o Se tiene control sobre el activo asociado a la transacción. o Es probable que la entidad perciba beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción, o El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor. El deterioro se reconocerá de forma separada como un menor valor de las cuentas por cobrar, afectando el gasto del periodo. Para el cálculo del deterioro la entidad podrá realizar la estimación de las pérdidas crediticias esperadas de manera individual o de manera colectiva.

➤ Inventarios

Publicaciones para la venta

El inventario que esta para la venta se mide al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto realizable corresponde al precio estimado de venta menos los costos estimados de venta, el cual es determinado por la oficina comercial según las existencias al cierre de cada periodo. Para el Instituto no existen costos incrementales a la venta, por lo tanto, el valor neto realizable únicamente será el precio de venta determinado mediante resolución para la vigencia correspondiente.

Cuando los inventarios se vendan a precios de mercado o se distribuyan a precios de no mercado, su valor se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados. Cuando el inventario se distribuye gratuitamente se reconocerá como gasto en el resultado del periodo.

➤ Propiedad Planta y Equipo

Se reconocerá como Propiedad Planta y Equipo, los activos tangibles, los bienes muebles, bienes inmuebles, los terrenos, los bienes históricos y culturales, las adiciones y mejoras que aumenten la vida útil del activo y los mantenimientos que conserven su capacidad de uso.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

El proceso responsable del registro de entradas, salidas, control y determinación de la vida útil, depreciación y deterioro de los bienes del IGAC es la Subdirección Administrativa y Financiera a través del subproceso de Gestión de Inventarios en el nivel central y del contador-almacenista en las territoriales, previamente evaluado y definido en el Subcomité de Propiedad, Planta y Equipo.

El proceso responsable – productor de la información, deberá proporcionar y mantener disponible para consulta y control la información y soportes que evidencien los hechos económicos registrados y reportados mensualmente.

De conformidad con el marco normativo aplicable a Entidades de Gobierno, el IGAC clasificará sus propiedades, planta y equipo como activos no corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Una vez es reconocido el activo, el proceso de medición posterior que realiza el equipo de trabajo de gestión de inventarios en la Sede Central y el Contador almacenista en las Territoriales con el apoyo del Subcomité de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles, contabilizará el costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor de los activos. Erogaciones Capitalizables.

Desde el punto de vista contable las erogaciones (desembolsos por concepto de reparaciones, mantenimiento o mejoras) se analizarán dependiendo del efecto que tenga sobre los bienes; por esta razón, es necesario establecer cuando una erogación es capitalizable (inversión que aumenta los beneficios futuros) y no capitalizable (gasto). La condición capitalizable o no capitalizable se fundamenta en elementos técnicos que pueden ser determinados por el Subcomité Técnico de Propiedad Planta y Equipo e Intangibles de la Entidad, partiendo de los siguientes criterios contables:

- En ejecución del plan de adquisiciones los bienes nuevos, las mejoras, adiciones o reparaciones sobre bienes ya reconocidos que incrementan su capacidad productiva, o la restauración de bienes en estado deteriorado que vuelve a quedar en condiciones de uso.
- Los activos propiedad planta y equipo que son renovados, reemplazos, remodelados significativamente y que incrementa la calidad o extienden la vida del activo más allá de la estimación inicial. La cuantía considerada como capitalizable será avalada a través del Comité de Sostenibilidad Contable, de acuerdo a la propuesta que presente el Subcomité Técnico de propiedad planta y equipo e Intangibles del Instituto Geográfico Agustín Codazzi - IGAC.

MATERIALIDAD PARA EL RECONOCIMIENTO DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La materialidad se analizará sobre los bienes que cumplan con las características para ser reconocidas como propiedad, planta y equipo, es decir, su duración que el uso misional o administrativo sea igual o mayor a un año, se considerará esta materialidad por valor según cada uno de los grupos para incorporarlo en los estados financieros:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

La Entidad tiene definido 2.5 SMMLV para reconocer un bien como propiedad, planta y equipo.

Los bienes que no cumplan con la materialidad establecida, se registrarán en el gasto y el Proceso de Gestión de Inventarios llevará su control físico en el sistema dispuesto por la Entidad.

DEPRECIACIÓN

El valor depreciable corresponde al valor del activo o de sus componentes menos el valor residual. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto o costo en el resultado del periodo, según la actividad a la que se destine el bien, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Política de Inventarios o de Intangibles.

Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

MÉTODO DE DEPRECIACIÓN

El método de depreciación que utilizará el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC es línea recta.

INICIO DE LA DEPRECIACIÓN

La depreciación de un activo deberá iniciar cuando el activo esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar en la forma prevista por la Entidad.

VIDA ÚTIL

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la entidad espera obtener de este. La política de gestión de activos llevada a cabo por el IGAC podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización o después de haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos o potencial de servicio incorporados a ellos. Esto significa que la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte de uno o más usuarios, o como la cantidad de unidades de producción o similares que uno o más usuarios esperan obtener de él. Por

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

lo tanto, la estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

La estimación de la vida útil de un activo se podrá efectuar con fundamento en alguno de los siguientes factores:

- Las especificaciones técnicas del proveedor, o la evaluación del Subcomité de Propiedad Planta y Equipo e Intangibles.
- El tiempo esperado de servicio de acuerdo con la experiencia y gestión del conocimiento que la Entidad ha venido documentando acerca del bien.
- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;
- El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el
- Número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo; y
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- Los bienes inmuebles de propiedades, planta y equipo incorporados por el IGAC, han sido objeto de análisis de vida, teniendo en cuenta la función misional de la Entidad.

De acuerdo con la clasificación de los grupos de inventario y tipo de activo, a continuación, se presenta la vida útil:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

TIPO DE ACTIVO	Rango
Edificaciones	50 - 100 AÑOS
Maquinaria y Equipo	10 - 15 AÑOS
Equipo Médico y Científico	10 - 20 AÑOS
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	2 - 10 AÑOS
Equipos de Comunicación y Computación	5 - 10 AÑOS
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	5 - 20 AÑOS
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10 - 15 AÑOS
Equipo de recreación y deporte	5 - 20 AÑOS
Equipo de música	5 - 20 AÑOS

VALOR RESIDUAL

El valor residual de la propiedad, planta y equipo es el valor estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento después de deducir los costos estimados por tal disposición si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Si la entidad considera que, durante la vida útil del activo, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, el valor residual puede ser cero; de lo contrario, la entidad estimará dicho valor. El valor residual para las propiedades, planta y equipo del IGAC es de cero (\$0) porque la vocación de estos activos es para fines administrativos y al terminar su vida útil no se espera enajenarlos

➤ Activos Intangibles

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque se prevé usarlos durante más de 12 meses y no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación.

Activos intangibles adquiridos: Son aquellos que obtiene el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC de un tercero, que puede ser otra entidad contable pública o una entidad privada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Activos intangibles desarrollados: Son aquellos que genera internamente el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, y cumplen los criterios para su reconocimiento, para esta clase de activos deben identificarse las fases de investigación y desarrollo.

Activos intangibles formados: Son aquellos que han obtenido y consolidado el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC a través del tiempo a partir de su reconocimiento, que les genera ventajas comparativas frente a otras entidades, sean éstas públicas o privadas.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando a) puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible, b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, c) le permite a el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC disminuir sus costos o gastos, o d) le permite a el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC mejorar la prestación de los servicios.

CUANTIA MINIMA PARA RECONOCER COMO INTANGIBLE

Los activos intangibles se reconocerán como gasto cuando cumpla alguna de las siguientes condiciones:

- El costo de adquisición sea inferior a 5 cinco SMMLV
- La vigencia de uso es menor de 12 meses

VIDA ÚTIL

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría de él. Si no es posible hacer una estimación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles se establece a partir de la experiencia del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y la Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicaciones deberá justificar las razones para estimar que la vida útil de un activo intangible es indefinida:

TIPO DE ACTIVO	Rango Años o Criterio
Software - Geoservicios	> 1 año – periodo contractual hasta 15 años
Software – Operativo	> 1 año – periodo contractual hasta 15 años
Software – Administrativo y Financiero	> 1 año – periodo contractual hasta 15 años
Licencias Geodésia, Cartografía, Agrología, Catastral, Investigación e Innovación,	> 1 año – periodo contractual o indefinido
Imágenes - Cartografía	> 1 año – periodo contractual hasta 20 años
Licencias	> 1 año – periodo contractual o indefinido

AMORTIZACIÓN

La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de amortización en línea recta que refleje el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio derivados del activo.

➤ Arriendos

Los contratos de arrendamientos se reconocerán como operativos, cuando el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC sea el arrendador, continuará reconociendo el activo, de acuerdo con su clasificación, como propiedad planta y equipo, mes a mes el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC como arrendador reconocerá la cuenta por cobrar y el ingreso de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

Cuando el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC sea el arrendatario, no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros, mes a mes como arrendatario reconocerá la cuenta por pagar y el gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

➤ Otros Activos

Los gastos pagados por anticipado y los anticipos y avances se reconocen como activos una vez se realicen los desembolsos correspondientes. Únicamente se reconocen como gastos pagados por

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

anticipado cuando efectivamente corresponde a servicios que generan beneficios durante varios periodos siguientes. Anticipos y avances entregados

Los gastos pagados por anticipados y los anticipos y avances entregados se registran por el valor de la transacción, es decir por el valor pagado antes de disminuir cualquier impuesto.

➤ **Cuentas por Pagar**

El IGAC reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Instituto con terceros, originadas en desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La fuente oficial de información en materia de cuentas por pagar en el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC es el Sistema SIIF Nación.

El Grupo Interno de Contabilidad registrará las cuentas por pagar y causará las obligaciones presupuestales que tienen parametrización contable automática. De igual manera, el Contador de la Entidad, el responsable de cuentas por pagar en la Sede Central y los Contadores en las Direcciones Territoriales podrá registrar asientos manuales en el sistema, atendiendo los respectivos controles inherentes a los soportes, consistencia, pertinencia y legalidad de los hechos económicos.

Las cuentas por pagar en el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC se medirán por el valor de la transacción.

Se dará de baja en cuentas, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire o se transfiera a un tercero o cuando el acreedor renuncie a ella.

➤ **Beneficios a Empleados**

Comprenden todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus empleados, incluidos los servidores públicos, a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos.

Las siguientes prestaciones sociales, son las que se establecen como un derecho mínimo para los empleados públicos, así:

Prestaciones a cargo del Empleador

- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por recreación,
- Auxilio de cesantías

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

- Bonificación por Servicios Prestados
- Dotación de calzado y vestido de labor
- Prima de navidad
- Prima de servicios

Prestaciones sociales a cargo del Sistema de Seguridad Social

- Auxilio de maternidad
- Auxilio por enfermedad
- Accidente de trabajo

Prestaciones en el Sistema de Riesgos Profesionales

- Para enfermedad profesional
- Para accidente de trabajo

Prestaciones a cargo de la Caja de Compensación Familiar

- Subsidio Familiar

Elementos Salariales

- Asignación básica
- Prima de Antigüedad
- Auxilio de transporte
- Subsidio de alimentación
- Gastos de representación
- Prima Técnica Salarial y no salarial
- Prima de Coordinación
- Viáticos
- Horas extras

En el IGAC los beneficios a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; o
- Requerimientos legales, en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

➤ Provisiones

La fuente oficial de información en materia de litigios y demandas es el Sistema Ekogui y se constituye en el soporte auxiliar de la información litigiosa del Instituto Geográfico Agustín Codazzi. La dependencia productora de información contable en materia de litigios y demandas en el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC es la Oficina Asesora Jurídica, equipo que se encarga de gestionar la información, controlar el sistema EKOGUI.

