

## **ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS EXPLICATIVAS Y ANEXOS**

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Certificación del Representante Legal y el Contador Público



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos  
Alexander von Humboldt

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comparativos a 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>		<b>27.850.376</b>	<b>22.134.658</b>
Efectivo y Equivalentes al efectivo	(4)	25.704.414	15.812.553
Cuentas por cobrar	(5)	1.696.967	5.991.170
Inventarios	(6)	448.995	330.935
<b>Activos no corrientes</b>		<b>15.501.699</b>	<b>14.708.495</b>
Propiedades, planta y equipo	(7)	13.669.967	13.081.472
Otros activos	(8)	1.831.732	1.627.023
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>43.352.074</b>	<b>36.843.153</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>6.728.403</b>	<b>3.264.814</b>
Cuentas por pagar	(9)	4.752.869	1.954.888
Beneficios a los empleados	(10)	1.975.534	1.309.926
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>12.202.689</b>	<b>13.792.771</b>
Provisiones	(11)	76.228	2.434.699
Otros pasivos	(12)	12.126.461	11.358.072
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>18.931.092</b>	<b>17.057.585</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>24.420.982</b>	<b>19.785.568</b>
Patrimonio de las entidades de gobierno	(13)	24.420.982	19.785.568
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>43.352.074</b>	<b>36.843.153</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(14)	62.856.340	62.867.290
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(14)	69.654.270	68.816.266

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

**HERNANDO GARCÍA HERNÁNDEZ**  
Representante Legal  
(ver certificación adjunto)

**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Público  
TP 163604-T  
(ver certificación adjunto)

**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 24697-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(en proceso de auditoría)  
DF0018-20



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comparativos a 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2.020	2.019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>		<b>27.850.376</b>	<b>22.134.658</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	(4)	<b>25.704.414</b>	<b>15.812.553</b>
Caja		20	0
Depósitos en instituciones financieras		25.703.131	11.469.902
Equivalentes al efectivo		1.263	4.342.651
<b>Cuentas por cobrar</b>	(5)	<b>1.696.967</b>	<b>5.991.170</b>
Prestación de servicios		305.828	1.690.922
Otras cuentas por cobrar		1.391.139	4.300.248
<b>Inventarios</b>	(6)	<b>448.995</b>	<b>330.935</b>
Mercancías en existencia		448.995	330.935
<b>Activos no corrientes</b>		<b>15.501.698</b>	<b>14.708.495</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	(7)	<b>13.669.968</b>	<b>13.081.472</b>
Terrenos		4.203.193	4.203.193
Edificaciones		7.662.157	7.662.157
Maquinaria y equipo		24.154	18.012
Equipo médico y científico		905.244	744.030
Muebles, enseres y equipo de oficina		699.328	708.887
Equipos de comunicación y computación		1.863.310	774.437
Equipos de transporte, tracción y elevación		298.043	298.043
Bienes de arte y cultura		422.158	422.158
Depreciación acumulada de PPyE (cr)		-2.407.619	-1.749.445
<b>Otros activos</b>	(8)	<b>1.831.730</b>	<b>1.627.023</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado		72.664	66.259
Avances y anticipos entregados		178.118	115.654
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		59.162	64.918
Activos intangibles		2.746.130	2.176.111
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-1.224.344	-795.919
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>43.352.074</b>	<b>36.843.153</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>		<b>6.728.404</b>	<b>3.264.814</b>
<b>Cuentas por pagar</b>	(9)	<b>4.752.870</b>	<b>1.954.888</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales		3.947.427	1.352.364
Recursos a favor de terceros		591	1.536
Descuentos de nómina		117.271	647
Retención en la fuente e impuesto de timbre		315.608	116.717
Impuesto, contribuciones y tasas por pagar		0	15.485
Impuesto al valor agregado-IVA		48.938	243.567
Otras cuentas por pagar		323.035	224.572
<b>Beneficios a los empleados</b>	(10)	<b>1.975.534</b>	<b>1.309.926</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo		1.975.534	1.309.926
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>12.202.688</b>	<b>13.792.771</b>
<b>Provisiones</b>	(11)	<b>76.228</b>	<b>2.434.699</b>
Litigios y demandas		73.006	2.334.192
Provisiones diversas		3.222	100.507
<b>Otros pasivos</b>	(12)	<b>12.126.460</b>	<b>11.358.072</b>
Avances y anticipos recibidos		588	0
Recursos recibidos en administración		12.125.793	11.357.920
Ingresos recibidos por anticipado		79	152
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>18.931.092</b>	<b>17.057.585</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>24.420.982</b>	<b>19.785.568</b>
<b>Patrimonio de las entidades de gobierno</b>	(13)	<b>24.420.982</b>	<b>19.785.568</b>
Capital fiscal		6.409.871	6.409.871
Resultados de ejercicios anteriores		13.174.396	12.543.731
Resultado del ejercicio		4.635.414	630.666
Reservas		201.301	201.300
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>43.352.074</b>	<b>36.843.153</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	(14)	<b>62.856.340</b>	<b>62.867.290</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	(14)	<b>69.654.270</b>	<b>68.816.266</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

  
**HERNANDO GARCÍA HERNÁNDEZ**  
Representante Legal  
(ver certificación adjunto)

  
**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Público  
TP 163604-T  
(ver certificación adjunto)

  
**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 24697-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(en proceso de auditoría)  
DF0018-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos  
Alexander von Humboldt

