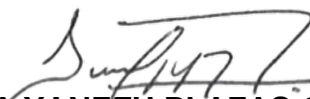


ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

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, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible en la página Web, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, con corte a diciembre 31 de 2021.

La presente acta se expide en Bogotá DC., a los 28 días del mes de febrero de 2022



SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
Profesional Especializado con funciones de Contador



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia

IGAC
INSTITUTO GEOGRÁFICO
AGUSTÍN CODAZZI



Los suscritos ANA MARIA ALJURE REALES Directora 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 transaccionales y las operaciones realizadas por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi con corte a 31 de diciembre de 2021, 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 2021, revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costo de ventas y operación, cuentas de orden, revelados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación.

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.

Bogotá D.C. a los (21) días del mes de febrero de 2022,

ANA MARIA ALJURE REALES
C.C. 30.897.355 de Calamar
Representante Legal

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



El futuro
es de todos


Gobierno
de Colombia




INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

CORRIENTE		dic-21	dic-20	CORRIENTE		dic-21	dic-20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				CUENTAS POR PAGAR			
CAJA		0,00	0,00	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		8.121.255.525,92	7.907.209.333,67
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.455.121.974,35	9.290.530.104,16	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		164.671.190,00	81.835.944,00
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.256.815.413,54	2.233.900.220,51	DESCUENTOS DE NÓMINA		43.754.213,00	44.570.358,00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		9.711.937.387,89	11.524.430.324,67	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		804.646.985,20	827.048.083,20
CUENTAS POR COBRAR				IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		9.212,00	0,00
VENTA DE BIENES		444.106,00	391.700,00	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		873.283.733,47	1.471.635.000,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10.781.311.650,46	6.985.914.350,00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.634.097.764,96	1.470.249.435,60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.451.644.048,84	68.376.162,38	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		12.641.718.624,55	11.802.548.154,47
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		191.163.544,00	727.207.864,00				
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-433.986.037,00	-1.077.001.675,00	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		16.990.577.312,30	6.704.888.401,38	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		4.516.424.860,00	4.810.162.136,00
INVENTARIOS				BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		4.516.424.860,00	4.810.162.136,00
BIENES PRODUCIDOS		1.724.946.118,94	1.652.268.793,13				
EN PODER DE TERCEROS		0,00	6.108.119,59	PROVISIONES			
TOTAL INVENTARIOS		1.724.946.118,94	1.658.376.912,72	LITIGIOS Y DEMANDAS		4.888.802.163,00	4.826.807.374,00
OTROS ACTIVOS				PROVISIONES		4.888.802.163,00	4.826.807.374,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3.124.732,00	0,00				
DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES EN ADMINISTRACIÓN DTN - SCUN		4.049.895,00	3.517.361,00	OTROS PASIVOS			
ACTIVOS INTANGIBLES		332.527.134,21	1.746.107.745,33	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		25.000.000,00	25.000.000,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		38.290.811.799,15	30.428.631.944,32	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		4.336.887.194,73	2.821.281.188,99
TOTAL OTROS ACTIVOS		29.526.662.195,36	25.309.799.417,65	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1.662.093.704,29	593.952.597,86
TOTAL CORRIENTE		57.954.123.014,49	45.197.495.056,42	OTROS PASIVOS		6.023.980.899,02	3.440.233.786,85
NO CORRIENTE							
RESPONSABILIDADES FISCALES		46.407.690,47	46.407.690,47	TOTAL PASIVOS		28.070.926.546,57	24.879.751.451,32
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				PATRIMONIO			
TERRENOS		51.769.527.500,00	64.830.327.500,00	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO		0,00	0,00	CAPITAL FISCAL		-7.701.622.731,98	-7.701.622.731,98
BIENES MUEBLES EN BODEGA		826.604.327,26	1.007.456.764,22	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		191.022.789.443,74	156.187.638.977,22
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		3.125.566.662,52	1.763.401.757,68	RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.976.271.554,05	46.434.514.012,82
EDIFICACIONES		73.374.679.543,81	78.367.267.296,81	TOTAL PATRIMONIO		181.344.895.157,71	194.920.530.258,06
MAQUINARIA Y EQUIPO		893.285.851,00	623.208.394,29				
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		9.742.994.656,44	8.028.120.092,25	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		209.415.821.704,28	219.800.281.709,38
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		678.777.736,65	691.533.495,55				
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		30.899.681.814,35	30.306.538.238,23				
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		6.479.084.046,80	6.548.288.251,13				
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		10.104.315,17	10.104.315,17				
BIENES DE ARTE Y CULTURA		174.230.267,77	174.230.267,77				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-27.661.711.408,77	-18.876.312.531,13				
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-323.779.796,00	-323.779.796,00				
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		149.989.045.517,00	173.150.384.045,97				
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		1.426.245.482,32	1.405.994.916,52				
TOTAL NO CORRIENTE		151.461.698.689,79	174.602.786.652,96				
TOTAL ACTIVO		209.415.821.704,28	219.800.281.709,38				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
ACTIVOS CONTINGENTES		1.619.089.538,00	2.646.343.831,00	PASIVOS CONTINGENTES		2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		1.506.385.907,00	2.533.640.200,00	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL CONF		2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00
GARANTÍAS CONTRACTUALES		112.703.631,00	112.703.631,00	ACREEDORAS DE CONTROL		0,00	0,00
DEUDORAS DE CONTROL		2.114.580.065,57	2.354.580.065,57	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		0,00	0,00
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1.831.548.299,00	2.071.548.299,00				
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		237.266.243,25	237.266.243,25				
RESPONSABILIDADES EN PROCESO		45.765.523,32	45.765.523,32				
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-3.733.669.603,57	-5.000.923.896,57	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00

ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.619.089.538,00	-2.646.343.831,00	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.114.580.065,57	-2.354.580.065,57	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00


 ANA MARÍA ALJURE REALES
 C.C. 30897355 de Calamar
 Representante Legal


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



El futuro
es de todos

Gobierno
de Colombia




INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en pesos)

INGRESOS OPERACIONALES	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
NO TRIBUTARIOS	2.166.666,00	124.645.698,00
PRODUCTOS MANUFACTURADOS	37.317.903,00	40.349.165,00
BIENES COMERCIALIZADOS	452.000,00	187.000,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	0,00	-62.033,00
SERVICIOS EDUCATIVOS	10.497.740,00	115.018.687,00
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	2.988.890.305,25	4.073.594.747,00
OTROS SERVICIOS	23.747.508.080,00	12.421.409.307,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-574.200,00	-132.475.154,00
TOTAL VENTA DE Y SERVICIOS	26.786.258.494,25	16.642.667.417,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
OTRAS TRANSFERENCIAS	46.724.342,79	45.327.021.820,00
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	46.724.342,79	45.327.021.820,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
FONDOS RECIBIDOS	98.218.886.284,66	101.486.684.769,14
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.366.401.515,00	1.525.917.873,00
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	100.585.287.799,66	103.012.602.642,14
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		
FINANCIEROS	42.940.632,25	219.374.038,14
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	307.860.130,98	183.455.732,33
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	350.800.763,23	402.829.770,47
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		
SUELDOS Y SALARIOS	25.797.212.433,00	25.748.739.286,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	118.027.868,00	66.450.355,67
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.917.750.534,00	6.816.788.096,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.589.983.310,00	1.545.998.200,00
PRESTACIONES SOCIALES	11.682.058.813,00	11.878.968.075,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	422.351.054,49	210.848.267,82
GENERALES	68.255.189.043,23	57.427.411.714,31
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.265.473.544,00	993.501.848,73
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	116.048.046.599,72	104.688.705.843,53
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	242.822.494,00	853.011.418,00
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	42.999.700,00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.953.233.919,74	7.778.285.404,92
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.235.393.732,00	2.523.760.548,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	574.123.884,53	1.917.659.295,00
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.005.574.030,27	13.115.716.365,92
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
OTRAS TRANSFERENCIAS	1.089.988.523,00	32.227.843,25
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.089.988.523,00	32.227.843,25
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
OPERACIONES DE ENLACE	120.700.758,00	79.925.819,13
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	120.700.758,00	79.925.819,13
OTROS GASTOS OPERACIONALES		
COMISIONES	296.913.847,08	180.131.403,00
COSTO DE VENTAS DE BIENES	37.893.786,50	39.373.454,30
TOTAL OTROS GASTOS	334.807.633,58	219.504.857,30
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	- 1.830.046.144,64	47.249.040.920,48
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
INGRESOS DIVERSOS	2.297.826.467,00	663.752.670,97
TOTAL OTROS INGRESOS	2.297.826.467,00	663.752.670,97
OTROS GASTOS		
GASTOS DIVERSOS	2.439.993.300,41	1.475.826.905,63
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.058.576,00	2.452.673,00
OTROS GASTO	2.444.051.876,41	1.478.279.578,63
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	- 146.225.409,41	- 814.526.907,66
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	- 1.976.271.554,05	46.434.514.012,82

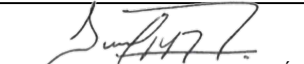

ANA MARIA ALJURE REALES
C.C. 30897355 de Calamar
Representante Legal


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 2020	194.920.530.258,06
VARIACIONES PATRIMONIALES	-13.575.635.100,35
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	181.344.895.157,71

CUENTA	INCREMENTOS	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	191.022.789.443,74	156.187.638.977,22	34.835.150.466,52
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.976.271.554,05	46.434.514.012,82	-48.410.785.566,87
PARTIDAS SIN VARIACION				
3105	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.731,98	-7.701.622.731,98	0,00


ANA MARIA ALJURE REALES
C.C. 30897355 de Calamar
Representante Legal

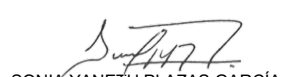

SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
C.C. 52145949 de Bogotá
T.P No. 65305-T J.C.C
Contadora

Codigo	Cuentas	dic-21	dic-20
	1 ACTIVOS	209.415.821.704,28	219.800.281.709,38
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.711.937.387,89	11.524.430.324,67
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.455.121.974,35	9.290.530.104,16
111005	Cuenta corriente	7.455.121.974,35	9.290.530.104,16
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.256.815.413,54	2.233.900.220,51
113301	Certificados de depósito de ahorro a término	2.256.815.413,54	2.233.900.220,51
	13 CUENTAS POR COBRAR	17.036.985.002,77	6.751.296.091,85
1316	VENTA DE BIENES	444.106,00	391.700,00
131604	Bienes producidos	444.106,00	391.700,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.781.311.650,46	6.985.914.350,00
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	110.518.687,00
131707	Servicios de documentación e identificación	4.689.950,00	1.895.884.896,00
131715	Asistencia técnica	222.130.450,99	857.859.037,00
131716	Servicios informativos	50.000.000,00	0,00
131720	Servicios de investigación científica y tecnológica	10.504.491.249,47	4.121.651.730,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.498.051.739,31	114.783.852,85
138426	Pago por cuenta de terceros	58.161.321,00	42.726.802,00
138432	Responsabilidades fiscales	46.407.690,47	46.407.690,47
138439	Arrendamiento operativo	4.675.846,46	0,00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.388.806.881,38	25.649.360,38
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	191.163.544,00	727.207.864,00
138502	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	191.163.544,00	727.207.864,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-433.986.037,00	-1.077.001.675,00
138602	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-433.986.037,00	-1.077.001.675,00
	15 INVENTARIOS	1.724.946.118,94	1.658.376.912,72
1505	Bienes producidos	1.724.946.118,94	1.652.268.793,13
150506	Impresos y publicaciones	1.724.946.118,94	1.652.268.793,13
1530	EN PODER DE TERCEROS	0,00	6.108.119,59
153005	Impresos y publicaciones	0,00	6.108.119,59
	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	149.989.045.517,00	173.150.384.045,97
1605	TERRENOS	51.769.527.500,00	64.830.327.500,00
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	44.584.860.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	826.604.327,26	1.007.456.764,22
163501	Maquinaria y equipo	23.725.716,76	16.213.246,76
163502	Equipo médico y científico	108.007.118,59	45.024.445,26
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	130.781.036,60	130.781.036,60
163504	Equipos de comunicación y computación	564.090.455,31	815.438.035,60
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3.125.566.662,52	1.763.401.757,68
163707	Maquinaria y equipo	65.121.421,70	30.018.141,06
163708	Equipo médico y científico	426.566.080,14	540.606.008,90
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	73.521.959,90	37.366.201,00
163710	Equipos de comunicación y computación	2.472.851.857,64	1.137.110.267,91
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	87.505.343,14	18.301.138,81
1640	EDIFICACIONES	73.374.679.543,81	78.367.267.296,81
164001	Edificios y casas	60.206.981.503,26	65.199.569.256,26
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	893.285.851,00	623.208.394,29
165501	Equipo de construcción	837.074.293,45	566.996.836,74
165505	Equipo de música	3.594.908,25	3.594.908,25
165511	Herramientas y accesorios	52.616.649,30	52.616.649,30
1660	Equipo médico y científico	9.742.994.656,44	8.028.120.092,25
166001	Equipo de investigación	5.924.292.192,12	4.510.470.882,72
166002	Equipo de laboratorio	3.818.702.464,32	3.517.649.209,53
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	678.777.736,65	691.533.495,55
166501	Muebles y enseres	634.646.740,97	645.523.332,55
166502	Equipo y máquina de oficina	44.130.995,68	46.010.163,00
1670	Equipos de comunicación y computación	30.899.681.814,35	30.306.538.238,23
167001	Equipo de comunicación	5.872.883.307,38	5.719.471.161,43
167002	Equipo de computación	25.026.798.506,97	24.587.067.076,80
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación	6.479.084.046,80	6.548.288.251,13
167501	Aéreo	4.237.591.359,33	4.237.591.359,33
167502	Terrestre	2.241.492.687,47	2.310.696.891,80
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)	-27.661.711.408,77	-18.876.312.531,13
168501 EDIFICACIONES	-2.835.869.949,51	-1.967.645.395,72
168504 Maquinaria y equipo	-194.381.185,76	-136.876.102,41
168505 Equipo médico y científico	-2.822.136.921,27	-1.876.449.695,92
168506 Muebles, enseres y equipo de oficina	-355.554.311,84	-258.274.661,84
168507 Equipos de comunicación y computación	-19.435.375.849,47	-13.162.276.019,78
168508 Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.014.298.137,29	-1.471.714.453,46
168509 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-4.095.053,63	-3.076.202,00
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	30.952.907.677,68	26.715.794.334,17
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.124.732,00	0,00
190604 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3.124.732,00	0,00
1907 DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.049.895,00	3.517.361,00
190706 Anticipo de impuesto de industria y comercio	4.011.302,00	3.517.361,00
190709 Impuesto de industria y comercio retenido	38.593,00	0,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.758.772.616,53	3.152.102.661,85
190801 En administración	1.758.772.616,53	3.152.102.661,85
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	38.290.811.799,15	30.428.631.944,32
197005 Derechos	11.036.590.315,38	9.534.743.403,00
197007 Licencias	25.352.683.145,02	18.992.350.202,57
197008 Softwares	1.901.538.338,75	1.901.538.338,75
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-9.103.851.365,00	-6.868.457.633,00
197507 Licencias	-9.103.851.365,00	-6.868.457.633,00
2 PASIVOS	28.070.926.546,57	24.879.751.451,32
24 CUENTAS POR PAGAR	12.641.718.624,55	11.802.548.154,47
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.121.255.525,92	7.907.209.333,67
240101 Bienes y servicios	22.672.390,82	332.066.929,52
240102 Proyectos de inversión	8.098.583.135,10	7.575.142.404,15
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	164.671.190,00	81.835.944,00
240706 Cobro cartera de terceros	116.938.509,00	64.040.917,00
240722 Estampillas	47.732.681,00	17.795.027,00
2424 DESCUENTOS DE NOMINA	43.754.213,00	44.570.358,00
242401 Aportes a fondos pensionales	12.349.500,00	5.989.400,00
242402 Aportes a seguridad social en salud	10.059.600,00	3.941.800,00
242404 Sindicatos	15.037,00	0,00
242405 Cooperativas	13.038,00	2.178.837,00
242406 Fondos de empleados	491.482,00	6.968.569,00
242411 Embargos judiciales	1.013.156,00	1.663.863,00
242413 Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	19.812.400,00	23.827.889,00
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	804.646.985,20	827.048.083,20
243603 Honorarios	261.924.929,00	92.665.002,00
243605 Servicios	18.662.495,00	26.573.931,00
243606 Arrendamientos	2.734.826,00	2.102.970,00
243608 Compras	2.527.679,00	20.493.075,00
243615 Rentas de trabajo	280.922.638,00	406.712.369,00
243625 Impuesto a las ventas retenido.	74.904.979,00	71.419.708,00
243626 Contratos de construcción	1.595.478,00	40.737.925,00
243627 Retención de impuesto de industria y comercio por compras	156.756.273,20	156.672.288,20
243630 Impuesto solidario por el covid 19	0,00	1.410.672,00
243690 Otras retenciones	4.617.326,00	8.260.143,00
243610 Pagos o abonos en cuenta en el exterior	362,00	0,00
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.212,00	0,00
244004 Impuesto de industria y comercio	9.212,00	0,00
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	873.283.733,47	1.471.635.000,00
244502 Venta de servicios	873.283.733,47	1.471.635.000,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.634.097.764,96	1.470.249.435,60
249040 Saldos a favor de beneficiarios	1.717.166.978,75	1.110.513.537,05
249050 Aportes al icbf y sena	13.668.401,00	4.720.101,00

249054 Honorarios	159.599.797,00	133.550.831,00
249055 Servicios	738.703.914,21	212.267.692,55
249058 Arrendamiento operativo	4.958.674,00	9.197.274,00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.516.424.860,00	4.810.162.136,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.516.424.860,00	4.810.162.136,00
251101 Nómina por pagar	2.320.538,00	985.291,00
251104 Vacaciones	2.062.942.097,00	2.143.441.273,00
251105 Prima de vacaciones	1.992.405.229,00	2.194.436.322,00
251106 Prima de servicios	0,00	1.324.971,00
251109 Bonificaciones	384.141.596,00	438.752.379,00
251111 Aportes a riesgos laborales	3.023.300,00	1.252.300,00
251122 Aportes a fondos pensionales - empleador	39.084.025,00	18.877.600,00
251123 Aportes a seguridad social en salud - empleador	21.627.276,00	7.325.400,00
251124 Aportes a cajas de compensación familiar	10.880.799,00	3.766.600,00
27 PROVISIONES	4.888.802.163,00	4.826.807.374,00
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	4.888.802.163,00	4.826.807.374,00
270103 Administrativas	4.888.802.163,00	4.826.807.374,00
29 OTROS PASIVOS	6.023.980.899,02	3.440.233.786,85
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	25.000.000,00	25.000.000,00
290102 Anticipos sobre convenios y acuerdos	25.000.000,00	25.000.000,00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.336.887.194,73	2.821.281.188,99
290201 En administración	4.336.887.194,73	2.821.281.188,99
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.662.093.704,29	593.952.597,86
291007 Ventas	1.662.093.704,29	593.952.597,86
3 PATRIMONIO	181.344.895.157,71	194.920.530.258,06
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	181.344.895.157,71	194.920.530.258,06
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	191.022.789.443,74	156.187.638.977,22
310901 Utilidad o excedentes acumulados	273.507.979.463,93	225.302.128.397,01
310902 Pérdidas o déficits acumulados	-82.485.190.020,19	-69.114.489.419,79
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.976.271.554,05	46.434.514.012,82
311001 Utilidad o excedente del ejercicio	-1.976.271.554,05	46.434.514.012,82
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00
81 ACTIVOS CONTINGENTES	1.619.089.538,00	2.646.343.831,00
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.506.385.907,00	2.533.640.200,00
812001 Civiles	1.103.448,00	1.103.448,00
812003 Penales	232.200.000,00	232.200.000,00
812004 Administrativas	1.273.082.459,00	2.300.336.752,00
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	2.114.580.065,57	2.354.580.065,57
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.831.548.299,00	2.071.548.299,00
831510 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.681.183.123,00	1.681.183.123,00
831535 CUENTAS POR COBRAR	150.365.176,00	390.365.176,00
8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	237.266.243,25	237.266.243,25
834704 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	237.266.243,25	237.266.243,25
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)	-3.733.669.603,57	-5.000.923.896,57
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.619.089.538,00	-2.646.343.831,00
890506 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.506.385.907,00	-2.533.640.200,00
890509 GARANTÍAS CONTRACTUALES	-112.703.631,00	-112.703.631,00
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.114.580.065,57	-2.354.580.065,57
891506 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-1.831.548.299,00	-2.071.548.299,00
891518 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-237.266.243,25	-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	2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00
912004 Administrativas	2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00
990505 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00


ANA MARÍA ALJURE REALES
C.C. 30897355 de Calamar
Representante Legal

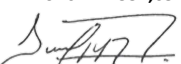

SONIA YANETH PLAZAS GARCÍA
C.C. 52145949 de Bogotá
T.P No. 65305-T J.C.C
Contadora

