



En cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública Parte I, Libro II, Título Segundo, Sección II, del Capítulo II Numeral 5°, emitida por la Contaduría General de la Nación, el suscrito Representante Legal y el Contador General de la Dirección General Marítima

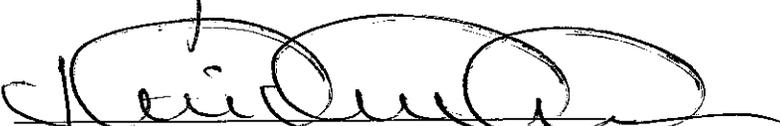
CERTIFICAN:

Que los saldos de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de la DIRECCION GENERAL MARITIMA con corte a 30 de Abril de 2018, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y ésta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

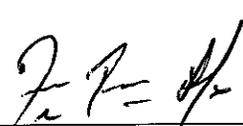
Que los Estados Contables Básicos de la DIRECCION GENERAL MARITIMA con corte a 30 de Abril de 2018, revelan el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitido por el SIIF a la fecha de corte.

Bogotá D.C., a los veintisiete (22) días del mes de Agosto de 2018.


Contralmirante MARIO GERMAN RODRIGUEZ VIERA
Director General Marítimo


CC. MARIA PAOLA PIZANO ROSO
Sub Directora Administrativa y Financiera DIMAR


ASD. CAMILO E. CÁRDENAS LOMBANA
Financiero


PD. NELSON RODOLFO TARAZONA
Contador General DIMAR
T.P. 94356-T



Anexo No. 4
DIRECCION GENERAL MARÍTIMA
ESTADO DE RESULTADOS
 Periodo de 01 de Enero A 30 de Abril de 2018
 (Cifra en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual abr-18
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>48.452.400.656</u>
41	Ingresos fiscales	<u>48.409.285.734</u>
4110	No tributarios	48.899.823.063
4195	Devoluciones y Descuentos	-490.537.329
44	Tranferencias	<u>14.235.100</u>
4428	Otros Transferencias	14.235.100
47	Operaciones interistitucionales	<u>28.879.822</u>
4705	fondos recibidos	529.822
4720	Operaciones de enlace	28.350.000
	GASTOS OPERACIONALES	<u>30.645.927.728</u>
51	De administración y de Operación	<u>26.659.419.143</u>
5101	Sueldos y Salarios	3.037.655.493
5102	Contribuciones Imputadas	747.787.841
5103	Contribuciones Efectivas	703.360.467
5104	Aportes sobre la nómina	147.193.200
5107	Prestaciones sociales	3.212.293.258
5108	Gastos de personal diversos	6.650.304.996
5111	Generales	11.583.732.514
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	577.091.373
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	<u>3.771.066.905</u>
5360	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	3.771.066.905
57	Operaciones interintitucionales	<u>215.441.680</u>
5720	operaciones de enlace	215.441.680
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	<u>17.806.472.928</u>
48	OTROS INGRESOS	<u>1.903.105.845</u>
4802	Financieros	1.853.879.825
4808	Otros Ingresos Ordinarios	49.226.020
58	OTROS GASTOS	<u>31.750.251</u>
5890	Gastos diversos	31.750.251
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL-EJERCICIO	<u>49.677.828.523</u>

Vicealmirante. MARIO GERMAN RODRIGUEZ VIERA
 Director General Marítimo

ASD. CAMILO E. CÁRDENAS LOMBANA
 Financiero

Capitán de Corbeta. MARIPAZOLA PIZANO ROSO
 Subdirectora Administrativa y Financiera

PD NELSON RODOLFO TARAZONA TARAZONA
 Contador
 TP-94356-T

Código 011100000
 Departamento CUNDINAMARCA
 Entidad MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL -DIRECCION GENERAL MARITIMA
 Fecha 30 DE ABRIL DE 2018
 Municipio BOGOTA
 Nombre del Reporte CGN2005.001 SALDOS Y MOVIMIENTOS
 Periodo de Movimiento 01 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2018
 Cifras en pesos