La Oficina Asesora Jurídica entregará al área proceso de gestión contable el detalle de los procesos judiciales en contra de la Entidad, valorados y clasificados según la probabilidad de pérdida, clasificará los procesos civiles, penales, administrativos, obligaciones fiscales, laborales y otros litigios y demandas, realizará la adecuada valoración de las provisiones, determinando el valor total de las pretensiones de los diferentes medios judiciales objeto de reclamación, ajustará el valor de las pretensiones teniendo en cuenta fenómenos jurídicos y precedentes judiciales, determinará el tiempo estimado de un proceso, Indexará el valor de las pretensiones, expresará el valor de las pretensiones ajustadas e indexadas en valor presente neto (VPN), determinará que las provisiones se encuentren valoradas en forma apropiada y estén clasificadas conforme lo establece el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno, revisará las provisiones para garantizar que los saldos están actualizados y que se mantienen las condiciones que las originaron y reportará antes del cierre posibles ajustes ante cambios en las estimaciones.

Para establecer el valor de las provisiones por litigios y demandas, la Oficina Asesora Jurídica realiza las actividades contenidas en el procedimiento de procesos judiciales Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, que deberá estar ajustado a los criterios de medición del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y metodología propuesta por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado a través del sistema EKOGUI.

La Oficina Asesora Jurídica y el GIT de Contabilidad del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC trabajan de manera articular para lograr la homologación conceptual, conciliación periódica y control interno contable atendiendo la siguiente tabla de criterios:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

GIT Contabilidad		Oficina Asesora Jurídica	
Tipo de obligación	Concepto	Riesgo	Descripción
Probable	Cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, por consiguiente, contablemente se constituye una provisión	Alto	Si la probabilidad de pérdida se califica como ALTA (más del 50%), el apoderado registra el valor de las pretensiones ajustado como provisión contable - metodología ANDJE
Posible	Cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de que no ocurra, por consiguiente, contablemente se constituye un pasivo contingente	Medio Alto	Si la probabilidad de pérdida se califica como MEDIA (superior al 25% e inferior o igual al 50%), el apoderado registrará el valor "0" en el eKOGUI
		Medio Bajo	Si la probabilidad de pérdida se califica como BAJA (entre el 10% y el 25%), el apoderado registrará el valor "0" en el eKOGUI
Remota	Cuando la probabilidad de ocurrencia es prácticamente nula no se reconoce ni se revela pasivo contingente	Bajo	Si la probabilidad de pérdida se califica como REMOTA (inferior al 10%), el apoderado registrará el valor "0" en el eKOGUI. Dado que la probabilidad es remota, el proceso contable no deberá registrar esta información.

Para las provisiones originadas a partir de los desmantelamientos o reestructuración, los equipos de trabajo responsables de la gestión del nivel central y territorial gestionarán la información detallada en cada uno de los aplicativos de uso y reportan al GIT de Contabilidad. Por su parte, el GIT de Contabilidad es el encargado de registrar contablemente los hechos económicos reportados por la Oficina Asesora Jurídica atendiendo el marco normativo para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales, normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en las Entidades de Gobierno, el Manual de Políticas Contables y los procedimientos de gestión litigiosa en el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC.

➤ **Activos y Pasivos Contingentes**

Activo contingente: Es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC realizará una evaluación continua de los activos contingentes, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la Entidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC realizará una evaluación continua de los pasivos contingentes, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

➤ **Otros pasivos**

Representa el valor de los dineros recibidos por anticipado cuando corresponda a bienes y servicios que aún no se han ejecutado, una vez se realice la entrega y /o avance se reconocerá el ingreso correspondiente.

➤ **Ingresos**

Esta política será de aplicación para el reconocimiento de los ingresos derivados de:

Venta de Bienes:

Impresos y Publicaciones.

Venta de Servicios:

- Servicios de Documentación e Identificación, ejemplo: Certificado catastral
- Servicios de Actualización y/o conservación catastral: Avalúos catastrales
- Información cartográfica
- Servicios del laboratorio de suelos
- Servicios de sistemas de información geográfica
- Entre otros

Ingreso por venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocerán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a. El IGAC ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes es decir el bien ha sido entregado a su comprador.
- b. El IGAC no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos.
- c. El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, en este caso el IGAC puede determinar cuál es el valor de venta de los bienes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

- d. Es probable que IGAC reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción, es decir existe certeza que el IGAC recibirá el pago por parte de sus clientes.

Ingreso por prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

- a. El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad, el IGAC puede determinar cuál es servicio prestado, el cual puede estar determinado por el valor del contrato.
- b. Es probable que el IGAC reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción, es decir que una vez se realicen los entregables pactados el IGAC tendrá derecho a recibidos los recursos correspondientes.
- c. El grado de avance en la prestación. del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad, es decir que de acuerdo con el avance del contrato cada una de las áreas responsables puede determinar cuál es el porcentaje de cumplimiento.
- d. Los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

El IGAC reconocerá el ingreso de acuerdo con la modalidad del contrato y el tipo de servicios

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

NOTA 6. INVERSIONES O INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
NOTA 33 ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.

NOTA 36 COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.453.595.933,01	9.711.937.387,89	-1.258.341.454,88
1.1.05	Db	Caja			0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	5.690.392.331,36	7.455.121.974,35	-1.764.729.642,99
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Fondos de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	2.763.203.601,65	2.256.815.413,54	506.388.188,11
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

El efectivo y equivalentes del efectivo representan las sumas de liquidez inmediata, que, para el IGAC, está representado en su mayoría por los Depósitos en Entidades Financieras de la sede central, con un 63.92%, el cual corresponde a un valor de \$5.404.286.267

La cuenta Equivalentes al efectivo por valor de \$2.763.203.602, corresponde al registro del Certificado de depósito a término del Banco Bogotá (Panamá), S.A., en desarrollo del convenio entre el IGAC, el BID y el ICETEX.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.690.392.331,36	7.455.121.974,35	-1.764.729.642,99	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	5.690.392.331,36	7.455.121.974,35	-1.764.729.642,99		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro			0,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0,00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0,00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0,00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		Concepto xx1			0,00		
		Concepto xx2			0,00		
		Concepto xx...n			0,00		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Está compuesto por: el saldo del banco de Occidente por \$153.748, el saldo del Banco Davivienda: \$3.494.809.376,11, de los cuales \$16.283.129 corresponde a regalías, el saldo del Banco Popular \$2.120.371.321,41 el saldo en el banco Agrario \$28.358.130,50 el Banco Sudameris \$46.699.755,34

De acuerdo con la política contable del IGAC, el efectivo y equivalentes, se reconocen en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a título de depósito a la vista a una cuenta corriente o de ahorros en una entidad financiera.

5.3. Efectivo y equivalente al efectivo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.763.203.601,65	2.256.815.413,54	506.388.188,11
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	2.763.203.601,65	2.256.815.413,54	506.388.188,11

5.4. Saldos en moneda extranjera.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO 2022			SALDO 2021			VARIACIÓN EN PESOS (COP)
			VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	
	Db	TOTAL	574.446,72	4.810,20	2.763.203.601,65	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	506.388.188,11
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras - Depósitos en el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	574.446,72	4.810,20	2.763.203.601,65	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	506.388.188,11
1.1.33.x1	Db	xxxxxxx - En el exterior	574.446,72	4.810,20	2.763.203.601,65	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	506.388.188,11
	Db	Dólar Estadounidense	574.446,72	4.810,20	2.763.203.601,65	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	506.388.188,11
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
1.1.33.x2	Db	xxxxxxx - En el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
1.1.33.x...n	Db	xxxxxxx - En el exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00
	Db	Seleccionar moneda...			0,00			0,00	0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

El saldo inicial es de \$2.256.815.413,54 más los Intereses generados en el año los cuales fueron por valor de \$33.395.464,34 y un diferencial cambiario positivo por \$472.992.723,77 para una variación total en el año de \$506.388.188,11 para un saldo final de 2.763.203.601,65 correspondientes al CDT constituido en el Banco de Bogotá (Panamá), S.A. y son recursos aportados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y el BID, en cumplimiento de lo establecido en el Convenio de Cooperación no Reembolsable ATN - SF 2826 RE. Con el Fondo de Becas BIDIGAC - ICETEX.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5.068.212.769,05	17.036.985.002,77	-11.968.772.233,72
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0,00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0,00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0,00
1.3.14	Db	Regalías			0,00
1.3.16	Db	Venta de bienes	542.682,60	444.106,00	98.576,60
1.3.17	Db	Prestación de servicios	5.123.985.380,82	10.781.311.650,46	-5.657.326.269,64
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	206.820.234,63	6.498.051.739,31	-6.291.231.504,68
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	190.297.701,00	191.163.544,00	-865.843,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-453.433.230,00	-433.986.037,00	-19.447.193,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-453.433.230,00	-433.986.037,00	-19.447.193,00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0,00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0,00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0,00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0,00
1.3.86.xx	Cr	Deterioro: xxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0,00

Las cuentas por cobrar del Instituto Geográfico Agustín Codazzi se encuentran representadas en su mayoría por Prestación de servicios por valor de \$5.123.985.380,82, otras cuentas por cobrar por valor de \$206.820.234,63, Cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$190.297.701,00 y la cuenta de deterioro: Prestación de servicios por valor de \$-453.433.230.

La variación más representativa corresponde a otras cuentas por cobrar, donde en 2021 se constituyó, cuenta por cobrar a la Universidad Nacional de Colombia por valor de \$6.373.128.000, correspondiente al reconocimiento del Laudo Arbitral del año 2021, mediante el cual se ordenó al

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Instituto: “Devolver el Terreno del CIAF previo el pago del valor del Edificio”, dicho valor fue recaudado con el comprobante No. 27522 el 21 de octubre de 2022.

La variación de la cuenta por cobrar por prestación de servicios, que asciende a \$5.657.326.269,64, corresponde al recaudo de facturas, entre las cuales tenemos las siguientes:

- Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca por valor de \$609.473,568 el municipio San José de Cúcuta por valor de \$ 510.850.584,9 departamento de Cundinamarca por valor de \$449.262.936 Ministerio de Comercio Industria y Turismo por valor de \$448.771.362, y Municipio de Ibagué por valor de \$242.822.494
- Otra cartera representativa en el 2021 y de la cual se obtuvo recaudo en 2022, corresponde a la Territorial Cauca, donde se tenía una cuenta por cobrar de \$3.641.326.119, del Municipio de Popayán, correspondiente al contrato interadministrativo No. 562 20201800021968 de Actualización catastral con enfoque multipropósito áreas urbano y rural.

