

ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS EXPLICATIVAS Y ANEXOS

- Informe del Revisor Fiscal
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Carta de responsabilidad del Representante Legal
- Certificación del Representante Legal y el Contador Público



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA

El Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander von Humboldt, fue creado como una entidad mixta de ciencia y tecnología, regida por las normas del derecho privado, con autonomía administrativa y patrimonio propio. Estos parámetros fueron establecidos por la Ley 99 de 1993, la cual autorizó a la Nación para asociarse con entidades privadas, de acuerdo con los parámetros establecidos por la Ley 29 de 1990 y sus decretos reglamentarios. La Ley 99 de 1993 especifica las funciones del Instituto centradas en desarrollar investigación científica y tecnológica sobre biodiversidad, promover el establecimiento de estaciones de investigaciones en el territorio de la Nación, brindar asesoría a las entidades que conforman el Sistema Ambiental (Sina) y conformar el Inventario Nacional de la Biodiversidad del país.

El Instituto de Investigación de Recursos Biológicos Alexander von Humboldt es una corporación civil sin ánimo de lucro vinculada al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS).

Como parte de sus funciones, el Instituto se encarga de realizar, en el territorio continental de la Nación, la investigación científica sobre biodiversidad, incluyendo los recursos hidrobiológicos y genéticos. Así mismo, coordina el Sistema Nacional de Información sobre Biodiversidad (SIB Colombia) y la conformación del inventario nacional de la biodiversidad.

Esta misión es clave porque la biodiversidad brinda servicios esenciales para la salud y el desarrollo, no sólo por las especies particulares con atributos alimenticios y medicinales, sino también por los ecosistemas que, si mantienen su integridad, regulan el clima, el agua y frenan la difusión de enfermedades infecciosas.

La Asamblea de Constitución del Instituto Humboldt se celebró el 20 de enero de 1995 en Villa de Leyva, departamento de Boyacá. El Acta de Constitución fue suscrita por 24 miembros fundadores que incluyen entidades estatales, universidades y organizaciones no gubernamentales.



El máximo órgano de dirección del Instituto es la Asamblea General, la cual está constituida por los miembros fundadores y activos. Este cuerpo tiene a su cargo la aprobación de los Estatutos, establecer las políticas generales de la entidad, elegir la Junta Directiva, el revisor fiscal y aprobar los informes anuales. A su vez la Junta Directiva tiene como funciones principales hacer el seguimiento a los planes y programas, aceptar los nuevos miembros y sus aportes, y supervisar la estructura y operaciones institucionales. La Junta Directiva nombra el Director General, que actúa como representante legal, y es el responsable de las operaciones institucionales.

Su domicilio principal: Calle 28ª No.15-09 en Bogotá y 4 sedes ubicadas en: Calle 72 No.12-65 piso 7 en Bogotá, Venado de Oro Avenida Paseo Bolívar No. 16-20 en Bogotá, Claustro de San Agustín en Villa de Leyva-Boyacá y sede CIAT Kilómetro 17 recta Palmira-Cali.

Su estructura orgánica es:



NOTA 2. COLECCIONES BIOLÓGICAS

Crecimiento de colecciones

Las Colecciones Biológicas del instituto Humboldt se siguen consolidando como una de las de mayor importancia científica del país debido a la representatividad a nivel geográfico, político y taxonómico, con 346.472 registros sistematizados. Se cuenta con muestras únicas de tejidos, lo que constituye una de las bibliotecas de ADN más grandes del país, y colecciones de nueva era, como las de alas extendidas y sonidos. Durante el año 2019 (fecha de corte diciembre 19) se incluyeron en la base de datos 29.807 nuevos registros. Respecto al año anterior, hay un crecimiento del 9.4% en los datos de las colecciones.

Colección	Registros existentes en la colección y sistematizados durante 2019	Total de registros existentes y sistematizados con corte a diciembre 19 de 2019
Colección de Entomología	15.379	111.477
Colección de Anfibios	1.580	16.042
Colección de Aves	767	15.839
Colección de Invertebrados	185	2.372
Colección de Mamíferos	441	9.471
Colección de Peces	916	21.775
Colección de Reptiles	430	8.664
Colección de Tejidos	4.819	27.361
Colección de Sonidos Ambientales	1.134	23.255
Herbario Federico Medem	4.156	110.216

Actualización inventario físico

En el transcurso del año 2019 y como parte del plan de mejoramiento para la Contraloría General de la República, se realizó una actualización del inventario de todos los especímenes catalogados y sistematizados en las colecciones. Se revisaron entre otras la concordancia entre la información de las etiquetas, con los ejemplares en físico y con la información en la plataforma Specify. También se identificaron los especímenes ausentes en



las colecciones, ya sea porque fueron donados, intercambiados, dados de baja o porque no se encontraron en ninguno de los inventarios.

Estos especímenes identificados como ausentes se declararon “no existentes” y por lo tanto, no se contabilizan cuando se da el reporte de las cifras de especímenes existentes en las colecciones biológicas. Como resultado del inventario 2019, se identificaron 10.101 especímenes no existentes, que representan el 2,9 % del total de los especímenes sistematizados en las colecciones, de los cuales 0,2 % son donaciones, 1,5 % fueron dados de baja y el 1,1 % no fueron encontrados en ninguno de los inventarios, actuales y pasados (ver tabla abajo).