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.1.1.1.01	ACTIVOS	389,753,057,77,17	481,358,403,90,94	171,749,761,99,73	408,342,676,228,48	139,713,008,872,38	268,640,869,656,22
1.1.1.1.01	EREGIVO	1,988,187,700,43	21,032,643,199,07	21,032,643,199,07	1,988,187,700,43	1,988,187,700,43	0,00
1.1.1.1.05	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,988,187,700,43	21,032,643,199,07	21,032,643,199,07	1,988,187,700,43	1,988,187,700,43	0,00
1.1.1.1.05	Cuentas corriente	1,988,187,700,43	21,032,643,199,07	21,032,643,199,07	1,988,187,700,43	1,988,187,700,43	0,00
1.1.1.1.05	Cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.05	Contribuciones, tasas e impuestos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.01	Tesoro	8,924,776,883,85	2,064,518,142,00	4,654,572,058,80	11,514,736,799,65	11,514,736,799,65	0,00
1.3.1.1.01	Tesoro	2,403,604,637,00	11,944,615,800,00	5,147,831,959,00	9,206,827,836,00	9,206,827,836,00	0,00
1.3.1.1.02	Millas	7,331,379,329,08	430,085,959,00	110,423,610,60	7,851,039,678,48	7,851,039,678,48	0,00
1.3.1.1.03	VENTA DE BIENES	189,499,697,00	30,230,096,00	0,00	159,269,601,00	159,269,601,00	0,00
1.3.1.1.05	Bienes comercializados	821,832,812,60	370,543,100,00	870,649,100,00	321,839,812,60	321,839,812,60	0,00
1.3.1.1.05	Cuentas por cobrar de difícil recupero	829,828,612,00	0,00	0,00	829,828,612,00	829,828,612,00	0,00
1.3.1.1.05	Otras cuentas por cobrar	0,00	199,299,702,00	199,299,702,00	199,299,702,00	199,299,702,00	0,00
1.3.1.1.39	Arendamiento operativo	0,00	2,187,473,00	0,00	2,187,473,00	2,187,473,00	0,00
1.3.1.1.46	Servicios de seguridad y escuela	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	1,055,072,229,00	1,055,072,229,00	1,055,072,229,00	1,055,072,229,00	0,00
1.3.1.1.99	PERDIDO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C/R)	408,844,771,00	0,00	0,00	408,844,771,00	408,844,771,00	0,00
1.3.1.1.14	Contribuciones, bases e ingresos no tributarios	408,844,771,00	0,00	0,00	408,844,771,00	408,844,771,00	0,00
1.3.1.1.90	Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1.90	INVENTARIOS	2,003,698,851,16	250,823,933,31	78,843,848,89	2,721,718,766,74	2,721,718,766,74	0,00
1.3.1.1.90	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,003,698,851,16	200,123,370,91	79,844,848,89	2,721,718,766,74	2,721,718,766,74	0,00
1.3.1.1.03	Medicamentos	770,426,00	0,00	0,00	770,426,00	770,426,00	0,00
1.3.1.1.04	Materiales medico - quirurgicos	3,023,092,64	0,00	0,00	3,023,092,64	3,023,092,64	0,00
1.3.1.1.05	Materiales reactivos y de laboratorio	4,244,592,00	0,00	0,00	4,244,592,00	4,244,592,00	0,00
1.3.1.1.06	Viveres y rancio	5,702,174,33	0,00	0,00	5,702,174,33	5,702,174,33	0,00
1.3.1.1.07	Equipos y accesorios de base	1,328,947,24,14	149,475,661,68	25,894,541,00	1,450,722,414,82	1,450,722,414,82	0,00
1.3.1.1.21	Equipos de comunicaciones	16,393,098,41	0,00	0,00	16,393,098,41	16,393,098,41	0,00
1.3.1.1.23	Equipos de transporte, traccion y elevacion	19,247,240,00	0,00	0,00	19,247,240,00	19,247,240,00	0,00
1.3.1.1.24	Equipos de telecomunicaciones y construcciones	43,131,008,00	0,00	55,260,104,80	27,128,141,29	27,128,141,29	0,00
1.3.1.1.25	Equipos de alojamiento y carpinteria	126,556,321,13	25,311,499,00	0,00	151,867,820,13	151,867,820,13	0,00
1.3.1.1.90	Otros materiales y suministros	239,857,871,42	0,00	0,00	239,857,871,42	239,857,871,42	0,00
1.3.1.1.90	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO	228,833,872,468,37	11,980,724,268,37	11,979,801,492,18	228,833,872,468,37	228,833,872,468,37	0,00
1.3.1.1.90	Terrenos	12,460,819,853,91	0,00	0,00	12,460,819,853,91	12,460,819,853,91	0,00
1.3.1.1.90	CONSTRUCCIONES EN CURSO	18,838,978,400,97	642,857,144,00	0,00	19,481,835,544,97	19,481,835,544,97	0,00
1.3.1.1.90	Edificaciones	18,534,088,114,57	0,00	0,00	18,534,088,114,57	18,534,088,114,57	0,00
1.3.1.1.90	Otras construcciones en curso	315,909,286,00	0,00	0,00	315,909,286,00	315,909,286,00	0,00
1.3.2.0.1	MAGNANIMIA PLANTAS Y EQUIPO EN MONTAÑA	0,00	40,317,682,088,16	40,317,682,088,16	40,317,682,088,16	40,317,682,088,16	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de transporte, traccion y elevacion	0,00	40,317,682,088,16	0,00	40,317,682,088,16	40,317,682,088,16	0,00
1.3.2.0.1	Bienes muebles en rodadura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.0.1	Masineria y equipo	11,065,714,00	78,143,893,63	73,652,000,00	10,956,506,63	10,956,506,63	0,00
1.3.2.0.1	Equipo medico y clinico	288,554,832,11	0,00	0,00	288,554,832,11	288,554,832,11	0,00
1.3.2.0.1	Muebles, enseres y equipo de oficina	67,379,999,51	0,00	0,00	67,379,999,51	67,379,999,51	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de comunicacion y computacion	1,038,276,658,63	644,320,412,00	542,089,456,00	1,040,497,814,63	1,040,497,814,63	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de transporte, traccion y elevacion	285,418,300,00	40,317,682,088,16	40,317,682,088,16	285,418,300,00	285,418,300,00	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	3,560,000,00	2,597,000,00	82,993,15	6,164,000,95	6,164,000,95	0,00
1.3.2.0.1	PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPO NO EXPLOITADO	601,844,021,54	0,00	0,00	601,844,021,54	601,844,021,54	0,00
1.3.2.0.1	Rodex, lineas y cables	12,908,400,00	0,00	0,00	12,908,400,00	12,908,400,00	0,00
1.3.2.0.1	Maquinaria y equipo	16,861,058,00	0,00	0,00	16,861,058,00	16,861,058,00	0,00
1.3.2.0.1	Equipo medico y clinico	85,173,000,00	0,00	0,00	85,173,000,00	85,173,000,00	0,00
1.3.2.0.1	Muebles, enseres y equipo de oficina	27,466,797,41	0,00	0,00	27,466,797,41	27,466,797,41	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	13,352,032,27	0,00	0,00	13,352,032,27	13,352,032,27	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de comunicacion y computacion	419,992,733,66	0,00	0,00	419,992,733,66	419,992,733,66	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de transporte, traccion y elevacion	55,902,000,00	0,00	0,00	55,902,000,00	55,902,000,00	0,00
1.3.2.0.1	EDIFICACIONES	108,818,744,73,78	0,00	0,00	108,818,744,73,78	108,818,744,73,78	0,00
1.3.2.0.1	Edificios y casas	74,026,374,377,16	0,00	0,00	74,026,374,377,16	74,026,374,377,16	0,00
1.3.2.0.1	Oficinas	8,814,377,397,12	0,00	0,00	8,814,377,397,12	8,814,377,397,12	0,00
1.3.2.0.1	Locales	1,415,212,336,41	0,00	0,00	1,415,212,336,41	1,415,212,336,41	0,00
1.3.2.0.1	Casas y campamentos	58,091,992,37	0,00	0,00	58,091,992,37	58,091,992,37	0,00
1.3.2.0.1	Parques y parques	232,614,633,43	0,00	0,00	232,614,633,43	232,614,633,43	0,00
1.3.2.0.1	Botefas	964,556,659,17	0,00	0,00	964,556,659,17	964,556,659,17	0,00
1.3.2.0.1	Infraestructura portuaria	12,921,308,262,99	0,00	0,00	12,921,308,262,99	12,921,308,262,99	0,00
1.3.2.0.1	Otras edificaciones	10,466,168,655,07	0,00	0,00	10,466,168,655,07	10,466,168,655,07	0,00
1.3.2.0.1	REPUESTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.0.1	Equipos de transporte, traccion y elevacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.0.1	PLANTAS, DIODOS Y TUBERIAS	760,096,873,00	0,00	0,00	760,096,873,00	760,096,873,00	0,00
1.3.2.0.1	Planas de generacion	242,329,763,00	0,00	0,00	242,329,763,00	242,329,763,00	0,00
1.3.2.0.1	Planas de calentamiento	257,751,920,00	0,00	0,00	257,751,920,00	257,751,920,00	0,00
1.3.2.0.1	Subestaciones via estaciones de resolucion	260,015,950,00	0,00	0,00	260,015,950,00	260,015,950,00	0,00

8

FECHA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
1.6.01.02	Redes de distribución	3.201.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.201.600,00
1.6.01.03	Redes de alimentación de gas	2.356.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.356.767,00
1.6.01.04	Lineas y cables de transmisión	84.421.133,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.421.133,89
1.6.01.05	Lineas y cables de comunicación	610.897.411,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.897.411,66
1.6.01.06	Lineas y cables de telecomunicaciones	42.726.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.726.000,00
1.6.01.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	182.111.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.111.760,00
1.6.01.08	Equipo de construcción	385.382.258,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.382.258,16
1.6.01.09	Equipo de oficina	5.073.812.298,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.073.812.298,69
1.6.01.10	Equipo de laboratorio	30.268.332,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.268.332,53
1.6.01.11	Equipo de recesión y de corte	84.896.033,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.896.033,20
1.6.01.12	Equipo de medición de humedad, acústica y pesa	1.864.406,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.864.406,58
1.6.01.13	Herramientas y accesorios de bombeo	486.001.725,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.001.725,58
1.6.01.14	Equipo para estaciones de bombeo	531.108.149,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.108.149,48
1.6.01.15	Equipo de control	239.781.851,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.781.851,58
1.6.01.16	Equipo de ayuda audiovisual	840.587.483,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840.587.483,10
1.6.01.17	Equipo de asesoría y rescate	601.288.531,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601.288.531,89
1.6.01.18	Equipo de maquinaria y equipo	202.207.406,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.207.406,92
1.6.01.19	EQUIPO MEDICO Y DE TIPO	3.903.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.903.400,00
1.6.01.20	Equipo de laboratorio	18.334.281.410,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.334.281.410,58
1.6.01.21	Equipo de urgencias	2.763.418.718,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.763.418.718,18
1.6.01.22	Equipo de hospitalización	46.100.338,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.100.338,04
1.6.01.23	Equipo de apoyo diagnóstico	56.394.167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.394.167,00
1.6.01.24	Equipo de apoyo terapéutico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.25	Equipo médico y científico de propiedad de terceros	62.179.020,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.179.020,53
1.6.01.26	Otro equipo médico y científico	121.203.845,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.203.845,52
1.6.01.27	MUEBLES, BANCOS Y EQUIPO DE OFICINA	5.240.277.719,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.240.277.719,68
1.6.01.28	Muebles y enseres	5.007.753.970,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.007.753.970,55
1.6.01.29	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	250.140.203,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.140.203,57
1.6.01.30	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	32.323.545,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.323.545,48
1.6.01.31	EDIFICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.32	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.33	Refrescos, líneas y cables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.34	Manutención y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.35	Equipo médico y científico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.36	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.37	Equipo de comunicación y oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.38	Equipo de transporte, tracción y elevación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.39	Equipos de comunicación, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.40	Equipos de comunicación y computación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.41	Equipo de comunicación	26.019.009.519,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.019.009.519,44
1.6.01.42	Equipo de comunicación	14.743.788.604,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.743.788.604,97
1.6.01.43	Satélites y antenas	703.706.982,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703.706.982,76
1.6.01.44	Equipos de redes	1.431.679.429,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.431.679.429,27
1.6.01.45	Otros equipos de comunicación y computación	18.407.440.902,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.407.440.902,71
1.6.01.46	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.237.473.084,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.237.473.084,85
1.6.01.47	Transteria	2.943.730.034,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.943.730.034,26
1.6.01.48	Barimio y fluvial	4.919.783.637,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.919.783.637,10
1.6.01.49	De elevación	615.293.682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615.293.682,00
1.6.01.50	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	858.585.713,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858.585.713,49
1.6.01.51	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	591.818.243,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591.818.243,94
1.6.01.52	Equipo de lavandería y celería	352.795.721,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.795.721,75
1.6.01.53	Equipo de lavandería	146.712.321,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.712.321,55
1.6.01.54	DEPRECIACION ASUMIDA (DCA)	2.797.000,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.797.000,04
1.6.01.55	Depreciación de inmuebles	160.652.618,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.652.618,09
1.6.01.56	Redes, líneas y cables	4.215.439.455,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.215.439.455,69
1.6.01.57	Mecánica y equipo	1.432.922.992,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.432.922.992,72
1.6.01.58	Muebles, enseres y equipo de oficina	26.313.683,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.313.683,74
1.6.01.59	Equipos de comunicación y computación	69.613.450,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.613.450,34
1.6.01.60	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.035.700,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.035.700,74
1.6.01.61	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	14.228.743,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.228.743,14
1.6.01.62	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	217.527.221,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.527.221,34
1.6.01.63	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	182.888.172.124,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.888.172.124,04
1.6.01.64	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	42.484.443.832,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.484.443.832,42
1.6.01.65	Seguros	161.040.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.040.327,00
1.6.01.66	Estudios y proyectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.01.67	Bienes y servicios	41.371.683.502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.371.683.502,00
1.6.01.68	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.347.816.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.347.816.262,00
1.6.01.69	Adquisición de bienes y servicios	77.000,000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.000,000,00
1.6.01.70	REQUISITOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	109.976.989.005,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.976.989.005,05
1.6.01.71	En administración	13.510.653.395,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.510.653.395,05
1.6.01.72	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIAS	18.444.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.444.827,00
1.6.01.73	Depositos judiciales	18.444.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.444.827,00
1.6.01.74	FABRICATIONES	3.047.444.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.047.444.827,00
1.6.01.75	CUENTAS POR PAGAR	142.918.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.918.827,00
1.6.01.76	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	544.006.837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544.006.837,00
1.6.01.77	Bienes y servicios	639.650.861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.650.861,00
1.6.01.78	Proyectos de inversión	2.455.752.832,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.455.752.832,70
1.6.01.79	Proyectos de inversión	65.052.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.052.376,00

