

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.

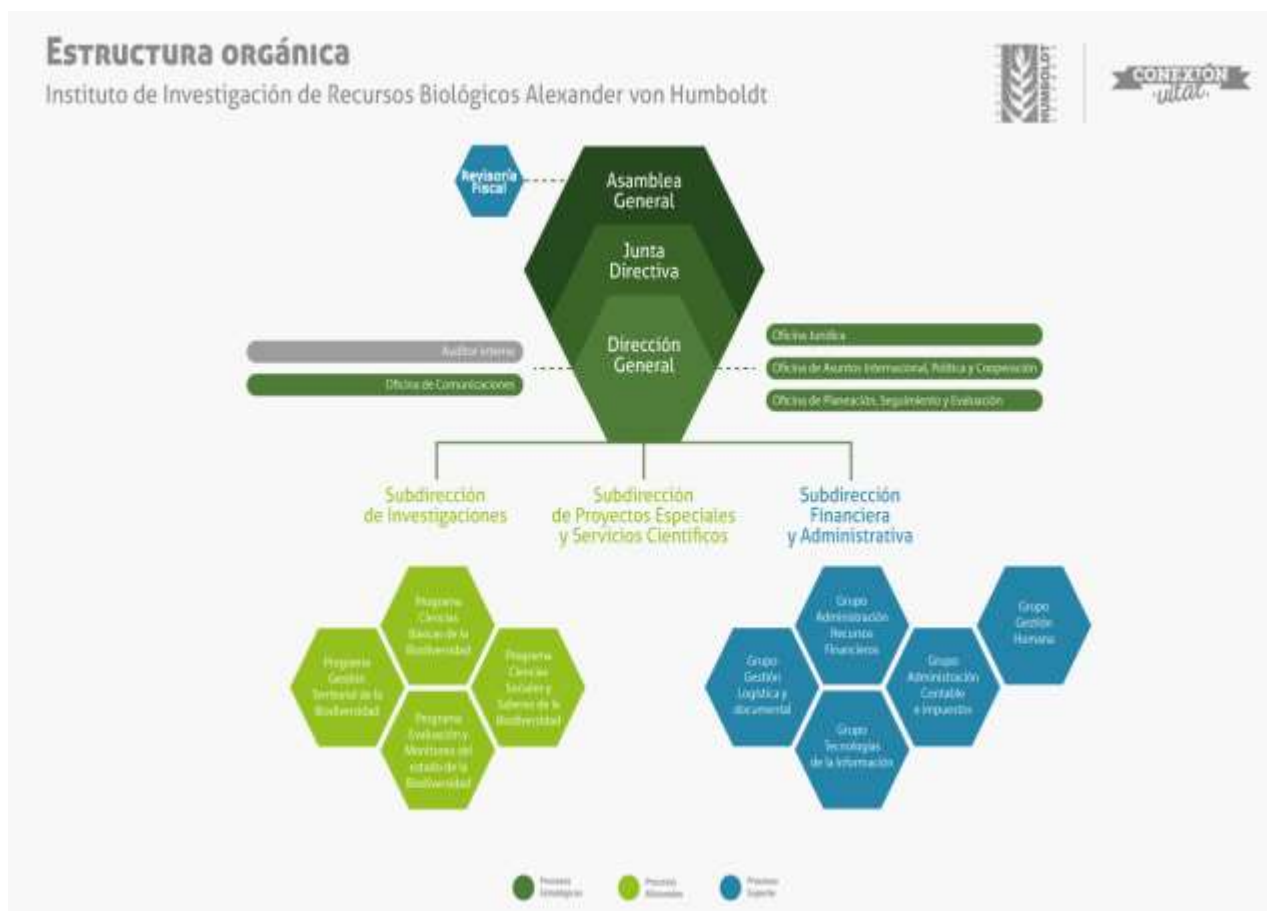
La Asamblea de Constitución del Instituto Humboldt se celebró el 20 de enero de 1995 en Villa de Leyva, departamento de Boyacá. El Acta de Constitución fue suscrita por 24 miembros fundadores que incluyen entidades estatales, universidades y organizaciones no gubernamentales.



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 DAFRE | 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