Nombre de la colección	Donaciones / Intercambios	No encontrados	Ejemplares dados de baja	Total no existentes
Colección de Entomología	322			322
Colección de Anfibios		472		472
Colección de Aves	89	284		373
Colección de Invertebrados				
Colección de Mamíferos		416		416
Colección de Peces	328	261		589
Colección de Reptiles		504		504
Colección de Tejidos				
Colección de Sonidos Ambientales		903		903
Herbario Federico Medem	3	1.089	5.430	6.522
Total especímenes no existentes	742	3.929	5.430	10.101

Del total de especímenes no encontrados en los inventarios (3.929), el 43% (1.680 especímenes) fueron catalogados a partir de las actas de entrega del INDERENA, no de los especímenes directamente. Es decir, no se tiene certeza que estos especímenes llegaron físicamente al Instituto Humboldt, puesto que, en dichas actas, el INDERENA aclara que “el



número de especímenes relacionados puede no corresponder a la existencia física exacta" y en su momento, el Instituto no realizó una verificación uno a uno para constatar los especímenes recibidos (situación que fue eventualmente corregida por el Instituto con el transcurso de los años, ver siguiente sección).

Especímenes provenientes del INDERENA

Durante el inventario de 2019, se actualizó la base de datos de los ejemplares provenientes del INDERENA que se encuentran en las colecciones.

Nombre de la colección	Existentes	No existentes			Total No Existentes
		Donaciones / Intercambios	No encontrados	Ejemplares dados de Baja	
Colección de Anfibios	6.143		353		353
Colección de Aves	7.372		247		247
Colección de Mamíferos	5.724		308		308
Colección de Peces	2.255	307	129		436
Colección de Reptiles	4.243		481		481
Herbario Federico Medem	12.112		162	587	749

Como ya fue mencionado arriba, en el caso de los especímenes del INDERENA reportados como "no encontrados", no se tiene certeza que hubiera llegado físicamente al Instituto Humboldt, pues en su momento no se realizó una verificación. Los números de catálogos fueron asignados con base en las listas de especímenes que están en las actas de entrega del INDERENA. A través de los años y a medida que se adelantaron los inventarios en las colecciones biológicas, se fue indicando cuáles de esos especímenes estaban en la colección, y cuáles no fueron encontrados, cuya cifra se indica en la tabla de arriba. De los 40.423 especímenes listados en las actas del INDERENA, solamente 1.680 no fueron encontrados en las colecciones del Instituto. Estos, tal como se indicó en la sección anterior, fueron marcados como "no existentes" y no se contabilizan en los reportes de las existencias de las colecciones. Para estos especímenes, se mantienen los números de catálogo con su concordante número original INDERENA, para trazabilidad de los especímenes.



Préstamos de especímenes

Parte del impacto de una colección biológica se mide por el servicio que presta a la comunidad científica para el estudio y conocimiento de la biodiversidad. Siendo las Colecciones Biológicas una biblioteca de la biodiversidad, el préstamo de especímenes constituye uno de los servicios más destacables e importantes. En 2019, se llevaron a cabo 15 préstamos de especímenes, 13 a colecciones nacionales y 2 a internacionales.

En total, Colecciones Biológicas tiene actualmente (corte 19 de diciembre de 2019) 451 préstamos abiertos a 109 Instituciones, de las cuales 28 son nacionales y 81 internacionales. A continuación, se presente el top 10 de instituciones nacionales e internacionales con las cuáles se realiza la mayor colaboración de investigación científica a través del préstamo de especímenes:

Rango	Nacional	Internacional
1	Universidad Nacional de Colombia	University of Illinois
2	Pontificia Universidad Javeriana	University of Kentucky
3	Universidad del Valle	Texas A&M University
4	Universidad del Quindío	Natural History Museum of Los Angeles County
5	Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia	University of California Riverside
6	Instituto Agropecuario Colombiano	Systematic Entomology Laboratory United States Department of Agriculture
7	Universidad de Antioquia	Institute for the Promotion of Scientific Brussels Belgium
8	Universidad de Magdalena	Rijksmuseum van Natuurlijke Histoire Holanda
9	Tecnológico de Antioquia	Harvard University
10	Universidad de Caldas	Smithsonian Institution



Actualización de base de datos de préstamos

Durante 2019 y como parte del plan de mejoramiento para la CGR, se actualizaron las bases de datos de préstamos de las colecciones, con búsqueda exhaustiva en todos los registros, actas y repositorio del instituto. A corte de diciembre 19 de 2019, se tienen:

451 préstamos abiertos, de los cuales 16 están vigentes, 68 devueltos parcialmente y 367 están vencidos y en plan de repatriación. Los préstamos se manejan en dos grupos:

a). Préstamos que se encuentran abiertos y cuentan con toda la información, fueron creados en Specify y su seguimiento se realizará en esta plataforma. Con corte 19 de diciembre de 2019, contamos con 164 préstamos, de los cuales 16 están vigentes, 52 han sido devueltos parcialmente y 96 se encuentran vencidos y en plan de repatriación. En la tabla se presentan los datos de estos préstamos, separados por colección:

Colección	No. Préstamos Vigentes	No. Préstamos parcialmente devueltos	No. Préstamos vencidos
Colección de Anfibios		7	4
Colección de Aves			2
Colección de Entomología	7	19	59
Herbario Federico Medem	4	13	7
Colección de Invertebrados	2		10
Colección de Mamíferos		1	3
Colección de Peces	2	10	7
Colección de Reptiles	1	2	4
Total general	16	52	96

b). Préstamos con información incompleta: Dado que no se tenía un procedimiento estándar para el seguimiento y control de préstamos, en el año 2009 el Instituto Humboldt implementó medidas de mejoramiento; año a partir del cual se tiene una base de datos en Excel que compila la información. Antes de este año, no todos los préstamos cuentan con



información completa. Dentro de las actividades del plan de mejoramiento para la CGR, durante el año 2019 se revisaron actas e historiales al mayor nivel de detalle posible, tratando de completar la información de los préstamos antiguos (es decir, préstamos de antes de 2009). Sin embargo, para 287 préstamos no se encontró toda la información y por tanto no se pudieron subir a Specify. A estos préstamos se les realiza seguimiento a través de la base de datos en Excel. En la tabla se presentan los datos de estos préstamos, separados por colección:

Colección	No. Préstamos Parcialmente devueltos	No. Préstamos Vencidos
Herbario Federico Medem	1	4
Colección de Anfibios		3
Colección de Aves		
Colección de Mamíferos		
Colección de Peces		1
Insectos e invertebrados	15	263
Total	16	271

Plan de repatriación de préstamos vencidos:

Se realizó un plan de repatriación de préstamos vencidos que incluye solicitudes de devolución formal a diferentes estancias y niveles jerárquicos (desde curadores, directores de colecciones hasta directores de las Instituciones), durante un período de 6 meses. Tiempo después del cual y en el caso de no obtener respuesta, se pide apoyo a la oficina de jurídica para realizar la solicitud por vías legales. Una vez todas las bases de datos de préstamos fueron actualizadas, se implementó el plan de repatriación para todos los préstamos vencidos (367 préstamos) o devueltos parcialmente (68 préstamos).