2.4.01	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	76.456.716,36	113.644,44	13.604.182.049,20	7.247.678.807,16	7.247.678.807,16	0,00
2.4.02	Impuestos	230.744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cargo cartera de tenencia	0,00	0,00	32.798.587,00	332.500,00	332.500,00	0,00
2.4.04	Recursos por clasificor	63.698.298,00	6.304.416.814,40	13.462.470.740,20	7.211.760.223,80	7.211.760.223,80	0,00
2.4.05	Recursos por clasificor	22.508.353,83	0,00	12.923.222,00	35.431.605,83	35.431.605,83	0,00
2.4.06	Recursos por clasificor	164.277,53	0,00	0,00	164.277,53	164.277,53	0,00
2.4.07	RESCUENTO DE NOMINA	4.498.300,00	287.610.114,00	287.610.114,00	3.654.015,00	3.654.015,00	0,00
2.4.08	Aportes a fondos pensionales	1.420.900,00	17.020.200,00	26.560.600,00	15.999.300,00	15.999.300,00	0,00
2.4.09	Aportes a fondos pensionales	2.163.400,00	26.560.600,00	47.841.725,00	532.815,00	532.815,00	0,00
2.4.10	Contribuciones a la seguridad social en salud	190.244.862,00	190.244.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.11	Utilidades	2.932.142,00	4.721.342,00	1.789.200,00	1.789.200,00	1.789.200,00	0,00
2.4.12	Embarcos indiciales	1.232.000,00	1.490.000,00	1.430.000,00	1.232.000,00	1.232.000,00	0,00
2.4.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (alic)	31.989.873,00	660.681.838,74	672.671.711,74	244.389.636,00	244.389.636,00	0,00
2.4.14	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	0,00	1.370.440,00	0,00	0,00	0,00
2.4.15	Dividendos y participaciones	3.887,00	3.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.16	Prestado	3.570.937,00	68.473.368,00	120.214.480,00	35.337.851,00	35.337.851,00	0,00
2.4.17	Retenido	36.137.313,00	170.148.724,00	228.954.600,00	90.622.995,00	90.622.995,00	0,00
2.4.18	Prestado	3.407.738,00	6.075.558,00	7.542.414,00	3.105.245,00	3.105.245,00	0,00
2.4.19	Retenido	16.016.588,00	72.048.598,00	79.424.414,00	16.394.700,00	16.394.700,00	0,00
2.4.20	Prestado (db)	7.518.893,00	26.428.151,00	26.087.621,00	7.168.169,00	7.168.169,00	0,00
2.4.21	Impuesto a las ventas retenido por comarcas	21.162.282,00	150.124.082,00	161.249.411,00	32.937.441,00	32.937.441,00	0,00
2.4.22	Prestado	22.465.173,00	42.918.731,00	33.363.754,00	12.805.195,00	12.805.195,00	0,00
2.4.23	Retenido	21.605.710,00	1.370.761,00	26.209.861,00	46.444.270,00	46.444.270,00	0,00
2.4.24	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.25	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.26	Impuesto predial unificado	684.440,00	684.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.27	Impuesto sobre vehículos automotores	676.000,00	676.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.28	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.29	Impuesto predial unificado	381.501,00	381.501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.30	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.814.890.306,29	5.239.638.039,29	5.239.638.039,29	1.041.371.079,00	1.041.371.079,00	0,00
2.4.31	Suspensiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.32	Válidos y pasados de viaje	100.346.397,00	81.811.239,00	2.398.472.218,00	21.303.183,00	21.303.183,00	0,00
2.4.33	Seguros	12.121.900,00	12.121.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esado	28.276.000,00	313.849.181,00	0,00	313.849.181,00	313.849.181,00	0,00
2.4.35	Salidas a favor de beneficiarios	194.898.996,00	194.898.996,00	0,00	8.006.905,00	8.006.905,00	0,00
2.4.36	Aportes al Icht y seña	97.280.310,00	97.280.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.37	Servicios públicos	25.103.650,00	25.103.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.38	Aranamiento operativo	11.621.812,00	11.621.812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.39	Honorarios	641.742.638,00	2.077.672.511,28	2.134.141.839,28	688.211.864,00	688.211.864,00	0,00
2.4.40	Servicios	2.493.818.450,00	3.149.079.991,99	3.149.079.991,99	3.466.644.161,99	3.466.644.161,99	0,00
2.4.41	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	974.868.693,22	2.669.163.119,97	3.639.076.901,38	2.278.694.383,19	2.278.694.383,19	0,00
2.4.42	Beneficios a los empleados a corto plazo	315.740.916,49	137.850.751,00	248.387.071,08	427.277.256,57	427.277.256,57	0,00
2.4.43	Vacaciones	2.065.742,00	2.065.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.44	Prima de vacaciones	105.386.115,38	26.116.697,00	54.266.170,04	133.538.598,42	133.538.598,42	0,00
2.4.45	Prima de servicios	489.899.050,51	584.896,00	162.674.370,63	632.176.824,14	632.176.824,14	0,00
2.4.46	Bonificaciones	0,00	24.968.575,00	22.969.423,36	0,00	0,00	0,00
2.4.47	Otras primas	0,00	337.872.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.48	Aportes a riesgos laborales	80.558.169,00	524.190.887,87	20.291.806,00	20.291.806,00	20.291.806,00	0,00
2.4.49	Remuneración por servicios técnicos	99.618.972,00	378.618.972,00	1.439.928.765,00	1.063.308.793,00	1.063.308.793,00	0,00
2.4.50	Contribución jubilatoria - empleados	987.100,00	147.187.000,00	148.169.900,00	0,00	0,00	0,00
2.4.51	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,00	60.168.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.52	Beneficios sociales a los empleados a corto plazo	21.858.844,00	16.878.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.53	Cuentas retroactivas	680.095.340,00	0,00	0,00	250.854.713,00	250.854.713,00	0,00
2.4.54	RENTEDERO	378.844.446.333,24	1.308.895.131,87	1.227.217.805,94	378.462.228.008,41	378.462.228.008,41	0,00
2.4.55	HAJERES Y RENTEDERO	372.643.163.324,24	1.308.895.131,87	1.227.217.805,94	377.960.113.286,60	377.960.113.286,60	0,00
2.4.56	CAPITAL FISCAL	277.490.131.918,60	908.997.338,07	908.997.338,07	277.299.013.255,60	277.299.013.255,60	0,00
2.4.57	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	277.490.131.918,60	139.174.947,95	79.587.323,83	79.587.323,83	79.587.323,83	0,00
2.4.58	Utilidad o acciones acumuladas	0,00	79.587.323,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.59	RENTEDERO	56.242.603.077,64	242.833.146,14	242.833.146,14	96.242.603.077,64	96.242.603.077,64	0,00
2.4.60	Efectos y equivalentes al efectivo	136.321.292,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.61	Procedimientos de cobranza en curso en medicina	93.264.055.171,91	0,00	0,00	158.321.329,04	158.321.329,04	0,00
2.4.62	Bonificaciones a empleados - menor valor en medicina	250.854.713,00	0,00	0,00	250.854.713,00	250.854.713,00	0,00
2.4.63	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	3.365.573.945,77	242.833.146,14	242.833.146,14	3.365.573.945,77	3.365.573.945,77	0,00
2.4.64	IMPUESTOS Y DEBITOS	37.181.188.244,71	2.493.818.450,00	2.493.818.450,00	60.388.666.891,93	60.388.666.891,93	0,00
2.4.65	IMPUESTOS FISCALES	38.218.241.071,13	313.893.861,00	12.494.999.964,00	48.499.822.049,33	48.499.822.049,33	0,00
2.4.66	NO TRIBUTARIOS	38.218.241.071,13	18.000,00	12.494.999.964,00	48.499.822.049,33	48.499.822.049,33	0,00
2.4.67	Tasas	33.890.810.041,00	19.000,00	11.574.072.760,00	45.464.953.741,00	45.464.953.741,00	0,00
2.4.68	Multas	260.888.143,33	0,00	0,00	690.974.101,33	690.974.101,33	0,00
2.4.69	Impuestos y especies valoradas	2.325.522.723,00	0,00	0,00	2.465.248.325,00	2.465.248.325,00	0,00
2.4.70	DEVALUACIONES Y DEBITOS (DB)	176.638.138,00	0,00	0,00	2.980.665.225,00	2.980.665.225,00	0,00
2.4.71	CONTRIBUTIONES, TASAS E IMPUESTOS NO TRIBUTARIOS	176.638.138,00	0,00	0,00	480.537.325,00	480.537.325,00	0,00
2.4.72	VENTAS DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.73	BIENES COMERCIALIZADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