**ESTADO DE RESULTADOS**

Comparativos del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2.020	2.019
<b>INGRESOS</b>		<b>24.863.073</b>	<b>22.978.141</b>
<b>Ingresos sin contraprestación</b>	<b>(15)</b>	<b>19.135.376</b>	<b>17.689.757</b>
Transferencias: proyectos de inversión y gastos de funcionamiento		19.135.376	17.688.771
Donaciones		0	986
<b>Ingresos con contraprestación</b>	<b>(16)</b>	<b>3.617.897</b>	<b>5.212.111</b>
Venta de bienes		15.479	30.210
Venta de servicios		3.338.171	4.903.811
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio		264.247	278.090
<b>Operaciones Sin Flujo de Efectivo</b>	<b>(17)</b>	<b>1.990.780</b>	<b>0</b>
Cancelación de Sentencias y Conciliacio		1.990.780	0
<b>Otros ingresos</b>	<b>(18)</b>	<b>119.020</b>	<b>76.273</b>
Ingresos diversos		119.020	76.273
<b>COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>(19)</b>	<b>2.930.928</b>	<b>4.391.269</b>
Costo de ventas de bienes		3.768	10.252
Costo de venta de servicios		2.927.160	4.381.017
<b>GASTOS</b>		<b>17.296.730</b>	<b>17.956.206</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS</b>	<b>(20)</b>	<b>17.131.310</b>	<b>17.675.337</b>
De administración y operación		7.428.568	8.581.638
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		1.105.535	1.174.815
Público social		8.538.359	7.719.508
Operaciones interinstitucionales		58.848	199.376
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(21)</b>	<b>165.420</b>	<b>280.869</b>
Otros gastos		165.420	280.869
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4.635.414</b>	<b>630.666</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

**HERNANDO GARCÍA HERNÁNDEZ**  
Representante Legal  
(ver certificación adjunto)

**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Público  
TP 163604-T  
(ver certificación adjunto)

**HERNAN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 24697-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(en proceso de auditoría)  
DF0018-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos  
Alexander von Humboldt

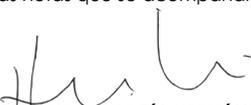
**ESTADO DE RESULTADOS**

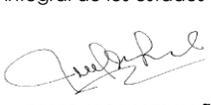
Comparativos del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2.020	2.019
<b>INGRESOS</b>		<b>24.863.072</b>	<b>22.978.141</b>
<b>Ingresos sin contraprestación</b>	<b>(15)</b>	<b>19.135.376</b>	<b>17.689.757</b>
<b>Transferencia y subvenciones</b>		<b>19.135.376</b>	<b>17.689.757</b>
Otras transferencias: proyectos de inversión y gastos de funcionamiento		19.135.376	17.688.771
Donaciones		0	986
<b>Ingresos con contraprestación</b>	<b>(16)</b>	<b>3.617.896</b>	<b>5.212.111</b>
<b>Venta de bienes</b>		<b>15.478</b>	<b>30.210</b>
Bienes comercializados		18.725	33.400
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)		-3.247	-3.190
<b>Venta de servicios</b>		<b>3.338.171</b>	<b>4.903.811</b>
Otros servicios: consultorías y otros		3.338.171	4.903.811
<b>Financieros y Ajuste por diferencia en cambio</b>		<b>264.247</b>	<b>278.090</b>
Financieros		170.722	262.898
Ajuste por diferencia cambiario		93.525	15.192
<b>Operaciones Sin Flujo de Efectivo</b>	<b>(17)</b>	<b>1.990.780</b>	<b>0</b>
Cancelación de Sentencias y Conciliacio		1.990.780	0
<b>Otros ingresos</b>	<b>(18)</b>	<b>119.020</b>	<b>76.273</b>
Ingresos diversos		119.020	76.273
<b>COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>(19)</b>	<b>2.930.928</b>	<b>4.391.269</b>
<b>Costo de ventas de bienes</b>		<b>3.768</b>	<b>10.252</b>
Bienes comercializados		3.768	10.252
<b>Costo de ventas de servicios</b>		<b>2.927.160</b>	<b>4.381.017</b>
Otros servicios: investigación científica y tecnológica		2.927.160	4.381.017
<b>GASTOS</b>		<b>17.296.732</b>	<b>17.956.206</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS</b>	<b>(20)</b>	<b>17.131.311</b>	<b>17.675.337</b>
<b>De administración y operación</b>		<b>7.428.569</b>	<b>8.581.638</b>
Sueldos y salarios		3.896.850	4.395.310
Contribuciones imputadas		30.254	255.552
Contribuciones efectivas		875.010	1.063.390
Aportes sobre la nómina		183.423	210.655
Prestaciones sociales		874.898	1.013.108
Gastos de personal diversos		58.061	24.471
Generales		1.342.311	1.457.761
Impuestos, contribuciones y tasas		167.762	161.391
<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>		<b>1.105.535</b>	<b>1.174.815</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo		673.888	751.185
Amortización de activos intangibles		428.425	231.658
Provisión litigios y demandas		0	91.458
Provisiones diversas		3.222	100.514
<b>Público social</b>		<b>8.538.359</b>	<b>7.719.508</b>
Medio ambiente		8.538.359	7.719.508
<b>Operaciones interinstitucionales</b>		<b>58.848</b>	<b>199.376</b>
Operaciones de enlace		58.848	199.376
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(21)</b>	<b>165.421</b>	<b>280.869</b>
<b>Otros gastos</b>		<b>165.421</b>	<b>280.869</b>
Ajuste por diferencia cambio		10.359	9.918
Financieros		76.683	5.427
Gastos diversos		78.379	265.524
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>4.635.414</b>	<b>630.666</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