Para las colecciones de mamíferos, aves, herpetos, peces y herbario, el número de préstamos vencidos es de 35 y devueltos parcialmente de 34. Durante el año 2019 y a corte de 19 de diciembre de 2019, se devolvieron 13 préstamos, 7 están en proceso actual de devolución y para 7 se recibió respuesta positiva y están buscando los especímenes para devolverlos. Se continúa con el plan de repatriación para el resto de préstamos.



Las colecciones de entomología y de invertebrados son de las más reconocidas a nivel nacional e internacional, por lo cual son muy activas en préstamos. Para estas colecciones, el número de préstamos vencidos es de 332 y devueltos parcialmente de 34. Durante el año 2019 y a corte de 19 de diciembre de 2019, se devolvieron 9 préstamos vencidos, 65 están en proceso actual de devolución, y de 40 se recibieron respuesta positiva y están buscando los especímenes para devolverlos. Se continúa con el plan de repatriación para el resto de préstamos.

El seguimiento de los préstamos se realizará a través de la plataforma Specify, lo que permitirá un control más eficiente de los mismos, a excepción de los préstamos antiguos con datos incompletos, a los cuales se les realizará seguimiento desde la base de datos original.

Otros servicios

Las colecciones biológicas son una fuente perpetua para estudios científicos de diferente índole. Es así como en 2019, se recibieron en Villa de Leyva 232 investigadores visitantes: 198 colombianos y 34 extranjeros (provenientes de Brasil, Costa Rica, Cuba, Ecuador, Escocia, Inglaterra, Italia, Perú, Polonia, Estados Unidos y Venezuela). Las colecciones con mayor número de visitantes fueron Entomología y el Herbario.

Durante 2019, el equipo de Colecciones Biológicas atendió 27 visitas educativas (769 estudiantes) de 18 instituciones (61% universidades y 39% colegios), durante las cuales los estudiantes pudieron observar especímenes de la biodiversidad nacional y aprendieron sobre especies en peligro, causas de pérdida de biodiversidad, efectos del cambio climático, entre otros.

Un total de 6 estudiantes de las Universidades del Tolima, Nacional de Colombia, Distrital Francisco José de Caldas, Pedagógica y Tecnológica de Colombia y del SENA, desarrollaron su pasantía en las Colecciones Biológicas, durante las cuales obtuvieron experiencia y apoyaron procesos de curaduría, sistematización e inventarios, y desarrollaron proyectos cortos de investigación.

NOTA 3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Se han aplicado los criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la doctrina contable emanada de la Contaduría General de la Nación y las Normas vigentes para efecto de la preparación de los Estados Financieros 2019, también se aplica el nuevo Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015, así como el Instructivo 001 de 2019 para el cierre de la vigencia 2019.



En materia de libros de contabilidad principales (Libro Mayor y Balance, Libro Diario y Libro de Inventario y Balance), se registran ante la Dirección de Impuestos y Aduana Nacional-DIAN, en consideración con lo establecido en el Plan General de Contabilidad Pública, numeral 9.2.3 Libros de contabilidad, de la Resolución 355 de 2007 y el Decreto 2150 de 2017, expedidos por la Contaduría General y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, los cuales son impresos en papel físico.

El Instituto Humboldt aplica las políticas contables aprobadas por la Contaduría General de la Nación en el marco normativo para las entidades de gobierno. Cuando un hecho económico no se encuentre regulado en el Marco normativo para entidades de gobierno (Marco Conceptual; Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; Procedimientos Contables; Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública), el Instituto Humboldt solicitará a la Contaduría General de la Nación, el estudio y la regulación del tema, para lo cual allegará la información suficiente y pertinente.

3.1 Período comprendido por los Estados Financieros

Los estados de situación financiera, los estados de resultado, los estados de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, y las notas, corresponde a los períodos contables terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018.

3.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros del Instituto Humboldt, se expresan en la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, en razón a lo anterior los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

3.3 Comité Técnico de Sostenibilidad Contable-CTSC

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, encargada de asesorar, evaluar, proponer, fomentar, recomendar y decidir acerca de temas específicos en materia contable del Instituto Humboldt, en aras de adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los Estados Financieros y reportes contables.



3.4 Materialidad para reconocimiento de la propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	Materialidad	UVT
Inmuebles	Todo valor	
Maquinaria y equipo	\$ 3.427.000	100
Equipo médico y científico	\$ 1.370.800	40
Muebles y enseres	\$ 3.427.000	100
Equipos de comunicación y computación	\$ 3.427.000	100
Equipo de transporte, tracción y elevación	Todo valor	
Bienes de arte y cultura	Todo valor	

Cuando no se cumpla con la materialidad establecida en el cuadro anterior, se registra contablemente como gasto (valor UVT 2019 \$34.270).

3.5 Vida útil estimada y Método de depreciación

El Instituto Humboldt determinó la vida útil de sus activos según lo estipulado en el Manual de Políticas Contables, así:

Propiedad, planta y equipo	Vida útil
Edificaciones	Entre 70 y 120 años
Maquinaria y equipo	5 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación, líneas telefónicas	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	Entre 5 y 10 años
Biblioteca	Hasta 50 años

El valor depreciable de los activos a lo largo de la vida útil se llevará mediante el "Método de depreciación de línea recta".



