



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos
Alexander von Humboldt

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comparativos a 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>Nota</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes		22,134,658	20,006,913
Efectivo y Equivalentes al efectivo	(4)	15,812,553	16,003,200
Cuentas por cobrar	(5)	5,991,170	3,639,858
Inventarios	(6)	330,935	363,855
Activos no corrientes		14,708,495	13,688,465
Propiedades, planta y equipo	(7)	13,081,472	12,038,184
Otros activos	(8)	1,627,023	1,650,281
TOTAL ACTIVOS		36,843,153	33,695,378
PASIVOS			
Pasivos corrientes		3,264,814	6,678,722
Cuentas por pagar	(9)	1,954,888	5,479,549
Beneficios a los empleados	(10)	1,309,926	1,199,173
Pasivos no corrientes		13,792,771	9,547,482
Provisiones	(11)	2,434,699	2,345,366
Otros pasivos	(12)	11,358,072	7,202,116
TOTAL PASIVOS		17,057,585	16,226,204
PATRIMONIO		19,785,568	17,469,174
Patrimonio de las entidades de gobierno	(13)	19,785,568	17,469,174
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		36,843,153	33,695,378
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(14)	62,867,290	62,874,464
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(14)	68,816,266	66,855,944

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

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

ALBERTO CARREÑO PINTO
Contador Público
TP 55905-T
(ver certificación adjunto)

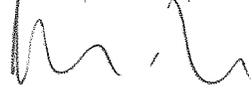
HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697-T
Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061-20

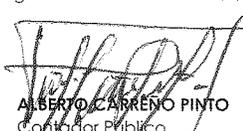


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Comparativos a 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2019	2018
ACTIVOS			
Activos corrientes		22,134,658	20,006,913
Efectivo y Equivalentes al efectivo	(4)	15,812,553	16,003,200
Caja		0	2,402
Depósitos en instituciones financieras		11,469,902	1,407,752
Efectivo de uso restringido		0	9,952,479
Equivalentes al efectivo		4,342,651	4,640,567
Cuentas por cobrar	(5)	5,991,170	3,639,858
Venta de bienes		0	312
Prestación de servicios		1,690,922	996,624
Otras cuentas por cobrar		4,300,248	2,642,922
Inventarios	(6)	330,935	363,855
Mercancías en existencia		330,935	363,855
Activos no corrientes		14,708,495	13,688,465
Propiedades, planta y equipo	(7)	13,081,472	12,038,184
Terrenos		4,203,193	3,849,367
Edificaciones		7,662,157	6,295,357
Maquinaria y equipo		18,012	18,012
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		298,043	303,440
Bienes de arte y cultura		422,158	422,158
Depreciación acumulada de PPyE (cr)		-1,749,445	-974,756
Otros activos	(8)	1,627,023	1,650,281
Bienes y servicios pagados por anticipado		66,259	56,839
Avances y anticipos entregados		115,654	73,532
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		64,918	43,794
Activos intangibles		2,176,111	2,044,377
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		-795,919	-568,261
TOTAL ACTIVOS		36,843,153	33,695,378
PASIVOS			
Pasivos corrientes		3,264,814	6,678,722
Cuentas por pagar	(9)	1,954,888	5,479,549
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
Refención en la fuente e impuesto de timbre		116,717	357
Impuesto, contribuciones y tasas por pagar		15,485	0
Impuesto al valor agregado-IVA		243,567	0
Otras cuentas por pagar		224,572	4,257,377
Beneficios a los empleados	(10)	1,309,926	1,199,173
Beneficios a los empleados a corto plazo		1,309,926	1,199,173
Pasivos no corrientes		13,792,771	9,547,482
Provisiones	(11)	2,434,699	2,345,366
Litigios y demandas		2,334,192	2,242,734
Provisiones diversas		100,507	102,632
Otros pasivos	(12)	11,358,072	7,202,116
Recursos recibidos en administración		11,357,920	7,202,116
Ingresos recibidos por anticipado		152	0
TOTAL PASIVOS		17,057,585	16,226,204
PATRIMONIO		19,785,568	17,469,174
Patrimonio de las entidades de gobierno	(13)	19,785,568	17,469,174
Capital fiscal		6,409,871	4,724,143
Resultados de ejercicios anteriores		12,543,731	0
Resultado del ejercicio		630,666	281,485
Reservas		201,300	201,300
Impacto por la transición al nuevo marco de regulación		0	12,262,246
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		36,843,153	33,695,378
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(14)	62,867,290	62,874,464
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(14)	68,816,266	66,855,944