  
**HERNANDO GARCÍA HERNÁNDEZ**  
Representante Legal  
(ver certificación adjunto)

  
**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Público  
TP 163604-T  
(ver certificación adjunto)

  
**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 24697-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(en proceso de auditoría)  
DF0018-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos  
Alexander von Humboldt

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Período de 1 enero a 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**19.785.568**

Variación patrimonial

4.635.414

**SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020**

**24.420.982**

Descripción de movimientos patrimoniales	Aportes de los miembros	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Reservas por asignación patrimonial	Efecto de la convergencia	Totales
<b>Saldos a diciembre 31 de 2019</b>	431.790	18.521.812	630.666	201.300	-	<b>19.785.568</b>
<b>Variaciones patrimoniales:</b>						
Superávit por revaluación de propiedades *		-				
Traslado de ejercicio anterior		630.666	-630.666			
Resultado del período actual **			4.635.414			
Reclasificación impacto por transición		-			-	
<b>Saldos a diciembre 31 de 2020</b>	<b>431.790</b>	<b>19.152.478</b>	<b>4.635.414</b>	<b>201.300</b>	<b>-</b>	<b>24.420.982</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

  
**HERNANDO GARCÍA HERNÁNDEZ**  
Representante Legal  
(ver certificación adjunto)

  
**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Público  
TP 163604-T  
(ver certificación adjunto)

  
**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 24697-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(en proceso de auditoría)  
DF0018-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos  
Alexander von Humboldt

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comparativos a 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	AÑO 2020	AÑO 2019
SALDO PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	19.785.568	17.469.174
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	4.635.414	2.316.394
SALDO DEL PATRIMONIO	<b>24.420.982</b>	<b>19.785.568</b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2020	AÑO 2019
INCREMENTOS:		
Superávit por revaluación de propiedades *	-	1.685.728
Resultado de ejercicio anterior	630.666	281.485
Resultado del período actual **	4.635.414	630.666
Reclasificación impacto por transición	-	12.262.246
	<b>5.266.080</b>	<b>14.860.125</b>
DISMINUCIONES:		
Resultado de ejercicio anterior	630.666	281.485
Reclasificación impacto por transición	-	12.262.246
	<b>630.666</b>	<b>12.543.731</b>

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

**HERNANDO GARCÍA HERNÁNDEZ**  
Representante Legal  
(ver certificación adjunto)

**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Público  
TP 163604-T  
(ver certificación adjunto)

**HERNÁN MORA MARTÍNEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 24697-T  
Miembro de Kreston RM SA  
(en proceso de auditoría)  
DF0018-20



Trabajando por la biodiversidad

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(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



Trabajando por la biodiversidad

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 son el repositorio físico, sistematizado y ordenado de ejemplares de la diversidad biológica y su información. Son evidencia física de la biodiversidad a través del tiempo y un recurso inagotable que permite una aproximación al conocimiento de la flora y fauna desde diferentes ópticas que van desde la diversidad genética hasta la



Trabajando por la biodiversidad

ecología del paisaje. Las colecciones biológicas son también extensas fuentes de información que acercan a la biodiversidad por medio del descubrimiento de nuevas especies, reconstrucción de patrones de distribución e historias evolutivas, identificación de cambios en el tiempo en la morfología de las especies, priorización de áreas y grupos taxonómicos para su conservación, bioprospección y educación ambiental, por mencionar algunos.

Para cumplir con su misión y garantizar el posicionamiento de las Colecciones Biológicas del Instituto (ColBio), se requiere el levantamiento y gestión de información de manera oportuna en el territorio colombiano. En 2020, la activa participación de los investigadores en diferentes proyectos a lo largo y ancho del país, permitió que las colecciones siguieran creciendo y logrando un mayor cubrimiento geográfico, político y taxonómico, con 365 591 registros sistematizados, lo que las sitúa como el segundo repositorio de biodiversidad más grande de Colombia. Con fecha de corte a 15 de diciembre 15 de 2020, se incluyeron en la base de datos 18 574 nuevos registros, para un crecimiento del 5,1 % con respecto al año anterior

<b>Colección</b>	<b>Registros existentes y sistematizados durante 2020</b>	<b>Total de registros existentes y sistematizados en Colecciones Biológicas</b>
Anfibios	177	16 220
Aves	0	15 839
Entomología	4693	116 170
Invertebrados, no insecta	944	3316
Mamíferos	54	9543
Peces de agua dulce	1163	22 983
Reptiles	122	8786
Semillas	227	227
Sonidos Ambientales MAR	93	23 348
Tejidos	5311	32 672
Oológica C. J. Marinkelle	2478	2478
Herbario FMB	3312	114 009
<b>TOTAL</b>	<b>18 574</b>	<b>365 591</b>

Se resalta la sistematización de las colecciones de semillas y huevos, lo que conllevará a su próxima publicación en el Sistema de Información sobre Biodiversidad de Colombia (SiB Colombia) y el Global Biodiversity Information Facility (GBIF), poniendo sus datos e información disponibles para la sociedad.

### 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



Trabajando por la biodiversidad

constituye uno de los servicios más destacables e importantes. En 2020, se hicieron nueve préstamos de especímenes, ocho a colecciones nacionales y uno internacional.

Actualización de base de datos préstamos: Durante 2020, como parte del plan de mejoramiento implementado desde 2019 en Colecciones Biológicas, se continuó con el plan de repatriación de especímenes y se actualizaron los comentarios y las notificaciones en la base de datos de préstamos de las colecciones.