Codigo	Cuentas	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>
	ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4	INGRESOS	127.769.071.399,93	165.385.121.649,61
41	INGRESOS FISCALES	2.166.666,00	124.645.698,00
4110	NO TRIBUTARIOS	2.166.666,00	124.645.698,00
411002	Multas y sanciones	2.166.666,00	0,00
411004	Sanciones	0,00	124.645.698,00
42	VENTA DE BIENES	37.769.903,00	40.474.132,00
4204	Bienes producidos	37.317.903,00	40.349.165,00
420401	Impresos y publicaciones	37.317.903,00	39.259.865,00
420490	Otros bienes producidos	0,00	1.089.300,00
4210	Bienes comercializados	452.000,00	187.000,00
421004	Impresos y publicaciones	452.000,00	187.000,00
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	0,00	-62.033,00
429506	Bienes producidos	0,00	-62.033,00
43	Venta de servicios	26.746.321.925,25	16.477.547.587,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	10.497.740,00	115.018.687,00
430515	Educación formal - superior postgrados	10.497.740,00	110.518.687,00
430550	Servicios conexos a la educación	0,00	4.500.000,00
4360	Servicios de documentación e identificación	2.988.890.305,25	4.073.594.747,00
436006	Antecedentes y certificaciones	2.988.890.305,25	4.073.594.747,00
4390	OTROS SERVICIOS	23.747.508.080,00	12.421.409.307,00
439004	Asistencia técnica	1.833.660.420,05	2.638.473.206,00
439005	Servicios informativos	43.776.343,13	0,00
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	21.870.071.316,82	9.782.936.101,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-574.200,00	-132.475.154,00
439513	Servicios de documentación e identificación	-12.134,00	-2.106.235,00
439590	OTROS SERVICIOS	-562.066,00	-130.368.919,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	46.724.342,79	45.327.021.820,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	46.724.342,79	45.327.021.820,00
442808	Donaciones	46.724.342,79	428.062.216,00
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobi	0,00	44.898.959.604,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	100.585.287.799,66	103.012.602.642,14
4705	FONDOS RECIBIDOS	98.218.886.284,66	101.486.684.769,14
470508	Funcionamiento	58.445.832.215,61	56.903.804.975,05
470510	Inversión	39.773.054.069,05	44.582.879.794,09
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.366.401.515,00	1.525.917.873,00
472201	Cruce de cuentas	1.967.096.602,00	1.346.546.960,00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	399.304.913,00	179.370.913,00
48	OTROS INGRESOS	2.648.627.230,23	1.066.582.441,44
4802	FINANCIEROS	42.940.632,25	219.374.038,14
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	22.690.066,45	17.275.064,64
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	20.250.565,80	202.098.973,50
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	307.860.130,98	183.455.732,33
480636	Inversiones	307.860.130,98	183.455.732,33
5	GASTOS	129.561.223.758,07	118.096.707.274,83
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	116.048.046.599,72	104.688.705.843,53
5101	SUELDOS Y SALARIOS	25.797.212.433,00	25.748.739.286,00
510101	Sueldos	22.919.433.831,00	23.016.145.651,00
510103	Horas extras y festivos	23.290.744,00	19.797.549,00
510110	Prima técnica	1.119.690.216,00	912.531.088,00
510119	Bonificaciones	934.497.228,00	869.262.324,00
510123	Auxilio de transporte	461.013.279,00	527.836.712,00
510160	Subsidio de alimentación	339.287.135,00	403.165.962,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	118.027.868,00	66.450.355,67
510201	Incapacidades	118.027.868,00	66.450.355,67
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.917.750.534,00	6.816.788.096,00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1.271.479.899,00	1.236.613.403,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	2.223.475.835,00	2.178.652.845,00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	295.600.700,00	291.750.801,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	3.127.194.100,00	3.109.771.047,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.589.983.310,00	1.545.998.200,00
510401	Aportes al icbf	953.382.400,00	927.525.400,00
510402	Aportes al sena	636.600.910,00	618.472.800,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	11.682.058.813,00	11.878.968.075,00
510701	Vacaciones	1.950.468.272,50	1.868.672.123,00
510702	Cesantías	2.682.000.000,00	2.797.093.002,00

Codigo	Cuentas	dic-21	dic-20
510704	Prima de vacaciones	1.660.131.147,50	1.774.867.686,00
510705	Prima de navidad	2.848.823.192,00	2.881.578.641,00
510706	Prima de servicios	95.966.308,00	8.472.645,00
510707	Bonificación especial de recreación	144.953.174,00	115.668.200,00
510790	Otras primas	2.299.716.719,00	2.432.615.778,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	422.351.054,49	210.848.267,82
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	163.804.717,33	149.036.437,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	255.748.977,16	61.602.011,82
510807	Gastos de viaje	0,00	209.819,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	139.868,00	0,00
510890	Otros gastos de personal diversos	2.657.492,00	0,00
5111	GENERALES	68.255.189.043,23	57.427.411.714,31
511113	Vigilancia y seguridad	2.520.069.454,03	3.043.934.331,47
511114	Materiales y suministros	1.071.145.335,31	1.410.689.407,29
511115	Mantenimiento	1.402.312.631,17	1.586.782.643,72
511116	Reparaciones	50.759.741,00	4.452.624,00
511117	Servicios públicos	2.018.597.748,30	1.904.424.931,01
511118	Arrendamiento operativo	843.244.506,61	939.511.449,95
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.552.501.264,50	1.224.861.565,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	155.032.719,58	300.472.925,43
511123	Comunicaciones y transporte	2.173.617.355,00	2.822.741.215,80
511125	Seguros generales	1.530.730.804,41	1.296.808.091,85
511133	Seguridad industrial	14.132.678,00	39.900,00
511146	Combustibles y lubricantes	161.348.735,52	209.355.215,85
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	1.281.400,00	3.927.600,00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.749.469.845,15	1.493.695.999,31
511156	Bodegaje	415.000,00	0,00
511159	Licencias	0,00	45.532.875,63
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	0,00	143.260.382,00
511178	Comisiones	25.999.032,00	57.837.830,00
511179	Honorarios	47.758.827.289,15	35.258.759.264,65
511180	Servicios	4.976.943.239,88	5.674.670.596,06
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	160.183.474,98	0,00
511190	Otros gastos generales	74.958.563,64	5.287.678,29
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	13.618.225,00	204.987,00
511122	Fotocopias	0,00	10.200,00
511165	Intangibles	0,00	150.000,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.265.473.544,00	993.501.848,73
512001	Impuesto predial unificado	223.220.183,00	303.687.866,00
512009	Impuesto de industria y comercio	222.926.245,00	212.339.467,63
512010	Tasas	5.651.034,00	565.000,00
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	5.018.399,00	4.130.000,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	20.000,00	66.092,10
512034	Sobretasa ambiental	80.617.752,00	18.515.510,00
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	97.000,00	2.827.000,00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	679.304.913,00	451.370.913,00
512035	Estampillas	48.618.018,00	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.005.574.030,27	13.115.716.365,92
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	42.999.700,00
535109	Equipo médico y científico	0,00	1.303.103,00
535110	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	1.404.504,00
535111	Equipos de comunicación y computación	0,00	33.458.754,00
535112	Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	6.833.339,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.953.233.919,74	7.778.285.404,92
536001	EDIFICACIONES	988.487.525,79	719.348.094,18
536004	Maquinaria y equipo	58.292.978,35	44.332.078,55
536005	Equipo médico y científico	949.563.202,96	786.638.226,24
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	97.316.257,00	84.822.754,00
536007	Equipos de comunicación y computación	6.315.971.420,18	5.651.696.780,43
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	542.583.683,83	490.420.200,52
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.018.851,63	1.027.271,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.235.393.732,00	2.523.760.548,00
536605	Licencias	2.235.393.732,00	2.523.760.548,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	574.123.884,53	1.917.659.295,00
536803	Administrativas	574.123.884,53	1.917.659.295,00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	242.822.494,00	853.011.418,00

Codigo	Cuentas	dic-21	dic-20
534702	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	242.822.494,00	853.011.418,00
	54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.089.988.523,00	32.227.843,25
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.089.988.523,00	32.227.843,25
542390	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.089.988.523,00	0,00
542307	Bienes entregados sin contraprestación	0,00	32.227.843,25
	57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	120.700.758,00	79.925.819,13
5720	OPERACIONES DE ENLACE	120.700.758,00	79.925.819,13
572080	Recaudos	120.700.758,00	79.925.819,13
	58 OTROS GASTOS	296.913.847,08	180.131.403,00
5802	Comisiones	296.913.847,08	180.131.403,00
580240	Comisiones servicios financieros	296.913.847,08	180.131.403,00
	6 COSTOS DE VENTAS	37.893.786,50	39.373.454,30
	62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	37.893.786,50	39.373.454,30
6205	Bienes producidos	37.893.786,50	39.373.454,30
620507	Impresos y publicaciones	37.893.786,50	39.373.454,30
	4 INGRESOS NO OPERACIONALES	2.297.826.467,00	663.752.670,97
	48 INGRESOS DIVERSOS	2.297.826.467,00	663.752.670,97
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.297.826.467,00	663.752.670,97
480815	Fotocopias	119.610,00	683.941,00
480817	Arrendamiento operativo	87.879.947,00	23.341.924,00
480826	Recuperaciones	770.734.384,00	602.667.549,97
480827	Aprovechamientos	38.049,00	531.771,00
480828	Indemnizaciones	58.500.547,00	36.527.485,00
480890	Otros ingresos diversos	1.380.553.930,00	0,00
	5 GASTOS NO OPERACIONALES	2.444.051.876,41	1.478.279.578,63
	58 OTROS GASTOS	2.444.051.876,41	1.478.279.578,63
5890	GASTOS DIVERSOS	2.439.993.300,41	1.475.826.905,63
589003	Impuestos asumidos	2.221.026.709,20	1.395.089.670,63
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	3.316.581,00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	218.966.591,21	72.712.235,41
589090	Otros gastos diversos	0,00	4.418,59
589025	Multas y sanciones	0,00	4.704.000,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.058.576,00	2.452.673,00
589510	Servicios de documentación e identificación	0,00	2.221.762,00
589516	OTROS SERVICIOS	4.058.576,00	230.911,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.830.046.144,64	47.249.040.920,48
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	-146.225.409,41	-814.526.907,66
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-1.976.271.554,05	46.434.514.012,82


 ANA MARIA ALJURE REALES
 C.C. 30897355 de Calamar
 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 2021

INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI

Ana María Aljure Reales
Directora 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

Giovanni Alberto Higuera
Contratista Grupo Interno de Trabajo Contabilidad

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.2 Base normativa y periodo cubierto	9
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
3.5 Aspectos Generales Contables Derivados de la Emergencia del COVID-19.....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	26
5.1. Depósitos en instituciones financieras	27
5.3. Efectivo y equivalente al efectivo.....	27
5.4. Saldos en moneda extranjera	28
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	28
7.6 Venta de Bienes	30
7.6 Prestación de Servicios	30
7.21 Otras Cuentas por Cobrar	31
7.22 Deudas de Difícil Recaudo	32
NOTA 9. INVENTARIOS	32
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	33
Anexo 10.1 PPE- Muebles.....	35

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Anexo 10.2 PPE- Inmuebles	36
10.4. 1 Depreciación - línea recta	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	37
Anexo 14.1 Detalle saldos y movimientos	38
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	38
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	39
NOTA 17 ARRENDAMIENTOS	40
17.2. Arrendamientos Operativos	40
17.2.1 Arrendador	40
17.2.2 Arrendatario	40
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	40
21.1 Revelaciones Generales	41
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales	42
21.1.17 Otras Cuentas por Pagar.....	43
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS	44
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	45
NOTA 23. PROVISIONES	45
23.1. Litigios y demandas	46
NOTA 24. OTROS PASIVOS	46
24.1 Desglose Subcuentas Otros.....	47
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	47
25.1 Activos contingentes.....	47
25.1.1 Revelaciones Generales.....	48
25.2 Pasivos Contingentes	49
25.2.1 Revelaciones Generales.....	49
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	50
26.1 Cuenta de Orden Deudoras	50
26.2 Cuentas de Orden Acreedoras.....	51
NOTA 27. PATRIMONIO.....	52
27.1. Capital.....	52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

NOTA 28. INGRESOS	53
28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	54
28.1.1 INGRESOS FISCALES DETALLADOS	54
28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	55
NOTA 29. GASTOS	55
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	57
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES ..	57
29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS	58
29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	58
29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	58
29.7. OTROS GASTOS	58
NOTA 30. COSTO DE VENTAS	59
30.1 COSTO DE VENTA DE BIENES	59
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	60
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	60
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	60
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	60

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

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. 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, una Secretaria General, seis Oficinas de las cuales dos son asesoras: (Jurídica y Planeación), diez subdirecciones, 6 Direcciones Misionales, 23 Direcciones Territoriales y 1 Unidad Operativa de catastro a nivel nacional.

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).

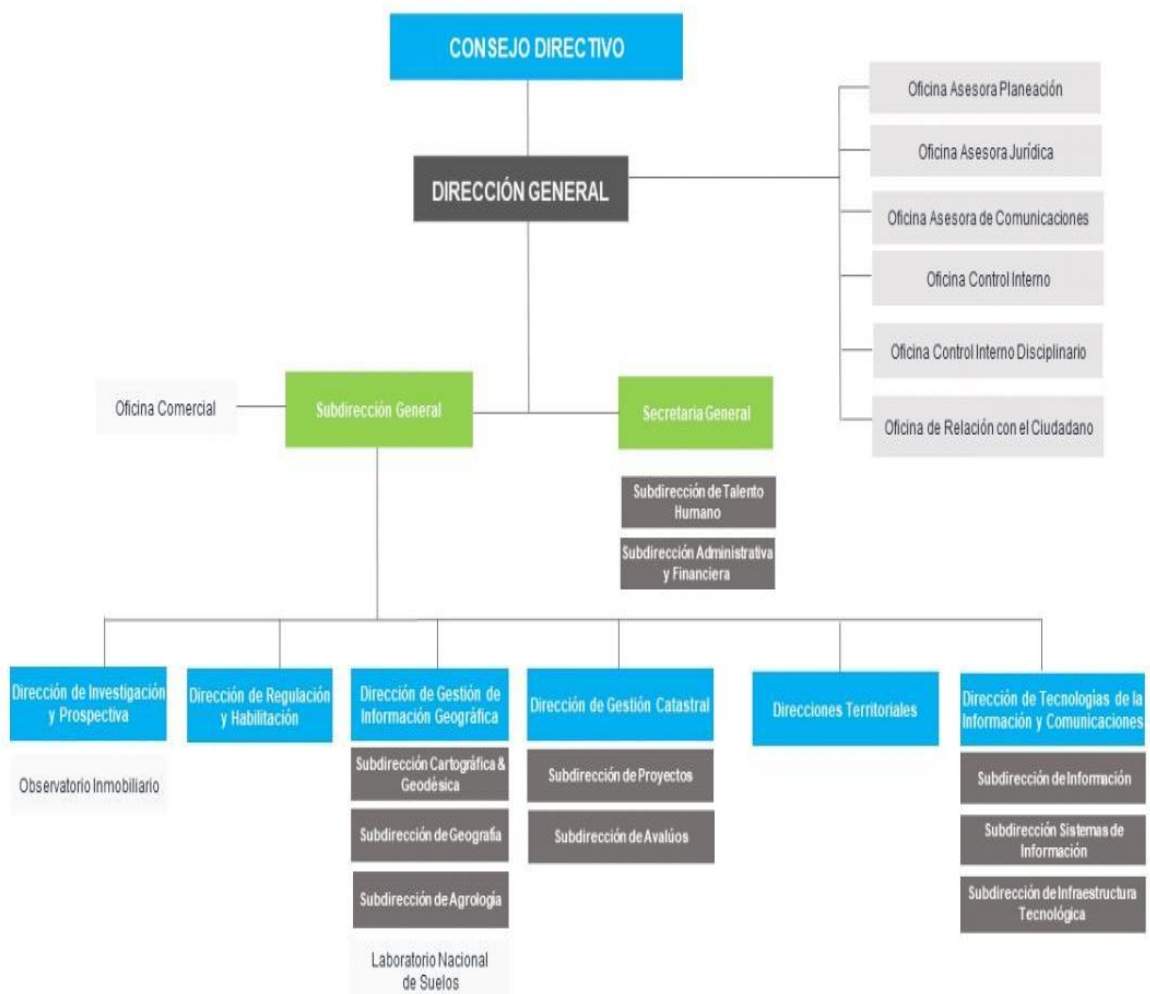
En cumplimiento de su función social o cometido estatal el Instituto tiene a su cargo:

- a) Proporcionar el Sistema Nacional de Referencia Geodésico.
- b) Suministrar la cartografía oficial a diferentes escalas.
- c) Generar la información básica sobre el suelo, realizar el inventario a nivel nacional, identificar la vocación uso y manejo de las tierras.
- d) Administrar el Catastro Nacional.
- e) Reglamentar formar actualizar y conservar el catastro en el territorio nacional, elaborando el inventario de la propiedad inmueble con sus atributos físicos económicos jurídicos y fiscales y expedir las normas como entidad rectora.
- f) Elaborar el mapa oficial de Colombia.
- g) Elaborar los estudios geográficos y metodologías de Ordenamiento Territorial.
- h) Realizar la Demarcación fronteriza y deslinde y amojonamiento de entidades territoriales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

i) Mantener actualizado el Sistema de información nacional georreferenciado para el estudio del mercado inmobiliario y la realización de avalúos catastrales comerciales y elaboración de Zonas Homogéneas Físicas

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.

MISION

- El Instituto Geográfico Agustín Codazzi-IGAC- es:
- La autoridad de regulación catastral, geográfica, cartográfica, geodésica y agrológica.
- Produce y suministra información oficial en estas materias.
- El prestador del servicio público de catastro por excepción.
- Eje del Sistema de Administración del Territorio
- Proveedor de servicios al ciudadano con calidad y oportunidad.
- Gestor del Conocimiento en estas materias.

VISION

- Ser reconocido en el año 2022 por la Ciudadanía y las Entidades en el ámbito nacional e internacional, como la autoridad geográfica, cartográfica, agrológica y catastral.
- Líder en la gestión del conocimiento, investigación y aplicaciones en tecnologías geoespaciales, bajo estándares de eficiencia, eficacia y efectividad, fundamentales para el desarrollo territorial.

1.1 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 incorporo como parte integrante del Régimen de Contabilidad Publica 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.

1.2 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 2021, 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, 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 al final del periodo contable.
- Un estado de resultados del periodo contable.
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable.
- Un estado de flujos de efectivo del periodo contable
- Las notas a los estados financieros.

Cabe anotar que, de acuerdo con la resolución 033 del 10 de febrero de 2020, emitido por la Contaduría General de la Nación, el primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable 2022, y será comparativo a partir del año 2023; según lo cual, el Estado de Flujo de efectivo del IGAC será presentado con los Estados Financieros de la vigencia 2022.

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 2021, 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

Carrera 30 N.º 48-51

Servicio al Ciudadano: 369 4000 Ext. 91026 - 91023

Bogotá D.C

www.igac.gov.co

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.

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, la cual 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-expresará 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.

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.

En el Instituto se coteja 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.

3.3. Correcciones contables

Son errores de periodos anteriores por omisión o inexactitudes en los Estados Financieros del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, para uno o más periodos anteriores, resultados de un fallo o de un error.

De acuerdo con la política contable del Instituto, sobre corrección de errores, que indica 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 en este”; 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 en el año 2021.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Instituto tiene constituido un CDT en el banco de Bogotá Nassau Bahamas, 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 Dificil Cobro” el valor de \$191.163.544 que corresponde a deudas de las siguientes entidades: Caprecom por \$89.999.999, Instituto Colombiano de Desarrollo Rural Incoder por \$11.255.335, Bogotá Distrito Capital por \$13.624.162, Luis Fernando Murillo Murillo por \$865.843, 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 antigüedad superior a 365 días.

3.5 Aspectos Generales Contables Derivados de la Emergencia del COVID-19

Los aspectos asociados a la emergencia por el covid-19, afectaron el flujo de la información contable lo que dentro del proceso hizo que se adoptaran medidas para mitigar su impacto, dicho impacto no fue significativo.

En el año 2020, Las ventas y los ingresos del IGAC disminuyeron como resultado de la reducción de la actividad económica (venta de bienes y servicios) con relación a las medidas tomadas para controlar el virus (cuarentena restrictiva) cierre de atención al público. En el año 2021 las ventas de servicios del Instituto presentaron una recuperación debido a la reapertura.

No obstante, durante los tiempos de cuarentena por Covid 19 el Instituto continuó desarrollando su cometido estatal y cumpliendo sus obligaciones de entrega de información contable a los entes de vigilancia y control, así como también, presentando y pagando sus obligaciones tributarias.

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 en una entidad financiera o convertida en una inversión con vencimiento igual o inferior a 3 meses.

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.

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

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.