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


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


ALBERTO CARREÑO PINTO
Contador Público
TP 55905-T
(ver certificación adjunto)


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24699-T
Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos
Alexander von Humboldt

ESTADO DE RESULTADOS
Comparativos del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2019	2018
INGRESOS		22,978,141	23,530,103
Ingresos sin contraprestación	(15)	17,689,757	18,150,267
Transferencias: proyectos de inversión y gastos de funcionamiento		17,688,771	17,953,188
Donaciones		986	197,079
Ingresos con contraprestación	(16)	5,212,111	5,077,831
Venta de bienes		30,210	56,859
Venta de servicios		4,903,811	4,831,005
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio		278,090	189,967
Otros ingresos	(17)	76,273	302,005
Ingresos diversos		76,273	302,005
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	(18)	4,391,269	3,569,983
Costo de ventas de bienes		10,252	21,779
Costo de venta de servicios		4,381,017	3,548,204
GASTOS		17,956,206	19,678,635
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	(19)	17,675,337	19,291,611
De administración y operación		8,581,638	8,492,155
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		1,174,815	1,585,097
Público social		7,719,508	8,831,370
Operaciones interinstitucionales		199,376	382,989
OTROS GASTOS	(20)	280,869	387,024
Otros gastos		280,869	387,024
RESULTADO DEL EJERCICIO		630,666	281,485

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

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

ALBERTO CARREÑO PINTO
Contador Público
TP 55905-T
(ver certificación adjunto)

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TF 24697-T
Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061-20



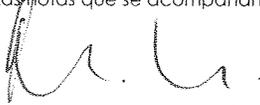
ESTADO DE RESULTADOS

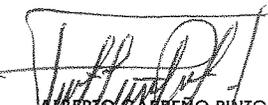
Comparativos del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2,019	2,018
INGRESOS		22,978,141	23,530,103
Ingresos sin contraprestación	(15)	17,689,757	18,150,267
Transferencia y subvenciones		17,689,757	18,150,267
Otras transferencias: proyectos de inversión y gastos de funcionamiento		17,688,771	17,953,188
Donaciones		986	197,079
Ingresos con contraprestación	(16)	5,212,111	5,077,831
Venta de bienes		30,210	56,859
Bienes comercializados		33,400	62,203
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)		-3,190	-5,344
Venta de servicios		4,903,811	4,831,005
Otros servicios: consultorías y otros		4,903,811	4,831,005
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio		278,090	189,967
Financieros		262,898	175,411
Ajuste por diferencia cambiario		15,192	14,556
Otros ingresos	(17)	76,273	302,005
Ingresos diversos		76,273	302,005
COSTOS DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	(18)	4,391,269	3,569,983
Costo de ventas de bienes		10,252	21,779
Bienes comercializados		10,252	21,779
Costo de ventas de servicios		4,381,017	3,548,204
Otros servicios: investigación científica y tecnológica		4,381,017	3,548,204
GASTOS		17,956,206	19,678,635
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	(19)	17,675,337	19,291,611
De administración y operación		8,581,638	8,492,155
Sueldos y salarios		4,395,310	3,950,231
Contribuciones imputadas		255,552	102,639
Contribuciones efectivas		1,063,390	985,782
Aportes sobre la 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
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		1,174,815	1,585,097
Depreciación de propiedades, 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
Público social		7,719,508	8,831,370
Agua potable y saneamiento básico		0	427
Medio ambiente		7,719,508	8,830,943
Operaciones interinstitucionales		199,376	382,989
Operaciones de enlace		199,376	382,989
OTROS GASTOS	(20)	280,869	387,024
Otros gastos		280,869	387,024
Ajuste por diferencia cambio		9,918	8,375
Financieros		5,427	2,006
Gastos diversos		265,524	376,643
RESULTADO DEL EJERCICIO		630,666	281,485