4.2.10.04	Ingresos y publicaciones	370.543.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.10.04	DEVOLUCIONES REBASAS CUENTAS EN VENTA DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Bienes comercializados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES	1.677.183.115,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	TRANSFERENCIAS	1.677.183.115,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Bienes recibidos sin contraprestación	1.063.927.031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Otras transferencias	606.263.484,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	OPERACIONES INTER INSTITUCIONALES	28.879.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	FONDOS RECIBIDOS	529.822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	OPERACIONES DE ENLACE	28.879.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Operaciones de Ingreso	28.879.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	OTROS INGRESOS	1.072.328.893,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	FINANCIEROS	1.072.328.893,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Ingresos sobre depósitos en instituciones financieras	1.049.229,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Ingresos de mora	8.020.062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	INGRESOS DIVERSOS	1.063.927.031,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Fotocopias	1.104.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Arrendamiento operativo	2.187.473,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Reparaciones	38.206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Ahorros	40.398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Servicio de seguridad y escuela	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	GASTOS	1.686.749.416,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.686.749.416,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	SUBSIDIOS Y SALARIOS	1.411.814.142,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Buques	651.716.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Borificaciones	6.008.665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Ayuda de transporte	17.308.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Plan de alimentación soldados y orden público	28.296.231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Subsidio de vivienda	37.373.977,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Subsidio de alimentación	14.441.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	CONTRIBUCIONES IMPLANTADAS	171.727.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Administración	85.970.527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	85.970.527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Aportes a cajas de compensación familiar	42.246.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Contribuciones a seguridad social en salud	60.185.078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Contribuciones a riesgos laborales	84.731.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Contribuciones a entidades administradoras del régimen de prima media	62.739.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Contribuciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	166.218.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	APORTES SOBRE LA NOMINA	108.749.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Aportes al ICFI	63.999.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Aportes a la casa	10.717.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Aportes a escuelas, colegios e instituciones técnicas	4.043.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	PRESTACIONES SOCIALES	2.420.447.344,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Vacaciones	687.034.224,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Prima de vacaciones	157.802.236,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Prima de antigüedad	473.028.286,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Prima de servicios	34.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Bonificación especial de recepción	17.493.553,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Otras primas	1.064.705.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.000.898.113,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Remuneración por servicios técnicos	3.218.210.034,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Honorarios	698.496.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Dotación, bienestar social y estímulos	80.628.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Dotación y suministro a trabajadores	1.803.854.123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Gastos de viaje	3.534.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	VIÁTICOS	276.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	GENERALES	5.089.318.610,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Materiales	59.859,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Loza y cristalería	298.899,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Estudios y proyectos	504.705.102,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Vigilancia y seguridad	459.592.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Materiales y suministros	285.469.392,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Mantenimiento	1.213.992.178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Suministros	197.851.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Arrendamiento operativo	295.682.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	535.700.445,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Procesos	11.024.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Servicios generales	381.999.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Comunicaciones y transporte	130.684.183,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Comunicaciones y fluidos	86.960.735,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Servicios postales y telegráficos	1.399.626.861,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Servicios de correo, cartería, resabante y lavandería	12.921.862,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Operación de servicios	72.249.163,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1.651.805,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Intervenciones, auditorías y evaluaciones	18.445.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Honorarios	111.126.855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.95.02	Servicios	26.101.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



5.1.11.90	Otros gastos recurrentes	12.824.873,00	128.734.869,55	128.973.754,00	0,00	128.973.754,00
5.1.20.01	IMPUESTOS CONTRIBUCION ASIS	569.720.883,00	184.869,00	570.590.752,00	0,00	570.590.752,00
5.1.20.11	Impuesto predial unificado de inmuebles	579.457.317,00	184.869,00	580.326.686,00	0,00	580.326.686,00
5.1.20.11	Impuesto sobre plusvalías de inmuebles	239.916,00	0,00	239.916,00	0,00	239.916,00
5.3.00.01	DETERIORO DE PREVISIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.838.869.404,00	931.207.801,00	3.770.068.914,00	0,00	3.770.068.914,00
5.3.00.01	DETERIORO DE PREVISIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.838.869.404,00	931.207.801,00	3.770.068.914,00	0,00	3.770.068.914,00
5.3.60.01	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES, PLANTA Y EQUIPO	465.267.814,50	165.089.271,96	630.357.086,46	0,00	630.357.086,46
5.3.60.02	Equipos, muebles y vehículos	6.499.946,30	2.166.649,43	8.666.595,73	0,00	8.666.595,73
5.3.60.03	Edificios, líneas y cables	12.899.726,01	4.299.806,98	17.199.532,99	0,00	17.199.532,99
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	37.363.461,76	12.499.273,19	49.862.734,95	0,00	49.862.734,95
5.3.60.05	Enseres, muebles y equipo de oficina	63.306.218,66	19.493.056,14	82.800.274,80	0,00	82.800.274,80
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.452.172.813,54	467.045.445,01	1.919.218.258,55	0,00	1.919.218.258,55
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	269.976.238,77	69.613.460,14	339.589.698,91	0,00	339.589.698,91
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	9.107.102,20	3.035.700,74	12.142.802,94	0,00	12.142.802,94
5.3.60.13	Bienes muebles en toda su vida	44.186.226,42	14.728.743,14	58.914.969,56	0,00	58.914.969,56
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	9.999.647,95	3.333.213,89	13.332.861,84	0,00	13.332.861,84
5.4.20.01	OTRAS TRANSFERENCIAS	187.165.807,46	187.165.807,46	374.331.614,92	0,00	374.331.614,92
5.4.20.01	Otros ingresos recurrentes	187.165.807,46	187.165.807,46	374.331.614,92	0,00	374.331.614,92
5.7.20.90	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	184.803.383,18	30.838.268,77	215.641.651,95	0,00	215.641.651,95
5.7.20.90	OPERACIONES DE ENLACE	184.803.383,18	30.838.268,77	215.641.651,95	0,00	215.641.651,95
5.7.20.90	Recurros	184.803.383,18	30.838.268,77	215.641.651,95	0,00	215.641.651,95
5.8.00.01	OTROS GASTOS	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65
5.8.00.01	GASTOS DIVERSOS	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65
5.8.00.19	Pérdida por baja en cuentas de valores no financieros	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65
5.8.00.19	GASTOS POR BAJA EN CUENTAS DE VALORES NO FINANCIEROS	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65	0,00	31.750.250,65
5.8.97.23	Suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Vicealmirante MARIO BERMÁN RODRIGUEZ VIERA
 Director General Administrativo