3.6 Vida útil de los activos intangibles

Activos intangibles	Vida útil
Softwares adquiridos	Entre 1 y 5 años, según lo pactado contractualmente. Vidas indefinidas
Softwares desarrollados	Entre 1 y 5 años los de vida finita. Vidas indefinidas
Licencias	Entre 1 y 5 años, según lo pactado contractualmente. Vidas indefinidas
Imágenes satelitales	Indefinida

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como un bien intangible.

3.7 Materialidad para el reconocimiento de intangibles

Activos intangibles	Materialidad	UVT
Licencias	\$ 1.713.500,00	50
Software	\$ 1.713.500,00	50
Imágenes satelitales y cartografía	\$ 1.713.500,00	50

La amortización de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la entidad mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en las entidades financieras y el equivalente al efectivo, que son las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles a efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Caja	-	2.402
Depósitos en instituciones financieras(cuentas corrientes y ahorros)	11.469.902	1.407.752
Efectivo de uso restringido	-	9.952.479
Equivalentes al efectivo	4.342.651	4.640.567
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15.812.553	16.003.200

Por directrices de la Contaduría General de la Nación, los recursos registrados en la cuenta 1132-Efectivo de uso restringido, se reclasifico a la cuenta 1110-Depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes y ahorros).

La composición del total del efectivo y equivalentes del efectivo:

(Cifras en pesos colombianos)

Recursos propios-IAVH	\$ 5.014.445.074
Recursos por Convenios y Contratos de servicios	\$ 10.798.107.679

Asignaciones permanentes:

Las asignaciones permanentes utilizadas en las entidades sin ánimo de lucro (principalmente en aquellas pertenecientes al régimen tributario especial) son el beneficio neto (excedente) que estas reservan para realizar inversiones en activos negociables, con el fin de que los rendimientos de dichas inversiones permitan el mantenimiento o desarrollo continuo de alguna de las actividades de su objeto social. El Instituto Humboldt está en la libertad de invertir en diversos activos negociables, siempre y cuando se mantenga dentro de las limitaciones o restricciones que en esta materia imponga el organismo de control.

Para constituir la asignación permanente de manera correcta, las entidades sin ánimo de lucro deberán cumplir con la totalidad de los siguientes requisitos:

- La constitución de la asignación permanente debe estar aprobada por la Asamblea General o el máximo órgano directivo, antes de presentar la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios del respectivo período gravable.
- La aprobación de la asignación deberá quedar establecida mediante acta, en la cual se dejará constancia del valor neto (o excedente) que se reserva para la asignación permanente, el período gravable al que corresponde el excedente, el objeto de la inversión y las actividades específicas por desarrollar.



- c. Se deberá registrar la reserva del beneficio neto como parte del patrimonio de la entidad, en una cuenta especial denominada Asignación Permanente.
- d. Los rendimientos obtenidos, producto de la inversión, se deben destinar o utilizar efectivamente en el desarrollo de su objeto social.
- e. El tiempo para su ejecución es de 1 a 5 años.

La inversión corresponde a las adecuaciones y remodelaciones en la sede del Instituto Humboldt en Villa de Leyva.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Saldo 31/12/2018	Rendimientos financieros	Gastos bancarios	Inversión	Saldo 31/12/2019
\$ 67.452.343	\$ 1.253.989	\$ 92.910	\$ 66.615.999	\$ 1.997.423

Equivalentes al efectivo:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FECHA DE APERTURA	ENTIDAD	No. DE PRODUCTO	TIPO DE INVERSION	SALDO CORTE 31-12-2019
24/08/2018	ITAU COMISIONISTA DE BOLSA	005-75705-9	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA CAPITAL TRUST- SIN PACTO DE PERMANENCIA	\$ 1.997.423
09/05/2018	ITAU COMISIONISTA DE BOLSA	005-75601-0	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA CAPITAL TRUST-SIN PACTO DE PERMANENCIA	\$ 1.530.342.683
08/03/2018	ITAU COMISIONISTA DE BOLSA	005-75533-5	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA CREDINVERTIR CON PACTO DE PERMANENCIA	\$ 656.650.687
01/02/2016	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	1001201004118	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA SIN PACTO DE PERMANENCIA	\$ 204.194.567
13/04/2016	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	1001201004160	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA SIN PACTO DE PERMANENCIA	\$ 1.949.465.391
TOTAL				\$ 4.342.650.750



Las inversiones colectivas generaron rendimientos financieros por \$220.195.846 y gastos bancarios por \$10.171.041, durante el año 2019.

Todas las cuentas bancarias que tiene el Instituto Humboldt fueron debidamente conciliadas con los extractos bancarios y los libros de contabilidad. Las partidas conciliatorias se registraron de acuerdo al Manual de Políticas Contables del Instituto Humboldt.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se medirán al costo, actualmente el Instituto Humboldt, registra los siguientes saldos como: venta a crédito de artículos de tienda, venta de servicios de consultoría y administración de convenios entre lo más representativo en el desarrollo de sus funciones misionales.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Venta de bienes	-	312
Prestación de servicios	1.690.922	996.624
Otras cuentas por cobrar	4.300.248	2.642.922
CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.991.170	\$ 3.639.858

Al final de cada período sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, dicha evidencia, se reconocerá una pérdida por deterioro, para el cierre de la vigencia 2019 no se evidenció deterioro. (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Prestación de servicios:

THE UNIVERSITY OF SHEFFIELD	Consultoría	51.123.612
CARBONES DEL CERREJON LIMITED	Consultoría	444.551.318
GRAN TIERRA ENERGY COLOMBIA LLC	Consultoría	445.290.604
GRAN TIERRA COLOMBIA INC. SUCURSAL	Consultoría	749.209.481
NOVAVENTA SAS	Arrendamiento	699.461
CORPORACION COL-TREE	Arrendamiento	47.853
TOTAL		\$ 1.690.922.329