7.6 Venta de Bienes

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.16 VENTA DE BIENES	542.682,6	0,0	542.682,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	542.682,6
1.3.16.01 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.16.03 Productos alimenticios, bebidas y			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.16.04 Productos manufacturados	542.682,6		542.682,6				0,0	0,0	542.682,6
1.3.16.05 Construcciones			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.16.06 Bienes comercializados			0,0				0,0	0,0	0,0

El saldo de productos manufacturados, corresponde a la cartera por venta de publicaciones impresas al cliente Hipertexto.

7.7 Prestación de Servicios

Este rubro está conformado en su mayoría por transacciones con contraprestación por la venta de servicios de investigación científica y tecnológica.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

La cuenta prestación de servicios neta; es decir, una vez descontado su deterioro correspondiente representa el 92.80% del grupo de deudores. Dentro de esta cuenta el valor más representativo corresponde a una cuenta por cobrar en la Territorial Meta, por prestación de servicios al Municipio de Villavicencio, facturas ME 142-ME 145 por valor de \$1.349.600.890 y el Municipio de puerto Gaitán, factura ME 144 por valor de \$252.339.394, correspondiente a convenios interadministrativos.

Seguido por las facturas emitidas desde Sede Central al Departamento de Cundinamarca por valor de \$809.998.455, Municipio San José de Cúcuta con facturas que ascienden a \$352.816.970, Municipio de la Plata con la factura No. SB0056 por valor de \$222.511.658, Municipio de la Tebaida con la factura No. SB00402 por valor de \$165.412.529 y Municipio de Gachancipá con la factura No. SB00361 por valor de \$165.000.000.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5.123.985.381,4	0,0	5.123.985.381,4	0,0	(453.433.230,0)	0,0	(453.433.230,0)	(8,8)	5.577.418.611,4
1.3.17.01 Servicios educativos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.02 Servicios de transporte				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.03 Juegos de suerte y azar				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.04 Servicios hoteleros y de promoción turística				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.07 Servicios de documentación e identificación		4.863.303,0		4.863.303,0				0,0	0,0	4.863.303,0
1.3.17.08 Servicios informáticos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.10 Servicios de comunicaciones				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.11 Servicio de matadero				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.12 Organización de eventos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.13 Servicios de apoyo industrial				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.14 Transferencia de tecnología				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.15 Asistencia técnica		185.692.505,0		185.692.505,0				0,0	0,0	185.692.505,0
1.3.17.16 Servicios informativos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.17 Servicios de almacenamiento y pesaje				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.18 Corporación de abastos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.19 Administración de proyectos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica		4.933.429.573,42		4.933.429.573,4		(453.433.230,0)		(453.433.230,0)	(9,2)	4.479.996.343,4
1.3.17.23 Servicios de lavandería				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.24 Servicios de parqueadero				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.25 Publicidad y propaganda				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.26 Recreativos, culturales, y deportivos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.28 Servicios de diagnóstico médico mecánico				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.29 Servicios por administración de contratos				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.30 Servicios de mantenimiento y reparación				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.31 Consultorías				0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.17.90 Otros servicios		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Concepto 1									0,0	0,0
Concepto 2									0,0	0,0
Concepto ...n									0,0	0,0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

7.21 Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	160.412.544,2	46.407.690,5	206.820.234,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	206.820.234,6
1.3.84.26 Pago por cuenta de terceros	89.266.675,3		89.266.675,3				0,0	0,0	89.266.675,3
1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.28 Recursos de cofinanciación			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.29 Recursos de fontic o fontv asignados no ejecutados			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.30 Recursos recibidos de las cajas de compensación familiar para actividades de promoción y prevención de la salud			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.31 Rendimiento sobre depósitos judiciales			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.32 Responsabilidades fiscales	0,0	46.407.690,5	46.407.690,5				0,0	0,0	46.407.690,5
1.3.84.35 Intereses de mora			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.36 Otros intereses por cobrar			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.37 Contratos de construcción			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.38 Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.39 Arrendamiento operativo	141.667,7		141.667,7				0,0	0,0	141.667,7
1.3.84.40 Rendimientos de recursos del sistema general de regalías			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.41 Auditorías realizadas por la entidad administradora de los recursos de la seguridad social en salud			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.42 Cuota alimentaria			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.43 Prueba de paternidad			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.44 Regalías y rendimientos recaudados pendientes de transferir al sistema general de regalías			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.46 Servicios de seguridad y escolta			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.47 Rendimiento de recursos entregados por FONTIC O FONTV a los operadores públicos del servicio de televisión			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.48 Reintegros Régimen Subsidiado			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	71.004.201,2	0,0	71.004.201,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	71.004.201,2
Concepto 1	71.004.201,2		71.004.201,2					0,0	71.004.201,2
Concepto 2								0,0	0,0
Concepto ...n								0,0	0,0

De las Otras Cuentas por cobrar por valor de \$206.820.234,6 un 35.94% corresponde a otras cuentas por cobrar de la Sede Central, seguido por la Territorial Magdalena con el 22.68%

De igual manera esta cuenta contiene una porción no corriente relacionada con la Cuenta Responsabilidades Fiscales por valor de \$46.407.690,47

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

7.22 Deudas de Difícil Recaudo

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	190.297.701,0	0,0	190.297.701,0
1.3.85.01	Venta de bienes			0,0
1.3.85.02	Prestación de servicios	190.297.701,0		190.297.701,0
1.3.85.03	Servicio de energía			0,0
1.3.85.04	Servicio de acueducto			0,0
1.3.85.05	Servicio de alcantarillado			0,0
1.3.85.06	Servicio de aseo			0,0
1.3.85.07	Servicio de gas			0,0
1.3.85.08	Servicio de			0,0
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud			0,0
1.3.85.10	Administración del sistema de seguridad social en salud			0,0
1.3.85.11	Recursos de los fondos de			0,0
1.3.85.14	Impuestos			0,0
1.3.85.15	Contribuciones tasas e			0,0
1.3.85.16	Aportes sobre la nómina			0,0
1.3.85.17	Rentas parafiscales			0,0
1.3.85.18	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,0
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,0	0,0	0,0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Las Cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$190.297.701,00 corresponden en un 95% a Asistencia técnica de la Sede Central y la Territorial Risaralda, con relación a estas se ha agotado la etapa de cobro persuasivo para su recuperación; sin embargo, persiste el no pago, por lo están sujetas a cobro jurídico.

La cuenta presento un decremento de \$865.843, ya que, se dio de baja la cuenta por cobrar del señor Luis Fernando Murillo en la Territorial Caldas, luego de llevar el caso al comité de cartera, el cual en votación unánime aprobó esta decisión y desde la dirección del IGAC se emitió la Resolución No. 1088 de 2022, donde se resolvió depurar dicha partida. La baja de esta fue debidamente analizada y avalada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad, en los siguientes términos: “se evidencia que la cartera es incobrable y considerando que el informe de avalúo nunca fue entregado se solicita que dicho valor sea dado de baja contablemente”.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

A continuación, se detalla la composición del rubro de inventarios que refleja el valor de los bienes existentes y disponibles para venta.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
1.5	Db	INVENTARIOS	1.668.772.794,37	1.724.946.118,94	-56.173.324,57
1.5.05	Db	Bienes producidos	1.668.772.794,37	1.724.946.118,94	-56.173.324,57
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros			0,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito			0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00
1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos			0,00
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia			0,00
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso			0,00
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas			0,00
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito			0,00
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			0,00
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			0,00
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros			0,00

El inventario del Instituto asciende a \$1.668.772.794,37 para el año de 2022, representado por las

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Publicaciones para la venta. El 88% corresponde a la Sede Central. Para esta vigencia no se realizaron compras de inventarios.

En junio de 2022 el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC realizó la Semana Geomática en su novena edición, durante este evento se entregaron 300 publicaciones como cortesía, por un valor total de \$10.421.713,55.

Ingresaron publicaciones a Sede Central por traslado de la Territorial Quindío por valor de \$2.075.237,11 y la Territorial Tolima por valor de \$5.932.581,75, de igual manera se realizó traslado de publicaciones de Sede Central a la Territorial Caldas por valor de \$112.500 y a la Territorial Valle por valor de \$932.868,30.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	155.317.910.160,37	149.989.045.517,00	5.328.864.643,37
1.6.05	Db	Terrenos	51.769.527.500,00	51.769.527.500,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso			0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.638.543.975,62	826.604.327,26	811.939.648,36
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.333.460.938,44	3.125.566.662,52	1.207.894.275,92
1.6.40	Db	Edificaciones	73.374.679.543,81	73.374.679.543,81	0,00
16.55	Db	Maquinaria y Equipo	926.191.731,00	893.285.851,00	32.905.880,00
16.60	Db	Equipo Médico y Científico	12.745.927.069,24	9.742.994.656,44	3.002.932.412,80
16.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	670.956.719,29	678.777.736,65	-7.821.017,36
16.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	40.645.014.789,60	30.899.681.814,35	9.745.332.975,25
16.75	Db	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	6.383.242.910,00	6.479.084.046,80	-95.841.136,80
16.80	Db	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	10.104.315,17	10.104.315,17	0,00
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	174.230.267,77	174.230.267,77	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-37.030.189.803,57	-27.661.711.408,77	-9.368.478.394,80
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-323.779.796,00	-323.779.796,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3.332.363.205,55	-2.835.869.949,51	-496.493.256,04
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-264.460.670,92	-194.381.185,76	-70.079.485,16
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3.797.261.282,03	-2.822.136.921,27	-975.124.360,76
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de	-412.783.555,59	-355.554.311,84	-57.229.243,75
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-26.710.730.384,69	-19.435.375.849,47	-7.275.354.535,22
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.507.485.216,16	-2.014.298.137,29	-493.187.078,87
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-5.105.488,63	-4.095.053,63	-1.010.435,00
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos			0,00
1.6.95.02	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas			0,00
1.6.95.03	Cr	Deterioro: Construcciones en curso			0,00
1.6.95.04	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en			0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones			0,00
1.6.95.06	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo	-1.252.083,00	-1.252.083,00	0,00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles, enseres y equipo de oficina	-9.723.356,00	-9.723.356,00	0,00
1.6.95.11	Cr	Equipos de comunicación y computación	-312.338.917,00	-312.338.917,00	0,00
1.6.95.12	Cr	Equipo de transporte, tracción y elevación	-180.000,00	-180.000,00	0,00
1.6.95.13	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y	-285.440,00	-285.440,00	0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y su respectiva depreciación acumulada a diciembre de 2022, para garantizar el normal funcionamiento, la producción o suministro de bienes, prestación de servicios y de apoyo administrativo del Instituto y no están destinados para la venta de la entidad.

Las adiciones y mejoras efectuadas a la propiedad, planta y equipo del Instituto se reconocen como mayor valor de esta, en la medida que se consideren materiales.