ASD. CAMILO E. CÁRDENAS LOBANA
 Financiero

Subdirectora Administrativa y Financiera

PD NELSON RODOLFO TARRAZONA TARRAZONA
 Contador
 TP-94386-T

CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

Cifras en Miles de pesos

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA
 MUNICIPIO: BOGOTÁ
 DIRECCION GENERAL MARITIMA-DIMAR
 ENTIDAD: 011100000
 CODIGO: 011100000
 FECHA DE CORTE: 30/04/2018
 Cifras en pesos

2286650

CONCEPTO	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	CÓDIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE DE LA ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.9.08.01	En administración	923272394	Tesoro nacional	108.937.537.516,79	0,00
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	Tesoro nacional	0,00	529.822,00
4.7.20.81	Devoluciones de Ingreso	923272394	Tesoro nacional	0,00	28.350.000,00
5.1.03.05	Colizaciones a riesgos profesionales	41100000	Positiva Compañía de Seguros S.A.	0,00	108.940.500,00
5.1.04.01	Aportes al ICBF	23000000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0,00	88.219.000,00
5.1.04.02	Aportes al SFENA	26800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	0,00	14.761.000,00
5.1.04.03	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	22000000	Ministerio de educación pública	0,00	14.761.000,00
5.1.11.17	Servicios públicos	11300000	Ministerio de educación pública	0,00	29.452.200,00
5.1.11.17	Servicios públicos	263486573	Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguizamó	0,00	7.594.000,00
5.1.11.17	Servicios públicos	923270076	E.S.P. Aguas Regionales EPM	0,00	815.347,00
5.1.11.17	Servicios públicos	216488564	Providencia	0,00	639.300,00
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	Leticia	0,00	7.400,00
5.1.11.17	Servicios públicos	211819318	Guapi	0,00	62.200,00
5.1.11.17	Servicios públicos	130194000	E.S.P. Empresa de Energía del Guaitaria - La Celiba S.A.	0,00	2.559.500,00
5.1.11.17	Servicios públicos	232413001	E.S.P. Aguas de Cartagena S.A.	0,00	839.505,00
5.1.11.17	Servicios públicos	230127075	E.S.P. Empresa de Energía de Bahía Solano S.A.	0,00	5.631.542,00
5.1.11.17	Servicios públicos	230110001	E.S.P. Colombia Móvil S.A.	0,00	627.818,00
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	Empresas Públicas de Medellín	0,00	18.295.101,00
5.1.11.17	Servicios públicos	89500000	E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Vichada S.A.	0,00	5.927.382,85
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0,00	15.989.091,00
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	0,00	13.026.000,00
5.1.11.17	Servicios públicos	923272181	Metropolitana de Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	0,00	2.184.580,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210113001	Cartagena de Indias, Distrito Turístico y Cultural	0,00	201.685.416,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	Barranquilla, Distrito Especial, Industrial y Portuario	0,00	20.989.440,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	118888000	Departamento del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina	0,00	12.594.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210147001	Santa Marta, Distrito Turístico, Cultural e Histórico	0,00	9.038.400,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	211819318	Guapi	0,00	591.193,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210144001	Richacha	0,00	5.578.590,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210976109	Buenaventura	0,00	243.951.174,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	89970221	Coveñas	0,00	4.884.781,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210194001	Puerto Inrida	0,00	618.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210189001	Puerto Carréño	0,00	3.138.638,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	217527075	Bahía Solano - Ciudad Muis	0,00	1.777.960,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	Bogotá D.C.	0,00	33.807.000,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213552885	Tumaco	0,00	30.051.421,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	216488564	Providencia	0,00	2.027.736,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210191001	Leticia	0,00	5.618.008,00
5.1.20.01	Impuesto sobre vehículos automotores	123408000	Instituto de Tránsito del Atlántico	0,00	99.987,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	137547000	Central de Transportes de Santa Marta Ltda.	0,00	65.129,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	Secretaría de Hacienda	0,00	678.000,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	117676000	Departamento del Valle del Cauca	0,00	98.500,00
5.7.20.80	Recaudos por clasificación	923272394	Tesoro nacional	0,00	215.441.679,96

Contralibrante MARIO GERMAN RODRIGUEZ VIERA

Director General Marítimo

ASD. CAMILOJE. CARDENAS LOMBANA

Financiero

[Firma]
 Subdirectora Administrativa y Financiera

PD NELSON RODOLFO TARAZONA

Contador

TP-94356-T



Ministerio de Defensa Nacional

Dimar
Dirección General Marítima
Autoridad Marítima Colombiana



CERTIFICO

Nelson Rodolfo Tarazona Tarazona, Profesional de Defensa con funciones de Contador General de la Dirección General Marítima, en cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública Parte I, del capítulo II Numeral 5°, emitido por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web de la entidad, la Certificación de los Estados Financieros de DIMAR el Balance General y el Estado de la Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, correspondiente al cierre de la vigencia de abril 2018.

Hoy 30 de julio de 2018.

Atentamente,

PD. NELSON RODOLFO TARAZONA TARAZONA
Contador General Dirección General Marítima
TP-94356-T



"Consolidemos nuestro país marítimo"
Carrera 54 No. 26-50 PBX 2 200 490
Línea anticorrupción DIMAR 01 8000 911670
www.dimar.mil.co

Ministerio de Defensa Nacional



Dirección General Marítima
Autoridad Marítima Colombiana

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA**

DIRECCION GENERAL MARÍTIMA

**NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE
A 30 DE ABRIL DE 2018**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

La Dirección General Marítima es la Autoridad Marítima Colombiana encargada de ejecutar la política del gobierno en esta materia, contando con una estructura que contribuye al fortalecimiento del poder marítimo nacional, velando por la seguridad integral marítima, la protección de la vida humana en el mar, la promoción de las actividades marítimas y el desarrollo científico y tecnológico de la nación.

Ejerce sus funciones a lo largo y ancho de la jurisdicción marítima colombiana; 928660 km². equivalentes al 44.85% de todo el territorio nacional, y en los 2900 km de línea de costa (Litoral Pacífico y Caribe), además de los principales ríos ubicados en las zonas de frontera, y en el río Magdalena en los 27 kilómetros finales antes de su desembocadura al mar.

Complementariamente su jurisdicción va más allá de la Zona Económica Exclusiva (ZEE) respecto a sus actuaciones dentro del concepto de Estado de Abanderamiento.

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA

El Decreto Ley 2324 de 1984 reorganizó la Dirección General Marítima, definiéndola en su artículo 1º como una dependencia del Ministerio de Defensa, agregada al Comando de la Armada Nacional.

Mediante el Decreto 1512 de 2000, promulgado por el Presidente de la República, en ejercicio de las atribuciones constitucionales y legales, en especial las conferidas por el numeral 16 del artículo 189 de la Constitución Política, con sujeción a los principios y reglas previstas en el artículo 54 de la Ley 489 de 1998, modificó la estructura del Ministerio de Defensa Nacional, quedando previsto en el artículo 30 que la Dirección General Marítima es una dependencia interna del Ministerio de Defensa Nacional, con autonomía administrativa y financiera, debiendo desarrollar sus funciones en coordinación con la Armada Nacional.

Según decreto número 1561 del 24 de Julio de 2002, se modificó parcialmente la estructura del Ministerio de Defensa Nacional, en el sentido de adicionar en el artículo 60 del Decreto 1512 de 2000 la estructura de la Dirección General Marítima y determinar las funciones de sus dependencias.