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 16 de diciembre de 2020, contamos con 157 préstamos, de los cuales 12 están vigentes, 22 han sido devueltos parcialmente y 123 se encuentran vencidos y en plan de repatriación.

En la siguiente Tabla se presentan los datos de estos préstamos, separados por colección.

Tabla. Número y estado de préstamos creados en Specify

Colección	No. Préstamos parcialmente devueltos	No. Préstamos vencidos	No. Prestamos vigentes
Anfibios	1	11	1
Aves		2	1
Entomología	4	76	1
Invertebrados, no Insecta		9	
Mamíferos		1	1
Peces de Agua Dulce	6	5	7
Reptiles		7	1
Semillas			
Sonidos MAR			
Tejidos			
Oológica CJ Marinkeli			
HerbarioFMB	11	12	
<b>Total general</b>	<b>22</b>	<b>123</b>	<b>12</b>

Durante el año 2020 se realizó la devolución de 14 de estos préstamos, de los cuales 13 estaban vencidos. Los esfuerzos del plan de repatriación continúan, aunque se han visto afectados por la contingencia mundial causada por el covid-19, dado el acceso restringido a universidades y museos.



Trabajando por la biodiversidad

b) Préstamos con información incompleta: Dado que en los inicios de las colecciones del Instituto no se tenía un procedimiento estándar para el seguimiento y control de préstamos, en el año 2009 el Instituto Humboldt desarrolló medidas de mejoramiento, a partir de las cuales se implementó una base de datos en Excel que compila la información. Antes de este año, los préstamos cuentan con muy poca información, lo que dificulta lograr su devolución. A estos préstamos se les realiza seguimiento a través de la base de datos en Excel. En la Tabla a continuación se presentan los datos de estos préstamos, separados por colección, con corte a 15 de diciembre de 2020:

Tabla. Préstamos antiguos con información incompleta

Colección	No. préstamos devueltos en 2020	No. préstamos parcialmente devueltos	No. préstamos vencidos
Herbario FMB		1	4
Anfibios		1	2
Peces			1
Insectos e invertebrados (artrópodos)	19	13	246
Total	19	15	253

El 97 % de estos préstamos antiguos vencidos o parcialmente devueltos son de artrópodos, correspondientes a préstamos realizados durante el inicio de la década de 2000, para los cuales se cuenta con muy poca información, lo que dificulta el determinar cuáles especímenes se prestaron, a dónde, a quién y por tanto, se hace más complejo el proceso de repatriación. Durante el inventario realizado durante el año 2020, se pudieron cerrar 19 de estos préstamos antiguos de artrópodos y se continúa con los esfuerzos del plan de repatriación.

### 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 Contables 2020, también se aplica el nuevo Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015, así como el Instructivo 001 de 2020 para el cierre de la vigencia 2020.

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,



*Trabajando por la biodiversidad*

expedidos por la Contaduría General y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, los cuales se manejaron digitalmente desde el sistema de información NOVASOFT.

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 2020 y 2019.

### **3.2 Moneda funcional y de presentación**

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

### **3.3 Comité Técnico de Sostenibilidad Contable-CTSC**

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, es el encargado 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. Esta conformado por la Subdirección financiera y administrativa y los profesionales senior de las áreas de administración de recursos financieros, gestión logística y documental y administración contable e impuestos.

### **3.4 Materialidad para reconocimiento de la propiedad, planta y equipo**

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Materialidad</b>	<b>UVT</b>
Inmuebles	Todo valor	
Maquinaria y equipo	\$ 3.560.700	100
Equipo médico y científico	\$ 1.424.280	40



Trabajando por la biodiversidad

Muebles y enseres	\$ 3.560.700	100
Equipos de comunicación y computación	\$ 3.560.700	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 2020 \$35.607).

### 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.



Trabajando por la biodiversidad

	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	\$ 1.780.350,00	50
Software	\$ 1.780.350,00	50
Imágenes satelitales y cartografía	\$ 1.780.350,00	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)

	2020	2019
Caja	20	-
Depósitos en instituciones financieras (Cuentas corriente y ahorros)	25.703.131	11.469.902
Equivalentes al efectivo	1.263	4.342.651
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>25.704.414</b>	<b>15.812.553</b>

### La composición del total del efectivo y equivalentes del efectivo:

(Cifras en miles de pesos colombianos)

Recursos Propios - IAVH	3.853.358
Recursos Subvención, Convenios y Contratos	21.851.056



Trabajando por la biodiversidad

### Asignaciones permanentes:

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

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Saldo 31/12/2019	Rendimientos Financieros	Gastos Bancarios	Saldo 31/12/2020
1.997,00	24,00	1.805,00	216,00

### Equivalentes al efectivo:

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FECHA APERTURA	ENTIDAD	No DE PRODUCTO	TIPO DE INVERSIÓN	SALDO 31/12/2020
1/02/2016	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	1001201004118	Fondo de Inversión Colectiva Abierta - Sin Pacto de Permanencia	596,00
9/05/2018	ITAU	005-45601-0	Fondo de Inversión Colectiva Abierta - Sin Pacto de Permanencia	451,00
24/08/2018	ITAU	005-75705-9	Fondo de Inversión Colectiva Abierta - Sin Pacto de Permanencia	216,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.263,00</b>

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 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)



Trabajando por la biodiversidad

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Prestación de servicios	305.828	1.690.922
Otras cuentas por cobrar	1.391.139	4.300.248
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 1.696.967</b>	<b>\$ 5.991.170</b>

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 2020 no se evidencio deterioro.