La cuenta de propiedad, planta y equipo con corte al 31 de diciembre por valor de presenta un saldo de \$155.317.910.160,37. Las cifras con más relevancia dentro de esta cuenta corresponden a las cuentas de Terrenos por valor de \$51.769.527.500, Edificaciones por valor de \$73.374.679.543,81 y Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$40.645.014.789,60.

La composición de la Propiedad, Planta y Equipo del Instituto por Territoriales es la siguiente:

TERRITORIAL	Suma de Final
ATLANTICO	7.917.327.600
BOLIVAR	10.773.913.938
BOYACA	3.138.314.677
CALDAS	1.040.049.202
CAQUETA	1.443.327.777
CASANARE	189.200.811
CAUCA	2.330.221.660
CESAR	2.531.582.370
CORDOBA	1.640.930.373
CUNDINAMARCA	77.616.072
GESTION GENERAL	87.208.725.728
GUAJIRA	831.086.655
HUILA	1.523.401.869
MAGDALENA	2.494.767.109
META	14.537.566.379
NARIÑO	3.943.359.320
NORTE DE SANTANDER	3.302.613.789
QUINDIO	2.438.367.100
RISARALDA	1.491.387.186
SANTANDER	1.292.817.270
SUCRE	1.029.568.382
TOLIMA	1.372.391.039
VALLE	2.769.373.856
Total general	155.317.910.160



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

10.1 Anexo PPE- Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, EN SERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	25.725.716,8	564.090.455,3	0,0	108.007.118,6	190.781.036,6			826.604.327,3
+ ENTRADAS (DB):	82.905.880,0	13.921.905.191,1	47.949.049,0	3.574.754.282,4	0,0	0,0	0,0	17.627.514.402,5
Adquisiciones en compras	21.182.000,0	12.456.913.432,8	47.949.049,0	3.208.973.688,2				15.735.018.170,0
Adquisiciones en permutas								0,0
Donaciones recibidas								0,0
Sustitución de componentes								0,0
Otras entradas de bienes muebles	61.723.880,0	1.464.991.758,4	0,0	365.780.594,1	0,0	0,0	0,0	1.892.496.232,5
Ingresos por Reposición -Aseguradora	11.723.880,0	68.615.515,0		158.522.644,1				238.862.039,1
Ingresos por traslados de territoriales		1.396.376.243,4		207.257.950,0				1.603.634.193,4
Ingreso por Sobrantes	50.000.000,0							50.000.000,0
- SALIDAS (CR):	37.305.880,0	13.261.617.501,0	47.949.049,0	3.403.052.324,2	65.650.000,0	0,0	0,0	16.815.574.754,2
Disposiciones (enajenaciones)								0,0
Baja en cuentas								0,0
Sustitución de componentes								0,0
Otras salidas de bienes muebles	37.305.880,0	13.261.617.501,0	47.949.049,0	3.403.052.324,2	65.650.000,0	0,0	0,0	16.815.574.754,2
Entrega de bienes al servicio de funcionarios	37.305.880,0	11.523.489.249,9	47.949.049,0	3.187.440.574,2				14.796.184.753,1
Traslado a territoriales		1.706.157.562,3		215.611.750,0				1.921.769.312,3
Reclasificación de cuentas		31.970.688,8			65.650.000,0			97.620.688,8
* SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	69.325.716,8	1.224.378.145,5	0,0	279.709.076,8	65.131.036,6	0,0	0,0	1.638.543.975,6
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)								0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)								0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)								0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)								0,0
* SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	69.325.716,8	1.224.378.145,5	0,0	279.709.076,8	65.131.036,6	0,0	0,0	1.638.543.975,6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(264.460.670,9)	(26.710.730.384,7)	(2.507.485.216,2)	(3.797.261.282,0)	(412.783.555,6)	0,0	(5.105.488,6)	(33.697.826.598,0)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(194.381.185,8)	(19.435.375.849,5)	(2.014.298.137,3)	(2.822.136.921,3)	(355.554.311,8)		(4.095.053,6)	(24.825.841.459,3)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(73.605.488,4)	(7.532.935.496,2)	(557.316.493,1)	(1.126.905.338,6)	(96.332.316,0)		(1.010.435,0)	(9.388.105.567,4)
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos								0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos								0,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	3.526.003,3	257.580.961,0	64.129.414,3	151.780.977,9	39.303.072,3			516.120.428,7
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	(1.252.083,0)	(312.338.917,0)	(180.000,0)	0,0	(9.723.356,0)	0,0	(285.440,0)	(323.779.796,0)
Saldo inicial del Deterioro acumulado	(1.252.083,0)	(312.338.917,0)	(180.000,0)		(9.723.356,0)		(285.440,0)	(323.779.796,0)
+ Deterioro aplicado vigencia actual								0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos								0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos								0,0
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual								0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	335.038.470,7	28.247.447.447,2	2.507.665.216,2	4.076.970.358,8	487.637.948,2	0,0	5.390.928,6	35.660.150.369,6
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(381,5)	(2.181,6)	0,0	(1.357,6)	(633,8)	0,0	0,0	(2.056,6)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	(1,8)	(25,5)	0,0	0,0	(14,9)	0,0	0,0	(19,8)
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	144.658.360,8	4.806.241.564,7	224.263.613,0	666.137.077,0	130.704.298,5	0,0	0,0	5.972.004.914,1
+ En servicio	926.191.731,0	40.645.014.789,6	6.383.242.910,0	12.746.927.069,2	670.956.719,3	174.230.267,8	10.104.315,2	63.555.667.802,1
+ En concesión								0,0
+ En montaje								0,0
+ No explotados	75.332.644,1	3.581.863.419,3	224.263.613,0	386.428.000,2	65.573.261,9			4.333.460.938,4
+ En mantenimiento								0,0
+ En bodega	69.325.716,8	1.224.378.145,5	0,0	279.709.076,8	65.131.036,6			1.638.543.975,6
+ En tránsito								0,0
+ Pendientes de legalizar								0,0
+ En propiedad de terceros								0,0
REVELACIONES ADICIONALES								
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1								0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2								0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado n								0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	(1.282.769,1)	(37.837.507,6)	(15.766.667,0)	(180.026.428,0)	(43.960.911,3)	0,0	0,0	(278.874.283,0)
+ Ingresos (utilidad)								0,0
- Gastos (pérdida)	1.282.769,1	37.837.507,6	15.766.667,0	180.026.428,0	43.960.911,3			278.874.283,0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

La propiedad planta y equipo vario por las siguientes razones:

Ingresos por Reposición: La aseguradora realizo reposición de elementos de Equipo de Computación por \$68.615.515, Maquinaria y Equipo \$ 11.723.880.

Ingreso por sobrantes: Corresponde a Planta Eléctrica ubicada en el Edificio CIAF, la cual se reconoció como activo por valor de \$50.000.000, al detectarse que previamente no tenía placa.

Baja de Cuentas: Se realizaron bajas en la Sede Central, Caquetá y Nariño, de Propiedad, planta y equipo así: Maquinaria y Equipo por \$1.870.632,63; Equipo Médico y Científico por \$ 192.687.996; Muebles y Equipo de oficina por \$79.540.548; Equipo de comunicación y Computación por \$123.396.562,38. Equipo de Transporte \$22.0000.000, las cuales fueron debidamente aprobadas por el Subcomité de Bajas.

En el año 2019 se entregó en Comodato a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca CAR, la isla del Santuario, incluido todos los bienes muebles que se encontraban en la Isla. Por motivo de terminación el contrato de comodato, en el mes de junio de 2022 se realizó devolución de la isla por parte de la CAR al IGAC.

El valor de \$47.000.000 en la cuenta 168105 Elementos de Museo, corresponde a dos bustos de Don Agustín Codazzi, militar y geógrafo italiano en honor de quien fue nombrado el Instituto. Discjos bustos se encuentran ubicados uno en Sede Central (Bogotá) y el otro en Codazzi (Dirección Territorial Cesar).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

10.2 Anexo PPE- Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	51.769.527.500,0	73.374.679.543,8					125.144.207.043,8
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adquisiciones en compras							0,0
Adquisiciones en permutas							0,0
Donaciones recibidas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1							0,0
* Especificar tipo de transacción 2							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)							0,0
Baja en cuentas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1							0,0
* Especificar tipo de transacción 2							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
SUBTOTAL	51.769.527.500,0	73.374.679.543,8	0,0	0,0	0,0	0,0	125.144.207.043,8
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0,0
SALDO FINAL (31-dic)	51.769.527.500,0	73.374.679.543,8	0,0	0,0	0,0	0,0	125.144.207.043,8
(Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	3.332.363.205,6	0,0	0,0	0,0	0,0	3.332.363.205,6
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.835.869.949,5					2.835.869.949,5
+ Depreciación aplicada vigencia actual		972.554.244,5					972.554.244,5
Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0,0						0,0
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		476.060.988,4					476.060.988,4
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0,0
Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0,0
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0,0
VALOR EN LIBROS	51.769.527.500,0	70.042.316.338,3	0,0	0,0	0,0	0,0	121.811.843.838,3
(Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Terrenos: El valor de \$51.769.527.500, esta conformados por los siguientes rubros: \$19.738.920.500 corresponde a los terrenos de las Direcciones Territoriales a nivel nacional. \$506.547.000, terreno rural correspondiente a la Isla del Santuario y \$31.524.060.000 que corresponde a los terrenos donde está ubicada la Sede Central.

Edificaciones: El valor de \$73.374.679.543,80 está conformado por edificios y casas, oficinas, parqueaderos e instalaciones deportivas, los cuales en su totalidad corresponde a las Edificaciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
de Sede Central y Direcciones Territoriales; cifra que no presentó variación en el saldo, por cuanto no se realizaron nuevas adquisiciones ni mejoras.

10.4. 1 depreciación - línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (De depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	15,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	10,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	20,0
	Equipo médico y científico	10,0	20,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,0	10,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,0	15,0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles	5,0	20,0
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50,0	100,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

De acuerdo con lo establecido en la política contable de propiedad plata y equipo, el valor residual para las propiedades, planta y equipo del IGAC es de cero (\$0), porque la vocación de estos activos es para fines administrativos y al terminar su vida útil no se espera enajenarlos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	36.122.835.939,80	29.186.960.434,15	6.935.875.505,65
1.9.70	Db	Activos intangibles	46.452.102.432,80	38.290.811.799,15	8.161.290.633,65
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.329.266.493,00	-9.103.851.365,00	-1.225.415.128,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos ni distribuirlos en forma gratuita, en el curso normal de la operación, tales como Derechos, Licencias y Softwares.

Anexo 14.1 Detalle saldos y movimientos

Derechos: su saldo \$13.517.569.857,4 corresponde al banco de Imágenes, el incremento que presenta la cuenta se debe a las adquisiciones realizadas durante la vigencia 2022.

Licencias: su saldo de \$30.791.424.236,7 corresponde a las licencias adquiridas por el Instituto en cumplimiento de su cometido estatal, el incremento que presenta corresponde las actualizaciones de las licencias misionales y servicios en la nube, y traslados recibidos de Catastro Multipropósito. Se realizó baja de licencias por valor de \$1.389.392.838.