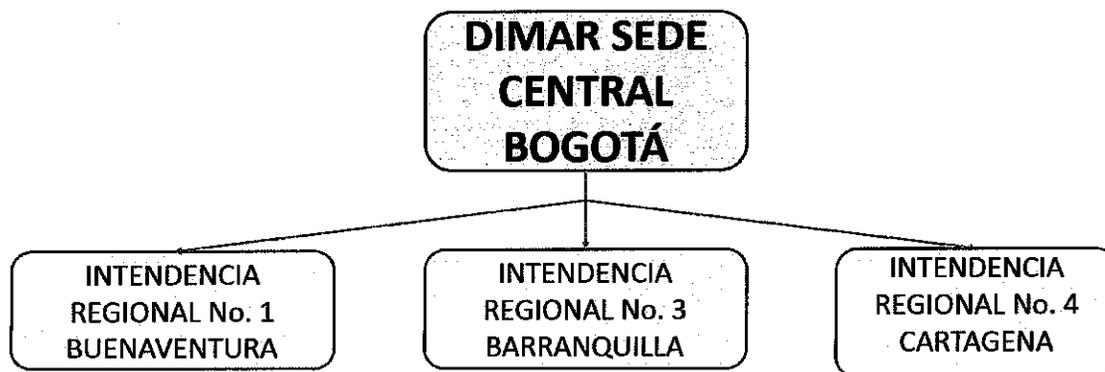
De acuerdo al Decreto 1705 de Agosto de 2002, se adiciono la planta de personal de Empleados Públicos del Ministerio de Defensa Nacional para la Dirección General Marítima.

Según Decreto No. 5057 de Diciembre de 2009, por la cual se modifica parcialmente la estructura del Ministerio de Defensa Nacional – Dirección General Marítima, determina las funciones de las dependencias y ratifica sus grupos de trabajo.

Según Resolución No 2143 del 23 de abril de 2010, se crean y organizan los grupos de trabajo en la Dirección General Marítima y se determinan sus funciones.

Según Decreto 4050 del 31 de octubre de 2011 del Ministerio de Defensa Por el cual se aprueba la modificación de la planta de personal de Empleados Públicos del Ministerio de Defensa Nacional - Dirección General Marítima.

De igual manera mediante Directiva Permanente No. 008 DIMAR/2007 de junio 4 de 2007, se oficializó la descentralización en las Intendencias Regionales de Buenaventura, Tumaco, Barranquilla y Cartagena. Según resolución No 5522 del 18 de Diciembre de 2009 del Ministerio de Defensa Nacional...“por la cual se modifica parcialmente la Resolución Ministerial No 0894 del 01 de septiembre de 2004” en el Artículo 1 numeral 3 en el sentido de suprimir un grupo Interno en la División Administrativa y Financiera de la Dirección General Marítima del Ministerio de Defensa; se suprime el Grupo Intendencia Regional 2, cuyas funciones y responsabilidades fueron asumidas por el Grupo Intendencia Regional N. 1, buscando con esto la optimización de recursos tanto administrativos como financieros, como lo muestra la siguiente gráfica:



1.2 FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

MISION

Ejercer la Autoridad en todo el territorio marítimo, dirigiendo, coordinando y controlando las actividades marítimas, fluviales y costeras con seguridad integral y vocación de servicio, con el propósito de contribuir al desarrollo de los intereses marítimos y fluviales de la Nación.

VISION

Ser para el 2030, el eje que consolida el país marítimo, fluvial y costero, contribuyendo al posicionamiento de Colombia como potencia regional.

INTENSION

Aliado estratégico para el desarrollo nacional por medio de las actividades marítima y fluviales.

VALORES

- Rigor técnico y profesional
- Servicio
- Liderazgo
- Confianza

ESTRUCTURA

Para asegurar una mejor prestación del servicio y ejercer sus funciones y atribuciones, la Dirección General Marítima cuenta con una estructura administrativa que le permite un mayor acercamiento con el sector marítimo, mediante una gestión con calidad, agilidad, transparencia y facilitación.

Además sus actuaciones, se desarrollan bajo el concepto de tres figuras: Estado Ribereño, Estado Rector del Puerto y Estado de Abanderamiento:

ESTADO RIBEREÑO

Dimar desarrolla sus funciones en los espacios marítimos y vías fluviales fronterizos, a través de una normatividad propia para tal fin. De esta manera su trabajo se centra en la administración, conservación y exploración de los recursos naturales, el control del tráfico

marítimo para asegurar el cumplimiento de la reglamentación en materia de la salvaguarda de la seguridad integral marítima, con el fin de evitar accidentes por fallas operacionales de buques, errores humanos, contaminación y la reducción de amenazas que pongan en riesgo la integridad del territorio colombiano.

ESTADO RECTOR DE PUERTO

Dimar ejerce el control administrativo, operativo y legal de los buques extranjeros que arriban a los puertos colombianos, con base en normas sobre la seguridad marítima y protección del medio marino.

ESTADO DE ABANDERAMIENTO

La Autoridad Marítima Colombiana, además de hacer cumplir las normas que rigen la construcción, equipamiento, gestión y protección de las embarcaciones matriculadas en el registro nacional, se consolida como la entidad responsable para la formación y titulación de profesionales interesados en el ejercicio de actividades marítimas.

INTENSION

Aliado estratégico para el desarrollo nacional por medio de las actividades marítimas y fluviales.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

- Aportar al desarrollo de los intereses marítimos nacionales.
- Aumentar los niveles de seguridad integral
- Mejorar el nivel de satisfacción de los usuarios
- Proveer los servicios requeridos por los usuarios
- Gestión efectiva de la seguridad integral marítima fluvial
- Brindar la información técnica y científica para ejercer la autoridad marítima
- Dar cumplimiento a los instrumentos internacionales marítimos adoptados por la Ley
- Generar relaciones efectivas internacionales, interinstitucionales y con usuarios
- Mejorar el conocimiento de los Stakeholders
- Desarrollar las comunicaciones estratégicas
- Desarrollar habilidades y competencias para el ejercicio de autoridad marítima
- Fortalecer las capacidades de gestión operativas y logísticas
- Fomentar la apropiación de los valores en la cultura organizacional
- Contar con TICS para comunicación, integración, gestión, y oferta de servicios
- Desarrollar la gestión normativa
- Lograr la sostenibilidad financiera

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financiera de la DIRECCION GENERAL MARITIMA, para el mes de enero de 2018 han sido preparado de acuerdo con lo estipulado en el instructivo 002 del 2015, emitido por la Contaduría General de la Nación, al igual que la resolución 533 del 08 de octubre del 2015 y sus modificatorios y la resolución 620 del 26 de noviembre del 2015.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1 BASES DE MEDICION UTILIZADAS PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En desarrollo de estos preceptos, en lo relacionado con el Sector Público, la Contaduría General de la Nación en su calidad de máximo ente rector en materia de regulación contable pública, emitió las Resoluciones 743 de 2013, 414 de 2014, 533 de 2015 y 484 de 2017, mediante las cuales se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, los nuevos marcos normativos de regulación contable pública aplicable a los diferentes grupos de entidades contables.

Para el caso específico de las entidades que hacen parte del Grupo de entidades contables de Gobierno es el COSTO, la Contaduría General de la Nación estableció como marco normativo contable la incorporación del Régimen de Contabilidad Pública mediante las Resoluciones 533 de 2015 y 484 de 2017.

3.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios.

Cuentas por cobrar

La DIRECCION GENERAL MARITIMA considera reconocer en la contabilidad de acuerdo con el nuevo marco normativo se estableció un modelo para el cálculo del deterioro de cartera pensando siempre en la pérdida incurrida basada en el conocimiento del tercero para ello se revisa, analiza y clasifica la cartera creando grupos homogéneos que permitan calcular el deterioro de cada tercero y factura.

El seguimiento a las cuentas por cobrar se realiza de manera permanente y periódicamente, se tiene un comité en el Ministerio de Defensa de cartera que evalúa la probabilidad de recuperación individual por cada factura y se establece metas de recaudo para la elaboración y actualización del flujo de caja y estados de la cartera.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, aquellos cuyo vencimiento no supera los 12 meses desde la fecha del balance, y en activos no corrientes los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance. Las cuentas por cobrar incluyen deudores y otras cuentas por cobrar, que pueden ser medidas al costo; menos las pérdidas por deterioro.

Inventarios

Reconocimiento inicial Los inventarios se miden inicialmente al costo, el cual comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se incurra para darles su condición y ubicaciones actuales.

Reconocimiento posterior Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. Los inventarios representan bienes corporales destinados a la venta en el curso normal de los negocios.

El sistema de inventarios utilizado por DIRECCION GENERAL MARITIMA, es el permanente, el cual afecta las existencias por movimiento de las cuentas de inventarios, manteniendo un saldo permanente de las cantidades y valores, valorizando o actualizando así el saldo.