### Prestación de servicios:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CLIENTE	CONCEPTO	SALDO A 31/12/2020
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	CONSULTORÍA	82.127
UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA	CONSULTORÍA	22
ECOPETROL	CONSULTORÍA	131.618
GRUPO ENERGIA BOGOTA S.A. E.S.P. - GEB	CONSULTORÍA	92.061
<b>TOTAL</b>		<b>305.828</b>

### Otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2020
Prestamo entre proyectos	798.984
Laborales ( Incapacidades)	18.335
Convenios Interinstitucionales	568.151
Impuestos y otros NCP	3.784
Consignaciones pendientes	1.884
<b>TOTAL</b>	<b>1.391.138,00</b>

### 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)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mercancías en existencia	448.995	330.935
<b>INVENTARIO</b>	<b>\$ 448.995</b>	<b>\$ 330.935</b>



Trabajando por la biodiversidad

## Conciliación Contable de los artículos en tienda del Instituto para venta y/o divulgación:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCILIACION CONTABILIDAD E INVENTARIOS DICIEMBRE 2020				
Item	Descripción	Contabilidad	Inventarios	Diferencia
15109001	Camisetas	496	496	0
15100405	Libros y revistas	39.473	39.473	0
15100402	Afiches	54	54	0
15109011	Cd	321	321	0
15100404	Cuadernos	475	475	0
15100408	Iconografías	1.308	1.308	0
15100413	Rompecabezas	153	153	0
15109028	Iman	215	215	0
15109029	Tambores	133	133	0
15109041	Bolsas	320	320	0
15109032	Panera Cubio	44	44	0
15109031	Sobre Rama de l	44	44	0
15100407	Tarot de la Biodi	14.311	14.311	0
15109043	Cometas	5.066	5.066	0
15109034	Cosmetiquera	130	130	0
15109044	Dispensadores	46	46	0
15109045	Mochilas	106	106	0
15109046	USB	638	638	0
15109053	Canguro	255	255	0
15109050	Chaqueta	1.819	1.819	0
15109048	Papel regalo	688	688	0
15109052	Reloj	523	523	0
<b>Total</b>		<b>66.618,00</b>	<b>66.618,00</b>	<b>0,00</b>

El artículo de mayor rotación son las publicaciones de divulgación.

Durante la vigencia 2020 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.



Trabajando por la biodiversidad

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Terrenos	4.203.193	4.203.193
Edificaciones	7.662.157	7.662.157
Maquinaria y equipo	24.154	18.012
Equipo médico y científico	905.244	744.030
Muebles, enseres y equipo de oficina	699.328	708.887
Equipos de comunicación y computación	1.863.310	774.437
Equipos de transporte, tracción y elevación	298.043	298.043
Bienes de arte y cultura	422.158	422.158
Depreciación acumulada de PPE (c	-2.407.619	-1.749.445
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 13.669.968</b>	<b>\$ 13.081.472</b>

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 2020 no se presentó deterioro en las PPYE de la entidad.



Trabajando por la biodiversidad

**a. Conciliación Contable Propiedad, Planta y Equipo:**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

<b>CONCILIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS SALDOS CONTABLES ENTRE INFORME ALMACÉN Y CONTABILIDAD A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>					
<b>Cod Cta</b>	<b>Cta Activo</b>	<b>ALMACÉN</b>	<b>CONTABILIDAD</b>	<b>DIFERENCIA</b>	
1605	TERRENOS	4.203.193	4.203.193	0	
1640	Edificios y Casas	7.662.157	7.662.157	0	
16552001	Equipo de seguridad	18.012	18.012	0	
165590	Otras Maquinarias y Equipos	6.141	6.141	0	
166001	Equipo de Investigación	305.214	305.214	0	
166002	Equipo de Laboratorio	600.030	600.030	0	
166501	Muebles y Enseres	569.065	569.065	0	
166502	Equipos y Màquinas de Oficina	130.263	130.263	0	
167001	Equipo de Comunicaciòn	214.912	214.912	0	
167002	Equipo de Computaciòn	1.648.398	1.648.398	0	
167502	Transporte Terrestre	298.043	298.043	0	
168107	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN	422.158	422.158	0	
168501	Edificaciones	-444.849	-444.849	0	
168504	Maquinaria y Equipo	-15.390	-15.390	0	
168505	Equipo Médico Científico	-528.192	-528.192	0	
168506	Muebles, Enseres y Eq. de Oficin	-356.780	-356.780	0	
168507	Equipo de Comunicación y Computación	-739.035	-739.035	0	
168508	Equipo de Transporte, Tracciòn y Elevac.	-298.042	-298.042	0	
168512	Bienes de arte y cultura	-25.329	-25.329	0	
<b>TOTAL</b>		<b>13.669.968</b>	<b>13.669.968</b>	<b>0</b>	

**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.



Trabajando por la biodiversidad

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	72.664	66.259
Avances y anticipos entregados	178.118	115.654
Anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	59.162	64.918
Activos intangibles	2.746.130	2.176.111
Amortización acumulada de activos intangibles	-1.224.344	-795.919
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 1.831.730</b>	<b>\$ 1.627.023</b>

## 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)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.947.427	1.352.364
Recursos a favor de terceros	591	1.536
Descuentos de nómina	117.271	647
Retención en la fuente e impuesto de timbre	315.608	116.717
Impuestos, contribuciones y tasas	-	15.485
Impuesto al valor agregado IVA	48.938	243.567
Otras cuentas por pagar	323.035	224.572
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 4.752.870</b>	<b>\$ 1.954.888</b>