Software: su saldo de \$2.143.108.338,8, corresponde a software adquirido y los desarrollado internamente; la variación con respecto al año anterior corresponde a la adquisición del software que está incorporado en la cámara del avión.

La amortización realizada corresponde a Licencias. No se aplicó amortización sobre Derechos debido a que están constituidos por imágenes que por acto administrativo se definió que son incorporadas al banco de imágenes, por tanto, son a perpetuidad; y el software tampoco se amortiza porque son desarrollos propios del instituto.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESSIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESSION	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL					11.036.590.315,0	25.352.683.145,0	1.901.538.339,0				38.290.811.799,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	3.357.224.142,0	9.828.133.930,0	241.570.000,0	0,0	0,0	0,0	13.426.928.072,0
Adquisiciones en compras					3.357.224.142,0	6.828.133.930,0	241.570.000,0				10.426.928.072,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.000.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.000.000.000,0
Traslado de Catastro Multipropósito						3.000.000.000,0					3.000.000.000,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	876.244.600,0	4.389.392.838,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5.265.637.438,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas						1.389.392.838,0					1.389.392.838,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0	876.244.600,0	3.000.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.876.244.600,0
* Traslado a Catastro Multipropósito					876.244.600,0	3.000.000.000,0					3.876.244.600,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
SUBTOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0	13.517.569.857,0	30.791.424.237,0	2.143.108.339,0	0,0	0,0	0,0	46.452.102.433,0
(Saldo Inicial + Entradas - Salidas)											
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de											0,0
- Salida por traslado de cuentas											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en											0,0
Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
SALDO FINAL	0,0	0,0	0,0	0,0	13.517.569.857,0	30.791.424.237,0	2.143.108.339,0	0,0	0,0	0,0	46.452.102.433,0
(Subtotal + Cambios)											
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(10.329.266.493,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	(10.329.266.493,0)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						(9.103.851.365,0)					(9.103.851.365,0)
+ Amortización aplicada vigencia actual						(2.438.611.344,0)					(2.438.611.344,0)
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada						1.213.196.216,0					1.213.196.216,0
- DETERIORO ACUMULADO DE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual											0,0
VALOR EN LIBROS	0,0	0,0	0,0	0,0	13.517.569.857,0	20.462.157.744,0	2.143.108.339,0	0,0	0,0	0,0	36.122.835.940,0
(Saldo final - AM - DE)											
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	{33,5}	0,0	0,0	0,0	0,0	{22,2}
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

La vida útil de los activos intangibles se establece de la siguiente manera en la política contable:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

TIPO DE ACTIVO	Rango Años o Criterio
Software - Geoservicios	> 1 año - periodo contractual hasta 15 años
Software - Operativo	> 1 año - periodo contractual hasta 15 años
Software - Administrativo y Financiero	> 1 año - periodo contractual hasta 15 años
Licencias Geodésia, Cartografía, Agrología, Catastral, Investigación e Innovación,	> 1 año - periodo contractual o indefinido
Imágenes - Cartografía	> 1 año - periodo contractual hasta 20 años
Licencias	> 1 año - periodo contractual o indefinido

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

A continuación, se detalla la composición de la cuenta otros derechos y garantías.

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y	6.972.142.859,89	1.765.947.243,53	5.206.195.616,36
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.541.635,00		4.541.635,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	3.032.574.961,00	3.124.732,00	3.029.450.229,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	6.553.949,00	4.049.895,00	2.504.054,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	3.184.472.314,89	1.758.772.616,53	1.425.699.698,36
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0,00		0,00
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	744.000.000,00	0,00	744.000.000,00
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones			0,00
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la			0,00
1.9.47	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para la venta (cr)			0,00
1.9.48	Db	Activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios			0,00
1.9.49	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para distribuir a			0,00
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos			0,00
1.9.86	Db	Activos diferidos			0,00
1.9.87	Db	Activos para liquidar			0,00
1.9.88	Db	Activos para trasladar			0,00
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por			0,00
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso			0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

La cuenta otros derechos y garantías para el cierre del año 2022 asciende a \$ 6.972.142.859,89, el cual corresponde en su mayor proporción a un 46% cuenta Otros Activos - Recursos Entregados en Administración y un 43% Avances y Anticipos Entregados.

Recursos Entregados en Administración: El saldo de esta cuenta representa el valor de los bienes dados en administración por \$1.466.803.811,01, que corresponden a los dineros dados en administración al ICETEX en cumplimiento de lo establecido en el Convenio de Cooperación técnica no rembolsable ATN SF 2826 RE. El valor de \$ 1.717.668.503,88 que corresponde al movimiento conciliado de la Cuenta Única Nacional CUN, estos recursos respaldan las cuentas por pagar, las reservas presupuestales, los convenios de aunar esfuerzos, los anticipos y los ingresos por convenios que tienen algunos pendientes por entregar en la vigencia 2022.

En el saldo de la cuenta Avances y Anticipos Entregados por \$3.032.574.961, la cifra más representativa que lo conforma, corresponde a un anticipo entregado a la empresa denominada Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. por \$3.022.862.896, en desarrollo del contrato 26602/2022, cuyo objetivo es desarrollar actividades logísticas (entre otras), en procesos de participación en territorios, en el marco de la implementación de la política de Catastro Multipropósito. Dicho anticipo fue girado en diciembre de 2022.

El rubro de Derechos en Fideicomisos corresponde al pago realizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC al Fondo Francisco José de Caldas, por el cumplimiento de la cláusula séptima del convenio especial de cooperación No. 066 de 2022, suscrito entre el Ministerio de Ciencia Tecnología e Innovación, Fiduciaria la Previsora (vocera del Patrimonio Autónomo Fondo Nacional de Financiamiento para la ciencia, la tecnología y la innovación Francisco José de Caldas) y el IGAC.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	5.525.353.500,96	1.446.789.358,93	6.972.142.859,89	339.701.761,21	1.426.245.482,32	1.765.947.243,53	5.206.195.616,36
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	4.541.635,00	0,00	4.541.635,00	0,00	0,00	0,00	4.541.635,00
	Db	Bienes y servicios	4.541.635,00	0,00	4.541.635,00	0,00	0,00	0,00	4.541.635,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	3.032.574.961,00	0,00	3.032.574.961,00	3.124.732,00	0,00	3.124.732,00	3.029.450.229,00
	Db	Adquisición de bienes y servicios	3.032.574.961,00	0,00	3.032.574.961,00	3.124.732,00	0,00	3.124.732,00	3.029.450.229,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y ...	6.553.949,00	0,00	6.553.949,00	4.049.895,00	0,00	4.049.895,00	2.504.054,00
	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	6.553.949,00	0,00	6.553.949,00	4.049.895,00	0,00	4.049.895,00	2.504.054,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.08.01	Db	En Administración	1.737.682.955,96	1.446.789.358,93	3.184.472.314,89	332.527.134,21	1.426.245.482,32	1.758.772.616,53	1.425.699.698,36
	Db	IGAC - BID - ICETEX	0,00	1.446.789.358,93	1.446.789.358,93	0,00	1.426.245.482,32	1.426.245.482,32	20.543.876,61
	Db	En administración dm - scun	1.717.668.503,88	0,00	1.717.668.503,88	332.527.134,21	0,00	332.527.134,21	1.385.141.369,67
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.26.03	Db	Derechos en Fideicomiso	744.000.000,00	0,00	744.000.000,00	0,00	0,00	0,00	744.000.000,00
	Db	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	744.000.000,00		744.000.000,00			0,00	744.000.000,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00
1.9.85.18	Db	Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

Composición

17.2. Arrendamientos Operativos

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO -	141.667,68	4.675.846,46	-4.534.178,78
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	141.667,68	4.675.846,46	-4.534.178,78
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado			0,00
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO -	53.326,00	4.958.674,00	-4.905.348,00
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	53.326,00	4.958.674,00	-4.905.348,00
2.9.10.05	Cr	Recibidos por anticipado			0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

17.2.1 Arrendador

17.2.1.1 Revelaciones Generales

A 31 de diciembre de 2022 el saldo de la cuenta 138439, por \$141.667.68 refleja el valor pendiente por arrendamiento de la cafetería con Colombia Gourmet, contrato que finalizo en noviembre de 2022.

17.2.2 Arrendatario

17.2.2.1 Revelaciones Generales

El saldo de la cuenta 249058 a 31 de diciembre de 2022 constituye el valor de las cuentas por pagar por concepto de arrendamientos de la Dirección Territorial Boyacá.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	25.723.930.268,52	12.641.718.624,55	11.984.957.930,97
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	20.351.003.562,12	8.121.255.525,92	12.229.748.036,20
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	8.131.110,11	164.671.190,00	-156.540.079,89
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	222.620.637,50	43.754.213,00	178.866.424,50
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.901.900.698,20	804.646.985,20	
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	20.155.024,00	9.212,00	20.145.812,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado -IVA	332.389.000,03	873.283.733,47	-540.894.733,44
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2.887.730.236,56	2.634.097.764,96	253.632.471,60
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

21.1 Revelaciones Generales

El saldo de esta cuenta corresponde al valor de las cuentas que quedaron pendientes por pagar al cierre de la vigencia 2022, por concepto de prestación de servicios, compras diversas e impuestos originadas en el desarrollo de las funciones del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Los conceptos asociados a las cuentas por pagar son: La adquisición de bienes y servicios en la ejecución de los planes de adquisición y ejecución de los proyectos de inversión, recursos a favor de terceros y descuentos de nómina.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			20.351.003.562,1
2.4.01.01	Bienes y servicios			203.712.113,9
	Nacionales	PN	1	1.609.500,0
	Nacionales	PJ	14	202.102.613,9
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.01.02	Proyectos de inversión			20.147.291.448,3
	Nacionales	PN	450	4.344.889.227,3
	Nacionales	PJ	39	15.802.402.221,0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		

El valor de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios asciende a \$20.351.003.562,12, tuvo un crecimiento de \$12.229.748.036 respecto al año 2021, el aumento en su mayoría corresponde a las siguientes cuentas por pagar:

ESRI COLOMBIA SAS, por valor de ·3.000.000.000, del contrato 26630, el cual tiene como objeto: Renovar y adquirir mediante la modalidad de acuerdo de licenciamiento corporativo ENTERPRISE LICENSE AGREEMENT - ELA, productos de software y servicios de la plataforma ARCGIS.