Con base en análisis técnicos de obsolescencia y lento movimiento se registra un deterioro para protección de inventarios. Bajo el nuevo marco normativo los inventarios se valorizan al menor entre el costo y su costo de reposición. El costo de reposición es el mínimo valor que tendría que pagar la entidad para reponer el potencial de servicio de los inventarios.

Deterioro de inventario Cuando las condiciones del mercado, obsolescencia, daño o avería ocasionen que el costo supere al Valor Neto Realizable, se reconoce un gasto por deterioro por la diferencia entre estos dos valores.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente,

excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento y medición Las operaciones normales de cuentas por cobrar se reconocen a la fecha de la Liquidación, fecha en la que se realiza la transacción.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con fábricas, tiendas y oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Para los terrenos, construcciones y edificaciones así como flota y equipo de transporte se toma para aplicación de normas internacionales por primera vez el costo atribuido y para los restantes activos tales como maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicaciones se tomara el costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación. El costo incluye el precio de adquisición y todos los -tos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y por ende una extensión de la vida Útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del periodo en que se incurren. Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económico de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja. La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida Útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual, los terrenos no se deprecian.

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Propiedad Planta y Equipo

Vida Útil

SEMOVIENTES	Entre 6 y 18 años (a partir del traslado al servicio activo)
EDIFICACIONES	Entre 50 y 150 años
EMBALSES, REPRESAS Y CANALES - OBRAS CIVILES	Entre 50 y 150 años
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 25 y 50 años
REDES, LÍNEAS Y CABLES	Entre 25 y 50 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 20 y 40 años
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 10 y 30 años
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Entre 15 y 30 años
EQUIPO DE COMUNICACIONES	Entre 5 y 30 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Entre 3 y 15 años
EQUIPO DE TRANSPORTE AÉREO	Entre 20 y 90 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	Entre 10 y 80 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	Entre 8 y 40 años
EQUIPO DE TRANSPORTE BLINDADO DE COMBATE	Entre 20 y 40 años (según sus componentes)
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	Entre 10 y 30 años
BIENES DE ARTE Y CULTURA	Según peritaje.

Los valores residuales y la vida Útil de los activos se revisan y se ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de la situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas a la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará al término del arrendamiento, el que sea menor.

Activos No Corrientes

Activos no corrientes (o grupos de activos a ser dados de baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta que se considera altamente probable. Estos activos se muestran al menor valor que resulta de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos requeridos para realizar su venta, si se recuperaran principalmente a través de una transacción de venta en lugar de su uso continuo.

Intangibles

Medición Inicial Para efectos de reconocimiento inicial los activos intangibles serán medidos al costo.

Medición Posterior Para efectuar la medición posterior de los activos intangibles, se utilizara el modelo del costo, el cual consiste en contabilizar su costo menos los importes acumulados por amortización acumulada y pérdidas por deterioro del valor.

Licencias Las licencias tienen una vida Útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de Línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (3 años).

Software Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida Útil estimada (3 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

Beneficios a Empleados

Beneficios a los empleados son todas las formas de contraprestación concedida por la DIRECCION GENERAL MARITIMA a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Los beneficios a empleados reconocidos por la entidad cumplen con las siguientes condiciones:

- (a) un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados a pagar en el futuro; y
- (b) un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados.

La DIRECCION GENERAL MARITIMA entrega beneficios salariales de corto plazo a sus empleados en forma adicional a su remuneración mensual, adicionalmente en cumplimiento normas locales, originadas en la relación laboral se estiman obligaciones laborales tales como salarios, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones. Según la norma internacional corresponde a expectativas validadas ante terceros con los que se debe cumplir compromisos y responsabilidades.

Adicionalmente se reconoce la prima por antigüedad como un beneficio a largo plazo, la medición se realiza por el cálculo actuarial de los desembolsos estimados para cubrir dicha obligación utilizada el método de unidad de crédito proyectada.

Cuentas por pagar

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor de la transacción. Para efecto de presentación los pasivos financieros se clasifican en:

- a) Cuentas por pagar al Costo.

Cuentas de Orden

La DIRECCION GENERAL MARITIMA registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos, de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones que puedan afectar la situación financiera. Adicionalmente se incluyen aquellas cuentas que permiten el control de las acciones que afectaron activos, pasivos y patrimonio relacionados con las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos sin contraprestación son reconocidos al valor determinado en las liquidaciones oficiales y en los demás actos administrativos que liquiden obligaciones a cargo de los contribuyentes una vez dichas liquidaciones oficiales y actos administrativos queden en firme.

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros) y multas.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Otros Ingresos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora se reduce su valor en libros en monto recuperable, el mismo que es flujo de efectivo estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores.

Los ingresos se reconocen como ingresos en el momento que surge el derecho legal a su cobro.

Reconocimiento Gastos

La DIRECCION GENERAL MARITIMA reconoce sus gastos en la medida que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros.

NOTA 4. LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FIN DEL MES, QUE TENGAN UN RIEZGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERIODO CORRIENTE.

Aun no se evidencian futuros supuestos por incertidumbre que tengan riesgo significativo que obliguen a efectuar ajuste en los valores registrados en los libros de los activos o pasivos como posibles deterioros, amortizaciones, depreciaciones u provisiones.

NOTA 5. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE

El proceso contable de La Dirección General Marítima se está viendo afectado, entre otras, por la siguiente situación:

De orden administrativo:

En los aspectos relacionados con SIIF:

Se implementó el SIIF II según circular 039 del 19 de noviembre de 2010 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y Decreto 2674 de diciembre 21 de 2012 por el cual se reglamenta el Sistema de Información Financiera SIIF Nación, actualmente el SIIFII no maneja el módulo de activos fijos e inventarios.

Durante el año 2011 se implementó la herramienta de Planeación Financiera SAP ECC. 6.0, el cual entro en vivo en septiembre de 2011, permitiendo integrar las áreas de compras,

almacén, contabilidad y tesorería tanto en las Unidades como en la Sede Central, permitiendo un mayor control de las unidades y la Sede Central, de igual forma permite tener información en línea y tiempo real de las unidades de la DIMAR, optimizando el proceso contable y financiero.

Por otra parte, se mejoraron los criterios contables, que han permitido una mejor conceptualización de las operaciones financieras, que se manejan en los Gastos Pagados por Anticipado – Seguros y los pagos anticipados originados en la prestación de servicios y adquisición de bienes que se reciben de terceros, en desarrollo de la función administrativa o cometido estatal del ente público lo cual ha permitido mostrar la realidad económica de las operaciones administrativas reflejadas en esta cuenta contable.

Con la descentralización de la contabilidad en las Intendencias Regionales se logra un mayor control e información oportuna sobre los recursos asignados a las unidades regionales, obtener estados financieros individuales con el fin de satisfacer el conjunto de necesidades específicas y demandas de los distintos usuarios.

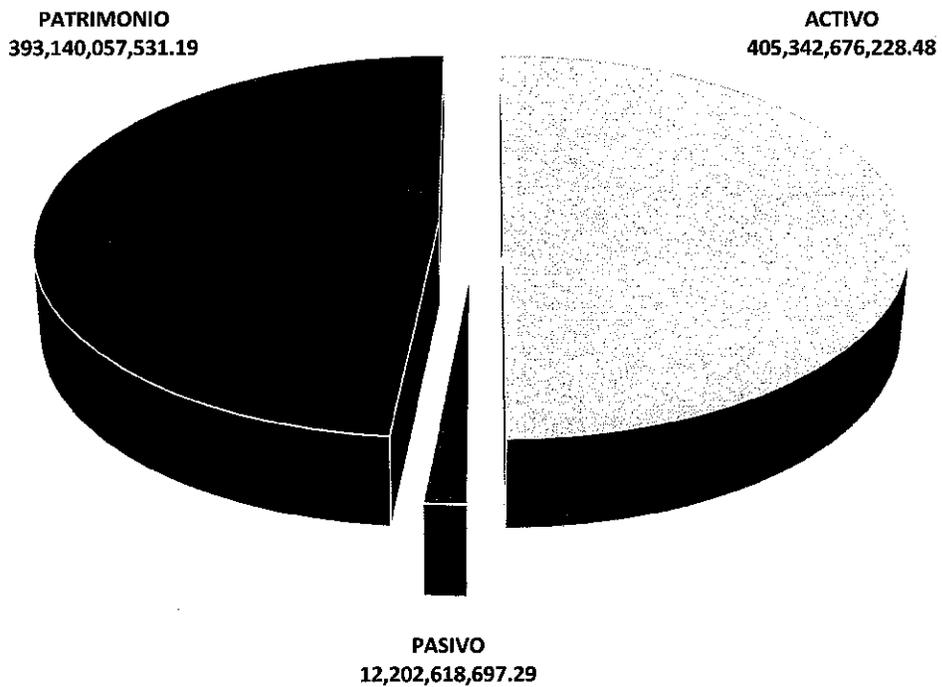
Teniendo en cuenta el Decreto 2785 del 29 de Noviembre de 2013, por el cual se reglamenta parcialmente el artículo 261 de la Ley 1450 de 2011, la Ley 179 de 1994 y la Ley 225 de 1995, Circular 213-217 del 06 de diciembre de 2013 del Ministerio de Defensa nacional; Circular Externa ST-001-2015 del 02 de febrero de 2015 del Ministerio de Hacienda y por instrucciones establecidas en la Circular 6.8 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público del 23 de Julio de 2015, concretamente lo relacionado con el traslado de recursos al Sistema de Cuenta Única Nacional – SCUN la Dirección General Marítima, durante el mes de agosto de 2015 entró en operaciones al Sistema de Cuenta Única Nacional.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1 SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