A continuación se relacionan las cuentas por pagar más representativas por adquisición de bienes y servicios nacionales:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Trabajando por la biodiversidad

PROVEEDOR	CONCEPTO	SALDO A 31/12/2020
COMPUTEL SYSTEM	Adquisición de bienes	198.511
MUNDOLIMPIEZA LTDA.	Servicios de Aseo, Cafetería y Restaurant	63.142
COMPUTEL SYSTEM	Adquisición de bienes	419.156
MICROHOME LTDA	Adquisición de bienes	72.907
INTERNACIONAL DE CAMARAS Y LENTES SAS	Adquisición de bienes	65.040
PICTOGRAMA CREATIVOS SAS	Adquisición de bienes	74.107
COMERCIALIZADORA CYMA SAS	Adquisición de bienes	92.616
INNOVASER SOLUCIONES SAS	Adquisición de bienes	278.904
COMPAÑIA DE PROYECTOS AMBIENTALES E INGENIERIA SAS C.P.A	Asesorías y consultorías profesionales	421.220
CONSULTORIA Y GESTION AMBIENTAL SAS	Asesorías y consultorías profesionales	184.369
INSTITUTO UNIVERSITARIO DE LA PAZ	Pasantías (estudios, convenios y proyec	100.000
GAICA	Pasantías (estudios, convenios y proyec	65.000
FUNDACION ORINOQUIA BIODIVERSA	Pasantías (estudios, convenios y proyec	100.000
MEGASEGURIDAD LA PROVEEDORA LTDA	Vigilancia y seguridad	122.340
OTROS PROVEEDORES	Saldo Inferior a \$50 millones	1.690.115
<b>TOTAL</b>		<b>3.947.427</b>

#### Las otras cuentas por pagar comprenden:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2020
Recursos de acreedores reintegrados	43.227
Suscripciones	11.828
Seguros	2.340
Gastos legales	92
Cheques no cobrados o por reclamar	59.241
Recursos destinados ala financiación sgs	12.447
Aportes al lcbf y Sena	72.537
Servicios publicos	1.877
Servicios	119.447
<b>TOTAL</b>	<b>323.035</b>

#### 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



Trabajando por la biodiversidad

consolidadas como pasivos reales, aportes al sistema de seguridad social integral y los gastos de viaje (viáticos).

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Nómina por pagar	32.580	5.405
Vacaciones	778.957	649.803
Prima de vacaciones	778.450	649.803
Aportes a riesgos laborales	11.551	940
Capacitación, bienestar social y estímulo	700	-
Gastos de viaje	14.068	2.421
Aportes a fondos pensionales	175.175	910
Aportes a seguridad social	126.038	644
Aportes a caja de compensación familiar	58.015	-
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 1.975.534</b>	<b>\$ 1.309.926</b>

El incremento del pasivo salarial con relación a la vigencia 2019 en un valor aproximado de \$666 millones, se genera por los siguientes aspectos:

Vacaciones y prima de Vacaciones, presenta un incremento de \$258 millones debido a que más colaboradores decidieron hacer uso de este beneficio, situación que afecto directamente los gastos generados para cubrir tanto la seguridad social integral como los aportes parafiscales.

Adicionalmente se generó un incremento en la planta de personal con relación al año inmediatamente anterior pasando de un total de 258 empleados a corte del 31 de diciembre de 2019 a 302 empleados al mismo periodo de la siguiente vigencia

## NOTA 11. PROVISIONES

Las provisiones se reconocen como un pasivo y un gasto en el resultado del período y consiste en establecer y provisionar 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 ajusta la provisión correspondiente a un proceso laboral que cursa en el juzgado 16 de Bogotá y también se provisionan los gastos por honorarios de revisoría fiscal recibidos en el año 2020 y cuya factura se radica en enero de 2021.



Trabajando por la biodiversidad

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Laborales	73.006	2.334.192
Mundolimpieza-Servicio de aseo y cafetería	-	35.285
Vigilancia y seguridad	-	61.765
Revisoría Fiscal-Honorarios	3.222	3.222
ICA-Villa de Leyva	-	236
<b>PROVISIONES</b>	<b>\$ 76.228</b>	<b>\$ 2.434.699</b>

La significativa variación en la provisión de litigios y demandas, corresponde al fallo a favor del Instituto en el caso de ANA MARÍA UMAÑA VILLAVECES y a la última actuación registrada en el proceso a nombre de ANA MARIA FRANCO MAYA, el cual de conformidad con el informe presentado por la firma Duarte García Abogados a corte del 15 de diciembre de 2020, determina estimar una provisión para este último caso por valor de \$73 millones

## NOTA 12. OTROS PASIVOS

Los Recursos recibidos en administración, corresponden a las transferencias de dinero percibidos por el Instituto que no constituyen un ingreso, debido a que se reciben en el marco de Convenios, Acuerdos, Proyectos u otras modalidades de contratos legales, a fin de dar ejecución al desarrollo del objeto social del Instituto de conformidad con el artículo 19 de la Ley 99 de 1993.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avances y anticipos recibidos	588	-
Recursos recibidos en administración (por ejecutar)	12.125.793	11.357.920
Ingresos recibidos por anticipado	79	152
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 12.126.460</b>	<b>\$ 11.358.072</b>

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.