➤ **Cuentas por Cobrar**

En el IGAC la gestión de las cuentas por cobrar se desarrolla a través de la acción recíproca prevista entre el procedimiento de gestión de cartera, el procedimiento de registro contable, consolidación, presentación y publicación de los estados financieros del IGAC, las guías e instructivos del módulo de derechos y cartera del Sistema SIIF Nación. El seguimiento a la gestión de los derechos y cartera se realiza a través de los reportes y consultas dispuestos en el Sistema SIIF Nación, para llevar a cabo el análisis, conciliación y control por Unidad Ejecutora.

Los procesos y dependencias productoras de información son la Oficina Asesora Jurídica en la Sede Central y abogados en las Direcciones Territoriales, en ejercicio de sus funciones de cobro jurídico, el profesional encargado de cartera en la Sede Central- GIT de Contabilidad, el profesional con funciones de contador almacenista en las Direcciones Territoriales y dependencias de apoyo que de acuerdo con el cometido estatal de la Entidad, sean responsables de generar información en las condiciones previstas en el procedimiento de gestión de cartera. La estructura para la toma de decisiones en materia de cuentas por cobrar en el IGAC, cuenta con un equipo transversal que participa en el Comité de Cartera creado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

mediante Resolución 1914 de diciembre 30 de 2021, El Comité de Sostenibilidad Contable actualizado mediante Resolución 1913 de diciembre de 30 de 2021 y la valoración del deterioro, corresponderá a una verificación conjunta entre los equipos de trabajo de la Oficina Asesora Jurídica y la Subdirección Administrativa y financiera, apoyados en los profesionales de cobro coactivo y contabilidad de la Entidad.

Los controles de los saldos de las cuentas por cobrar deben estar encaminados a:

- Conciliar las bases de datos de información de cuentas por cobrar y el Sistema SIIF Nación.
- Atender las responsabilidades determinadas en el procedimiento de gestión de cartera.
- Cumplir con las precondiciones y asignación de usuarios en el módulo de derechos y cartera del Sistema SIIF Nación.
- La normatividad deberá analizarse periódicamente con el fin de actualizar el alcance de esta política por cada modificación que tenga el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno en relación con este tema, a fin de que la totalidad de las operaciones existentes se encuentren incluidas.
- Sólo se podrá viabilizar una depuración de valores contables, una vez agotadas todas las gestiones administrativas y jurídicas tendientes a la aclaración, identificación y documentos que respalden los registros contables

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.

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:

Los criterios generales para determinar la condición capitalizable (inversión) entre otros son:

- 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.

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. 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. 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 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

- 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:

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 Hotelaría	10 - 15 AÑOS
Equipo de recreación y deporte	5 - 20 AÑOS
Equipo de música	5 - 20 AÑOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Con el propósito de fortalecer el control interno contable articulado con las políticas contables de las propiedades, planta y equipo, la Entidad realizará como mínimo:

- Conciliación trimestral del reporte de saldos registrados en el sistema – aplicativo o bases de datos que se constituye en auxiliar contable que gestiona el Grupo de Inventarios del IGAC frente a los saldos del Sistema SIIF Nación.
- El Grupo de Inventarios llevará el control individualizado de los bienes propiedad planta y equipo del IGAC.
- Seguimiento a las cuentas por pagar registradas manualmente en el SIIF Nación, a partir de los movimientos de Almacén.
- Arqueo de bienes en servicio y en bodega, al menos una (1) vez al año.
- Se deben realizar inventarios periódicos de activos fijos para verificar el estado físico de los mismos, así como su ubicación.
- Los funcionarios y/o contratistas encargadas de custodiar los activos fijos deben establecer mecanismos para informar sobre cambios en los activos fijos que impliquen ajustes contables.
- Los registros de activos fijos y su respectiva depreciación deben ser revisados periódicamente para efectuar la conciliación con el Grupo Interno de trabajo de Contabilidad.
- Todo ajuste, reclasificación, anulación, reversión de movimientos que se solicite posterior al reporte de información periódica, que deben remitir los procesos productores de información contable en materia de Propiedad Planta y Equipo, deberán estar acompañados del formato de solicitud dispuesto por el Grupo Interno de Trabajo de MANUAL DE POLITICAS CONTABLES Versión: 02 57 Contabilidad. En el evento de solicitar anulación se deberá contar con el aval del Ordenador del Gasto.
- El valor en libros (valor bruto menos depreciación, deterioro o agotamiento acumulado) será controlado por el Profesional Especializado 12 del Subproceso Gestión de Inventarios en la Sede Central y el Contador Almacenista en las Territoriales.

➤ **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 2021

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 le 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.

La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.

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

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

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

➤ **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 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.

Al cierre de cada año el Instituto garantiza la legalización de los anticipos entregados y ejecutados durante la vigencia.

➤ **Cuentas por Pagar**

Son las obligaciones adquiridas por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC 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 Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC ejecutará la cadena presupuestal para reconocer los hechos económicos asociados a las obligaciones presupuestales de la Entidad, manteniendo los respectivos soportes documentales en las dependencias productoras de información.

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**

Son todas las formas de consideración entregadas por una entidad a cambio de servicios entregados por los empleados. Esto incluye tanto beneficio monetario como no-monetarios.

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
- 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 salaria

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.

➤ 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,

Carrera 30 N.º 48-51

Servicio al Ciudadano: 369 4000 Ext. 91026 - 91023

Bogotá D.C

www.igac.gov.co

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

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 trabajarán de manera articular para lograr la homologación conceptual, conciliación periódica y control interno contable atendiendo la siguiente tabla de criterios:

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 originas 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

económicos reportados por la Oficina Asesora Jurídica atendiendo el marco normativo para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, 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 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 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.

➤ **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. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.711.937.387,89	11.524.430.324,67	-1.812.492.936,78
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	7.455.121.974,35	9.290.530.104,16	-1.835.408.129,81
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	2.256.815.413,54	2.233.900.220,51	22.915.193,03
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 con un 99.88% por la Sede Central por valor de \$ 7.336.315.430,6 y la territorial Cundinamarca por valor de \$109.940.430.

Se observa que la cuenta Equivalentes al efectivo por valor de \$2.256.815.413,54, el cual corresponde al registro del Certificado de depósito a término en el Banco Bogotá Nassau Bahamas, en desarrollo del convenio entre el IGAC, el BID y el ICETEX.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.455.121.974,35	9.290.530.104,16	-1.835.408.129,81	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	7.455.121.974,35	9.290.530.104,16	-1.835.408.129,81	0,00	0,0
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		

Está compuesto por: el saldo del banco de Occidente por \$3,894,143,762 el cual tiene una destinación específica, razón por la cual no se vincula a la CUN; el saldo del banco

Davivienda: \$1,197,333,714 el saldo del Banco Popular \$2,298,134,057 el saldo en el banco Agrario \$34,634,853 el Banco Sudameris \$34,634,853.

De acuerdo con la política contable del IGAC, se reconoce el efectivo y equivalentes, durante el tiempo que los recursos se mantienen en sus cuentas de recursos propios.

5.3. Efectivo y equivalente al efectivo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.33	Db	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.256.815.413,54	2.233.900.220,51	22.915.193,03	22.534.444,45	0,6
1.1.33.01	Db	Certificados de depósito de ahorro a término	2.256.815.413,54	2.233.900.220,51	22.915.193,03	22.534.444,45	1,26
1.1.33.02	Db	Fondos vendidos ordinarios					

5.4. Saldos en moneda extranjera

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO 2021			SALDO 2020			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	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	650.808,51	3.432,50	2.233.900.220,53	22.915.193,01
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 restringido	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	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	650.808,51	3.432,50	2.233.900.220,53	22.915.193,01
1.1.33.x1	Db	xxxxxxx - En el exterior	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	650.808,51	3.432,50	2.233.900.220,53	22.915.193,01
	Db	Seleccionar moneda...	566.873,83	3.981,16	2.256.815.413,54	650.808,51	3.432,50	2.233.900.220,53	22.915.193,01
	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

Su saldo de \$2.256.815.413 corresponde a \$4.338.346 de rendimientos financieros y diferencial cambiario de \$2.252.477.067 miles del CDT constituido en el banco de Bogotá Nassau Bahamas y son 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 BIDIGAC - ICETEX. En mesa de trabajo con la Contraloría General de la

Nación código CEN20-FOR03 del 10 de noviembre de 2021, se aclaró por parte de la CGN que estos recursos deben reconocerse como inversión.

En el año 2020 se reconoció el CDT por valor de USD 650.808,51 y en pesos \$2.233.900.220 debiendo ser USD 560.037,48 y pesos \$1.922.328.650; por esta razón, en el año 2021, cuando se detectó el error, se realizó el ajuste contable correspondiente, de acuerdo con la política contable de corrección de errores.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

A continuación, se detalla la composición del rubro cuentas por cobrar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	17.036.985.002,77	6.751.296.091,85	10.285.688.910,92
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0	0	0
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0
1.3.14	Db	Regalías			0
1.3.16	Db	Venta de bienes	444.106,00	391.700,00	52.406,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	10.781.311.650,46	6.985.914.350,00	3.795.397.300,46
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	6.498.051.739,31	114.783.852,85	6.383.267.886,46
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	191.163.544,00	727.207.864,00	-536.044.320,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-433.986.037,00	-1.077.001.675,00	643.015.638,00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-433.986.037,00	-1.077.001.675,00	643.015.638,00

Las cuentas por cobrar del Instituto Geográfico Agustín Codazzi se encuentran representadas en su mayoría por Prestación de servicios por valor de \$10.781.311.650,46. Otras cuentas por cobrar por valor de \$6.498.051.739,31, Cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$191.163.544,00 y la cuenta de Deterioro: Prestación de servicios por valor de \$-433.986.037.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					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	444.106,0	0,0	444.106,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	444.106,0
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 alcoholes			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.16.04 Productos manufacturados	444.106,0		444.106,0				0,0	0,0	444.106,0
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

La Sede Central tiene cuentas por cobrar de \$9.727.805.914, correspondientes por un lado al saldo en cartera de la 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 entre los más

Carrera 30 N.º 48-51

Servicio al Ciudadano: 369 4000 Ext. 91026 - 91023

Bogotá D.C

www.igac.gov.co

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

representativos. De igual manera 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 Instituto: “Devolver el Terreno del CIAF previo el pago del valor del Edificio”.

Territorial Cauca con unas cuentas por cobrar de \$3.641.326.119, correspondiente al saldo en cartera del Municipio de Popayán NIT.891.580.006 según contrato interadministrativo No. 562 20201800021968 de Actualización catastral con enfoque multipropósito áreas urbano y rural el cual fue ampliado hasta la vigencia 2022.

Territorial Meta con unas cuentas por cobrar de \$2.349.594.558, correspondiente al saldo en cartera del Municipio de Villavicencio, el cual está compuesto por la factura No. ME175410 por valor de 1.999.987.337 del 25 de agosto del 2021 y la factura No. ME178271 por \$394.607.221 del 30 de diciembre del 2021.

Territorial Cundinamarca con unas cuentas por cobrar de cartera por \$1.116.158.570, corresponde a dos facturas por valor de \$552.963.047 cada una del Municipio de Ricaurte y una factura del Municipio de Tocancipá por \$ 10.232.476. En esta Territorial también hay Otras Cuentas por Cobrar originadas en el Pago por Cuenta de Terceros por valor de \$ 7.190.911 por el pago de una incapacidad.

7.6 Venta de Bienes

Las cuentas por cobrar por concepto de venta de bienes corresponden al valor de publicaciones generadas por la Entidad que quedaron pendientes de pago al cierre de la vigencia 2021.

7.6 Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					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	10.781.311.650,5	0,0	10.781.311.650,5	0,0	0,0	0,0	(433.986.037,0)	(4,0)	11.215.297.687,5
1.3.17.07	Servicios de documentación e identificación	4.689.950,0		4.689.950,0				0,0	0,0	4.689.950,0
1.3.17.15	Asistencia técnica	222.130.451,0		222.130.451,0				0,0	0,0	222.130.451,0
1.3.17.16	Servicios informativos	50.000.000,0		50.000.000,0				0,0	0,0	50.000.000,0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	10.504.491.249,5		10.504.491.249,5				0,0	0,0	10.504.491.249,5
1.3.17.90	Otros servicios	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(433.986.037,0)	0,0	(433.986.037,0)
1.3.86.02	Deterioro de Cuentas por Cobrar Servicios de Asistencia Técnica			0,0	(1.077.001.675,0)	(242.822.494,0)	885.838.132,0	(433.986.037,0)	0,0	(433.986.037,0)
	Concepto 2								0,0	0,0
	Concepto ...n								0,0	0,0

Las cuentas por cobrar por concepto de Prestación de servicios por valor de \$10.781.311.650,46 corresponde en un 97% a Servicios de investigación científica y tecnológica de las territoriales de Cauca \$3.641.326.119, Sede Central \$3.356.027.864,9, Meta \$2.349.594.558 y Cundinamarca \$1.106.353.150.

Estas cuentas por cobrar por concepto de Prestación de servicios están afectadas por un Deterioro registrado en la cuenta contable 138602010 por valor de \$ -433.986.037

Corresponde en un 97% a Deterioro: Prestación de servicios de Asistencia técnica de la Sede Central y la Territorial Risaralda.

7.21 Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					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
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.451.644.048,8	46.407.690,5	6.498.051.739,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.498.051.739,3
1.3.84.26 Pago por cuenta de terceros	58.161.321,0		58.161.321,0				0,0	0,0	58.161.321,0
1.3.84.32 Responsabilidades fiscales		46.407.690,5	46.407.690,5				0,0	0,0	46.407.690,5
1.3.84.39 Arrendamiento operativo	4.675.846,5		4.675.846,5				0,0	0,0	4.675.846,5
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	6.388.806.881,4	0,0	6.388.806.881,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.388.806.881,4
Concepto 1								0,0	0,0
Concepto 2								0,0	0,0
Concepto ...n								0,0	0,0

Las Otras Cuentas por cobrar por valor de \$6.498.051.739,31 corresponden en un 98% a otras cuentas por cobrar de la Sede Central.

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

7.22 Deudas de Difícil Recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					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
1.3.85 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	191.163.544,0	0,0	191.163.544,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	191.163.544,0
1.3.85.01 Venta de bienes			0,0					0,0	0,0	0,0
1.3.85.02 Prestación de servicios	191.163.544,0		191.163.544,0					0,0	0,0	191.163.544,0

Las Cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$191.163.544,00 corresponden en un 94% a Asistencia técnica de la Sede Central y la Territorial Risaralda.

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.724.946.118,94	1.658.376.912,72	66.569.206,22
1.5.05	Db	Bienes producidos	1.724.946.118,94	1.652.268.793,13	72.677.325,81
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0
1.5.12	Db	Materias primas			0
1.5.14	Db	Materiales y suministros			0
1.5.20	Db	Productos en proceso			0
1.5.25	Db	En tránsito	0	0	0
1.5.30	Db	En poder de terceros	0	6.108.119,59	-6.108.119,59
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0

El inventario del Instituto asciende a \$1.724.946.118,94 para el año de 2021, representado por las Publicaciones para la venta. En su gran mayoría, con el 88% corresponde a la Sede Central.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

En enero de 2021 se ingresaron a la bodega de publicaciones, por parte de la Imprenta Nacional por valor de \$144.663.725; adicionalmente, ingresaron publicaciones por traslado de los saldos de la bodega de Medellín a bodega de publicaciones de la Sede Central, por valor de \$.6.108.119. También se realizó traslado de publicaciones de la Sede Central a la Territorial Magdalena por valor de \$633.947.

Con relación a mercancías en consignación, para la vigencia 2021 no quedaron publicaciones en poder de terceros en la Sede Central.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	149.989.045.517,00	173.150.384.045,97	-23.161.338.528,97
1.6.05	Db	Terrenos	51.769.527.500,00	64.830.327.500,00	-13.060.800.000,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	826.604.327,26	1.007.456.764,22	-180.852.436,96
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	3.125.566.662,52	1.763.401.757,68	1.362.164.904,84
1.6.40	Db	Edificaciones	73.374.679.543,81	78.367.267.296,81	-4.992.587.753,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	893.285.851,00	623.208.394,29	270.077.456,71
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	9.742.994.656,44	8.028.120.092,25	1.714.874.564,19
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	678.777.736,65	691.533.495,55	-12.755.758,90
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	30.899.681.814,35	30.306.538.238,23	593.143.576,12
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	6.479.084.046,80	6.548.288.251,13	-69.204.204,33
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	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)	-27.661.711.408,77	-18.876.312.531,13	-8.785.398.877,64
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	-2.835.869.949,51	-1.967.645.395,72	-868.224.553,79
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-194.381.185,76	-136.876.102,41	-57.505.083,35
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2.822.136.921,27	-1.876.449.695,92	-945.687.225,35
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-355.554.311,84	-258.274.661,84	-97.279.650,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-19.435.375.849,47	-13.162.276.019,78	-6.273.099.829,69
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-2.014.298.137,29	-1.471.714.453,46	-542.583.683,83
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-4.095.053,63	-3.076.202,00	-1.018.851,63
1.6.95.08	Cr	Maquinaria y equipo	-1.252.083,00	-1.252.083,00	0,00
1.6.95.10	Cr	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 hotelería	-285.440,00	-285.440,00	0,00

Representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC y su respectiva depreciación acumulada a diciembre de 2021, 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

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.

Se registra la cuenta de propiedad, planta y equipo con corte al 31 de Diciembre por valor de \$149.989.045.517. Las cifras con una relevancia del 88% 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 \$ 30.899.681.814,35.

La cuenta de Terrenos por valor de \$51.769.527.500 se compone en un 80% por la Sede Central \$31.524.060.000, y las territoriales Bolívar \$6.919.200.000 y Atlántico \$3.395.600.000.

La cuenta de Edificaciones por valor de \$73.374.679.543,81 se compone en un 70% por la Sede Central \$25.821.018.282,36, y las territoriales Meta \$10.272.662.243,90, Atlántico \$4.564.985.000, Nariño \$3.900.404.690 y Bolívar \$3.833.025.000.

La cuenta de Equipos de comunicación y computación por valor de \$30.899.681.814,35 se compone en un 84% por la Sede Central \$20.786.827.529,82 por concepto de Equipo de computación y \$5.188.577.298,57 por Equipo de comunicación.

La depreciación acumulada se registra por valor de -27.661.711.408,77 representado en un 69% en el que se destaca la depreciación acumulada de Equipos de computación, comunicación, investigación, laboratorio y Aéreo.