Otras cuentas por cobrar:

PRESTAMOS A LOS PROYECTOS		430.699.911
INCAPACIDADES - EPS Y ARL	Laborales	33.077.523
FUNDACION NATURA	Convenios	80.694.341
FUNDACIÓN GRUPO ARGOS	Convenios	50.000.000
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	Convenios	65.204.306
ECOPETROL	Convenios	3.634.983.898
ASEGURADORAS, EMPLEADOS Y OTROS		5.587.577
TOTAL		\$ 4.300.247.556

NOTA 6. INVENTARIO

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso, divulgación o transformación.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Mercancías en existencia	330.935	363.855
INVENTARIO	\$ 330.935	\$ 363.855



Kardex de los artículos en tienda del Instituto para venta y/o divulgación:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Artículos	saldo a 31/12/2018	Entradas	Salidas	Saldo a 31/12/2019
Publicaciones de divulgación	285.897.419	267.100.560	288.261.778	264.736.201
Afiche	57.420		3.480	53.940
Cuadernos	489.636		14.616	475.020
Libros y revistas	34.902.449	714.181	3.938.210	31.678.420
Tarot de la biodiversidad	19.515.675	1.075	2.889.835	16.626.915
Iconografías	1.538.954		196.141	1.342.813
Rompecabezas	180.960	3.480	24.360	160.080
Camisetas	724.312		228.090	496.222
Botillito	54.000		54.000	0
CD	333.103		12.072	321.031
MUGS	251.500		251.500	0
Iman	230.144		11.136	219.008
Tambores	133.152			133.152
Cosmetiquera	196.800		57.600	139.200
Sobrerama de Uvo	44.384			44.384
Panera cubio	44.384			44.384
Bolsas	409.860		82.800	327.060
Cometas	5.074.300		8.650	5.065.650
Dispensadores	79.800	1.266	35.466	45.600
Mochilas	380.000		243.200	136.800
USB	969.000		306.000	663.000
Papel Regalo	689.500		1.400	688.100
Otros elementos de divulgación	8.205.925		3.306.840	4.899.085
Chaquetas	2.664.900		803.700	1.861.200
Reloj	523.200			523.200
Canguro	264.600		9.450	255.150
TOTALES	\$ 363.855.377	\$ 267.820.562	\$ 300.740.324	\$ 330.935.615

El artículo de mayor rotación son las publicaciones de divulgación.

Durante la vigencia 2019 no se tuvo conocimiento de una obsolescencia parcial o total de los bienes almacenados en el inventario.



NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad, planta y equipo todos los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y se prevé usarlos durante más de un período contable.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Terrenos	4.203.193	3.849.367
Edificaciones	7.662.157	6.295.357
Maquinaria y equipo	18.013	18.013
Equipo médico y científico	744.030	705.507
Muebles, enseres y equipo de oficina	708.887	712.357
Equipos de comunicación y computación	774.437	706.742
Equipos de transporte, tracción y elevación	298.042	303.439
Bienes de arte y cultura	422.158	422.158
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.749.445	-974.756
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 13.081.472	\$ 12.038.184

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas políticas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la PPyE medido al costo, para determinar si existen indicios de los activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. En caso que exista un posible deterioro, se reduce el valor en libros y se reconoce una pérdida en el estado de resultado. Para la vigencia 2019 no se presentó deterioro en las PPyE de la entidad.



a. Valor en libros de los activos inmuebles después del avalúo.
(Cifras en pesos colombianos)

Bien Inmueble	Valor en Libros a 31Dic2018	Avalúo Dic2019 DALFRE	Variación Avalúo Comercial	Valor en Libros a 31Dic2019
TERRENO - SEDE VENADO DE ORO	137.500.000	11.124.680	(126.375.320)	11.124.680
TERRENO - EDIFICIO CALLE 28	611.340.000	690.708.480	79.368.480	690.708.480
TERRENO - CASA CALLE 28	753.200.000	881.088.000	127.888.000	881.088.000
TERRENO - PARQUEADERO CALLE 28	2.347.327.000	2.620.272.000	272.945.000	2.620.272.000
SEDE VENADO DE ORO	2.274.440.778	3.189.854.350	915.413.572	3.189.854.350
EDIFICIO CALLE 28	1.129.378.233	787.948.130	(341.430.103)	787.948.130
CASA CALLE 28	296.123.889	332.754.300	36.630.411	332.754.300
PARQUEADERO CALLE 28	16.905.548	100.343.500	83.437.952	100.343.500
OFICINAS CALLE 72	2.538.176.871	2.969.212.680	431.035.809	2.969.212.680
TOTAL	\$ 6.255.025.319	\$ 7.380.112.960	\$ 1.125.087.641	\$ 7.380.112.960

b. Variación de activos movibles en PPyE:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Saldo a 31/12/2018	Adquisición	Baja de bienes	Reclasificac. contables	Saldo a 31/12/2019
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 18.012.400				\$ 18.012.400
Equipo de centros de control	18.012.400				18.012.400
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 705.506.799				\$ 744.029.875
Equipo de Investigación	260.628.144	12.869.991		-12.483.320	261.014.815
Equipo de Laboratorio	444.878.655	49.600.605	-11.464.200		483.015.060
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 712.356.600				\$ 708.887.442
Muebles y Enseres	712.356.600	4.538.342	-8.007.500	-130.263.000	578.624.442
Equipos y Máquinas de Oficina	0			130.263.000	130.263.000
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$ 706.742.313				\$ 774.436.662
Equipo de Comunicación	204.279.323	1.701.912		4.453.356	210.434.591
Equipo de Computación	502.462.990	47.743.291		13.795.790	564.002.071
EQUIPO DE TRANSP. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 303.439.400				\$ 298.042.500
Transporte Terrestre	298.042.500				298.042.500
Otros Equipos de Transporte Terrestre	5.396.900		-5.396.900		0
BIENES DE ARTE Y CULTURA	\$ 422.158.200				\$ 422.158.200
Libros y publicaciones de investigación	422.158.200				422.158.200



c. Variación de la depreciación:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Saldo a 31/12/2018	Deprec. 2019	Avaluos	Baja de bienes	Saldo a 31/12/2019
DEPRECIACIÓN P.P.y E.	-\$ 974.755.840	-\$ 752.451.215	-\$ 34.898.027	\$ 12.659.734	-\$ 1.749.445.348