A continuación, se presenta la relación de los recursos recibidos en administración durante la vigencia 2020:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Trabajando por la biodiversidad

ENTIDAD	No CONVENIO	RECURSOS 2020
ECOLOGIC INSTITUT GEMEINNUTZIGE GMBH	Convenio No. 20-142	269.684
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS ANH	Convenio No. 20-115	1.048.425
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS ANH	Convenio No. 20-117	949.286
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA DEPARTAMENTO DE NARIÑO	Convenio No. 20-051	623.098
ECOPETROL	Convenio No. 19-242	3.644.865
ECOPETROL	Convenio No. 19-155	2.505.796
ECOPETROL	Convenio No. 19-191	363.859
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-011	600.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-026	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-027	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-028	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-029	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-030	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-032	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-033	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-039	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-040	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-041	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-042	96.000
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUPREVISORA	Convenio No. 20-043	96.000
FUNDACION GRUPO ARGOS	Convenio No. 20-065	73.875
FUNDACION NATURA	Convenio No. 19-133	170.889
GIZ	Convenio No. 19-068	111.231
GLOBAL BIODIVERSITY INFORMATION FACILITY	Convenio No. 20-241	37.395
INNOVA - T	Convenio No. 19-214	19.143
INSTITUTO EARLHAM	Convenio No. 19-122	65.527
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio No. 19-016	131.122
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio No. 19-098	120.000
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio No. 19-149	60.000
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Convenio No. 20-089	351.822
NATIONAL ACADEMY OF SCIENCES	Convenio No. 20-001	260.861
NATURE AND CULTURE INTERNATIONAL	Convenio No. 19-132	116.013
ANH - AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	Convenio No. 20-115	262.106
ANH - AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS	Convenio No. 20-117	237.321
OTCA	Convenio No. 20-212	76.477
PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y	Convenio No. 17-219	19.523
PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y	Convenio No. 20-017	419.760
PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y	Convenio No. 20-253	312.000
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO	Convenio No. 19-206	657.583
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL MEDIO	Convenio No. 19-091	455.676
ROYAL BOTANIC GARDENS KEW	Convenio No. 18-109	12.297
ROYAL BOTANIC GARDENS KEW	Convenio No. 20-010	1.282.392
SDSN Association	Convenio No. 20-136	80.818
Secretaria del Convenio sobre la Diversidad Biologica SCDB	Convenio No. 19-237	54.023
UNIVERSITY OF YORK	Convenio No. 19-130	211.821
WORLD WILDLIFE FUND	Convenio No. 19-023	25.141
<b>TOTAL RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN DURANTE LA VIGENCIA 2020</b>		<b>16.781.829</b>



Trabajando por la biodiversidad

A continuación, se presenta la relación a nivel de concepto de los gastos más representativos cubiertos con recursos recibidos en administración durante la vigencia 2020, (superiores a \$50 millones):

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	VALOR
Sueldos y salarios	7.808.263
Contribuciones efectivas	1.505.463
Aportes sobre la nomina	317.496
Energia electrica	118.596
Arrendamiento de bienes Inmuebles	101.573
Vigilancia y seguridad	87.293
Servicio de aseo, cafeteria y restaurant	96.488
Organización de eventos	119.014
Materiales y suministros	274.791
Activos menor cuantia	558.929
Comunicaciones y transporte	159.340
Retiro inventario productos divulgacion	82.090
Asesorias y consultorias profesionales	2.915.272
Transporte aereo	85.888
Gastos transporte incluido el intermuni	91.488
Gastos de viaje empleados	138.425
Estudios y proyectos	1.004.339
<b>Total</b>	<b>15.464.748</b>

### 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)

	2020	2019
Aporte de los miembros	431.790	431.790
Depreciación, amortización, prov. acumulada	-7.863.066	-7.863.066
Capital fiscal	2.617.908	2.617.908
Resultados ejercicios acumulados	24.397.634	11.504.723
Resultado ejercicio del período	4.635.414	630.666
Asignación patrimonial	201.301	201.301
Impacto por la transición al nuevo Marco de Regulación	-	12.262.246
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>\$ 24.420.982</b>	<b>\$ 19.785.568</b>

### Aportes de los miembros



Trabajando por la biodiversidad

(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%
<b>TOTAL PARTICIPACION ESTATAL</b>	<b>\$ 279.637.250</b>	<b>64,77%</b>

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%
<b>TOTAL PARTICIPACION PRIVADA</b>	<b>\$ 152.152.950</b>	<b>35,23%</b>

## 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)

	2020	2019
Cuentas de orden deudoras (8)	62.856.340	62.867.290
Cuentas de orden acreedoras (9)	69.654.270	68.816.266

## NOTA 15. INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION

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

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Trabajando por la biodiversidad

	2020	2019
Transferencias MADS	19.135.376	17.688.771
Donaciones	-	986
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>\$ 19.135.376</b>	<b>\$ 17.689.757</b>

## 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)

	2020	2019
Venta de Bienes - Tienda	15.478	30.210
Venta de Servicios - Consultorías	3.229.959	4.732.234
Servicio de Alquiler y otros	108.212	171.577
Ingresos Financieros, Intereses y Diferencial Caml	264.247	278.090
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>\$ 3.617.896</b>	<b>\$ 5.212.111</b>