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


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


ALBERTO ZÁRAGO PINTO
Contador Público
TP 55905-T
(ver certificación adjunto)


HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697-T
Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061/20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos
Alexander von Humboldt

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método indirecto

Período de 1 enero a 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2,019
Utilidad neta	630,666
Depreciación del año	774,689
Amortizaciones del año	227,658
Utilidad ajustada	1,633,013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Más o menos de las variaciones de las cuentas que afectaron la actividad operativa:	
Inventarios	32,920
Cuentas por cobrar	-2,351,312
Otros activos	-204,400
Cuentas por pagar	-3,524,661
Obligaciones laborales	110,753
Provisiones	89,333
Otros pasivos	4,155,956
Efectivo neto para la actividad operativa:	-1,691,411
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedades, planta y equipo	-1,817,977
Disminución de capital	1,685,728
Efectivo neto para la actividad de inversión:	-132,249
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos financieros	0
Efectivo neto para la actividad de financiamiento:	0
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-190,647
Saldo inicial de efectivo y equivalentes	16,003,200
Saldo final de efectivo y equivalentes	15,812,553

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

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

ALBERTO CARREÑO PINTO
Contador Público
TP 55905-T
(ver certificación adjunto)

HERMAN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697-T
Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos
Alexander von Humboldt

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Período de 1 enero a 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	17,469,174
Variación patrimonial	2,316,394
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	19,785,568

Descripción de movimientos patrimoniales	Aportes de los miembros	Capital fiscal	Resultado del ejercicio	Reservas por asignación patrimonial	Efecto de la convergencia	Totales
Saldos a diciembre 31 de 2018	431,790	4,292,354	281,485	201,300	12,262,246	17,469,175
Variaciones patrimoniales:						
Superávit por revaluación de propiedades *		1,685,728				
Traslado de ejercicio anterior		281,485	-281,485			
Resultado del periodo actual **			630,666			
Reclasificación impacto por transición		12,262,246			-12,262,246	
Saldos a diciembre 31 de 2019	431,790	18,521,813	630,666	201,300	-	19,785,569

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

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

ALBERTO CARREÑO PINTO
Contador Público
TP 55905-1

(ver certificación adjunto)

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697-T

Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061-20



Instituto de Investigación de Recursos Biológicos
Alexander von Humboldt

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comparativos a 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
SALDO PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	17,469,174	17,187,689
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	2,316,394	281,485
SALDO DEL PATRIMONIO	<u>19,785,568</u>	<u>17,469,174</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
INCREMENTOS:		
Superávit por revaluación de propiedades *	1,685,728	0
Resultado de ejercicio anterior	281,485	1,241,617
Resultado del periodo actual **	630,666	281,485
Reclasificación impacto por transición	12,262,246	0
	<u>14,860,125</u>	<u>1,523,102</u>
DISMINUCIONES:		
Resultado de ejercicio anterior	281,485	1,241,617
Reclasificación impacto por transición	12,262,246	0
	<u>12,543,731</u>	<u>1,241,617</u>

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

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

ALBERTO CARREÑO PINTO
Contador Público
TP 55905-T
(ver certificación adjunto)

HERNÁN MORA MARTÍNEZ
Revisor Fiscal
TP 24697-T
Miembro de Kreston RM SA
(ver dictamen adjunto)
DF0061-20