La composición de la propiedad, planta y equipo del Instituto por territoriales es la siguiente:

PCI	Territorial	Total
04-03-00-000	SEDE CENTRAL	81.648.835.386
04-03-00-002	TERRITORIAL ATLANTICO	7.952.651.664
04-03-00-003	TERRITORIAL BOLIVAR	10.765.749.290
04-03-00-004	TERRITORIAL BOYACA	3.150.224.210
04-03-00-005	TERRITORIAL CALDAS	1.018.483.488
04-03-00-006	TERRITORIAL CAQUETA	1.436.233.517
04-03-00-007	TERRITORIAL CAUCA	2.371.363.629
04-03-00-008	TERRITORIAL CESAR	2.521.619.598
04-03-00-009	TERRITORIAL CORDOBA	1.522.281.334
04-03-00-010	TERRITORIAL CUNDINAMARCA	259.605.632
04-03-00-011	TERRITORIAL GUAJIRA	797.589.256
04-03-00-012	TERRITORIAL HUILA	1.496.817.775
04-03-00-013	TERRITORIAL MAGDALENA	2.462.534.994
04-03-00-014	TERRITORIAL META	14.800.687.025
04-03-00-015	TERRITORIAL NARIÑO	4.006.937.616
04-03-00-016	TERRITORIAL NORTE DE SANTANDER	3.336.429.784
04-03-00-017	TERRITORIAL QUINDIO	2.225.779.090
04-03-00-018	TERRITORIAL RISARALDA	1.475.123.194
04-03-00-019	TERRITORIAL SANTANDER	1.393.843.334
04-03-00-020	TERRITORIAL SUCRE	996.409.786
04-03-00-021	TERRITORIAL TOLIMA	1.375.837.906
04-03-00-022	TERRITORIAL VALLE	2.809.846.061
04-03-00-024	DIRECCION TERRITORIAL CASANARE	164.161.949
	TOTAL	149.989.045.517

Anexo 10.1 PPE- Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	16.213.246,76	815.438.035,60		45.024.445,26	130.781.036,60						1.007.456.764,22
+ ENTRADAS (DB):	7.512.470,00	14.747.387.259,92	0,00	1.614.236.424,94	23.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.392.536.154,86
Adquisiciones en compras		14.706.028.168,78		1.544.328.300,15	23.400.000,00						16.273.756.468,93
Donaciones recibidas				36.724.342,79							36.724.342,79
Otras entradas de bienes muebles	7.512.470,00	41.359.091,14	0,00	33.183.782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.055.343,14
Ingresos por Reposición - Aseguradora		19.939.215,00		33.183.782,00							53.122.997,00
Ingresos por Dación	7.512.470,00										7.512.470,00
Ingresos por traslados de territoriales		21.419.876,14									
- SALIDAS (CR):	0,00	14.998.734.841,01	0,00	1.551.253.751,61	23.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.573.388.592,62
Otras salidas de bienes muebles	0,00	14.998.734.841,01	0,00	1.551.253.751,61	23.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.573.388.592,62
Entrega de bienes al servicio de funcionarios		14.907.974.285,01		1.293.413.039,61	23.400.000,00						16.224.787.324,62
Traslado a territoriales		90.760.556,00		257.840.712,00							348.601.268,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	23.725.716,76	564.090.454,51	0,00	108.007.118,59	130.781.036,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826.604.326,46
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	23.725.716,76	564.090.454,51	0,00	108.007.118,59	130.781.036,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826.604.326,46
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(194.381.185,76)	(19.435.375.849,47)	(2.014.298.137,29)	(2.822.136.921,27)	(355.554.311,84)	0,00	0,00	(4.095.053,63)	0,00	0,00	(24.825.841.459,26)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(136.876.102,41)	(13.162.276.019,78)	(1.471.714.453,46)	(1.876.449.695,92)	(258.274.661,84)			(3.076.202,00)			(16.908.667.135,41)
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(57.505.083,35)	(6.273.099.829,69)	(542.583.683,83)	(945.687.225,35)	(97.279.650,00)			(1.018.851,63)			(7.917.174.323,85)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	(1.252.083,00)	(312.338.917,00)	(180.000,00)	0,00	(9.723.356,00)	0,00	0,00	(285.440,00)	0,00	0,00	(323.779.796,00)
Saldo inicial del Deterioro acumulado	(1.252.083,00)	(312.338.917,00)	(180.000,00)		(9.723.356,00)			(285.440,00)			(323.779.796,00)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	219.358.985,52	20.311.805.220,98	2.014.478.137,29	2.930.144.039,86	496.058.704,44	0,00	0,00	4.380.493,63	0,00	0,00	25.976.225.581,72
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(819,28)	(3,445,44)	0,00	(2,612,92)	(271,87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3,003,35)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	(5,28)	(55,37)	0,00	0,00	(7,43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(39,17)
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	88.847.138,46	3.036.942.312,95	87.505.343,14	534.573.198,73	204.302.996,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.952.170.989,78
+ En servicio	893.285.851,00	30.899.681.814,35	6.479.084.046,80	9.742.994.656,44	678.777.736,65			10.104.315,17			48.703.928.420,41
+ No explotados	65.121.421,70	2.472.851.857,64	87.505.343,14	426.566.080,14	73.521.959,90						3.125.566.662,52
+ En bodega	23.725.716,76	564.090.455,31		108.007.118,59	130.781.036,60						826.604.327,26

La propiedad planta y equipo vario por las siguientes razones:

Incrementos:

Pagos en especie realizados por las programadoras de televisión por el préstamo de espacios para la realización de filmaciones así: elementos de Equipo de construcción por \$7.512.470,00

Reposición: La aseguradora realizo reposición de elementos de Equipo de Computación por Sede Central \$10.804.134,00 y Equipo de Investigación \$ 33.183.782, en la Territorial Meta Equipo de Computación \$9.135.081,00

Baja de cuentas: Se realizó bajas en elementos de equipo de Computación por \$206.115.035,93. Equipo de Investigación \$12.851.555,28.

Se ha evidenciado la necesidad y se ha puesto en conocimiento de las directivas del Instituto, la necesidad de adquirir un software para el manejo propiedad planta y equipo, con el fin de poder cumplir con todos los parámetros exigidos por la NICSP en esta materia.

Anexo 10.2 PPE- Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	64.830.327.500,00	78.367.267.296,81					143.197.594.796,81
- SALIDAS (CR):	13.060.800.000,0	4.992.587.753,00	0,0	0,0	0,0	0,0	18.053.387.753,00
Otras salidas de bienes muebles	13.060.800.000,0	4.992.587.753,00	0,0	0,0	0,0	0,0	18.053.387.753,00
Causación entrega terreno del Edificio CIAF- Laudo Arbitral Sep_2021 UNAL-IGAC	13.060.800.000,0						13.060.800.000,00
Causación entrega Edificio CIAF- Laudo Arbitral Sep_2021 UNAL-IGAC		4.992.587.753,00					4.992.587.753,00
* Especificar tipo de transacción ...n							0,00
SUBTOTAL	51.769.527.500,0	73.374.679.543,81	0,0	0,0	0,0	0,0	125.144.207.043,81
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
SALDO FINAL (31-dic)	51.769.527.500,0	73.374.679.543,81	0,0	0,0	0,0	0,0	125.144.207.043,81
= (Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	2.835.869.949,51	0,0	0,0	0,0	0,0	2.835.869.949,51
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.967.645.395,72					1.967.645.395,72
+ Depreciación aplicada vigencia actual		1.037.909.821,79					1.037.909.821,79
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		169.685.268,00					169.685.268,00
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
VALOR EN LIBROS	51.769.527.500,0	70.538.809.594,30	0,0	0,0	0,0	0,0	122.308.337.094,30
= (Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	3,86	0,0	0,0	0,0	0,0	2,27
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00

En la vigencia 2021 el Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC no realizó compras de terrenos ni edificaciones.

Terrenos: El valor de \$13.060.800.000 corresponde al registro de la entrega del terreno del edificio llamado CIAF a la Universidad Nacional, atendiendo las disposiciones del Laudo Arbitral de septiembre de 2021.

Edificaciones: El valor de \$4.992.587.753 corresponde al registro de la entrega del Edificio llamado CIAF a la Universidad Nacional, con base en el Laudo Arbitral de septiembre 2021.

10.4. 1 Depreciación - línea recta

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

El Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC realiza la depreciación de los activos propiedad planta y equipó utilizando el método de línea recta con las vidas útiles indicadas en la imagen anterior.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	29.186.960.434,15	23.560.174.311,32	5.626.786.122,83
1.9.70	Db	Activos intangibles	38.290.811.799,15	30.428.631.944,32	7.862.179.854,83
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-9.103.851.365,00	-6.868.457.633,00	-2.235.393.732,00
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

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, tales como derechos, Licencias y Softwares.

Anexo 14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL					9.534.743.403,0	18.992.350.202,6	1.901.538.338,8				30.428.631.944,3
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0	1.501.846.912,4	6.360.332.942,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7.862.179.854,8
Adquisiciones en compras					467.090.399,0	1.885.725.949,7					2.352.816.348,7
Adquisiciones en permutas											0,0
Donaciones recibidas											0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0	0,0	1.034.756.513,4	4.474.606.392,7	0,0	0,0	0,0	0,0	5.509.363.506,1
Traslados recibido de Catastro Multiprop.					1.034.756.513,4	4.474.606.392,7					5.509.363.506,1
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	0,0	0,0	0,0	11.036.590.315,4	25.352.683.145,0	1.901.538.338,8	0,0	0,0	0,0	38.290.811.799,2
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0	0,0	11.036.590.315,4	25.352.683.145,0	1.901.538.338,8	0,0	0,0	0,0	38.290.811.799,2
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9.103.851.365,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9.103.851.365,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						6.868.457.633,0					6.868.457.633,0
+ Amortización aplicada vigencia actual						2.235.393.732,0					2.235.393.732,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN											0,0
- 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 (Saldo final - AM - DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	11.036.590.315,4	16.248.831.780,0	1.901.538.338,8	0,0	0,0	0,0	29.186.960.434,2
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,9	0,0	0,0	0,0	0,0	23,8
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Derechos: su saldo \$11.036.590.315,38 corresponde al banco de Imágenes, el incremento que se presenta por las compras y traslados recibidos de Catastro Multipropósito.

Licencias: su saldo de \$25.352.683.145,02 corresponde a las licencias adquiridas por el Instituto en cumplimiento de su cometido estatal, el incremento que presenta corresponde a las actualizaciones de las licencias misionales y servicios en la nube, y traslados recibidos de Catastro Multipropósito.

Software: su saldo de \$1.901.538.338,75, corresponde a software adquirido y desarrollado internamente; no presenta variación con respecto al año anterior en razón a que solamente se les hizo mantenimiento.

La amortización realizada corresponde a Licencias, no se aplica amortización sobre Derechos debido a que están constituidos por imágenes adquiridas a perpetuidad, y los software son desarrollos propios del instituto.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2021	2020	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.765.947.243,53	3.155.620.022,85	-1.389.672.779,32
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado		0	0
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	3.124.732,00	0	3.124.732,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	4.049.895,00	3.517.361,00	532.534,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.758.772.616,53	3.152.102.661,85	-1.393.330.045,32
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía			0
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso			0
1.9.40	Db	Activos adquiridos de instituciones inscritas			0
1.9.46	Db	Activos no corrientes mantenidos para la venta			0
1.9.47	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para la venta (cr)			0
1.9.48	Db	Activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios			0
1.9.49	Cr	Deterioro acumulado de activos no corrientes mantenidos para distribuir a los propietarios (cr)			0
1.9.85	Db	Activos por impuestos diferidos			0
1.9.86	Db	Activos diferidos			0
1.9.87	Db	Activos para liquidar			0
1.9.88	Db	Activos para trasladar			0
1.9.89	Db	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios			0
1.9.90	Db	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones			0

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VICENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020		SALDO FINAL 2020
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los empleados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	
1.9.06.90	Db	Otros avances y anticipos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Db	Detalle concepto 1			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	
1.9.08.01	Db	En administracion	332.527.134,21	1.426.245.482,32	1.758.772.616,53	1.746.107.745,33	1.405.994.916,52	3.152.102.661,85	-1.393.330.045,32
	Db	Detalle concepto 1	332.527.134,21	1.426.245.482,32	1.758.772.616,53	1.746.107.745,33	1.405.994.916,52	3.152.102.661,85	-1.393.330.045,32
	Db	Detalle concepto 2			0,00			0,00	0,00
	Db	Detalle concepto ...n			0,00			0,00	0,00

La cuenta otros derechos y garantías para el cierre del año 2021 asciende a \$1.765.947.243,53, el cual corresponde en su mayoría con un 99% a otros activos - recursos entregados en administración

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

En administración: Su saldo representa el valor de los bienes dados en administración por \$ 1.426.245.482,32 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 \$ 332.527.134,21 que corresponden 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 2021.

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

Composición

17.2. Arrendamientos Operativos

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	4.675.846,46	0,00	4.675.846,46
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar	4.675.846,46	0,00	4.675.846,46
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado	0,00		0,00
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	4.958.674,00	9.197.274,00	-4.238.600,00
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	4.958.674,00	9.197.274,00	-4.238.600,00
2.9.10.05	Cr	Recibidos por anticipado	0,00	0,00	0,00

17.2.1 Arrendador

17.2.1.1 Revelaciones Generales

A 31 de diciembre de 2021 el saldo de la cuenta 138439, por \$4.675.846,46 refleja el valor pendiente por arrendamiento de espacios a programadoras de televisión, para la realización de filmaciones.

17.2.1.2 Seguimiento de Cuentas por Cobrar

Se realiza seguimiento y control de estas cuentas por cobrar por parte de un contratista asesor de la Secretaría General, quien gestiona la solicitud de emisión de estas facturas y su correspondiente amortización; lo cual debe informar al Grupo Interno de Trabajo de Contabilidad.

17.2.2 Arrendatario

17.2.2.1 Revelaciones Generales

El saldo de la cuenta 249058 a 31 de diciembre de 2021 constituye el valor de las cuentas por pagar por concepto de arrendamientos de las Direcciones Territoriales Boyacá, Nariño y Tolima.

17.2.2.2 Seguimiento de Cuentas por Pagar

El seguimiento de las cuentas por pagar de estos arrendamientos es realizado por las Direcciones Territoriales.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición.

A continuación, se detalla la composición del rubro de las cuentas por pagar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	12.641.718.624,55	11.802.548.154,47	839.170.470,08
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	8.121.255.525,92	7.907.209.333,67	214.046.192,25
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	164.671.190,00	81.835.944,00	82.835.246,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	43.754.213,00	44.570.358,00	-816.145,00
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	804.646.985,20	827.048.083,20	-22.401.098,00
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9.212,00	0	9.212,00
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	873.283.733,47	1.471.635.000,00	-598.351.266,53
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.634.097.764,96	1.470.249.435,60	1.163.848.329,36

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 2021, 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

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E	
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS							0,0	
2.4.01.01	Bienes y servicios							0,0	
	Nacionales	PN							Si / No
	Nacionales	PJ	4	22.672.390,8	1	3			Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.01.02	Proyectos de inversión							0,0	
	Nacionales	PN	572	2.460.365.234,5					Si / No
	Nacionales	PJ	32	5.638.217.900,6					Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No

Los saldos más representativos de las cuentas por pagar por tercero a 31 de diciembre de 2021 son:

➤ Sede Central:

En bienes y servicios: Induhotel \$14.132.678

En proyectos de inversión: Mapfre Seguros Generales de Colombia s a \$291.144.560, Datum Ingeniería SAS \$376.461.302, Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana S.A. \$326.743.136 y Unión Temporal UT-G3- IGAC 2021 \$282.108.123.

➤ Territorial Cauca

La cuenta 2401 proyectos de inversión que refleja las obligaciones, adquiridas por terceros originadas en el desarrollo de las actividades del IGAC y que se trasladaron por el área de tesorería a reserva de caja por valor de \$151.995.350 a fin de poder gestionar su pago en la vigencia 2022.

➤ Territorial Cundinamarca

En la cuenta 2401 el valor total por pagar a contratistas personas naturales, por proyectos de inversión a 31 de diciembre de 2021 es \$199.021.208.

21.1.17 Otras Cuentas por Pagar

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E	
					PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR							0,0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios				1.717.166.978,8			0,0	
	Nacionales	PN							Si / No
	Nacionales	PJ	40	1.716.715.477,8					Si / No
	Extranjeros	PN	3	451.501,0					Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena				13.668.401,0			0,0	
	Nacionales	PN							Si / No
	Nacionales	PJ	2	13.668.401,0					Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.54	Honorarios				159.599.797,0			0,0	
	Nacionales	PN	23	152.099.797,0					Si / No
	Nacionales	PJ	1	7.500.000,0					Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.55	Servicios				738.703.914,2			0,0	
	Nacionales	PN	51	65.660.161,5					Si / No
	Nacionales	PJ	17	673.043.752,7					Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.58	Arrendamiento operativo				4.958.674,0			0,0	
	Nacionales	PN	1	647.274,0					Si / No
	Nacionales	PJ	2	4.311.400,0					Si / No
	Extranjeros	PN							Si / No
	Extranjeros	PJ							Si / No

- Territorial Cauca
La cuenta 2490 que Corresponde al pago de IVA generado en ventas de crédito pendientes de recaudar con saldo a 31 de diciembre 2021 por la factura a CU072 a nombre del Municipio de Popayán \$536.521.431
- Territorial Cundinamarca
Su saldo más material en esta cuenta es: \$176.576.436 por IVA generado de dos facturas del municipio de Ricaurte,
- Territorial Meta
En esta cuenta el valor más representativo está en la cuenta 2490 que Corresponde al pago de IVA generado en ventas de crédito pendientes de recaudar con saldo a 31 de diciembre 2021 de dos facturas a nombre del Municipio de Villavicencio por \$375.145.349.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.516.424.860,00	4.810.162.136,00	-293.737.276,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	4.516.424.860,00	4.810.162.136,00	-293.737.276,00
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 plazo			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
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	4.516.424.860,00	4.810.162.136,00	-293.737.276,00
(+) Beneficios		A corto plazo	4.516.424.860,00	4.810.162.136,00	-293.737.276,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

El saldo de \$ 4.516.424.860,00 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

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.516.424.860,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	2.320.538,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	2.062.942.097,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	1.992.405.229,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	384.141.596,00
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,00
	Cr	* Detalle 1	0,00
	Cr	* Detalle 2	0,00
	Cr	* Detalle ...n	0,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3.023.300,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	39.084.025,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	21.627.276,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	10.880.799,00

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.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	4.888.802.163,00	4.826.807.374,00	61.994.789,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	4.888.802.163,00	4.826.807.374,00	61.994.789,00
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; deben reconocerse empleando criterios técnicos de conformidad con las normas y disposiciones legales vigentes.

Carrera 30 N.º 48-51

Servicio al Ciudadano: 369 4000 Ext. 91026 - 91023

Bogotá D.C

www.igac.gov.co

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2021						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			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		MÍNIMO	MÁXIMO		
LITIGIOS Y DEMANDAS			4.826.807.374,0	296.693.861,9	289.905.717,0	213.286.770,9	311.318.019,0	0,0	4.888.802.163,0				0,0	
Administrativas			4.826.807.374,0	296.693.861,9	289.905.717,0	213.286.770,9	311.318.019,0	0,0	4.888.802.163,0				0,0	
Nacionales	PN	13	1.499.990.848,0	282.071.398,9	289.905.717,0	196.394.852,9	15.035.957,0		1.880.537.154,0	AJUSTE A LOS PROCESOS JUDICIALES	0	0	0,0	POLITICAS CONTABLES DEL IGAC
Nacionales	PJ	5	3.326.816.526,0	14.622.463,0		16.891.918,0	296.282.062,0		3.028.285.009,0	AJUSTE A LOS PROCESOS JUDICIALES	0	0	0,0	POLITICAS CONTABLES DEL IGAC
Extranjeros	PN								0,0					
Extranjeros	PJ								0,0					

Su saldo de \$4,888,802,163 está registrado en la contabilidad y conciliado con el informe de la Oficina Asesora Jurídica, que contiene por cada proceso la probabilidad de pérdida del proceso; para el registro de estas provisiones se toma en cuenta, los procesos clasificados como alto ósea superior al 50% (inicial, recurso reposición, subsidio de apelación y final). En caso de variación del porcentaje de pérdida, la oficina jurídica informará a la subdirección administrativa y financiera, la cual realizará la reclasificación contable. Para establecer el valor de dicha provisión, se coteja el saldo de la provisión contable con lo reportado en la plataforma EKOLOGIO EKOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	6.023.980.899,02	3.440.233.786,85	2.583.747.112,17
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	4.336.887.194,73	2.821.281.188,99	1.515.606.005,74
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	1.662.093.704,29	593.952.597,86	1.068.141.106,43
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Una vez se realice la entrega del servicio prestado se reconocerá en el ingreso correspondiente.

Para el año 2021, el rubro más representativo lo tiene Sede Central con un saldo en la cuenta de \$3.713.666.210 que corresponde al 61.65% sobre el total de la cuenta, seguido del Tolima con un saldo en la cuenta de \$1.461.266.018 correspondiente al 24.26% y Cundinamarca con un saldo de \$628.705.267 correspondiente al 10.44%.

24.1 Desglose Subcuentas Otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	6.023.980.899,02	3.440.233.786,85	2.583.747.112,17
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	4.361.887.194,73	2.846.281.188,99	1.515.606.005,74
	Cr	Detalle concepto 1	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 2	4.336.887.194,73	2.821.281.188,99	1.515.606.005,74
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.04.90	Cr	Otros recursos de las entidades territoriales para aseguramiento	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	1.662.093.704,29	593.952.597,86	1.068.141.106,43
	Cr	Detalle concepto 1	1.662.093.704,29	593.952.597,86	1.068.141.106,43
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.619.089.538,00	2.646.343.831,00	-1.027.254.293,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.506.385.907,00	2.533.640.200,00	-1.027.254.293,00
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

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 \$1.619.089.583,00 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.

Por tal motivo, según la política contable del Instituto Geográfico Agustín Codazzi IGAC, constituye un pasivo contingente los casos en contra del Instituto con un riesgo posible superior al 10% e inferior al 50%; en estos casos por consiguiente, se reconoce contablemente un pasivo contingente.