GEOTOOL BOX IBERICA, S.L SUCURSAL EN COLOMBIA, por valor de \$8.799.999.999, del contrato No. 26576 de 2022, cuyo objeto es la adquisición de sensor, componentes y software para la captura y procesamiento de insumos para el fortalecimiento y desarrollo de las actividades relacionadas con la gestión catastral.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

21.1.17 Otras Cuentas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			2.887.730.236,56
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios			938.619.015,6
	Nacionales	PN	2	203.412,9
	Nacionales	PJ	13	938.415.602,7
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			118.379.401,1
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	6	118.379.401,1
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.51	Servicios públicos			73.108.780,0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	1	73.108.780,0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.54	Honorarios			221.524.909,5
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	1	221.524.909,5
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.55	Servicios			1.536.044.804,4
	Nacionales	PN	6	16.932.391,0
	Nacionales	PJ	20	1.519.112.413,4
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			53.326,0
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	1	53.326,0
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2022	2021	
2.5	Cr		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.573.107.565,00	4.516.424.860,00	1.056.682.705,00
2.5.11	Cr		Beneficios a los empleados a corto plazo	5.573.107.565,00	4.516.424.860,00	1.056.682.705,00
2.5.12	Cr		Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr		Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr		Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr		Otros beneficios posempleo			0,00
	Db		PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db		Para beneficios a los empleados a largo			0,00
1.9.03	Db		Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db		Para beneficios posempleo			0,00
(+) Beneficios			RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	5.573.107.565,00	4.516.424.860,00	1.056.682.705,00
(-) Plan de Activos			A corto plazo	5.573.107.565,00	4.516.424.860,00	1.056.682.705,00
			A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO			Por terminación del vínculo laboral o Posempleo	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00

El saldo de \$ 5.573.107.565,00 representa el valor de las obligaciones por pagar a los funcionarios, como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto y un pasivo, en la medida que el Instituto recibe los servicios respectivos de los funcionarios y se da lugar a los derechos y beneficios inherentes.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Se constituyó pasivo a corto plazo de acuerdo con la política contable de beneficios a empleados, reconociendo en forma mensual el valor de la alícuota correspondiente, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% del pasivo laboral.

La metodología empleada para realizar las estimaciones realizadas es la señalada por disposición legal vigente en materia laboral, emitida por el Gobierno Nacional y en concordancia con lo dispuesto por el Departamento Administrativo de la Función Pública, la cual es aplicada por la Subdirección de Talento Humano, mediante el aplicativo Perno.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.573.107.565,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	110.765.630,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	2.288.365.215,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	2.149.463.300,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	510.182.220,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	18.210.500,0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	
2.5.11.20	Cr	Comisiones	
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	234.209.025,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	168.349.176,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	93.562.499,0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0

Nomina por pagar: esta cuenta representa el 1.99% del grupo de la cuenta beneficios a empleados, registra los pagos salariales que quedaron pendientes por cancelar a funcionarios de la Entidad a 31 de diciembre de 2022.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Vacaciones: la cuenta Vacaciones representa el 41.06% del grupo de la cuenta Beneficios a Empleados y registra el saldo adeudado por el IGAC a los funcionarios, por concepto de vacaciones pendientes por disfrutar con corte a 31 de diciembre de 2022.

Prima de vacaciones: representa el 38.57% del grupo de la cuenta beneficios a empleados, contiene el total que el IGAC debe a los funcionarios por concepto de prima de vacaciones al cierre de la vigencia 2022.

Bonificaciones: representa el 9.15% del grupo de la cuenta beneficios a empleados.

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	7.292.974.726,00	4.888.802.163,00	2.404.172.563,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	7.292.974.726,00	4.888.802.163,00	2.404.172.563,00
2.7.07	Cr	Garantías			0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0,00

Los pasivos estimados comprenden las obligaciones a cargo del Instituto, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones son justificables y su medición monetaria confiable; se reconocen empleando criterios técnicos de conformidad con las normas y disposiciones legales vigentes.

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS- CORTE 2019						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / FCP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS			4.888.802.163,0	3.915.425.195,0	0,0	1.511.252.632,0	0,0	0,0	7.292.974.726,0
Administrativas			4.888.802.163,0	3.915.425.195,0	0,0	1.511.252.632,0	0,0	0,0	7.292.974.726,0
Nacionales	PN	19	1.860.537.154,0	3.849.948.673,0	0,0	1.497.381.312,0	0,0	0,0	4.213.104.515,0
Nacionales	PJ	5	3.028.265.009,0	65.476.522,0	0,0	13.871.320,0	0,0	0,0	3.079.870.211,0
Extranjeros	PN								0,0
Extranjeros	PJ								0,0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Su saldo de \$ 7.292.974.726 está registrado en la contabilidad y conciliado con el informe de la Oficina Asesora Jurídica, que contiene, por cada proceso, su probabilidad de pérdida correspondiente; para el registro de estas provisiones se toma en cuenta, los procesos clasificados como alto, superior al 50% (inicial, recurso reposición, subsidio de apelación y final). En caso de variación del porcentaje de pérdida, la Oficina Asesora Jurídica informa a la Subdirección Administrativa y Financiera, la cual realiza el ajuste contable. Para establecer el valor de dicha provisión, se coteja el saldo de la provisión contable con lo reportado en la plataforma eKOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CÓDIGO CONTAB	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	7.272.147.944,91	6.023.980.899,02	1.248.167.045,89
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos		25.000.000,00	-25.000.000,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	4.692.614.129,73	4.336.887.194,73	355.726.935,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	2.579.533.815,18	1.662.093.704,29	917.440.110,89
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0,00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0,00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0,00

Este rubro corresponde a dineros recibidos por el Instituto en cumplimiento de los contratos suscritos con terceros en cumplimiento de su cometido estatal.

24.1.1 Recursos recibidos en administración.

Los recursos registrados en esta cuenta corresponden a valores que se recibieron para la ejecución de proyectos, para este caso se trata de convenios para aunar esfuerzos, cuyo fin es satisfacer un mismo interés y no implican contraprestaciones mutuas, los convenios más representativos son los siguientes:

- Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca con un valor a 31 de diciembre por \$ 1.912.350.508, convenio No. 0100-2021 del área de geografía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

- Municipio de Ibagué con un valor a 31 de diciembre por \$ 1.332.996.018, del área de geografía.
- Departamento de Boyacá con un valor a 31 de diciembre por \$ 691.810.545,74, convenio No. 4397 – 2013 del área de geografía.
- Municipio de Pereira con un valor a 31 de diciembre por \$ 379.859.283 convenio No. 3204-2021 del área de agrología.
- Departamento de Cundinamarca con un valor a 31 de diciembre por \$ 209.291.259 convenio No. 4946-2017 del área de agrología.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.412.236.768,00	1.619.089.538,00	-206.852.770,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.299.533.137,00	1.506.385.907,00	-206.852.770,00
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas			0,00
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0,00
8.1.28	Db	Garantías contractuales	112.703.631,00	112.703.631,00	0,00
8.1.29	Db	Derechos en opciones			0,00
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes			0,00

Los activos contingentes que reconoce el Instituto Geográfico Agustín Codazzi son activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia, o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del Instituto Geográfico Agustín Codazzi- IGAC.

Su saldo de \$1.412.236.768,00 está registrado en la contabilidad y ha sido conciliado con el informe de la Oficina Asesora Jurídica sobre los procesos a favor del Instituto. Comprenden todos los hechos económicos con naturaleza de ocurrencia posible, los cuales se controlan en cuentas de orden.

Según la política contable el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, constituye un pasivo contingente sobre los casos en contra del Instituto con un riesgo posible superior al 10% e inferior al 50%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuenta de Orden Deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	-1.619.089.538,00	1.619.089.538,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.412.236.768,00		1.412.236.768,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	3.586.029.725,84	2.114.580.065,57	1.471.449.660,27
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia			0,00
8.3.07	Db	Derechos fonpet			0,00
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados			0,00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro			0,00
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación			0,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1.831.548.299,00	1.831.548.299,00	0,00
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0,00
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados			0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud			0,00
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados			0,00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	438.020.031,46	237.266.243,25	200.753.788,21
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar			0,00
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado			0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	1.270.695.872,06		1.270.695.872,06
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	45.765.523,32	45.765.523,32	0,00
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción			0,00
8.3.65	Db	Regalías por recaudar			0,00
8.3.66	Db	Cartera adquirida			0,00
8.3.67	Db	Bienes de uso público			0,00
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales			0,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario			0,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior			0,00
8.3.71	Db	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0,00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control			0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.998.266.493,84	-3.733.669.603,57	-1.264.596.890,27
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-1.412.236.768,00	-1.619.089.538,00	206.852.770,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-3.586.029.725,84	-2.114.580.065,57	-1.471.449.660,27

La variación de \$1.471.449.660,27 corresponde al ajuste de los litigios en contra del Instituto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3.633.264.370.160,72	2.270.442.367.092,92	1.362.822.003.067,80
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	51.903.795,00	0,00	51.903.795,00
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía			0,00
9.3.02	Cr	Movilización de activos			0,00
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet			0,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia			0,00
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet			0,00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros			0,00
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales			0,00
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales			0,00
9.3.13	Cr	Mercancías recibidas en consignación			0,00
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación			0,00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados			0,00
9.3.50	Cr	Préstamos por recibir			0,00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión	51.903.795,00		51.903.795,00
9.3.67	Cr	Reservas probadas			0,00
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0,00
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes -fonpet			0,00
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar			0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control			0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.633.316.273.955,72	-2.270.442.367.092,92	-1.362.873.906.862,80
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-3.633.264.370.160,72	-2.270.442.367.092,92	-1.362.822.003.067,80
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-51.903.795,00		-51.903.795,00

Su saldo de \$3.633.264.370.160,72 está registrado en la contabilidad y conciliado con el informe de la Oficina Asesora Jurídica, que contiene por cada proceso la probabilidad de pérdida clasificada en alta, media alta, medio bajo y bajo, el estado del proceso (inicial, recurso reposición, subsidio de apelación y final); a su vez, indica el valor estimado de las pérdidas de los procesos. En el reporte la Oficina Asesora Jurídica informa las modificaciones que se presentaron en cada proceso; lo anterior, se refleja en la contabilidad mediante los registros contables que surgen como resultado de la conciliación de las cifras. Para tal fin, la subdirección Administrativa y Financiera cotejó el valor de la provisión contable con el reportado en la plataforma eKOGUI de la Agencia de Defensa Jurídica del Estado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	167.741.309.952,06	181.344.895.157,71	-13.603.585.205,65
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-7.701.622.731,98	-7.701.622.731,98	0,00
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones			0,00
3.1.07	Cr	Aportes sociales			0,00
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	187.646.577.961,92	191.022.789.443,74	-3.376.211.481,82
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-12.203.645.277,88	-1.976.271.554,05	-10.227.373.723,83
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.1.14	Cr	Reservas			0,00

Bajo este título se agrupan las cuentas que constituyen el Patrimonio del Instituto Geográfico Agustín Codazzi - IGAC, conformado por los bienes que le fueron cedidos por la Nación, por el aporte inicial para su constitución, el valor de los excedentes o déficit acumulados durante su existencia y los del ejercicio.

27.1. Capital

El Capital Fiscal del Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC, no presento variación con respecto al año 2021.