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los otros activos son aquellos que no se pueden clasificar como circulante, ni como fijos, pero que son propiedades que la entidad tiene y utiliza para llevar a cabo sus objetivos, representa el valor de desembolsos por servicios, compra de bienes como software, licencias, seguros, peajes, avances y anticipos entregados, anticipos y saldos a favor por impuestos.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Bienes y servicios pagados por anticipado	66.259	56.839
Avances y anticipos entregados	115.654	73.532
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	64.918	43.794
Activos intangibles	2.176.111	2.044.377
Amortización acumulada de activos intangible:	-795.919	-568.261
OTROS ACTIVOS	\$ 1.627.023	\$ 1.650.281

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financieros fijo o determinables a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar son las obligaciones contraídas por el Instituto Humboldt, por la adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, y retenciones de impuestos practicadas a contratistas, empleados y proveedores.



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.352.364	1.218.676
Recursos a favor de terceros	1.536	196
Descuentos de nómina	647	2.943
Retención en la fuente e impuesto de timbre	116.717	357
Impuestos, contribuciones y tasas	15.485	-
Impuesto al valor agregado IVA	243.567	-
Otras cuentas por pagar	224.572	4.257.377
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.954.888	\$ 5.479.549

Las cuentas por pagar más representativas por adquisición de bienes y servicios nacionales:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

KASAI SAS ORGANIZACION COMERCIAL	Adquisición de bienes	44.181.058
WELL OFFICE COLOMBIA S.A.S	Adquisición de bienes	21.252.860
UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	Asesorías y consultorias profesionales	59.586.000
COMUNICAN S.A.	Asesorías y consultorias profesionales	33.859.240
SOCIAL COLECTIVO SAS	Asesorías y consultorias profesionales	34.146.931
ALULA DIRECCION CREATIVA SAS	Asesorías y consultorias profesionales	33.903.584
MUNDOLIMPIEZA LTDA.	Servicios de Aseo,Cafetería y Restaurant	34.775.873
EXPRESO VIAJES Y TURISMO EXPRESO SAS	Transporte	254.979.228
ALULA DIRECCION CREATIVA SAS	Servicio de impresión y publicacion	36.615.090
PRESTAMO	Prestamos entre proyectos	430.699.911
TOTAL		\$ 983.999.774

Las otras cuentas por pagar comprenden:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

BANCOLOMBIA	Cheque pendiente de cobro	8.836.884
ITAU	Transferencia pendiente de cobro	71.629.616
SEGURIDAD NUEVA ERA LTDA	Servicios de asesoria tecnicas	48.218.400
EASYCLEAN G&E SAS	Servicios de asesoria tecnicas	36.320.989
ITAU	Tarjeta de crédito 435730_1230	16.346.526
CIAT- CENTRO INTERNACIONAL DE AGRICULTURA TROPICAL	Bienes Inmuebles	8.872.282
TOTAL		\$ 190.224.697



NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de retribuciones que el Instituto Humboldt proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, por conceptos salariales, prestaciones sociales consolidadas como pasivos reales, aportes al sistema de seguridad social integral y los gastos de viaje (viáticos).

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Nómina por pagar	5.405	34.909
Vacaciones	649.803	578.088
Prima de vacaciones	649.803	578.088
Aportes a riesgos laborales	940	-
Gastos de viaje	2.420	7.012
Aportes a fondos pensionales	911	630
Aportes a seguridad social	645	446
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.309.927	\$ 1.199.173

NOTA 11. PROVISIONES

Consiste en establecer y "guardar" una cantidad de recursos como un gasto, para estar preparados por si realmente se produjese el pago de una obligación que la empresa ya ha contraído con anterioridad. Se registra la provisión correspondiente a un proceso laboral que cursa en el juzgado 16 de Bogotá y también las provisiones de gastos de bienes y servicios recibidos en el año 2019 y cuya factura se recibe en enero de 2020.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Laborales	2.334.192	2.242.735
Mundolimpieza-Servicio de aseo y cafetería	35.285	41.000
Vigilancia y seguridad	61.764	58.268
Revisoría Fiscal-Honorarios	3.222	3.123
Impuesto de ICA-Villa de Leyva	236	240
PROVISIONES	\$ 2.434.699	\$ 2.345.366

Las provisiones se reconocen como un pasivo y un gasto en el resultado del período. En diciembre de 2019 la firma Duarte García Abogados remite oficio para ajustar la provisión para litigios y demandas en \$91.457.791, para las demandantes Ana María Franco Maya por \$1.225.139.726 y Ana María Umaña Villaveces por \$1.109.052.454.



NOTA 12. OTROS PASIVOS

Los Recursos recibidos en administración, corresponde a los ingresos recibidos de Convenios, Acuerdos, Proyectos u otras modalidades de contratos legales, que recibe el Instituto Humboldt para la realización de su objeto social y el cumplimiento de la voluntad de quien entrega los recursos, y los ingresos recibidos por anticipado a las ventas de artículos de tienda de la entidad.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Recursos recibidos en administración (por ejecutar)	11.357.920	7.201.989
Ingresos recibidos por anticipado	152	127
OTROS PASIVOS	\$ 11.358.072	\$ 7.202.116

Los recursos recibidos en administración, no hacen parte de los ingresos propios del Instituto Humboldt, por lo cual se registran como un pasivo en el estado de situación financiera y no hacen parte del estado de resultado. De acuerdo a los pronunciamientos contables se debe registrar un crédito en el pasivo, cuando se reciben los recursos y un débito en el pasivo cuando se efectúa un gasto.