25.1.1 Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021 VALOR EN LIBROS	CANTI DAD (Proces)	INCERTIDUMBRES O	
CÓDIGO CONTA	NAT				ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.619.089.538,0	23		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.506.385.907,0	23		
8.1.20.01	Db	Civiles	1.103.448,0	1	PROCESOS A FAVOR	
8.1.20.02	Db	Laborales				
8.1.20.03	Db	Penales	232.200.000,0	1	PROCESOS A FAVOR DEL IGAC	
8.1.20.04	Db	Administrativas	1.273.082.459,0	21	PROCESOS A FAVOR DEL IGAC	
8.1.20.05	Db	Fiscales				
8.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,0	0		
		Concepto xx1				
		Concepto xx2				
		Concepto xx...n				
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas	0,0	0		
8.1.24.13	Db	Del Gobierno General				
8.1.24.14	Db	De las Empresas				
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0,0	0		
8.1.25.01	Db	Colpensiones				
8.1.25.03	Db	FONPRECON				
8.1.25.04	Db	CAPRECOM				
8.1.25.06	Db	Pensiones de Antioquia				
8.1.25.07	Db	Caja de sueldos de retiro de la policía				
8.1.25.08	Db	Caja de retiro de las fuerzas militares				
8.1.25.09	Db	Fondo de prestaciones sociales del				
8.1.25.10	Db	Universidad Nacional				
8.1.28	Db	Garantías contractuales	112.703.631,0	0		
8.1.28.01	Db	Acuerdos de concesión				
8.1.28.02	Db	Contratos de asociación				
8.1.28.03	Db	Contratos a riesgo compartido				
8.1.28.04	Db	Contratos de obra				
8.1.28.05	Db	Contratos para servicios públicos				
8.1.28.06	Db	Uniones temporales				
8.1.28.07	Db	Promesas de compraventa				
8.1.28.90	Db	Otras garantías contractuales	112.703.631,0	0		
		Otros	112.703.631,0		Cuentas deudoras	
		Concepto xx2				
		Concepto xx...n				

25.2 Pasivos Contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00	-804.509.871.499,08
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00	-804.509.871.499,08
9.1.25	Cr	Deuda garantizada			0,00
9.1.26	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación			0,00
9.1.28	Cr	Garantías contractuales			0,00
9.1.29	Cr	Obligaciones en opciones			0,00
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o			0,00
9.1.47	Cr	Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones			0,00
9.1.48	Cr	Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de			0,00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes			0,00

25.2.1 Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTAB	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS	3.074.952.238.592,00	75		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución	3.074.952.238.592,00	75		
9.1.20.01	Db	Civiles				
9.1.20.02	Db	Laborales				
9.1.20.04	Db	Administrativos	3.074.952.238.592,00	75	SEGÚN POLITICAS CONTABLES IGAC	
9.1.20.05	Db	Fiscales				
9.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de	0,00	0		
		Concepto xx1				
		Concepto xx2				
		Concepto xx...n				

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuenta de Orden Deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-1.619.089.538,00	-2.646.343.831,00	1.027.254.293,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2.114.580.065,57	2.354.580.065,57	-240.000.000,00
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	2.071.548.299,00	-240.000.000,00
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0,00
8.3.20	Db	Titulos 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	237.266.243,25	237.266.243,25	0,00
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			0,00
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			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)	-3.733.669.603,57	-5.000.923.896,57	1.267.254.293,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-1.619.089.538,00	-2.646.343.831,00	1.027.254.293,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-2.114.580.065,57	-2.354.580.065,57	240.000.000,00

La variación de \$-240.000.000 corresponde a la reclasificación de elementos de litigios a favor del instituto.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CÓDIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-4.540.884.734.185,84	-6.149.904.477.184,00	1.609.019.742.998,16
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2.270.442.367.092,92	3.074.952.238.592,00	-804.509.871.499,08
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-4.540.884.734.185,84	-6.149.904.477.184,00	1.609.019.742.998,16
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			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			0,00
9.3.67	Cr	Reservas probadas			0,00
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de			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)	-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00	804.509.871.499,08
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-2.270.442.367.092,92	-3.074.952.238.592,00	804.509.871.499,08
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)			0,00

Su saldo de \$2.270.442.367.092,92 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 informa las modificaciones que se presentan 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 coteja el valor de la provisión contable con el reportado en el eKOGUI,

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	181.344.895.157,71	194.920.530.258,06	-13.575.635.100,35
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	191.022.789.443,74	156.187.638.977,22	34.835.150.466,52
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-1.976.271.554,05	46.434.514.012,82	-48.410.785.566,87
3.1.13	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00

Bajo este título se agrupan las cuentas representativas del 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

27.1. Capital

El Capital Fiscal del Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC, no presentó variación con respecto al año 2020.

Resultados de ejercicios anteriores: Corresponde a la suma del resultado de ejercicios anteriores del Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC por valor de asciende a \$191.022.789.443,74. En esta cuenta los valores más significativos corresponden a: la legalización del saldo del convenio 003 de CRQ 5125 de 2019 con la Corporación Autónoma del Quindío por valor de \$710.142.334, la legalización saldo convenio Corporación Autónoma Regional del Tolima por \$316.910.800 y Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca CAR por \$284.427.781,00, de igual manera se registraron publicaciones por valor de \$144.663.725 de acuerdo al contrato 23128 del 2019 con Imprenta Nacional.

Adicionalmente, incluye \$121.050.867, que corresponden a la diferencia entre el valor en libros y el valor cobrado a la Universidad Nacional de Colombia por el edificio del CIAF (de propiedad del Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC hasta la fecha de emisión del laudo arbitral del septiembre 2021), para ser entregado en adherencia a la devolución del terreno ocupado por el edificio mencionado.

En la cuenta de déficits acumulado encontramos el registro concerniente a la devolución del terreno del edificio del CIAF a la universidad nacional, en atención al laudo arbitral de septiembre 2021 por un valor de \$13.060.800.000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Resultado del ejercicio: Representa el valor obtenido por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el año 2021, cuyo saldo es de \$-1.976.271.554,05, presenta una variación de \$-48.410.785.566.887 respecto al periodo 2020.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	130.066.897.866,93	166.048.874.320,58	-35.981.976.453,65
4.1	Cr	Ingresos fiscales	2.166.666,00	124.645.698,00	-122.479.032,00
4.2	Cr	Venta de bienes	37.769.903,00	40.474.132,00	-2.704.229,00
4.3	Cr	Venta de servicios	26.746.321.925,25	16.477.547.587,00	10.268.774.338,25
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	46.724.342,79	45.327.021.820,00	-45.280.297.477,21
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	100.585.287.799,66	103.012.602.642,14	-2.427.314.842,48
4.8	Cr	Otros ingresos	2.648.627.230,23	1.066.582.441,44	1.582.044.788,79

Agrupa las cuentas que representan los beneficios operativos y financieros que percibe el Instituto en desarrollo de su cometido estatal.

Los Ingresos en el año 2021 disminuyeron en \$35.981.976.453,65 representado en un 22% respecto al año 2020; lo cual se explica en su mayoría porque en el año 2020 se registró en la cuenta 442807 denominada Transferencias y Subvenciones ingreso por \$44.584.860.000 como contrapartida del registro del Terreno del IGAC, en atención al hallazgo de la Contraloría General de la república.

Las variaciones en los ingresos más importantes entre los años 2020 y 2021 se encuentran concentradas en el incremento la cuenta de Venta de Servicios en un (62.3%) por valor de \$10.268.774.338,25 y la disminución considerable en a cuenta Transferencias y Subvenciones en un (99.9%) por valor de \$45.280.297.477,21 mencionada anteriormente.

La cuenta Venta de servicios para el año 2021 se encuentra representado en su mayoría (85%) por las cifras registradas en la Sede Central y las territoriales Cauca, Meta y Cundinamarca, y es el reflejo de “servicios de investigación científica y tecnológica” y de “antecedentes y certificaciones”.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	100.634.178.808,45	148.464.270.160,14	-47.830.091.351,69
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.166.666,00	124.645.698,00	-122.479.032,00
4.1.05	Cr	Impuestos			0,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.166.666,00	124.645.698,00	-122.479.032,00
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	46.724.342,79	45.327.021.820,00	-45.280.297.477,21
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	46.724.342,79	45.327.021.820,00	-45.280.297.477,21
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	100.585.287.799,66	103.012.602.642,14	-2.427.314.842,48
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	98.218.886.284,66	101.486.684.769,14	-3.267.798.484,48
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	2.366.401.515,00	1.525.917.873,00	840.483.642,00

28.1.1 INGRESOS FISCALES DETALLADOS

ID	DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES				
		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO				
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.166.666,00	124.645.698,00	-122.479.032,00	5.752,9
4.1.05	Cr	Impuestos	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.166.666,00	124.645.698,00	-122.479.032,00	5.752,9
4.1.10.01	Cr	Tasas			0,00	0,0
4.1.10.02	Cr	Multas	2.166.666,00		2.166.666,00	0,0
4.1.10.03	Cr	Intereses			0,00	0,0
4.1.10.04	Cr	Sanciones		124.645.698,00	-124.645.698,00	0,0
4.1.10.11	Cr	Peajes			0,00	0,0
4.1.10.14	Cr	Tarifa pro desarrollo			0,00	0,0
4.1.10.15	Cr	Inscripciones			0,00	0,0
4.1.10.17	Cr	Formularios y especies valoradas			0,00	0,0
4.1.10.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00	0,0
4.1.11	Cr	Regalías	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00	0,0

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	29.432.719.058,48	17.584.604.160,44	11.848.114.898,04
4.2	Cr	Venta de bienes	37.769.903,00	40.474.132,00	-2.704.229,00
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	37.317.903,00	40.349.165,00	-3.031.262,00
4.2.06	Cr	Construcciones			0,00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	452.000,00	187.000,00	265.000,00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)		-62.033,00	62.033,00
4.3	Cr	Venta de servicios	26.746.321.925,25	16.477.547.587,00	10.268.774.338,25
4.3.05	Cr	Servicios educativos	10.497.740,00	115.018.687,00	-104.520.947,00
4.3.60	Cr	Servicios de documentación e identificación	2.988.890.305,25	4.073.594.747,00	-1.084.704.441,75
4.3.90	Cr	Otros servicios	23.747.508.080,00	12.421.409.307,00	11.326.098.773,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-574.200,00	-132.475.154,00	131.900.954,00
4.8	Cr	Otros ingresos	2.648.627.230,23	1.066.582.441,44	1.582.044.788,79
4.8.02	Cr	Financieros	42.940.632,25	219.374.038,14	-176.433.405,89
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	307.860.130,98	183.455.732,33	124.404.398,65
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.297.826.467,00	663.752.670,97	1.634.073.796,03
4.8.xx	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD CONT	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	132.005.275.634,48	119.574.986.853,46	12.430.288.781,02
5.1	Db	De administración y operación	116.048.046.599,72	104.688.705.843,53	11.359.340.756,19
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12.005.574.030,27	13.115.716.365,92	-1.110.142.335,65
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	1.089.988.523,00	32.227.843,25	1.057.760.679,75
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	120.700.758,00	79.925.819,13	40.774.938,87
5.8	Db	Otros gastos	2.740.965.723,49	1.658.410.981,63	1.082.554.741,86

Los Gastos del Instituto Geográfico Agustín Codazzi en el año 2021 se incrementaron en \$12.430.288.781,02 equivalente al 10.85% respecto al año 2020; reflejado en gran parte por el incremento de honorarios y sueldos del grupo de cuentas administración y operación.

Para el año 2021 los gastos más materiales corresponden a: los Gastos de Administración y Operación y los Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones. Dichos gastos representan el 97% de los gastos de la vigencia.

Dentro de los Gastos de Administración, los gastos más representativos son los gastos Generales con \$68.255.189.043,23 y los Sueldos y Salarios con \$25.797.212.433.

A continuación, se relacionan algunos de los terceros con quienes el Instituto realizó los gastos de administración más representativos durante la vigencia 2021:

Nombre	Valor
UNION TEMPORAL SERVICONFOR - L 2018	2.520.069.454,03
CODENSA S.A ESP	750.413.216,00
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	1.008.570.319,00
UNION TEMPORAL UT G3 IGAC 2021	598.718.071,00
UNION TEMPORAL LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS - CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A.	792.011.864,95
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA Y MANTENIMIENTO INSTITUCIONAL, OUTSOURCING SEASIN LIMITADA	1.043.781.873,99
IKUSI REDES COLOMBIA, S.A.S	610.462.183,00
FEDERACION DE CONSEJOS COMUNITARIOS DEL VALLE Y OTRAS ORGANIZACIONES DE COLOMBIA	570.000.000,00
TELESPAZIO ARGENTINA S.A. - ESTABLECIMIENTO PERMANENTE	2.095.270.023,11
COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	1.624.022.424,00

Por otra parte, en el año 2021 se realizaron gastos asociados al manejo de Covid 19 por valor de \$84.103.190, destinados a la adquisición de materiales y suministros de bioseguridad como tapabocas y guantes, lo cual ha sido debidamente reportado en los informes de CHIP.

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	116.048.046.599,72	104.688.705.843,53	11.359.340.756,19
5.1	Db	De Administración y Operación	116.048.046.599,72	104.688.705.843,53	11.359.340.756,19
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	25.797.212.433,00	25.748.739.286,00	48.473.147,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	118.027.868,00	66.450.355,67	51.577.512,33
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	6.917.750.534,00	6.816.788.096,00	100.962.438,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.589.983.310,00	1.545.998.200,00	43.985.110,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	11.682.058.813,00	11.878.968.075,00	-196.909.262,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	422.351.054,49	210.848.267,82	211.502.786,67
5.1.11	Db	Generales	68.255.189.043,23	57.427.411.714,31	10.827.777.328,92
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.265.473.544,00	993.501.848,73	271.971.695,27
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

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12.005.574.030,27	13.115.716.365,92	-1.110.142.335,65
	Db	DETERIORO	242.822.494,00	896.011.118,00	-653.188.624,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	242.822.494,00	853.011.418,00	-610.188.924,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo		42.999.700,00	-42.999.700,00
		DEPRECIACIÓN	8.953.233.919,74	7.778.285.404,92	1.174.948.514,82
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	8.953.233.919,74	7.778.285.404,92	1.174.948.514,82
		AMORTIZACIÓN	2.235.393.732,00	2.523.760.548,00	-288.366.816,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	2.235.393.732,00	2.523.760.548,00	-288.366.816,00
		PROVISIÓN	574.123.884,53	1.917.659.295,00	-1.343.535.410,47
5.3.68	Db	De litigios y demandas	574.123.884,53	1.917.659.295,00	-1.343.535.410,47

29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2021		
CÓD. CONT.	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	242.822.494,00	0,00	242.822.494,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	242.822.494,00	0,00	242.822.494,00
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	242.822.494,00		242.822.494,00

29.3. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y	1.089.988.523,00	32.227.843,25	1.057.760.679,75
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	1.089.988.523,00	32.227.843,25	1.057.760.679,75
5.4.23.07	Db	Bienes entregados sin contraprestación		32.227.843,25	-32.227.843,25
5.4.23.90	Db	Otras transferencias	1.089.988.523,00		1.089.988.523,00

29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	120.700.758,00	79.925.819,13	40.774.938,87
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	120.700.758,00	79.925.819,13	40.774.938,87
5.7.20.80	Db	Recaudos	120.700.758,00	79.925.819,13	40.774.938,87

29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓD. CONT.	NAT		2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2.740.965.723,49	1.658.410.981,63	1.082.554.741,86
5.8.02	Db	COMISIONES	296.913.847,08	180.131.403,00	116.782.444,08
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	296.913.847,08	180.131.403,00	116.782.444,08
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.439.993.300,41	1.475.826.905,63	964.166.394,78
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	2.221.026.709,20	1.395.089.670,63	825.937.038,57
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		3.316.581,00	-3.316.581,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	218.966.591,21	72.712.235,41	146.254.355,80
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones		4.704.000,00	-4.704.000,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos		4.418,59	-4.418,59
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.058.576,00	2.452.673,00	1.605.903,00
5.8.95.10	Db	Servicios de documentación e identificación		2.221.762,00	-2.221.762,00
5.8.95.16	Db	Otros servicios	4.058.576,00	230.911,00	3.827.665,00

Carrera 30 N.º 48-51

Servicio al Ciudadano: 369 4000 Ext. 91026 - 91023

Bogotá D.C

www.igac.gov.co

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	37.893.786,50	39.373.454,30	-1.479.667,80
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	37.893.786,50	39.373.454,30	-1.479.667,80
6.2.05	Db	Bienes producidos	37.893.786,50	39.373.454,30	-1.479.667,80
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 2021 disminuyó en esta vigencia en \$1.479.667,80 respecto al año 2020 y se encuentra registrado en su mayoría en la Sede Central con un 70.33% que corresponde al valor de \$26.651.533.61, seguido de la Territorial Valle que tiene una representación del 9.55% equivalente a \$3.619.596 y Boyacá con una representación del 2.96% equivalente a \$1.122.595,15

30.1 COSTO DE VENTA DE BIENES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	37.893.786,50	39.373.454,30	-1.479.667,80
6.2.05	Db	BIENES PRODUCIDOS	37.893.786,50	39.373.454,30	-1.479.667,80
6.2.05.07	Db	Impresos y publicaciones	37.893.786,50	39.373.454,30	-1.479.667,80
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	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX			0,00
6.2.10	Db	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	0,00	0,00

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

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4.8.06	Cr	Incrementos (Ingresos) por ajuste por diferencia en cambio	307.860.130,98	183.455.732,33	124.404.398,65
5.8.03	Db	Reducciones (Gastos) por ajuste por diferencia en cambio	-	-	-

El saldo de \$307.860.130,98 provienen del ajuste por diferencia en cambio realizado en la vigencia 2021, por el CDT constituido en el banco de Bogotá Nassau Bahamas que 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.

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

CONCEPTO	EFECTOS EN EL RESULTADO VIGENCIA ACTUAL			EFECTOS EN EL PATRIMONIO POR AJUSTES DE VIGENCIAS		
	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO EN RESULTADO	(+) INCREMENTOS	(-) REDUCCIONES	(=) NETO EN RESULTADO
INGRESOS POR AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	124.404.398,65	0	124.404.398,65	0	0	-
Otros ajustes por diferencia en cambio	124.404.398,65	0	124.404.398,65	0	0	-
Rendimientos CDT dolares estadounidenses	124.404.398,65		124.404.398,65			-
Concepto 2			-			-
Concepto...n			-			-

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Composición

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	4.049.895,00	3.517.361,00	532.534,00
1.9.07	Db	CORRIENTES	4.049.895,00	3.517.361,00	532.534,00
1.9.07.01	Db	Anticipo de impuesto sobre renta			
1.9.07.02	Db	Retencion en la fuente			
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas			
1.9.07.04	Db	Antipo contribucion especial			
1.9.07.05	Db	Saldo a favor de impuesto a las ventas			
1.9.07.06	Db	Anticipo de impuesto de industria y comercio	4.011.302,00	3.517.361,00	493.941,00
1.9.07.09	Db	Impuesto de industria y comercio retenido	38.593,00	0	38.593,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

El saldo de \$4.011.302 corresponden a los anticipos efectuados en las declaraciones de Industria y comercio de las territoriales de Atlántico (\$1.054.302), Boyacá (\$1.473.000) y Santander (\$1.484.000); y el saldo de la cuenta Impuesto de industria y comercio retenido por valor de \$38.593 corresponde a la territorial de Risaralda.