### Ingresos por concepto venta de servicios de consultorías:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ENTIDAD	CONTRATO	VALOR
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	Contrato (20-111)	71.272
CARBONES DEL CERREJON LIMITED	Contrato 19-108	189.802
CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	Contrato 17-118	1.322.043
COLEGIO MAXIMO DE LAS ACADEMIAS DE COLOMBIA	Inversión Recursos Propios	4.000
ECOPETROL	Contrato 20-082	113.906
FEDERACAFE CENICAFE	Contrato 20-236	13.020
FONDO MUNDIAL PARA LA NATURALEZA COLOMBIA - WWF	Contrato 20-181	45.000
FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ	Contrato 20-053	114.013
GRA TIERRA COLOMBIA INC. SUCURSAL	Contrato 19-160	113.830
GRAN TIERRA ENERGY COLOMBIA LLC	Contrato 18-110	707.987
GRUPO ENERGIA BOGOTA S.A. E.S.P. - GEB	Contrato 20-031	124.626
GRUPO ENERGIA BOGOTA S.A. E.S.P. - GEB	Contrato 20-068	32.587
THE NATURE CONSERVANCY - TNC	Contrato 19-095	39.852
THE UNIVERSITY OF SHEFFIELD	Contrato 19-215	53.970
UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA	Inversión Recursos Propios	204
WORLD CONSERVATION MONITORING CENTRE	Contrato (17-059)	283.847
<b>TOTAL INGRESOS POR CONTRATOS DE CONSULTORÍA 2020</b>		<b>3.229.959</b>

### Servicio de alquiler y otros:



Trabajando por la biodiversidad

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ENTIDAD	CONCEPTO	VALOR
NOVAVENTA SAS	Servicio de alquiler - Punto ventas	447
ECOPETROL	Alquiler puestos de trabajo, sala de juntas y datacenter	103.033
IMAGINARIOS LTDA	Alquiler Concesión IAVH	165
I.A.V.H	Recorridos Claustro	4.567
<b>TOTAL INGRESOS OTROS SERVICIOS</b>		<b>108.212</b>

## NOTA 17. OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

Corresponde al ajuste contable practicado a las provisiones registradas para soportar los procesos sobre litigios y contingencias, concernientes a los casos relacionados a continuación:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	VALOR - 2020
Demandante: Ana Maria Franco Amaya	1.244.738
Pagos Efectuados	270.406
Saldo a 30/11/2020	974.332
Provisión Informe a 15/12/2020	73.006
<b>Valor ajuste</b>	<b>901.326</b>
Demandante: Ana Maria Umaña Villaveces	1.111.382
Pagos Efectuados	-
Saldo a 30/11/2020	1.111.382
Provisión Informe a 15/12/2020	-
<b>Valor ajuste</b>	<b>1.111.382</b>
Reversión Gasto Provisión 2020	21.928
<b>TOTAL INGRESOS SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 1.990.780</b>

## NOTA 18. OTROS INGRESOS

**Ventas de activos dados de baja, recuperaciones con las aseguradoras y otros.**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Ingresos diversos-Venta de activos, recuperaciones	119.020	76.273
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>\$ 119.020</b>	<b>\$ 76.273</b>

## NOTA 19. COSTOS DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS



Trabajando por la biodiversidad

El costo en que incurre se para comercializar un bien o prestar un servicio, corresponde al valor invertido para tal fin.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Costo de bienes comercializados	3.768	10.252
Sueldos y salarios	1.390.113	1.995.949
Contribuciones imputadas	906	5.138
Contribuciones efectivas	261.063	406.205
Aportes sobre la nómina	55.267	80.080
Generales	427.706	677.255
Investigación	792.105	1.216.390
<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>\$ 2.930.928</b>	<b>\$ 4.391.269</b>

## NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Corresponde a las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como costos. Para el caso específico del Instituto, se registran los gastos financiados con recursos de subvención provenientes del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Social destinados para funcionamiento e inversión, así como los gastos cubiertos con recursos propios.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Sueldos y salarios	3.896.850	4.395.310
Contribuciones imputadas	30.254	255.552
Contribuciones efectivas	875.010	1.063.390
Aportes sobre la nómina	183.423	210.655
Prestaciones sociales	874.898	1.013.108
Gastos de personal diversos	58.061	24.471
Generales	1.342.310	1.457.761
Impuestos, contribuciones y tasas	167.762	161.391
Depreciación de propiedades, planta y equip	673.888	751.185
Amortización de activos intangibles	428.425	231.658
Provisión litigios y demandas	-	91.458
Provisiones diversas	3.222	100.514
Medio ambiente	8.538.359	7.719.508
Operaciones de enlace	58.848	199.376
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 17.131.310</b>	<b>\$ 17.675.337</b>

## NOTA 21. OTROS GASTOS



*Trabajando por la biodiversidad*

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)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ajuste por diferencia cambio	10.359	9.918
Financieros	76.683	5.427
Gastos diversos	78.379	265.524
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 165.421</b>	<b>\$ 280.869</b>

**FABIO NELSON MORALES YAÑEZ**

Contador Público

TP 163604-T



*Trabajando por la biodiversidad*

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL  
INSTITUTO DE INVESTIGACION DE RECURSOS BIOLÓGICOS ALEXANDER VON  
HUMBOLDT**

NIT 820.000.142-2

**CERTIFICAN**

Que los saldos que figuran en los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, los cuales son llevados conforme a las normas de contabilidad pública y las cifras registradas en dichos informes reflejan de forma fidedigna la situación financiera del IAVH, a esa fecha.

Dada en Bogotá, a los nueve (09) días de febrero de dos mil veintiuno (2021)

**HERNANDO GARCÍA MARTÍNEZ**  
Representante Legal

**FABIO MORALES YAÑEZ**  
Contador Publico  
TP 163604-T