Resultados de ejercicios anteriores: Corresponde a la suma del resultado de ejercicios anteriores del Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC por valor de asciende a \$187.646.577.961,92, los cuales se detallan a continuación por territorial.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Etiquetas de fila	Suma de Final
GESTION GENERAL	106.997.744.690
CUNDINAMARCA	10.888.833.665
BOYACA	10.713.340.423
SANTANDER	8.136.605.696
IGAC - CATASTRO MULTI	6.742.003.616
META	5.864.816.573
CAUCA	5.208.431.148
VALLE	5.162.845.549
BOLIVAR	4.980.953.688
NARIÑO	3.262.250.039
RISARALDA	2.824.768.887
QUINDIO	2.743.640.332
INSTITUTO GEOGRÁFICO	2.471.136.897
ATLANTICO	2.137.483.623
NORTE DE SANTANDER	1.921.687.473
TOLIMA	1.593.536.229
HUILA	1.233.544.484
CORDOBA	1.214.159.388
CALDAS	831.161.301
SUCRE	661.628.419
GUAJIRA	469.836.285
IGAC - BID - ICETEX	466.284.295
CAQUETA	418.718.154
MAGDALENA	393.018.273
CASANARE	165.322.624
CESAR	142.826.211
TOTAL	187.646.577.962

Resultado del ejercicio: Representa el valor obtenido por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el año 2022, cuyo saldo es de \$-12.203.645.277,88, presenta una variación de \$-10.227.373.723,83 respecto al periodo 2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

A continuación, se detalla el resultado del periodo por PCI:

RESULTADO DEL EJERCICIO POR PCI	VALOR
ATLANTICO	- 56.947.362,93
BOLIVAR	11.914.646,37
BOYACA	- 286.408.624,24
CALDAS	- 99.770.125,61
CAQUETA	42.721.929,20
CASANARE	113.534.317,00
CAUCA	- 2.122.069.445,31
CESAR	186.977.641,37
CORDOBA	- 74.949.915,00
CUNDINAMARCA	- 116.394.476,83
GESTION GENERAL	29.343.506.466,20
GUAJIRA	- 123.378.108,00
HUILA	- 63.872.264,36
IGAC - BID - ICETEX	- 546.946.516,80
IGAC - CATASTRO MULTIPROPOSITO	- 13.034.826.664,75
MAGDALENA	93.102.695,32
META	- 1.097.598.592,10
NARIÑO	- 262.069.688,01
NORTE DE SANTANDER	- 12.482.625,53
QUINDIO	- 21.160.725,07
RISARALDA	- 21.582.693,96
SANTANDER	779.576.399,39
SUCRE	79.085.686,49
TOLIMA	10.811.354,60
VALLE	- 517.128.029,56
TOTAL DEL RESULTADO DEL EJERCICIO POR PCI	- 12.203.645.277,88

Conforme la Tabla anterior se evidencia que el mayor impacto en la generación del Déficit de la Vigencia 2022, se explica por el resultado de la PCI Catastro Multipropósito.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
NOTA 28. INGRESOS
Composición

CÓDIGO CONTAB		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	186.851.617.847,38	130.066.897.866,93	56.784.719.980,45
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1.561.488,00	2.166.666,00	-605.178,00
4.2	Cr	Venta de bienes	55.022.201,00	37.769.903,00	17.252.298,00
4.3	Cr	Venta de servicios	17.681.842.030,41	26.746.321.925,25	-9.064.479.894,84
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	20.961.233,65	46.724.342,79	-25.763.109,14
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	165.874.979.890,33	100.585.287.799,66	65.289.692.090,67
4.8	Cr	Otros ingresos	3.217.251.003,99	2.648.627.230,23	568.623.773,76

Agrupar las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe el Instituto a lo largo del periodo contable en desarrollo de su cometido estatal.

La cuenta Venta de Servicios para el año 2022 se encuentra representada en su mayoría por las cifras registradas en la Sede Central con un 55.78% y las Territoriales Cauca con un 14.61%, Meta con un 8% y Santander con un 2.57%, y corresponden a las ventas por “servicios de investigación científica y tecnológica” y de “antecedentes y certificaciones”.

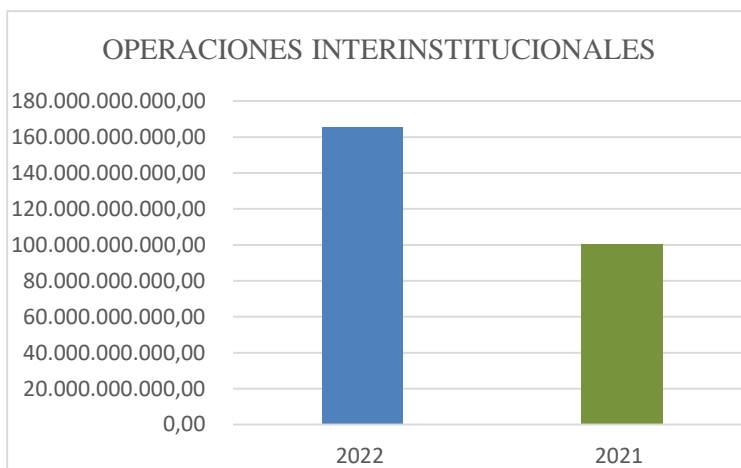
Las variaciones más importantes en los ingresos entre los años 2022 y 2021 se encuentran concentradas en el decremento de la cuenta de Venta de Servicios por valor de \$9.064.479.894,84 y el aumento considerable en la cuenta Operaciones Interinstitucionales por valor de \$65.289.692.090,67.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	165.897.502.611,98	100.634.178.808,45	65.263.323.803,53
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.561.488,00	2.166.666,00	-605.178,00
4.1.05	Cr	Impuestos			0,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.561.488,00	2.166.666,00	-605.178,00
4.1.11	Cr	Regalías			0,00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0,00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0,00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.961.233,65	46.724.342,79	-25.763.109,14
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0,00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	20.961.233,65	46.724.342,79	-25.763.109,14
4.7	Cr	OPERACIONES	165.874.979.890,33	100.585.287.799,66	65.289.692.090,67
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	161.668.460.850,33	98.218.886.284,66	63.449.574.565,67
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	4.206.519.040,00	2.366.401.515,00	1.840.117.525,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Los servicios del Instituto Geográfico Agustín Codazzi generados sin contraprestación representan el 88.79% dentro del total de los ingresos de la entidad.



La mayor variación se refleja en los Fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, de los cuales una parte corresponde a funcionamiento, para cubrir los gastos de personal y la adquisición de bienes y servicios, y otra parte corresponde a inversión, la cual cubre el desarrollo de las actividades misionales del Instituto Geográfico Agustín Codazzi - IGAC, con un incremento del 64.90% respecto al año 2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

28.2 Ingresos De Transacciones Con Contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20.954.115.235,40	29.432.719.058,48	-8.478.603.823,08
4.2	Cr	Venta de bienes	55.022.201,00	37.769.903,00	17.252.298,00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0,00
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0,00
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	53.033.301,00	37.317.903,00	15.715.398,00
4.2.06	Cr	Construcciones			0,00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	1.988.900,00	452.000,00	1.536.900,00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	17.681.842.030,41	26.746.321.925,25	-9.064.479.894,84
4.3.05	Cr	Servicios educativos		10.497.740,00	-10.497.740,00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud			0,00
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0,00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0,00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0,00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0,00
4.3.60	Cr	Servicios de documentacion e identificacion.	2.765.229.816,24	2.988.890.305,25	-223.660.489,01
4.3.90	Cr	Otros Servicios	14.917.615.057,17	23.747.508.080,00	
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.002.843,00	-574.200,00	-428.643,00
4.8	Cr	Otros ingresos	3.217.251.003,99	2.648.627.230,23	568.623.773,76
4.8.02	Cr	Financieros	73.953.793,03	42.940.632,25	31.013.160,78
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	710.915.781,64	307.860.130,98	403.055.650,66
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.432.381.429,32	2.297.826.467,00	134.554.962,32
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
4.8.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
NOTA 29. GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	199.009.972.681,51	132.005.275.634,48	67.004.697.047,03
5.1	Db	De administración y operación	170.189.407.384,18	116.048.046.599,72	54.141.360.784,46
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16.223.205.018,73	12.005.574.030,27	4.217.630.988,46
5.4	Db	Transferencias y subvenciones		1.089.988.523,00	-1.089.988.523,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	6.436.438.182,61	120.700.758,00	6.315.737.424,61
5.8	Db	Otros gastos	6.160.922.095,99	2.740.965.723,49	3.419.956.372,50

Los Gastos del Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el año 2022 se incrementaron en \$67.004.697.047,03 equivalente al 50.75% respecto al año 2021; reflejado en gran parte por el incremento de honorarios y sueldos que hacen parte de la Cuenta Administración y Operación.

Para el año 2022 los gastos más materiales corresponden a los saldos de las cuentas: Gastos de Administración y Operación, y Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones.

29.1. Gastos De Administración, de Operación y de Ventas

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	170.189.407.384,18	116.048.046.599,72	54.141.360.784,46
5.1	Db	De Administración y Operación	170.189.407.384,18	116.048.046.599,72	54.141.360.784,46
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	31.465.980.260,68	25.797.212.433,00	5.668.767.827,68
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	127.625.280,50	118.027.868,00	9.597.412,50
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	8.543.433.515,00	6.917.750.534,00	1.625.682.981,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.968.056.889,00	1.589.983.310,00	378.073.579,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	14.724.900.106,00	11.682.058.813,00	3.042.841.293,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	97.537.115,85	422.351.054,49	-324.813.938,64
5.1.11	Db	Generales	111.577.424.934,15	68.255.189.043,23	43.322.235.890,92
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.684.449.283,00	1.265.473.544,00	418.975.739,00
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
5.2	Db	De Ventas	0,00	0,00	0,00
5.2.02	Db	Sueldos y salarios			0,00
5.2.03	Db	Contribuciones imputadas			0,00
5.2.04	Db	Contribuciones efectivas			0,00
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina			0,00
5.2.08	Db	Prestaciones sociales			0,00
5.2.11	Db	Generales			0,00
5.2.12	Db	Gastos de personal diversos			0,00
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas			0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Estos representan el valor de los gastos necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.

Dentro de los Gastos de Administración, los gastos más representativos son los gastos Generales con \$111.577.424.934,15 y los Sueldos y Salarios con \$31.465.980.260,68.

A continuación, se relaciona un detalle de gastos por concepto:

Gastos por Conceptos	Suma de Final
Arrendamiento operativo	878.261.432
Combustibles y lubricantes	238.883.754
Comisiones	98.729.223
Comunicaciones y transporte	2.951.900.406
Costas procesales	15.567.227
Diseños y estudios	121.840.000
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	160.000
Fotocopias	700.000
Honorarios	86.512.107.175
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	112.514.732
Mantenimiento	2.265.163.139
Materiales y suministros	1.854.651.580
Otros gastos generales	8.633.783
Publicidad y propaganda	693.585
Reparaciones	20.268.250
Seguros generales	1.266.271.042
Servicios	5.453.320.324
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	4.096.669.680
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de ir	153.855.367
Servicios portuarios y aeroportuarios	3.472.817
Servicios públicos	2.320.539.460
Viáticos y gastos de viaje	2.412.038.273
Vigilancia y seguridad	791.183.686
Total general	111.577.424.934

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

De igual manera, se relaciona un detalle de gastos generales por territorial:

Gastos Generales por Territorial	Suma de Final
ATLANTICO	410.449.281
BOLIVAR	566.237.282
BOYACA	520.929.410
CALDAS	744.686.327
CAQUETA	335.404.902
CASANARE	637.047.629
CAUCA	1.345.868.681
CESAR	510.340.301
CORDOBA	464.193.818
CUNDINAMARCA	754.568.137
GESTION GENERAL	74.524.550.317
GUAJIRA	493.936.429
HUILA	429.504.728
IGAC - CATASTRO MULTIPROPOSITO	24.235.362.004
MAGDALENA	541.689.745
META	1.308.965.349
NARIÑO	670.983.675
NORTE DE SANTANDER	443.452.603
QUINDIO	288.749.993
RISARALDA	438.008.985
SANTANDER	674.261.513
SUCRE	392.170.690
TOLIMA	427.758.252
VALLE	418.304.884
Total general	111.577.424.934

También se detallan los conceptos de los gastos generales de Sede Central, donde se concentra el 66.79% del valor total.