Sonia Yaneth Plazas García

Contadora

T.P 65305-T

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2021 al 31-12-2021
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	213.045.508.423,67	108.414.459.666,74	112.044.146.386,13	209.415.821.704,28	57.954.123.014,49	151.461.698.689,79
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.531.543.717,95	50.146.061.236,44	50.965.667.566,50	9.711.937.387,89	9.711.937.387,89	0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.297.643.497,44	19.067.728.421,01	19.910.249.944,10	7.455.121.974,35	7.455.121.974,35	0,00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	8.297.643.497,44	19.067.728.421,01	19.910.249.944,10	7.455.121.974,35	7.455.121.974,35	0,00
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.233.900.220,51	31.078.332.815,43	31.055.417.622,40	2.256.815.413,54	2.256.815.413,54	0,00
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHORRO A TÉRMINO	2.233.900.220,51	31.078.332.815,43	31.055.417.622,40	2.256.815.413,54	2.256.815.413,54	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	4.269.651.263,26	30.092.316.080,48	17.324.982.340,97	17.036.985.002,77	16.990.577.312,30	46.407.690,47
1.3.16	VENTA DE BIENES	287.106,00	10.977.306,00	10.820.306,00	444.106,00	444.106,00	0,00
1.3.16.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	287.106,00	9.959.606,00	9.802.606,00	444.106,00	444.106,00	0,00
1.3.16.06	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	1.017.700,00	1.017.700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.215.850.264,41	23.205.009.995,48	16.639.548.609,43	10.781.311.650,46	10.781.311.650,46	0,00
1.3.17.07	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	126.437.065,97	823.929.431,46	945.676.547,43	4.689.950,00	4.689.950,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	421.326.038,06	2.162.574.092,89	2.361.769.679,96	222.130.450,99	222.130.450,99	0,00
1.3.17.16	SERVICIOS INFORMATIVOS	50.000.000,00	4.187.696,00	4.187.696,00	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	3.618.087.160,38	20.214.318.775,13	13.327.914.686,04	10.504.491.249,47	10.504.491.249,47	0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	119.682.702,85	6.810.159.968,00	431.790.931,54	6.498.051.739,31	6.451.644.048,84	46.407.690,47
1.3.84.21	INDEMNIZACIONES	0,00	1.554.450,00	1.554.450,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	59.960.912,00	58.849.076,00	60.648.667,00	58.161.321,00	58.161.321,00	0,00
1.3.84.32	RESPONSABILIDADES FISCALES	46.407.690,47	0,00	0,00	46.407.690,47	0,00	46.407.690,47
1.3.84.39	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	281.967.610,00	277.291.763,54	4.675.846,46	4.675.846,46	0,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.314.100,38	6.467.788.832,00	92.296.051,00	6.388.806.881,38	6.388.806.881,38	0,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	190.297.701,00	865.843,00	0,00	191.163.544,00	191.163.544,00	0,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	190.297.701,00	865.843,00	0,00	191.163.544,00	191.163.544,00	0,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-256.466.511,00	65.302.968,00	242.822.494,00	-433.986.037,00	-433.986.037,00	0,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-256.466.511,00	65.302.968,00	242.822.494,00	-433.986.037,00	-433.986.037,00	0,00
1.5	INVENTARIOS	1.635.734.710,22	150.771.844,59	61.560.435,87	1.724.946.118,94	1.724.946.118,94	0,00
1.5.05	BIENES PRODUCIDOS	1.629.626.590,63	150.771.844,59	55.452.316,28	1.724.946.118,94	1.724.946.118,94	0,00
1.5.05.06	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1.629.626.590,63	150.771.844,59	55.452.316,28	1.724.946.118,94	1.724.946.118,94	0,00
1.5.30	EN PODER DE TERCEROS	6.108.119,59	0,00	6.108.119,59	0,00	0,00	0,00
1.5.30.05	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	6.108.119,59	0,00	6.108.119,59	0,00	0,00	0,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	169.091.056.249,92	13.218.754.686,60	32.320.765.419,52	149.989.045.517,00	0,00	149.989.045.517,00
1.6.05	TERRENOS	64.830.327.500,00	0,00	13.060.800.000,00	51.769.527.500,00	0,00	51.769.527.500,00
1.6.05.01	URBANOS	19.738.920.500,00	0,00	0,00	19.738.920.500,00	0,00	19.738.920.500,00
1.6.05.02	RURALES	506.547.000,00	0,00	0,00	506.547.000,00	0,00	506.547.000,00
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	44.584.860.000,00	0,00	13.060.800.000,00	31.524.060.000,00	0,00	31.524.060.000,00
1.6.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	0,00	2.455.482.250,95	2.455.482.250,95	0,00	0,00	0,00
1.6.25.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	305.180.737,35	305.180.737,35	0,00	0,00	0,00
1.6.25.04	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0,00	1.300.503.640,00	1.300.503.640,00	0,00	0,00	0,00
1.6.25.05	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0,00	847.261.398,13	847.261.398,13	0,00	0,00	0,00
1.6.25.06	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0,00	2.536.475,47	2.536.475,47	0,00	0,00	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	771.835.404,91	1.434.924.082,45	1.380.155.160,10	826.604.327,26	0,00	826.604.327,26
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	23.725.716,76	45.200.000,00	45.200.000,00	23.725.716,76	0,00	23.725.716,76
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	57.555.145,26	1.164.594.679,84	1.114.142.706,51	108.007.118,59	0,00	108.007.118,59
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	130.781.036,60	0,00	0,00	130.781.036,60	0,00	130.781.036,60
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	559.773.506,29	225.129.402,61	220.812.453,59	564.090.455,31	0,00	564.090.455,31
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3.258.656.664,07	5.271.613.319,20	5.404.703.320,75	3.125.566.662,52	0,00	3.125.566.662,52
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	359.813.015,86	315.669.880,54	610.361.474,70	65.121.421,70	0,00	65.121.421,70
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	361.842.733,85	3.086.998.165,46	3.022.274.819,17	426.566.080,14	0,00	426.566.080,14
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	41.393.438,76	32.128.521,14	0,00	73.521.959,90	0,00	73.521.959,90
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.352.411.052,65	1.798.774.723,03	1.678.333.918,04	2.472.851.857,64	0,00	2.472.851.857,64
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	143.196.422,95	38.042.029,03	93.733.108,84	87.505.343,14	0,00	87.505.343,14
1.6.40	EDIFICACIONES	78.367.267.296,81	0,00	4.992.587.753,00	73.374.679.543,81	0,00	73.374.679.543,81
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	65.199.569.256,26	0,00	4.992.587.753,00	60.206.981.503,26	0,00	60.206.981.503,26
1.6.40.02	OFICINAS	12.120.153.623,86	0,00	0,00	12.120.153.623,86	0,00	12.120.153.623,86
1.6.40.17	PARQUEADEROS Y GARAJES	991.544.416,69	0,00	0,00	991.544.416,69	0,00	991.544.416,69
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	56.000.000,00	0,00	0,00	56.000.000,00	0,00	56.000.000,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	598.594.256,84	305.180.737,35	10.489.143,19	893.285.851,00	0,00	893.285.851,00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	542.382.699,29	305.180.737,35	10.489.143,19	837.074.293,45	0,00	837.074.293,45
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	3.594.908,25	0,00	0,00	3.594.908,25	0,00	3.594.908,25
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	52.616.649,30	0,00	0,00	52.616.649,30	0,00	52.616.649,30
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8.810.248.574,40	2.408.967.456,40	1.476.221.374,36	9.742.994.656,44	0,00	9.742.994.656,44
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	5.045.126.452,87	2.355.387.113,61	1.476.221.374,36	5.924.292.192,12	0,00	5.924.292.192,12
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	3.765.122.121,53	53.580.342,79	0,00	3.818.702.464,32	0,00	3.818.702.464,32
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	710.906.257,79	0,00	32.128.521,14	678.777.736,65	0,00	678.777.736,65
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	664.896.094,79	0,00	30.249.353,82	634.646.740,97	0,00	634.646.740,97
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	46.010.163,00	0,00	1.879.167,32	44.130.995,68	0,00	44.130.995,68
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	30.823.142.771,90	1.034.242.611,03	957.703.568,58	30.899.681.814,35	0,00	30.899.681.814,35
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5.733.818.995,61	437.597.756,25	298.533.444,48	5.872.883.307,38	0,00	5.872.883.307,38
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	25.089.323.776,29	596.644.854,78	659.170.124,10	25.026.798.506,97	0,00	25.026.798.506,97
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6.423.392.966,99	91.196.633,37	35.505.553,56	6.479.084.046,80	0,00	6.479.084.046,80
1.6.75.01	AÉREO	4.237.591.359,33	0,00	0,00	4.237.591.359,33	0,00	4.237.591.359,33
1.6.75.02	TERRESTRE	2.185.801.607,66	91.196.633,37	35.505.553,56	2.241.492.687,47	0,00	2.241.492.687,47
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.104.315,17	0,00	0,00	10.104.315,17	0,00	10.104.315,17
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10.104.315,17	0,00	0,00	10.104.315,17	0,00	10.104.315,17
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	174.230.267,77	0,00	0,00	174.230.267,77	0,00	174.230.267,77
1.6.81.05	ELEMENTOS DE MUSEO	47.000.000,00	0,00	0,00	47.000.000,00	0,00	47.000.000,00
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	127.230.267,77	0,00	0,00	127.230.267,77	0,00	127.230.267,77
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-25.363.870.230,73	217.147.595,85	2.514.988.773,89	-27.661.711.408,77	0,00	-27.661.711.408,77
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-2.792.602.216,92	169.685.268,00	212.953.000,59	-2.835.869.949,51	0,00	-2.835.869.949,51
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-177.933.162,00	7.516.487,00	23.964.510,76	-194.381.185,76	0,00	-194.381.185,76
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2.576.311.563,84	5.830.823,45	251.656.180,88	-2.822.136.921,27	0,00	-2.822.136.921,27
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-325.215.800,00	141.771,99	30.480.283,83	-355.554.311,84	0,00	-355.554.311,84
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-17.606.297.676,69	33.668.086,86	1.862.746.259,64	-19.435.375.849,47	0,00	-19.435.375.849,47
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-1.881.667.366,28	305.158,55	132.935.929,56	-2.014.298.137,29	0,00	-2.014.298.137,29
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-3.842.445,00	0,00	252.608,63	-4.095.053,63	0,00	-4.095.053,63
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-323.779.796,00	0,00	0,00	-323.779.796,00	0,00	-323.779.796,00</

2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.794.999.282,95	88.714.916.444,09	98.561.635.785,69	12.641.718.624,55	12.641.718.624,55	0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.211.608.552,08	22.808.568.336,09	29.718.215.309,93	8.121.255.525,92	8.121.255.525,92	0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	13.704.312,82	84.380.417,25	93.348.495,25	22.672.390,82	22.672.390,82	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	1.197.904.239,26	22.724.187.918,84	29.624.866.814,68	8.098.583.135,10	8.098.583.135,10	0,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.081.554.249,02	41.555.744.817,55	38.638.861.758,53	164.671.190,00	164.671.190,00	0,00
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	2.886.040,00	3.391.506,00	117.443.975,00	116.938.509,00	116.938.509,00	0,00
2.4.07.20	RECAUDOS POR CLASIFICAR	3.077.335.318,02	41.546.143.841,55	38.468.808.523,53	0,00	0,00	0,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	1.332.891,00	6.209.470,00	52.609.260,00	47.732.681,00	47.732.681,00	0,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	24.600.711,00	1.750.975.880,00	1.770.129.382,00	43.754.213,00	43.754.213,00	0,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	7.935.800,00	376.460.913,00	380.874.613,00	12.349.500,00	12.349.500,00	0,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6.583.100,00	322.687.300,00	326.163.800,00	10.059.600,00	10.059.600,00	0,00
2.4.24.04	SINDICATOS	0,00	15.710.270,00	15.725.307,00	15.037,00	15.037,00	0,00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	1.158.702,00	148.214.602,00	147.068.938,00	13.038,00	13.038,00	0,00
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	0,00	375.798.198,00	376.289.680,00	491.482,00	491.482,00	0,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	0,00	320.784.129,00	320.784.129,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	0,00	44.493.702,00	44.493.702,00	0,00	0,00	0,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	823.109,00	43.135.694,00	43.325.741,00	1.013.156,00	1.013.156,00	0,00
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	8.100.000,00	103.691.072,00	115.403.472,00	19.812.400,00	19.812.400,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	347.600.868,20	3.763.360.892,00	4.220.407.009,00	804.646.985,20	804.646.985,20	0,00
2.4.36.03	HONORARIOS	104.813.098,00	732.512.969,00	889.624.800,00	261.924.929,00	261.924.929,00	0,00
2.4.36.05	SERVICIOS	10.595.810,00	174.146.304,00	182.212.989,00	18.662.495,00	18.662.495,00	0,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	1.756.138,00	12.241.002,00	13.219.690,00	2.734.826,00	2.734.826,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	5.494.744,00	86.867.673,00	83.900.608,00	2.527.679,00	2.527.679,00	0,00
2.4.36.10	PAGOS O ABONOS EN CUENTAS EN EL EXTERIOR	0,00	137.383.872,00	137.384.234,00	362,00	362,00	0,00
2.4.36.13	RENTAS DE PENSIONES	71.591,00	71.591,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	135.806.570,00	1.728.585.921,00	1.873.701.989,00	280.922.638,00	280.922.638,00	0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	40.214.275,00	520.268.833,00	554.959.537,00	74.904.979,00	74.904.979,00	0,00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	446,00	9.745.198,00	11.340.230,00	1.595.478,00	1.595.478,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	46.289.346,20	342.937.581,00	453.404.508,00	156.756.273,20	156.756.273,20	0,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	2.558.850,00	18.599.948,00	20.658.424,00	4.617.326,00	4.617.326,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	776.379.949,00	776.389.161,00	9.212,00	9.212,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	92.683.036,00	92.692.248,00	9.212,00	9.212,00	0,00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	679.304.913,00	679.304.913,00	0,00	0,00	0,00
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	0,00	4.392.000,00	4.392.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-2.100.216.039,69	11.844.774.123,98	14.818.273.897,14	873.283.733,47	873.283.733,47	0,00
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	2.004.807.923,47	4.416.926.889,41	3.285.402.699,41	873.283.733,47	873.283.733,47	0,00
2.4.45.05	COMPRA DE BIENES (DB)	-989.830.964,16	3.422.742.942,61	4.412.573.906,77	0,00	0,00	0,00
2.4.45.80	VALOR PAGADO (DB)	-3.115.192.999,00	4.005.104.291,96	7.120.297.290,96	0,00	0,00	0,00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	143.124.407,65	143.124.407,65	0,00	0,00	0,00
2.4.60.02	SENTENCIAS	0,00	143.124.407,65	143.124.407,65	0,00	0,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	229.850.942,34	6.071.988.037,82	8.476.234.860,44	2.634.097.764,96	2.634.097.764,96	0,00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0,00	2.153.226,00	2.153.226,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.40	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	13.250.559,00	21.358.049,48	1.725.274.469,23	1.717.166.978,75	1.717.166.978,75	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	8.546.201,00	409.914.760,00	415.036.960,00	13.668.401,00	13.668.401,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	0,00	467.473.808,00	467.473.808,00	0,00	0,00	0,00
2.4.90.54	HONORARIOS	60.352.511,00	732.014.385,00	831.261.671,00	159.599.797,00	159.599.797,00	0,00
2.4.90.55	SERVICIOS	147.054.397,34	4.262.171.164,33	4.853.820.681,20	738.703.914,21	738.703.914,21	0,00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	647.274,00	176.902.645,01	181.214.045,01	4.958.674,00	4.958.674,00	0,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.445.542.176,00	18.977.179.701,00	17.048.062.385,00	4.516.424.860,00	4.516.424.860,00	0,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.445.542.176,00	18.977.179.701,00	17.048.062.385,00	4.516.424.860,00	4.516.424.860,00	0,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	985.291,00	5.778.286.610,09	5.779.621.857,09	2.320.538,00	2.320.538,00	0,00
2.5.11.02	CESANTIAS	0,00	517.000.000,00	517.000.000,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.04	VACACIONES	2.347.392.130,00	1.436.043.740,00	1.151.593.707,00	2.062.942.097,00	2.062.942.097,00	0,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	2.607.872.251,00	2.556.816.403,00	1.941.349.381,00	1.992.405.229,00	1.992.405.229,00	0,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	0,00	2.661.516,00	2.661.516,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	1.008.943.101,00	5.930.686.600,00	4.921.743.499,00	0,00	0,00	0,00
2.5.11.08	LICENCIAS	0,00	35.810.026,48	35.810.026,48	0,00	0,00	0,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	432.647.991,00	472.299.342,00	423.792.947,00	384.141.596,00	384.141.596,00	0,00
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	0,00	301.274.360,94	301.274.360,94	0,00	0,00	0,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.653.500,00	86.517.200,00	87.887.000,00	3.023.300,00	3.023.300,00	0,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	24.538.400,00	867.984.475,00	882.530.100,00	39.084.025,00	39.084.025,00	0,00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	14.683.112,00	604.611.571,00	611.555.735,00	21.627.276,00	21.627.276,00	0,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6.826.400,00	325.603.300,00	329.657.699,00	10.880.799,00	10.880.799,00	0,00
2.5.11.25	INCAPACIDADES	0,00	61.584.556,49	61.584.556,49	0,00	0,00	0,00
2.7	PROVISIONES	4.718.469.179,00	113.066.935,74	283.399.919,74	4.888.802.163,00	4.888.802.163,00	0,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	4.718.469.179,00	113.066.935,74	283.399.919,74	4.888.802.163,00	4.888.802.163,00	0,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	4.718.469.179,00	113.066.935,74	283.399.919,74	4.888.802.163,00	4.888.802.163,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS	5.347.029.476,59	2.010.346.735,00	2.687.298.157,43	6.023.980.899,02	6.023.980.899,02	0,00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.796.203.495,73	1.311.480.915,00	852.164.614,00	4.336.887.194,73	4.336.887.194,73	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN	4.796.203.495,73	1.311.480.915,00	852.164.614,00	4.336.887.194,73	4.336.887.194,73	0,00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	525.825.980,86	698.865.820,00	1.835.133.543,43	1.662.093.704,29	1.662.093.704,29	0,00
2.9.10.07	VENTAS	525.825.980,86	698.865.820,00	1.835.133.543,43	1.662.093.704,29	1.662.093.704,29	0,00
3	PATRIMONIO	195.014.890.961,26	46.095.010.724,45	32.425.014.920,90	181.344.895.157,71	181.344.895.157,71	0,00
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	195.014.890.961,26	46.095.010.724,45	32.425.014.920,90	181.344.895.157,71	181.344.895.157,71	0,00
3.1.05	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.731,98	0,00	0,00	-7.701.622.731,98	0,00	-7.701.622.731,98
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	-7.701.622.731,98	0,00	0,00	-7.701.622.731,98	0,00	-7.701.622.731,98
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	202.716.513.693,24	44.118.739.170,40	32.425.014.920,90	191.022.789.443,74	191.022.789.443,74	0,00
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	271.830.903.323,03	540,00	1.677.076.680,90	273.507.979.463,93	273.507.979.463,93	0,00
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	-69.114.389.629,79	44.118.738.630,40	30.747.938.240,00	-82.485.190.020,19	-82.485.190.020,19	0,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	1.976.271.554,05	0,00	-1.976.271.554,05	-1.976.271.554,05	0,00
3.1.10.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	0,00	1.976.271.554,05	0,00	-1.976.271.554,05	-1.976.271.554,05	0,00
4	INGRESOS	83.735.584.111,50	1.496.266.829,42	47.827.580.584,85	130.066.897.866,93	130.066.897.866,93	0,00
4.1	INGRESOS FISCALES	2.166.666,00	0,00	0,00	2.166.666,00	2.166.666,00	0,00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.166.666,00	0,00	0,00	2.166.666,00	2.166.666,00	0,00
4.1.10.02	MULTAS Y SANCIONES	2.166.666,00	0,00	0,00	2.166.666,00	2.166.666,00	0,00
4.2	VENTA DE BIENES	27.961.203,00	725.700,00	10.534.400,00	37.769.903,00	37.769.903,00	0,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	27.626.503,00	111.600,00	9.803.000,00	37.317.903,00	37.317.903,00	0,00
4.2.04.01	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	27.626.503,00	111.600,00	9.803.000,00	37.317.903,00	37.317.903,00	0,00
4.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	334.700,00	614.100,00	731.400,00	452.000,00	452.000,00	0,00
4.2.10.04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	334.700,00	614.100,00	731.400,00	452.000,00	452.000,00	0,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	14.697.616.508,53	1.190.340.190,52	13.239.045.607,24	26.746.321.925,25	26.746.321.925,25	0,00
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	10.497.740,00	0,00	0,00	10.497.740,00	10.497.740,00	0,00
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	10.497.740,00	0,00	0,00	10.497.740,00	10.497.740,00	0,00
4.3.60	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	2.386.285.264,25	4.431.390,52	607.036.431,52	2.988.890.305,25	2.988.890.305,25	0,00
4.3.60.06	ANTECEDENTES Y CERTIFICACIONES	2.386.285.264,25	4.431.390,52	607.036.431,52	2.988.890.305,25	2.988.890.305,25	0,00
4.3.90	OTROS SERVICIOS	12.301.407.704,					