Ingresos de mayor relevancia recibidos en administración vigencia 2019:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

UNION EUROPEA	Convenio 14-331	3.839.333.843
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	Convenio 15-200	226.530.675
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	Convenio 16-089	710.560.961
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	Convenio 16-075	28.996.891
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO Y NARE CORNARE	Convenio 218-2017 (17-063).	33.200.000
DEPARTAMENTO DE BOYACA	Convenio 000906 (17-170)	791.437.886
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	Convenio 00002243 (17-199) Bio Stder	65.204.306
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA S.A.	Contrato No. FP44842-140-2018 (18-020)	42.000.000
THE NATURE CONSERVANCY - TNC	Convenio N° 18-070	28.327.911
Secretaría del Convenio sobre la Diversidad Biologica SCDB	Convenio P1-33BEL-000145 (18-060)	4.830.224
UICN	Convenio 18-052	51.709.327
ROYAL BOTANIC GARDENS KEW	Contrato 18-109	61.122.812
NATIONAL ACADEMY OF SCIENCES	Subvencion 18-158	269.251.471
BIRDLIFE INTERNACIONAL	Acuerdo financiacion (19-012)	4.073.820
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio 209-2019 (19-016) Saturban	582.365.490
WORLD WILDLIFE FUND	Convenio (19-023)	160.000.000
CORMACARENA	Convenio P.E.GDE.14.7.1.19.009 (19-048)	100.000.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA S.A.	Contrato No. 80740-422-2019 (19-060)	90.000.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA S.A.	Contrato No. 80740-421-2019 (19-059)	90.000.000
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio 353	56.000.000
GIZ	Convenio 19-068	195.290.912
Fundación Grupo Argos	Convenio 19-100	500.000.000
REPUBLICA FEDERAL DE ALEMANIA	Convenio 19-079	65.000.000
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL MEDIO AMBIENTE	Acuerdo 19-091PNUMA-TEEB	426.733.600
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio 19-098	280.000.000
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS ANH	Convenio 19-087	989.051.234
UNIVERSITY OF YORK	Contrato (19-130)	107.670.000
FUNDACION NATURA	Convenio 19-133	179.396.059
INSTITUTO EARLHAM	Convenio 19-092	28.142.120
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio 573 (19-149)	240.000.000
NATURE AND CULTURE INTERNATIONAL	Convenio 19-132	127.565.477
ECOPETROL	Convenio 3025877 (19-155)	4.403.837.204
AGENCIA PRESIDENCIAL DE COOPERACION INTERNACIONAL DE COL.	Convenio 19-176	76.777.500
PALLADIUM INTERNATIONAL LIMITED	Convenio 19-169	852.122.899
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	Convenio (19-206)	328.791.602
ECOPETROL	Convenio 3026512 (19-191)	331.867.693
TOTAL RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN DURANTE LA VIGENCIA 2019		\$16.367.191.914



Gastos más representativos con recursos recibidos en administración vigencia 2019:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Sueldos y salarios	5.687.719.603
Asesorías y consultorías profesionales	2.386.691.084
Servicios públicos	103.033.502
Arrendamiento de bienes muebles e Inmuebles	214.484.839
Vigilancia y seguridad	23.463.124
Servicio de aseo, cafetería y restaurante	87.481.578
Organización de eventos	326.104.904
Mantenimiento de muebles, enseres y equipos	16.533.577
Impresos y publicaciones	2.856.012
Suscripciones y afiliaciones	16.750.923
Gastos legales	270.000
Combustibles y lubricantes	4.037.080
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4.534.154
Alojamiento y alimentación en hoteles	50.747.224
Cuota de administración Of. CI 72	12.852.000
Materiales y suministros	234.670.384
Activos menor cuantía	93.242.331
Promoción y Divulgación	115.923.418
Gastos de viaje	562.817.374
Estudios y proyectos	1.546.893.199
Transporte aéreo	369.263.550
Licencias	12.000.000
Reintegros	23.743.137
Gastos bancarios	31.585.519
TOTAL	\$ 11.927.698.516

NOTA 13. PATRIMONIO

Comprende los aportes recibidos de los miembros del Instituto Humboldt, el resultado de los ejercicios operacionales y las reclasificaciones de acuerdo al nuevo Marco Normativo de la CGN según Resolución 533 de 2015, representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido de la entidad.



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Aporte de los miembros	431.790	431.790
Depreciación, amortización, prov. acumulada	-7.863.066	-7.863.066
Capital fiscal	932.180	932.180
Avalúos comerciales inmuebles	1.685.728	-
Resultados ejercicios acumulados	23.766.970	11.504.724
Resultado ejercicio del período	630.666	-
Asignación patrimonial	201.300	201.300
Impacto por la transición al nuevo Marco de Regulación	-	12.262.246
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	\$ 19.785.568	\$ 17.469.174

Por instrucciones de la Contaduría General de la Nación, se reclasificó el saldo de la cuenta 3145-Impacto por la transición al nuevo Marco de Regulación a la cuenta 3109-Resultado de ejercicios acumulados.

Se registró los avalúos de los inmuebles (terrenos y edificaciones) por valor \$1.685.728.112.