La cuenta de Honorarios representa el 73.97% del total de los Gastos Generales de la Sede Central.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Concepto Gastos Sede Central	Suma de Final
Arrendamiento operativo	32.251.637
Combustibles y lubricantes	202.161.028
Comisiones	69.459.427
Comunicaciones y transporte	2.858.032.881
Fotocopias	700.000
Honorarios	55.128.502.398
Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	112.514.732
Mantenimiento	2.199.731.182
Materiales y suministros	1.484.454.352
Otros gastos generales	8.169.883
Reparaciones	20.065.250
Seguros generales	1.266.271.042
Servicios	3.822.559.269
Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	4.094.984.830
Servicios de telecomunicaciones transmisión y suministro de información	153.773.952
Servicios portuarios y aeroportuarios	160.000
Servicios públicos	1.170.338.269
Viáticos y gastos de viaje	1.109.236.500
Vigilancia y seguridad	791.183.686
Total general	74.524.550.317

Algunos de los terceros con quienes el Instituto realizó los gastos de administración más representativos durante la vigencia 2022 son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Terceros Más Representativos	Suma de Final
Comunicaciones y transporte	2.309.734.315
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	1.097.442.409
SUBATOURS SAS	817.542.889
UNION TEMPORAL TRANSPORTES UNIDOS POR CCE	394.749.017
Honorarios	10.386.088.142
ARBITRIUM S.A.S	1.069.779.069
AUTORIDADES INDIGENAS DE COLOMBIA POR LA PACHA MAM	731.372.094
AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS DE COLOMBIA	1.658.323.444
GEOTOOL BOX IBERICA, S.L SUCURSAL EN COLOMBIA	370.000.000
ORGANIZACION NACIONAL DE LOS PUEBLOS INDIGENAS DE LA AMAZONIA COLOMBIANA	1.678.726.059
ORGANIZACION NACIONAL INDIGENA DE COLOMBIA O N I C	4.432.558.140
RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	445.329.336
Mantenimiento	1.429.541.704
CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA/	499.583.721
GEOTOOL BOX IBERICA, S.L SUCURSAL EN COLOMBIA	929.957.983
Materiales y suministros	455.926.498
IKUSI REDES COLOMBIA, S.A.S	455.926.498
Seguros generales	844.808.670
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	844.808.670
Servicios	1.514.602.590
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	223.945.665
DHRI SAS	378.149.943
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	218.849.425
MILLENIUM BPO S A	437.361.559
UNION TEMPORAL SERVICONFOR - L 2018	256.295.998
Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	3.595.747.581
"UNION TEMPORAL ASEO COLOMBIA 2"	258.237.750
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO SERCONAL	205.556.055
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INSTITUCIONAL, OUTSOURCING SEASIN LIMITADA	1.057.647.893
UNION TEMPORAL SERVICONFOR - L 2018	2.074.305.883
Servicios públicos	685.564.880
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	685.564.880
Vigilancia y seguridad	791.183.686
UNION TEMPORAL SERVICONFOR - L 2018	791.183.686
Total general	22.013.198.066

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	16.223.205.018,73	12.005.574.025,27	4.217.630.993,46
	Db	DETERIORO	263.135.530,00	242.822.494,00	20.313.036,00
5.3.46	Db	De inversiones			0,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	263.135.530,00	242.822.494,00	20.313.036,00
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0,00
5.3.50	Db	De inventarios			0,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0,00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0,00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0,00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0,00
		DEPRECIACIÓN	9.926.961.556,73	8.953.233.914,74	973.727.641,99
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	9.926.961.556,73	8.953.233.914,74	973.727.641,99
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0,00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0,00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0,00
		AMORTIZACIÓN	2.438.611.344,00	2.235.393.732,00	203.217.612,00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	2.438.611.344,00	2.235.393.732,00	203.217.612,00
		PROVISIÓN	3.594.496.588,00	574.123.884,53	3.020.372.703,47
5.3.68	Db	De litigios y demandas	3.594.496.588,00	574.123.884,53	3.020.372.703,47
5.3.69	Db	Por garantías			0,00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0,00

La cuenta 5360 corresponde al valor depreciado de propiedad planta y equipo.

29.2.1. Deterioro - Activos Financieros y No Financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	263.135.530,00	0,00	263.135.530,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	263.135.530,00	0,00	263.135.530,00
5.3.47.01	Db	Venta de bienes			0,00
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	263.135.530,00		263.135.530,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

29.6. Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES	6.436.438.182,61	120.700.758,00	6.315.737.424,61
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00
5.7.05.08	Db	Funcionamiento			0,00
5.7.05.09	Db	Servicio de la deuda			0,00
5.7.05.10	Db	Inversión			0,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	6.436.438.182,61	120.700.758,00	6.315.737.424,61
5.7.20.80	Db	Recaudos	6.436.438.182,61	120.700.758,00	6.315.737.424,61
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos			0,00
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE	0,00	0,00	0,00

29.7. Otros Gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	6.160.922.095,99	2.740.965.723,49	3.419.956.372,50
5.8.02	Db	COMISIONES	278.808.136,22	296.913.847,08	-18.105.710,86
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0,00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0,00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	278.808.136,22	296.913.847,08	-18.105.710,86
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	237.923.057,87	0,00	237.923.057,87
5.8.03.36	Db	Inversiones	237.923.057,87		237.923.057,87
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0,00
5.8.03.xx	Db	xx			0,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	5.637.273.982,90	2.439.993.300,41	3.197.280.682,49
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	5.203.921.868,88	2.221.026.709,20	2.982.895.159,68
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	433.352.114,02	218.966.591,21	214.385.522,81
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos			0,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	6.916.919,00	4.058.576,00	2.858.343,00
5.8.95.10	Db	Servicios de documentación e identificación	6.916.919,00		6.916.919,00
5.8.95.11	Db	Servicio de acueducto			0,00
5.8.95.12	Db	Servicio de alcantarillado			0,00
5.8.95.13	Db	Servicio de aseo			0,00
5.8.95.14	Db	Servicios informáticos			0,00
5.8.95.16	Db	Otros servicios		4.058.576,00	-4.058.576,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	45.290.443,75	37.893.786,50	7.396.657,25
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	45.290.443,75	37.893.786,50	7.396.657,25
6.2.05	Db	Bienes producidos	45.290.443,75	37.893.786,50	7.396.657,25
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00
6.3.05	Db	Servicios educativos			0,00
6.3.10	Db	Servicios de salud			0,00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0,00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0,00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0,00
6.3.90	Db	Otros servicios			0,00

Este valor corresponde al costo de ventas registrado por Impresos y Publicaciones vendidas durante la vigencia 2022. Aumentó en esta vigencia en \$7.396.657,25 respecto al año 2021 y se encuentra registrado en su mayoría en la Sede Central con un 80.19%, que corresponde al valor de \$36.318.862,27, seguido de la Territorial Valle, que tiene una representación del 3.35% equivalente a \$1.517.952 y Boyacá con una representación del 3.24% equivalente a \$1.466.315,79.

30.1 Costo de Venta de Bienes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	45.290.443,75	37.893.786,50	7.396.657,25
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	45.290.443,75	37.893.786,50	7.396.657,25
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones	45.290.443,75	37.893.786,50	7.396.657,25
6.2.05.11	Db	Productos químicos			0,00
6.2.05.13	Db	Medicamentos			0,00
6.2.05.15	Db	Productos artesanales			0,00
6.2.05.16	Db	Productos metalúrgicos y de microfundición			0,00
6.2.05.18	Db	Productos de madera			0,00
6.2.05.19	Db	Licores, bebidas y alcoholes			0,00
6.2.05.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	0,00	0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		VALOR NETO DEL AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	472.992.723,77	307.860.130,98	165.132.592,79
4.8.06 (+)	Cr	Incrementos (ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	710.915.781,64	307.860.130,98	403.055.650,66
5.8.03 (-)	Db	Reducciones (gastos) por ajuste por diferencia en cambio	237.923.057,87	0,00	237.923.057,87

El valor neto del resultado de la variación de la tasa de cambio es de \$472.992.723,77, los cuales provienen del ajuste por diferencia en cambio positivo, realizado en la vigencia 2022, por el CDT constituido en el Banco de Bogotá (Panamá) S.A, dicho CDT fue constituido con recursos aportados por el Instituto y el BID, en cumplimiento de lo establecido en el Convenio de Cooperación no Reembolsable ATN - SF 2826 RE. Con el Fondo de Becas BID-IGAC - ICETEX.

CONCEPTO	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL		
	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(-) NETO EN RESULTADO
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	710.915.781,64	237.923.057,87	472.992.723,77
Otros ajustes por diferencia en cambio	710.915.781,64	237.923.057,87	472.992.723,77
Rendimientos CDT dolares estadounidenses	710.915.781,64	237.923.057,87	472.992.723,77

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
Composición
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	6.553.949,00	4.049.895,00	2.504.054,00
1.9.07	Db	CORRIENTES	6.553.949,00	4.049.895,00	2.504.054,00
1.9.07.01	Db	Anticipo de impuesto sobre la renta			0,00
1.9.07.02	Db	Retención en la fuente			0,00
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas			0,00
1.9.07.04	Db	Anticipo contribución especial			0,00
1.9.07.05	Db	Saldo a favor de impuesto a las ventas			0,00
1.9.07.06	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	6.553.949,00	4.011.302,00	2.542.647,00
1.9.07.09	Db	Impuesto de industria y comercio retenido.	0,00	38.593,00	-38.593,00
1.9.85	Db	DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

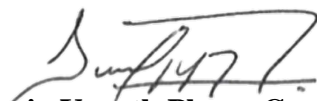
El saldo de \$6.553.949 corresponde a los anticipos efectuados en las declaraciones de Industria y Comercio de las territoriales de Atlántico \$330.164, Boyacá \$2.633.000 y Santander \$3.590.785.

NOTA 37. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de Flujo de Efectivo, no es presentado en atención a la resolución 283 del 11 de octubre 2022 de la Contaduría General de la Nación, que indica:

ARTÍCULO 1°. Modificar el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así:

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



Sonia Yaneth Plazas García
Contadora
T.P 65305-T