4.8.08.15	FOTOCOPIAS	103.307,00	0,00	16.303,00	119.610,00	0,00	119.610,00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.690.030,00	146.034.247,00	232.224.164,00	87.879.947,00	0,00	87.879.947,00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	744.216.064,00	0,00	26.518.320,00	770.734.384,00	0,00	770.734.384,00
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	32.650,00	0,00	5.399,00	38.049,00	0,00	38.049,00
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES	12.854.134,00	0,00	45.646.413,00	58.500.547,00	0,00	58.500.547,00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	13.122,00	0,00	1.380.540.808,00	1.380.553.930,00	0,00	1.380.553.930,00
5	GASTOS	84.988.364.561,13	55.657.133.644,80	10.616.494.125,50	130.029.004.080,43	0,00	130.029.004.080,43
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	74.680.826.287,52	49.899.981.396,70	8.532.761.084,50	116.048.046.599,72	0,00	116.048.046.599,72
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	19.169.781.273,00	8.252.471.589,00	1.625.040.429,00	25.797.212.433,00	0,00	25.797.212.433,00
5.1.01.01	SUELDOS	16.964.242.930,00	7.294.681.673,00	1.339.490.772,00	22.919.433.831,00	0,00	22.919.433.831,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	14.195.230,00	11.000.362,00	1.904.848,00	23.290.744,00	0,00	23.290.744,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	806.064.395,00	387.373.759,00	73.747.938,00	1.119.690.216,00	0,00	1.119.690.216,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	747.794.028,00	367.351.431,00	180.648.231,00	934.497.228,00	0,00	934.497.228,00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	364.186.248,00	114.150.648,00	17.323.617,00	461.013.279,00	0,00	461.013.279,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	273.298.442,00	77.913.716,00	11.925.023,00	339.287.135,00	0,00	339.287.135,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	93.458.212,00	80.657.644,00	56.087.988,00	118.027.868,00	0,00	118.027.868,00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	93.458.212,00	80.657.644,00	56.087.988,00	118.027.868,00	0,00	118.027.868,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.016.943.600,00	1.910.521.234,00	9.714.300,00	6.917.750.534,00	0,00	6.917.750.534,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	942.099.500,00	330.889.299,00	1.508.900,00	1.271.479.899,00	0,00	1.271.479.899,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.603.186.900,00	623.410.935,00	3.122.000,00	2.223.475.835,00	0,00	2.223.475.835,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	215.220.100,00	81.056.400,00	675.800,00	295.600.700,00	0,00	295.600.700,00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	2.256.437.100,00	875.164.600,00	4.407.600,00	3.127.194.100,00	0,00	3.127.194.100,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.177.733.750,00	415.036.960,00	2.787.400,00	1.589.983.310,00	0,00	1.589.983.310,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	706.084.800,00	248.966.000,00	1.668.400,00	953.382.400,00	0,00	953.382.400,00
5.1.04.02	APORTES AL SENÁ	471.648.950,00	166.070.960,00	1.119.000,00	636.600.910,00	0,00	636.600.910,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	9.053.462.514,00	8.586.888.289,00	5.958.291.990,00	11.682.058.813,00	0,00	11.682.058.813,00
5.1.07.01	VACACIONES	1.589.454.323,00	1.149.535.940,00	788.521.990,50	1.950.468.272,50	0,00	1.950.468.272,50
5.1.07.02	CESANTÍAS	2.165.000.000,00	517.000.000,00	0,00	2.682.000.000,00	0,00	2.682.000.000,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	1.671.913.248,00	1.940.385.184,00	1.952.167.284,50	1.660.131.147,50	0,00	1.660.131.147,50
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	1.137.735.043,00	4.921.416.807,00	3.210.328.658,00	2.848.823.192,00	0,00	2.848.823.192,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	95.966.308,00	0,00	0,00	95.966.308,00	0,00	95.966.308,00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	97.877.880,00	52.370.558,00	5.295.264,00	144.953.174,00	0,00	144.953.174,00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	2.295.515.712,00	6.179.800,00	1.978.793,00	2.299.716.719,00	0,00	2.299.716.719,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	254.632.539,11	183.026.164,12	15.307.648,74	422.351.054,49	0,00	422.351.054,49
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	0,00	139.868,00	0,00	139.868,00	0,00	139.868,00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	36.715.650,09	142.396.715,98	15.307.648,74	163.804.717,33	0,00	163.804.717,33
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	217.916.889,02	37.832.088,14	0,00	255.748.977,16	0,00	255.748.977,16
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	2.657.492,00	0,00	2.657.492,00	0,00	2.657.492,00
5.1.11	GENERALES	39.472.964.339,41	29.645.944.457,58	863.719.753,76	68.255.189.043,23	0,00	68.255.189.043,23
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.589.491.079,94	930.578.374,09	0,00	2.520.069.454,03	0,00	2.520.069.454,03
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	766.333.292,06	333.993.923,25	29.181.880,00	1.071.145.335,31	0,00	1.071.145.335,31
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	672.675.974,92	741.055.237,87	11.418.581,62	1.402.312.631,17	0,00	1.402.312.631,17
5.1.11.16	REPARACIONES	12.000,00	50.747.741,00	0,00	50.759.741,00	0,00	50.759.741,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	1.489.404.368,09	530.245.877,69	1.052.497,48	2.018.597.748,30	0,00	2.018.597.748,30
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	595.428.584,00	255.745.493,61	7.929.571,00	843.244.506,61	0,00	843.244.506,61
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	973.718.134,50	581.277.005,00	2.493.875,00	1.552.501.264,50	0,00	1.552.501.264,50
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	77.274.920,00	77.757.799,58	0,00	155.032.719,58	0,00	155.032.719,58
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.021.755.509,00	1.172.846.646,00	20.984.800,00	2.173.617.355,00	0,00	2.173.617.355,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	1.032.195.441,78	515.918.162,32	17.382.799,69	1.530.730.804,41	0,00	1.530.730.804,41
5.1.11.33	SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	14.132.678,00	0,00	14.132.678,00	0,00	14.132.678,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	108.008.478,11	53.340.257,41	0,00	161.348.735,52	0,00	161.348.735,52
5.1.11.47	SERVICIOS PORTUARIOS Y AEROPORTUARIOS	234.600,00	1.126.800,00	80.000,00	1.281.400,00	0,00	1.281.400,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	1.224.346.412,43	525.123.432,72	0,00	1.749.469.845,15	0,00	1.749.469.845,15
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	0,00	13.618.225,00	0,00	13.618.225,00	0,00	13.618.225,00
5.1.11.56	BODEGAJE	415.000,00	0,00	0,00	415.000,00	0,00	415.000,00
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES	0,00	47.602.709,91	47.602.709,91	0,00	0,00	0,00
5.1.11.78	COMISIONES	23.166.532,00	2.832.500,00	0,00	25.999.032,00	0,00	25.999.032,00
5.1.11.79	HONORARIOS	27.439.810.260,24	20.681.958.715,97	362.941.687,06	47.758.827.289,15	0,00	47.758.827.289,15
5.1.11.80	SERVICIOS	2.401.979.066,28	2.888.997.507,60	314.033.334,00	4.976.943.239,88	0,00	4.976.943.239,88
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	43.065.281,54	80.511.300,10	48.618.018,00	74.958.563,64	0,00	74.958.563,64
5.1.11.83	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, TRANSMISIÓN Y SUMINISTRO DE INFORMACIÓN	13.649.404,52	146.534.070,46	0,00	160.183.474,98	0,00	160.183.474,98
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	441.850.060,00	825.435.059,00	1.811.575,00	1.265.473.544,00	0,00	1.265.473.544,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	223.220.183,00	0,00	0,00	223.220.183,00	0,00	223.220.183,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0,00	679.304.913,00	0,00	679.304.913,00	0,00	679.304.913,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	131.169.373,00	92.692.809,00	935.937,00	222.926.245,00	0,00	222.926.245,00
5.1.20.10	TASAS	6.058.353,00	407.319,00	814.638,00	5.651.034,00	0,00	5.651.034,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	687.399,00	4.392.000,00	61.000,00	5.018.399,00	0,00	5.018.399,00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	80.617.752,00	0,00	0,00	80.617.752,00	0,00	80.617.752,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	0,00	48.618.018,00	0,00	48.618.018,00	0,00	48.618.018,00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	97.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.506.486.359,42	3.575.805.862,80	76.718.191,95	12.005.574.030,27	0,00	12.005.574.030,27
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	242.822.494,00	0,00	242.822.494,00	0,00	242.822.494,00
5.3.47.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0,00	242.822.494,00	0,00	242.822.494,00	0,00	242.822.494,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.528.462.298,80	2.487.850.140,89	63.078.519,95	8.953.233.919,74	0,00	8.953.233.919,74
5.3.60.01	EDIFICACIONES	824.956.821,20	212.165.105,59	48.634.401,00	988.487.525,79	0,00	988.487.525,79
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	41.057.059,59	17.235.918,76	0,00	58.292.978,35	0,00	58.292.978,35
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	699.861.867,92	251.619.573,88	1.918.238,84	949.563.202,96	0,00	949.563.202,96
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	66.941.138,16	30.516.890,83	141.771,99	97.316.257,00	0,00	97.316.257,00
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.484.926.256,11	1.843.124.113,64	12.078.949,57	6.315.971.420,18	0,00	6.315.971.420,18
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	409.952.912,82	132.935.929,56	305.158,55	542.583.683,83	0,00	542.583.683,83
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	766.243,00	252.608,63	0,00	1.018.851,63	0,00	1.018.851,63
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.625.740.896,00	609.652.836,00	0,00	2.235.393.732,00	0,00	2.235.393.732,00
5.3.66.05	LICENCIAS	1.625.740.896,00	609.652.836,00	0,00	2.235.393.732,00	0,00	2.235.393.732,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	352.283.164,62	235.480.391,91	13.639.672,00	574.123.884,53	0,00	574.123.884,53
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	352.283.164,62	235.480.391,91	13.639.672,00	574.123.884,53	0,00	574.123.884,53
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.089.988.523,00	0,00	0,00	1.089.988.523,00	0,00	1.089.988.523,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.089.988.523,00	0,00	0,00	1.089.988.523,00	0,00	1.089.988.523,00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.089.988.523,00	0,00	0,00	1.089.988.523,00	0,00	1.089.988.523,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	85.170.383,00	37.789.167,00	2.258.792,00	120.700.758,00	0,00	120.700.758,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	85.170.383,00	37.789.167,00	2.258.792,00	120.700.758,00	0,00	120.700.758,00
5.7.20.80	RECAUDOS	85.170.383,00	37.789.167,00	2.258.792,00	120.700.758,00	0,00	120.700.758,00
5.8	OTROS GASTOS	625.893.008,19	2.143.557.218,30	28.484.503,00	2.740.965.723,49	0,00	2.740.965.723,49
5.8.02	COMISIONES	182.741.075,00	142.454.252,08	28.281.480,00	296.913.847,08	0,00	296.913.847,08
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	182.741.075,00	142.454.252,08	28.281.480,00	296.913.847,08	0,00	296.913.847,08
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	439.093.357,19	2.001.102.966,22	203.023,00	2.439.993.300,41	0,00	2.439.993.300,41
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	236.208.781					

8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	237.266.243,25	0,00	0,00	237.266.243,25	0,00	237.266.243,25
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	237.266.243,25	0,00	0,00	237.266.243,25	0,00	237.266.243,25
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	45.765.523,32	4.428.350,00	4.428.350,00	45.765.523,32	0,00	45.765.523,32
8.3.61.01	INTERNAS	45.765.523,32	4.428.350,00	4.428.350,00	45.765.523,32	0,00	45.765.523,32
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.206.428.066,57	538.937.439,00	66.178.976,00	-3.733.669.603,57	0,00	-3.733.669.603,57
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.851.848.001,00	232.758.463,00	0,00	-1.619.089.538,00	0,00	-1.619.089.538,00
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-1.739.144.370,00	232.758.463,00	0,00	-1.506.385.907,00	0,00	-1.506.385.907,00
8.9.05.09	GARANTÍAS CONTRACTUALES	-112.703.631,00	0,00	0,00	-112.703.631,00	0,00	-112.703.631,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.354.580.065,57	306.178.976,00	66.178.976,00	-2.114.580.065,57	0,00	-2.114.580.065,57
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-2.071.548.299,00	301.750.626,00	61.750.626,00	-1.831.548.299,00	0,00	-1.831.548.299,00
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-237.266.243,25	0,00	0,00	-237.266.243,25	0,00	-237.266.243,25
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-45.765.523,32	4.428.350,00	4.428.350,00	-45.765.523,32	0,00	-45.765.523,32
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	1.008.009.440.777,73	1.008.009.440.777,73	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.239.811.527.528,71	988.689.093.925,63	19.319.933.489,84	2.270.442.367.092,92	0,00	2.270.442.367.092,92
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.239.811.527.528,71	988.689.093.925,63	19.319.933.489,84	2.270.442.367.092,92	0,00	2.270.442.367.092,92
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	3.239.811.527.528,71	988.689.093.925,63	19.319.933.489,84	2.270.442.367.092,92	0,00	2.270.442.367.092,92
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.239.811.527.528,71	19.320.346.852,10	988.689.507.287,89	-2.270.442.367.092,92	0,00	-2.270.442.367.092,92
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.239.811.527.528,71	19.320.346.852,10	988.689.507.287,89	-2.270.442.367.092,92	0,00	-2.270.442.367.092,92
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-3.239.811.527.528,71	19.320.346.852,10	988.689.507.287,89	-2.270.442.367.092,92	0,00	-2.270.442.367.092,92

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2021 al 31-12-2021
INFORMACION CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		11.037.308.922,68	0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		10.700.731.893,47	0,00
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS		10.700.731.893,47	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA		210.412.176,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	010600000 - DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	3.700.000,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	821347000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA --	39.906.749,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	143000000 - AGENCIA NACIONAL DE INFRAESTRUCTURA	36.450.000,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	023500000 - INSTITUTO NACIONAL DE VIAS	16.400.000,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	213215232 - CHIQUIZA (SAN PEDRO DE IGUAQUE)	2.967.498,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	111313000 - GOBERNACION DE BOLIVAR	12.860.926,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	923272711- Agencia Nacional de Tierras - ANT	23.941.482,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	216605266 - ENVIGADO	8.450.000,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	116666000 - GOBERNACION DEL RISARALDA	30.735.521,00	0,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	140815000 - INSTITUTO FINANCIERO DE BOYACA - INFIBOY -	35.000.000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA		10.490.319.717,47	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	096200000 - MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	448.771.362,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	217823678 - SAN CARLOS - CORDOBA	559.991.730,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	117373000 - GOBERNACION DEL TOLIMA	89.509.261,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	217808078 - BARANOA	1.212.700,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	510.850.584,90	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	211568615 - RIONEGRO - SANTANDER	15.649.867,35	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	210150001 - VILLAVICENCIO	2.349.594.558,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	112525000 - GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	449.262.936,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	217525175 - CHIA	29.700.000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	215141551 - PITALITO	4.813.051,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	219641396 - LA PLATA	222.511.658,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	210119001 - POPAYAN	3.641.326.119,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	211725817 - TOCANCIPA	9.101.000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	211225612 - RICAURTE - CUNDINAMARCA	1.105.926.094,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	211615516 - PAIPA	19.841.207,22	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	217317873 - VILLAMARIA	7.173.935,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	219525295 - GACHANCIPA	165.000.000,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	210173001 - IBAGUE	242.822.494,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	3.531.175,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	020900000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA --	609.473.568,00	0,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLÓGICA	224911001 - JARDIN BOTANICO DE BOGOTÁ JOSÉ CELESTINO MUTIS	4.256.417,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		336.577.029,21	0,00
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		4.049.895,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		4.011.302,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210115001 - TUNJA	664.000,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	215915759 - SOGAMOSO	809.000,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210168001 - BUCARAMANGA	1.484.000,00	0,00
1.9.07.06	ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	1.054.302,00	0,00
1.9.07.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		38.593,00	0,00
1.9.07.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	116666000 - GOBERNACION DEL RISARALDA	38.593,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		332.527.134,21	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACION		332.527.134,21	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACION	923272394 - TESORO NACIONAL	332.527.134,21	0,00
2	PASIVOS		3.913.979.332,73	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		407.092.138,00	0,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		393.414.525,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION		393.414.525,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	022100000 - U.A.E. DE LA AERONAUTICA CIVIL -U.A.E.A.C.-	59.225.689,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	3.095.900,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	312000000 - CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A.	326.743.136,00	0,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	036400000 - IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	4.349.800,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		9.212,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		9.212,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	9.212,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		13.668.401,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		13.668.401,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	8.196.584,00	0,00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	5.471.817,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS		3.506.887.194,73	0,00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		25.000.000,00	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		25.000.000,00	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	215618256 - EL PAUJIL	10.000.000,00	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	216018460 - MILAN	15.000.000,00	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		3.481.887.194,73	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION		3.481.887.194,73	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	214973449 - MELGAR	89.085.535,99	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	111515000 - GOBERNACION DE BOYACA	691.810.545,74	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	112525000 - GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	209.291.259,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	011700000 - MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA	112.000.000,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	021705000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE URABA --	30.000.000,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	216173861 - VENADILLO	30.000.000,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	210166001 - PEREIRA	341.873.355,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	215125151 - CAQUEZA	20.788.796,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	210173001 - IBAGUE	1.332.996.018,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	216850568 - PUERTO GAITAN	26.432.184,00	0,00
2.9.02.01	EN ADMINISTRACION	021176000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA --	597.609.501,00	0,00
4	INGRESOS		0,00	100.634.158.522,66
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	100.585.287.799,66
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0,00	98.218.886.284,66
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0,00	58.445.832.215,61
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	58.445.832.215,61
4.7.05.10	INVERSION		0,00	39.773.054.069,05
4.7.05.10	INVERSION	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	39.773.054.069,05
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0,00	2.366.401.515,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		0,00	1.967.096.602,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	0,00	1.941.463.403,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	25.633.199,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE		0,00	399.304.913,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	399.304.913,00
4.8	OTROS INGRESOS		0,00	48.870.723,00
4.8.02	FINANCIEROS		0,00	1.976,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	1.976,00
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	069600000 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0,00	1.976,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		0,00	48.868.747,00
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES		0,00	48.868.747,00
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	48.868.747,00
5	GASTOS		0,00	8.181.080.493,70
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		0,00	6.962.519.082,62
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA		0,00	1.589.983.310,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0,00	953.382.400,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0,00	953.382.400,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0,00	636.600.910,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0,00	636.600.910,00

5.1.11	GENERALES		0,00	4.107.082.228,62
5.1.11.15	MANTENIMIENTO		0,00	472.320.353,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	31200000 - CORPORACION DE LA INDUSTRIA AERONAUTICA COLOMBIANA S.A.	0,00	472.320.353,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0,00	799.647.048,57
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038900000 - ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	0,00	42.416.108,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	239868001 - COMPANIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	0,00	1.251.459,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A.	0,00	83.896.103,66
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0,00	35.493.375,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038750000 - ELECTRIFICADORA DEL META S. A. -E.S.P.	0,00	84.415.929,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230673001 - E.S.P. EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A.	0,00	1.109.800,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230115759 - E.S.P. COMPANIA DE SERVICIOS PÚBLICOS SOGAMOSO S.A.	0,00	114.710,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	251119001 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S. A.	0,00	2.202.477,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230120011 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES - AGUACHICA	0,00	6.950,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233319001 - EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. E.S.P.	0,00	641.362,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037217000 - CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S. A. --E.S.P.-	0,00	24.929.112,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	267166001 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A.	0,00	22.800.173,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	039363000 - EMPRESA DE ENERGIA DEL QUINDIO S.A.-- E.S.P.	0,00	17.104.061,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230152999 - EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE LA PROVINCIA DE OBANDO -	0,00	396.166,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	232413001 - E.S.P. AGUAS DE CARTAGENA S.A.	0,00	4.073.517,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	263066001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.	0,00	1.325.450,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237450001 - E.S.P. ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO	0,00	1.936.000,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130285000 - E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DEL CASANARE - ENERCA S.A.	0,00	7.440.185,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230111001 - COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	0,00	15.351.150,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	210191001 - LETICIA	0,00	49.251,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	261785001 - EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE YOPAL	0,00	208.695,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813 - E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	0,00	9.920.096,39
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	231276001 - EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E.E.S.P.	0,00	56.195.224,31
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037400000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NORTE DE SANTANDER S.A.-E.S.P.	0,00	80.840.915,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038218000 - ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S. A. -- E.S.P.	0,00	26.834.706,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	037352000 - CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S. A. ESP	0,00	27.199.760,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	238363001 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE ARMENIA	0,00	2.231.588,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237752001 - EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO -	0,00	3.067.890,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923270864 - E.S.P. EMPRESA PUBLICA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER S.A.	0,00	920.698,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038541000 - ELECTRIFICADORA DEL HUILA S. A. -E.S.P.	0,00	40.172.810,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	233420001 - EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE VALLEDUPAR S. A. -	0,00	1.322.672,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	235641001 - EMPRESAS PÚBLICAS MUNICIPALES DE NEIVA	0,00	2.969.584,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923271858 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE IPALES S.A.	0,00	92.541,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230168001 - E.S.P. EMPRESA DE ASEO DE BUCARAMANGA S.A.	0,00	2.033.163,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237347001 - EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DEL DISTRITO DE SANTA MARTA -	0,00	1.435.710,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923273133 - E.S.P. Caribemar de la Costa S.A.S.	0,00	197.247.657,21
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0,00	1.008.570.319,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	1.008.570.319,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES		0,00	162.862.804,81
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPANIA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	160.254.204,81
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	41100000 - POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	0,00	2.608.600,00
5.1.11.80	SERVICIOS		0,00	1.663.681.703,24
5.1.11.80	SERVICIOS	012800000 - SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	700.210,00
5.1.11.80	SERVICIOS	822500000 - COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	0,00	1.624.022.424,00
5.1.11.80	SERVICIOS	033800000 - RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0,00	38.959.069,24
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	1.265.453.544,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0,00	223.220.183,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210120001 - VALLEDUPAR	0,00	4.756.050,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210118001 - FLORENCIA - CAQUETA	0,00	8.793.814,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210163001 - ARMENIA - QUINDIO	0,00	7.429.258,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0,00	29.635.450,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210154001 - SAN JOSÉ DE CUCUTA	0,00	23.942.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210141001 - NEIVA	0,00	6.745.500,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210152001 - SAN JUAN DE PASTO	0,00	9.898.547,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210115001 - TUNJA	0,00	33.208.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210015600 - RAQUIRA	0,00	763.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210150001 - VILLAVICENCIO	0,00	7.697.871,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210117001 - MANIZALES	0,00	8.541.200,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210166001 - PEREIRA	0,00	17.231.949,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210119001 - POPAYÁN	0,00	6.787.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210144001 - RIOHACHA	0,00	5.992.010,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210168001 - BUCARAMANGA	0,00	15.212.754,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210170001 - SINCELEJO	0,00	6.115.760,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0,00	18.286.020,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210173001 - IBAGUE	0,00	12.184.000,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0,00	679.304.913,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	679.304.913,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0,00	222.926.245,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	219915299 - GARAGOA	0,00	226.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210176001 - SANTIAGO DE CALI	0,00	4.779.773,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210123001 - MONTERIA	0,00	1.649.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	216873168 - CHAPARRAL	0,00	100.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210118001 - FLORENCIA - CAQUETA	0,00	132.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210186001 - SAN MIGUEL DE MOCOA	0,00	9.981.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210195001 - SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	0,00	50.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210163001 - ARMENIA - QUINDIO	0,00	1.180.873,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	212076520 - PALMIRA	0,00	222.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	211176111 - GUADALAJARA DE BUGA	0,00	207.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	217215572 - PUERTO BOYACA	0,00	98.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	217615176 - CHIQUINQUIRA	0,00	401.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210115001 - TUNJA	0,00	1.814.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	215915759 - SOGAMOSO	0,00	663.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	213815238 - DUITAMA	0,00	566.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210150001 - VILLAVICENCIO	0,00	11.629.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	215315753 - SOATA	0,00	187.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	218950689 - SAN MARTIN - META	0,00	86.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210117001 - MANIZALES	0,00	627.114,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210141001 - NEIVA	0,00	4.068.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	215141551 - PITALITO	0,00	26.700,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210166001 - PEREIRA	0,00	4.630.785,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	214776147 - CARTAGO	0,00	219.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210144001 - RIOHACHA	0,00	1.203.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210168001 - BUCARAMANGA	0,00	1.071.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	214373443 - SAN SEBASTIAN DE MARIQUITA	0,00	112.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	213476834 - TULLUA	0,00	113.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210650606 - RESTREPO - META	0,00	2.489.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210976109 - BUENAVENTURA	0,00	298.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	0,00	912.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	171.121.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210173001 - IBAGUE	0,00	544.000,00
5.1.20.09	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	0,00	1.520.000,00
5.1.20.10	TASAS		0,00	5.651.034,00
5.1.20.10	TASAS	215141551 - PITALITO	0,00	5.651.034,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES		0,00	5.018.399,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001 - BOGOTÁ D.C.	0,00	4.331.000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	923270852 - INSTITUTO MUNICIPAL DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE SOLEDAD	0,00	687.399,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL		0,00	80.617.752,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	210123001 - MONTERIA	0,00	16.016.207,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	118888000 - GOBERNACIÓN ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	0,00	3.083.000,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	210113001 - CARTAGENA DE INDIAS, DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL	0,00	50.701.699,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	210147001 - SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	0,00	7.743.600,00
5.1.20.34	SOBRETASA AMBIENTAL	021368000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA --	0,00	3.073.246,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS		0,00	48.618.018,00
5.1.20.35	ESTAMPILLAS	215085250 - PAZ DE ARIPORO	0,00	48.618.018,00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	97.000,00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	210168001 - BUCARAMANGA	0,00	97.000,00