Aportes de los miembros

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

COMPOSICIÓN PATRIMONIAL PÚBLICA Y PRIVADA		
Participación estatal		
Entidad	Vr aporte	
Instituto Invemar (Nacional)	35.531.250	8,23%
Colciencias (Nacional)	25.000.000	5,79%
Universidad Nacional (Nacional)	7.959.000	1,84%
Instituto Sinchi (Nacional)	34.401.000	7,97%
Universidad de Antioquia (Departamental)	42.538.000	9,85%
Universidad del Valle (Departamental)	34.401.000	7,97%
Corpoamazonia (Departamental)	52.020.000	12,05%
Gobernación de Boyaca (Departamental)	24.000.000	5,56%
Corponor (Departamental)	23.787.000	5,51%
TOTAL PARTICIPACION ESTATAL	\$ 279.637.250	64,77%



Participación Privada		
Nombre entidad, persona jurídica o total personas naturales*		
Universidad Javeriana	23.786.700	5,51%
Fundación Fes	26.250.000	6,08%
Fundación Prosierra Nevada de Santa Marta	59.115.000	13,69%
Corporación Nacional de Fomento Forestal CONIF	43.001.250	9,95%
TOTAL PARTICIPACION PRIVADA	\$ 152.152.950	35,23%

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Las Cuentas de Orden, son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad, y sirven de control interno para el buen manejo de la de la información o de futuras situaciones financieras y permite llevar un registro de cuentas informativas.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Cuentas de orden deudoras (8)	62.867.290	62.874.464
Cuentas de orden acreedoras (9)	68.816.266	66.855.944

NOTA 15. INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

Corresponden a las transferencias que hace el Ministerios de Ambiente y Desarrollo Sostenible-MADS, para gastos de funcionamiento y proyectos de inversión, y donaciones.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Transferencias MADS	17.688.771	17.953.188
Donaciones	986	197.079
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$ 17.689.757	\$ 18.150.267

Las donaciones por \$986.050, son los recursos que los visitantes depositan en las urnas, cuando visitan el Claustro de San Agustín en Villa de Leyva – Boyacá.



NOTA 16. INGRESOS CON CONTRAPRESTACION

Hacen parte la venta de bienes de inventario, la venta de servicio de consultoría, alquiler o arriendo de bienes muebles o inmuebles, los rendimientos financieros y el diferencial cambiario.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Venta de bienes-Tienda	30.210	56.859
Venta de servicios-Consultorías	4.732.234	4.828.999
Servicio de alquiler	171.577	2.006
Ingresos financieros-Intereses y diferencial cambiario	278.090	189.967
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	\$ 5.212.111	\$ 5.077.831

Ingresos por venta de servicios por consultorías:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

WORLD CONSERVATION MONITORING CENTRE	Contrato 17-059	328.686.103
THE NATURE CONSERVANCY - TNC	Contrato 19-095	159.407.322
CARBONES DEL CERREJON LIMITED	Contrato 19-108	618.813.722
GRA TIERRA COLOMBIA INC. SUCURSAL	Contrato 19-160	645.036.144
THE UNIVERSITY OF SHEFFIELD	Contrato 19-215	51.123.612
CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	Contrato 17-118	887.521.934
PORVENIR II S.A.S. E.S.P.	Contrato 17-217	351.799.840
GRAN TIERRA ENERGY COLOMBIA LLC	Contrato 18-069	964.166.387
FUNDACION NATURA	Contrato 18-099	254.288.312
AMERISUR EXPLORACION COLOMBIA LIMITADA	Contrato 18-110	268.314.118
GRAN TIERRA ENERGY COLOMBIA LLC	Contrato 18-110	203.076.555
TOTAL INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSULTORIAS		\$ 4.732.234.048

Servicio de alquiler:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ECOPETROL	Alquiler puesto de trabajo, salón de junta y datacenter	161.597.848
OTROS	Alquiler del Claustro de Villa de Leyva.	9.979.630
TOTAL		\$ 171.577.478



NOTA 17. OTROS INGRESOS

Ventas de activos dados de baja, recuperaciones con las aseguradoras y otros.
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Ingresos diversos-Venta de activos, recuperaciones y otros	76.273	302.005
OTROS INGRESOS	\$ 76.273	\$ 302.005

NOTA 18. COSTOS DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

El costo que incurre para comercializar un bien o para prestar un servicio. Es el valor en que se ha incurrido para producir o comprar un bien que se vende.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
costos de los bienes comercializados	10.252	21.779
Sueldo y salarios	1.995.949	1.576.239
Contribuciones imputadas	5.138	2.276
Contribuciones efectivas	406.205	302.328
Aportes de nómina	80.080	60.228
Generales	677.255	615.225
Investigación	1.216.390	991.908
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 4.391.269	\$ 3.569.983

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Son los gastos que incurren el Instituto Humboldt para el funcionamiento administrativo e inversión en la venta de bienes y servicios.



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Sueldo y salarios	4.395.310	3.950.231
Contribuciones imputadas	255.552	102.639
Contribuciones efectivas	1.063.390	985.782
Aportes de nómina	210.655	193.924
Prestaciones sociales	1.013.108	1.050.612
Gastos de personal diversos	24.471	16.736
Generales	1.457.761	1.904.871
Impuestos, contribuciones y tasas	161.391	287.360
Depreciación de propiedad, planta y equipo	751.185	954.976
Amortización de activos intangibles	231.658	417.028
Provisión litigios y demandas	91.458	110.462
Provisiones diversas	100.514	102.631
Agua potable y saneamiento básico	-	427
Medio ambiente	7.719.508	8.830.943
Operaciones de enlace	199.376	382.989
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 17.675.337	\$ 19.291.611

NOTA 20. OTROS GASTOS

Son los gastos que incurre el Instituto Humboldt para atender actividades diferentes al objeto social y las cuales no están contempladas en los gastos de administración y operación.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
Ajustes por diferencia en cambio	9.918	8.375
Financieros	5.427	2.006
Gastos diversos	265.524	376.643
OTROS GASTOS	\$ 280.869	\$ 387.024

ALBERTO CARREÑO PINTO

Contador Público

TP 55905-T