5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	1.089.988.523,00
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	1.089.988.523,00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	1.089.988.523,00
5.4.23.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0,00	1.089.988.523,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0,00	120.700.758,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0,00	120.700.758,00
5.7.20.80	RECAUDOS		0,00	120.700.758,00
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	0,00	120.700.758,00
5.8	OTROS GASTOS		0,00	7.872.130,08
5.8.02	COMISIONES		0,00	7.872.130,08
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		0,00	7.872.130,08
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	069600000 - BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	0,00	7.862.553,00
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	0,00	9.577,08

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2021 al 31-12-2021
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	-8.623.614.666,04
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	-1.812.492.936,78
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		N/A	-1.835.408.129,81
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			-1.835.408.129,81
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 \$3.894.143 miles el cual tiene una destinación específica, razón por la cual no se vinculan a la CUN; el saldo del banco Davivienda: cuenta pagadora 165.898 miles, cuentas recaudadoras 1.031,435 miles; Banco Popular cuenta Recaudadora 2,298,134 miles; Banco Agrario 34.635 recaudador ; Banco Sudameris recaudador 30.876 miles que corresponden a lo recaudado por venta de bienes y servicios, que de acuerdo con las instrucciones dadas por el Ministerio de Hacienda y Credito Publico deben ser consignados a la CUN , Como resultado del proceso de analisis y depuración las conciliaciones bancarias de estas cuentas. De acuerdo con lo estipulado en las Politicas contables del IGAC para la vigencia de 2021 reconocer 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 clasificación y se convierten en recursos entregados en administración.	-1.835.408.129,81
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		N/A	22.915.193,03
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO			22.915.193,03
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo de \$2,256.815 miles, contiene a \$22,534 miles de rendimientos financieros y diferencial cambiario de \$307.860 miles del CDT constituido en el banco de Bogota Nassau Bahamas; constituyen 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.	22.915.193,03
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	10.391.531.751,46
1.3.16	VENTA DE BIENES		N/A	52.406,00
1.3.16.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS			52.406,00
1.3.16.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: corresponden a causación de Ingresos presupuestales por la venta de publicaciones de las Territoriales: Gestión General \$112 miles, Boyacá \$255 miles y Magdalena \$77 miles	52.406,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		N/A	3.905.915.987,46
1.3.17.07	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN			-1.891.194.946,00
1.3.17.07	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El valor de \$4,689 miles corresponde al cobro de cartera por la venta de servicios de las Siguietes Territoriales: Cordoba \$2.714 miles, Cundinamarca \$913, Magdalena \$692, Risaralda \$175 miles, Valle \$195 miles	-1.891.194.946,00
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA			-635.728.586,01
1.3.17.15	ASISTENCIA TÉCNICA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: el valor de \$222.130 miles corresponden al cobro de cartera en la Sede Central \$138,627 y las siguientes Territoriales: Bolivar \$12,860 miles, Caldas \$ miles, Magdalena \$39.907 miles, Risaralda \$30.736 miles	-635.728.586,01
1.3.17.16	SERVICIOS INFORMATIVOS			50.000.000,00
1.3.17.16	SERVICIOS INFORMATIVOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: el valor de 50.000 miles corresponden al cobro de cartera en la Sede Central \$50.000 miles	50.000.000,00
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA			6.382.839.519,47
1.3.17.20	SERVICIOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLÓGICA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: el valor de \$10,504,491 miles corresponde al cobro de cartera a: Sede Central \$3,356.027, Atlantico \$1,213 Boyacá \$20,278 miles, Calda \$7,174 miles, Cauca \$3,641,326 miles, Córdoba \$1,907 miles, Cundinamarca \$ 1.106.353 miles, Huila \$4,813 miles, Magdalena \$155 miles, Meta \$2.349.594, Santander \$15.650 miles	6.382.839.519,47
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	6.378.592.040,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			15.434.519,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: el valor de 58.161 corresponde al valor de las incapacidades de la Sede Central \$38.447, y Territoriales de: Boyacá \$3.773, Cundinamarca \$7.171, Quindío \$238, Santander \$4.658, Valle \$3.874	15.434.519,00
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 Contraloría General de la República en contra de Aquiles Teófilo 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			6.363.157.521,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	DETALLE 1	Reinaldo Collazos Rojas \$11 miles. Samuel Darío Porras Serrano \$2.713 miles, Wilson Yara Medina \$3.307 miles, Carlota Vales Rangel \$511 miles, Carlos Alberto Zamudio Rodríguez \$1.225 miles, Frank Alexander Galvis Castillo \$496 miles, Bco Davivienda \$5,215, Universidad Nacional de Colombia 6.373.128, Medimás EPS SAS s. \$116 miles, Juan Carlos Lozada Martinez \$2.084	6.363.157.521,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		N/A	-536.044.320,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			-536.044.320,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	DETALLE 1	Luis Fernando Murillo \$866, Caja de Previsión Social de Comunicaciones Caprecom Eice en liquidación \$90.000 miles, Inst Col Desarrollo Rural Incofer \$11.255 miles, Bogotá Distrito Capital \$13.624 miles, municipio de Dosquebradas \$15.186 miles, municipio de Pereira \$50.000 miles, Municipio de Tocancipá \$10.232 miles	-536.044.320,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		N/A	643.015.638,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			643.015.638,00
1.3.86.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	DETALLE 1	Dando cumplimiento al hallazgo No. 4 del plan de mejoramiento por la vigencia de 2019 el Instituto constituyó el 100% de deterioro a la cuenta por cobrar superiores a 365 días.	643.015.638,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	-23.671.503.290,23
1.6.05	TERRENOS		N/A	-13.060.800.000,00
1.6.05.02	RURALES			0,00

1.6.05.02	RURALES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: En la vigencia de 2019, el IGAC hizo entrega mediante contrato de comodato No. 5194 numeracion del IGAC, 2033 numeracion de la CAR a la Corporacion Autonoma Regional de Cundinamarca de octubre 28 de 2019, las edificaciones ubicadas en la isla del santuario (en Fuquene Cundinamarca). El Instituto registró 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 Contaduria General de la Nacion, que a letra dice: b. Transferencia por un periodo no sustancial de la vida economica del activo, en cuyo caso la comodante debe mantener el activo en su situacion 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 economico 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			-13.060.800.000,00
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 Republica se reclasifico el terreno entregado al IGAC mediante escritura No. 3150 de de 1951 de la cuentas de orden a subcuenta 160505 terrenos de uso permanente sin contraprestacion mediante comprobante de contabilidad No. 81944 de noviembre 30 de 2020. En el año 2021 como resultado del laudo arbitral de la U.N. contra el IGAC, el laudo falló en favor de la Universidad ordenando al Instituto la devolución del Terreno correspondiente al Edificio del CIAF (Art 4 del Resuelve), por esta razón se disminuyó el valor del Terreno por \$13.060.800	-13.060.800.000,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		N/A	-180.852.436,96
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO			7.512.470,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo de 23.726 miles corresponde al equipo de construcción nuevo adquirido por la sede central que se utiliza en cumplimiento del cometido estatal.	7.512.470,00
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			62.982.673,33
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 \$76.709, miles y Territorial Valle \$11.400 miles. Equipo de laboratorio en la sede central por \$20.297 los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un incremento del 139%	62.982.673,33
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			0,00
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 125,320, Boyacá por 5.461 miles, no presenta variación respecto al año anterior.	0,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			-251.347.580,29
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 comunicacion de la Sede Central por \$210.573 miles. Equipo de computacion de la sede central por \$303.753 miles y territoriales: Bolívar por \$10.044, Cundinamarca \$11.376, Guajira por 4.839, Meta por 11.357 miles y valle por 12.148 presenta un decrecimiento del 30% con respecto al año anterior.	-251.347.580,29
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		N/A	1.362.164.904,84
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO			35.103.280,64
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde a equipos de construccion de la Sede Central por \$11.087, territorial de Caqueta por \$1.871miles, Cordoba por \$2.254 miles, meta \$3.751 miles, Tolima \$6.422, Valle por \$36.174 miles; y equipo y de musica por 3.562 de la sede central adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presentó incremento respecto al año anterior del 116%	35.103.280,64
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			-114.039.928,76
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde al equipo de investigacion de la sede central por 188,076 miles y las territoriales de: Cauca por 28.259 miles, cordoba por 35.281 miles, cundinamarca por 43.863 miles, nariño por 12.852 miles, santander por \$99.640 miles y valle por 14,110 y Equipo de laboratorio de sede central por \$3.785 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. presenta una disminucion de 21% con respecto al año anterior.	-114.039.928,76
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			36.155.758,90
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 29,898 miles y las Territoriales :Cundinamarca \$4.263, Huila por \$14.262 miles, Santander \$13.908 y Valle por Caquetá por \$1.879 miles, \$5.554, y equipo y maquinaria de oficina de la Territorial Cordoba por \$1.879 miles, y Risaralda por \$1.879 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un incremento de 96% con respecto al año anterior.	36.155.758,90
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			1.335.741.589,73
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de comunicacion por \$285.716 miles, equipo de computacion por \$2.187.135 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. presenta un incremento de 117% con respecto al año anterior.	1.335.741.589,73
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			69.204.204,33
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde a las territoriales: Caldas \$33.969, Casanare \$33.698, Sede Central \$2.536, Huila \$14,763 miles y Valle \$3.539 miles	69.204.204,33
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	-4.992.587.753,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS			-4.992.587.753,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: En la vigencia de 2019, hizo entrega mediante contrato de comodato No. 5194 numeracion del IGAC, 2033 numeracion de la CAR a la Corporacion Autonoma Regional de Cundinamarca de octubre 28 de 2019, las edificaciones ubicadas en la isla del santuario (en Fuquene Cundinamarca) y 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 reclasifico los tres bienes dados en comodato a la CAR por valor de 32.228 miles a cuentas de orden. Presenta decremento del 7% respecto al año anterior	-4.992.587.753,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		N/A	270.077.456,71
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN			270.077.456,71
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de construccion por \$837.074 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un incremento de un 21,93% con respecto al año anterior. Presenta un incremento del 47% respecto al año anterior	270.077.456,71
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		N/A	1.714.874.564,19
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN			1.413.821.309,40
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de invesigacion por \$5.924.292 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. presenta un incremento de un 31% con respecto al año anterior.	1.413.821.309,40
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO			301.053.254,79
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde equipo de laboratorio por \$3.765,122 miles adquiridos por la entidad los cuales se utilizan en cumplimiento del cometido estatal. Presenta un incremento de un 8.59% con respecto al año anterior.	301.053.254,79

1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		N/A	-8.784.380.026,01
1.6.85.01	EDIFICACIONES			-868.224.553,79
1.6.85.01	EDIFICACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a edificios y casas por \$2.382.974 miles, oficinas por \$410.058 miles, parqueaderos por 38.358 miles, instalaciones deportivas por \$4,480, presenta un incremento de un 44% como resultado de la contabilización de la depreciación	-868.224.553,79
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO			-57.505.083,35
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 \$178.731 miles, equipo de música por \$2.150 miles, y herramientas y accesorios por \$13.500; presenta un incremento de 42% como resultado de la contabilización de la depreciación	-57.505.083,35
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO			-945.687.225,35
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 \$1.610.754 miles, equipo de laboratorio por \$1.211.383 miles, presenta un incremento de un 52,08% como resultado de la contabilización de la depreciación	-945.687.225,35
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			-97.279.650,00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde a muebles y enseres por \$335.283 miles, equipo y maquinaria de oficina por \$20.271 miles, presenta un incremento de 37% como resultado de la contabilización de la provision para depreciación	-97.279.650,00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			-6.273.099.829,69
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 \$17.077.470 miles, equipo y equipo de comunicación \$2.357.905 miles, presenta un incremento de 47% como resultado de la contabilización de la depreciación	-6.273.099.829,69
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			-542.583.683,83
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 aéreo por \$1.064.677 miles, equipo terrestre por \$949.621 miles presenta un incremento de un 37% como resultado de la contabilización de la depreciación	-542.583.683,83
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	6.468.849.809,51
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	-1.393.330.045,32
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN			-1.393.330.045,32
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 1.426,245 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 \$332.527 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.	-1.393.330.045,32
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	7.862.179.854,83
1.9.70.05	DERECHOS			1.501.846.912,38
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 imágenes por \$11.036.590 miles. Presenta un incremento del 15% respecto al año anterior.	1.501.846.912,38
1.9.70.07	LICENCIAS			6.360.332.942,45
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo de 25.352.683 miles, corresponde a las licencias adquiridas por el Intituto en cumplimiento de su cometido estatal Presenta un incremento de un 33% el cual obedece a las actualizaciones de las licencias misionales en cumplimiento del contrato de catastro multipropósito y servicios en la nube.	6.360.332.942,45
1.9.70.08	SOFTWARES			0,00
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde tanto a los softwares adquiridos como los desarrollados internamente y no presenta variación con respecto al año anterior en razón a que solamente se le hizo mantenimiento.	0,00
2	PASIVOS		N/A	1.485.128.128,99
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	243.333.139,25
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	214.046.192,25
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			-309.394.538,70
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: las cuentas por pagar y reserva inducida representa el valor de las obligaciones con terceros por la adquisición de bienes y servicios, como resultado de los contratos suscritos por la entidad con proveedores de bienes y servicios de la Sede Central	-309.394.538,70
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			523.440.730,95
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: las cuentas por pagar y reserva inducida, representa el valor de las obligaciones con terceros por la adquisición de bienes y servicios como resultado de los contratos suscritos por la entidad con proveedores de bienes y servicios	523.440.730,95
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		N/A	29.937.654,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS			29.937.654,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: su saldo corresponde al valor retenido, por concepto de estampilla prouniversidad nacional Boyacá \$61, Caquetá \$25, Nariño \$125, Sucre \$36, Tolima \$129, Valle 120 Catastro Multipropósito \$42.768; por estampillas Caquetá \$508 Guajira \$2.905 miles y municipales las Territoriales: Nariño \$785 miles, Valle \$270 miles.	29.937.654,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		N/A	-650.707,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES			-650.707,00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo corresponde a los embargo por alimentos de las territoriales: de Bolívar por \$98 miles Cundinamarca por \$915 miles	-650.707,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		N/A	-335.805.805,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		N/A	-335.805.805,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR			1.335.247,00
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 nómina de Sede Central por \$1.335 territorial: Córdoba \$985 miles	1.335.247,00
2.5.11.04	VACACIONES			-80.499.176,00
2.5.11.04	VACACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: En la vigencia de 2020 de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación se constituyó pasivo a corto plazo, mensualmente se reconoce por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% a nivel nacional.	-80.499.176,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES			-202.031.093,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: En la vigencia de 2020 de acuerdo con lo estipulado por la Contaduría General de la Nación se constituyó pasivo a corto plazo, mensualmente se reconoce por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% a nivel nacional.	-202.031.093,00
2.5.11.09	BONIFICACIONES			-54.610.783,00

2.5.11.09	BONIFICACIONES	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: En la vigencia de 2020 de acuerdo con lo estipulado por la Contaduria General de la Nacion se constituyo pasivo a corto plazo, mensualmente se reconoce por el valor de la alicuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes, de manera que cuando llegue el momento de pagar, el IGAC haya reconocido el 100% a nivel nacional.	-54.610.783,00
2.7	PROVISIONES		N/A	61.994.789,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	61.994.789,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			61.994.789,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: Su saldo de \$4888.802 miles esta registrado en la contabilidad y conciliado con el informe de la Oficina Asesora Juridica y el aplicativo Ekogui, que contiene por cada proceso la probabilidad de perdida clasificada en alta, media, baja y remota, el estado del proceso (inicial, recurso reposición, subsidio de apelación y final), a su vez, nos indica el valor estimado de las perdidas. En el reporte mensual nos menciona cualquier modificacion sobre el proceso, es decir que, si la probabilidad de pérdida se modifica, el informe debe indicar este cambio, para que financiera pueda realizar la reclasificacion contable correspondiente. dando cumplimiento al hallazgo No. 8 El Grupo Interno de Trabajo Contabilidad cotejo el valor de la provisión contable trimestralmente con el reportado en el EKOGUI	61.994.789,00
2.9	OTROS PASIVOS		N/A	1.515.606.005,74
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		N/A	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS			0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	DETALLE 1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: el saldo de 25,000 miles corresponde al valor recibido por: 15,000 del Municipio de Milan y 10,000 miles del Municipio de Paujil pendiente de liquidacion,	0,00
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		N/A	1.515.606.005,74
2.9.02.01	EN ADMINISTRACIÓN			1.515.606.005,74
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 \$597.610, Departamento de Cundinamarca \$209.291, municipio de Caqueza \$20,789 miles, municipio de Ibague, 1,332,996 miles, municipio de Melgar \$89,085 miles, municipio de puerto Gaitan \$26,432 miles Municipio de Venadillo \$30,000 miles, Patrimonio natural para la Biodiversidad \$855,000 miles, corporación para el desarrollo sostenible del Uraba \$30.000, Municipio de Periera \$341.873, dpto de Boyacá 691.810, Ministerio de Minas y energia \$112.000	1.515.606.005,74

25300000 - Instituto Geográfico Agustín Codazzi
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2021 al 31-12-2021
 INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2020_004_COVID_19

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS	N/A	0,00	0,00	13.623.336,00	-13.623.336,00	-13.623.336,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	N/A	0,00	0,00	13.623.336,00	-13.623.336,00	-13.623.336,00	0,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	N/A	0,00	0,00	13.623.336,00	-13.623.336,00	-13.623.336,00	0,00
1.9.08.01	EN ADMINISTRACIÓN	PAGO tapabocas	0,00	0,00	13.623.336,00	-13.623.336,00	-13.623.336,00	0,00
2	PASIVOS	N/A	0,00	0,00	509.342,00	509.342,00	509.342,00	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	0,00	0,00	509.342,00	509.342,00	509.342,00	0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A	0,00	0,00	509.342,00	509.342,00	509.342,00	0,00
2.4.36.08	COMPRAS	Retencion en la fuente tapabocas	0,00	0,00	353.317,00	353.317,00	353.317,00	0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	Retencion de ICA tapabocas	0,00	0,00	156.025,00	156.025,00	156.025,00	0,00
5	GASTOS	N/A	84.103.190,00	14.132.678,00	0,00	98.235.868,00	0,00	98.235.868,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	84.103.190,00	14.132.678,00	0,00	98.235.868,00	0,00	98.235.868,00
5.1.11	GENERALES	N/A	84.103.190,00	14.132.678,00	0,00	98.235.868,00	0,00	98.235.868,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	Compras de 3420 CAJAS DE TAPABOCAS POR 100 UNIDADES Y 1254 CAJAS DE GUANTES POR 100 UNIDADES	84.103.190,00	0,00	0,00	84.103.190,00	0,00	84.103.190,00
5.1.11.33	SEGURIDAD INDUSTRIAL	Compra de tapabocas	0,00	14.132.678,00	0,00	14.132.678,00	0,00	14.132.678,00