1.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

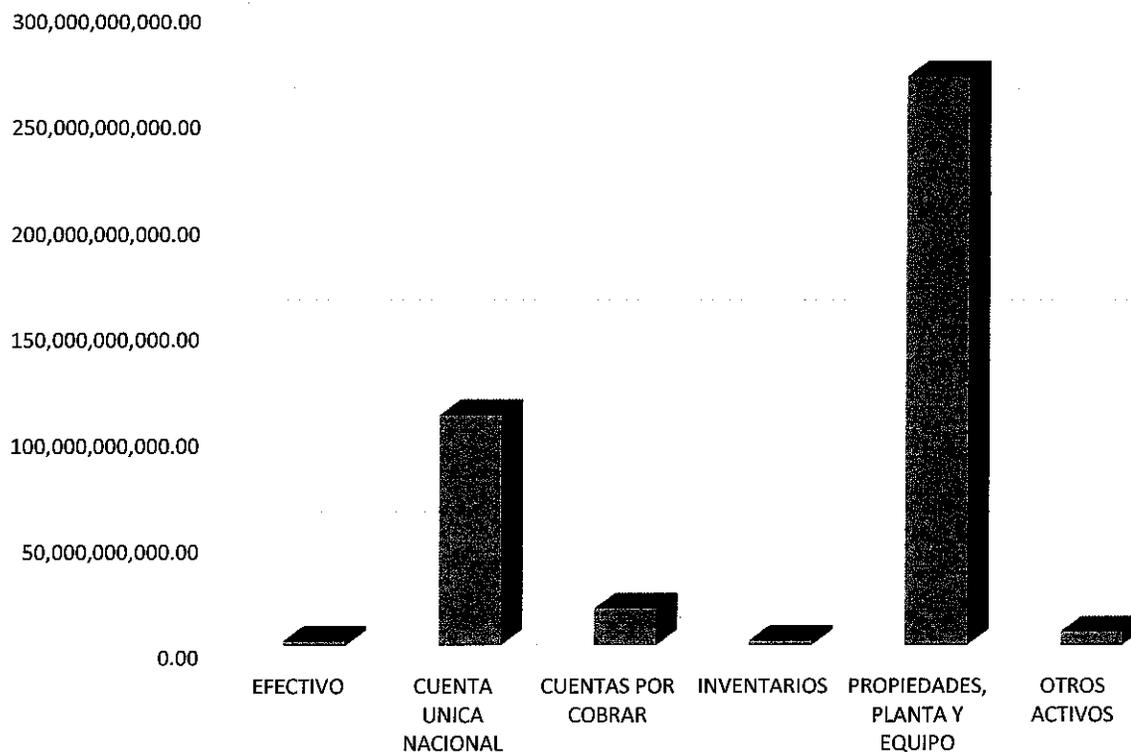
ABRIL DEL 2018



■ ACTIVOS ■ PASIVOS ■ PATRIMONIO

CLASE	VALOR	%
ACTIVOS	405.342.676.228,48	100
PASIVOS	12.202.618.697,29	3,01
PATRIMONIO	393.140.057.531,19	96,99

a. COMPOSICION DEL ACTIVO



GRUPO	VALOR	%
EFECTIVO	1.971.739.740,80	0,49
CUENTA UNICA NACIONAL	108.937.537.516,19	26,88
CUENTAS POR COBRAR	17.488.443.148,48	4,31
INVENTARIOS	2.129.814.547,36	0,53
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268.640.869.556,22	66,28
OTROS ACTIVOS	6.174.271.719,43	1,52
TOTAL ACTIVO	405.342.676.228,48	100

El Activo total asciende a \$ 405.342.676.228,48 de pesos, con una variación de \$ 9.589.620.451,31 de pesos, frente al periodo anterior (mes de marzo), este aumento tiene efecto en relación al aumento del recaudo en las cuentas de Dimar por las ventas de servicios; por otra parte las cuentas más significativas del activo están representadas en la propiedad planta y equipo que equivale al 66.28% del total del activo representada en el aumento de la ejecución de nuevos proyectos de Inversión; por otra parte también es representativo saldo de la Cuenta Única Nacional que equivalen al 26.88% del total del activo.

Grupo 11 Efectivo

Representa el 0,49% del total del activo, su saldo a 31 de abril del 2018 corresponde a \$ 1.971.739.740,80 de pesos, con una variación del 0,86% con relación al periodo anterior (mes de marzo), reflejando una disminución de \$ 17.179.959,63.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
111005	Cuenta corriente	1.971.739.740,80

Grupo 13 Cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta es de \$ 17.488.443.148,48 de pesos a abril 30 del 2018, con una variación del 59,13%, aumentando frente a los saldos del periodo anterior (mes de marzo).

Aquí se encuentran los concepto de tasas de SEMAR (Seguridad Marítima), FONDEO e INTERESES por el no pago oportuno; estos saldos obedece a liquidaciones pendientes por cancelar ya que por normas internas de DIMAR, el usuario cuenta con tres (3) días hábiles para cancelar las liquidaciones; por esto el saldo de esta cuenta corresponde a facturas elaboradas en los últimos días del mes de junio y a liquidaciones de la vigencia adeudadas por los usuarios las cuales se encuentran en cobro persuasivo.

En cuanto a las MULTAS corresponden al 68,39% del total de las cuentas por cobrar, esta cuenta está conformada por las multas impuestas por DIMAR y recaudadas en las cuentas del Tesoro Nacional DTN, incorporadas al balance de acuerdo concepto del Ministerio de Defensa No 0.0679 MDFCG-930 del 16 de mayo de 2004.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
131101	Tasas	9.200.687.838

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
131102	Multas	7.651.039.676

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
131103	Intereses	219.731.793

Grupo 16 Propiedad Planta y Equipo

Este grupo representa el 66,28% del total del activo y su saldo a abril 30 del 2018 es de \$ 268.640.869.556,22 en miles de pesos y así se encuentra distribuido:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO ABRIL 2018	%
1605 TERRENOS	12.460.819.853,91	4,64
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	17.492.833.524,57	6,51
1620 MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	40.317.682.088,16	15,01
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.786.430.203,62	1,04
1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	601.344.021,34	0,22
1640 EDIFICACIONES	108.918.714.473,72	40,54
1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	760.096.873,00	0,28
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	925.714.672,65	0,34
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	8.494.071.487,59	3,16
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.385.418.895,85	7,96
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.290.257.719,60	1,97
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	61.305.625.439,15	22,82
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	9.237.373.066,85	3,44
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	504.305.243,34	0,19
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(21839818007,13)	-8,13
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	268.640.869.556,22	100

De la cuenta de propiedad planta y equipo las sub cuentas más representativas son las EDIFICACIONES con el 40,54% y los EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION con el 22,82% y cada una de ellas se divide así:

• **EDIFICACIONES:**

CUENTA	EDIFICACIONES	SALDO	%
1.6.40.01	Edificios y casas	74.026.374.377,16	67,96
1.6.40.02	Oficinas	8.814.377.387,12	8,09
1.6.40.04	Locales	1.415.212.336,41	1,30
1.6.40.15	Casetas y campamentos	58.081.962,37	0,05
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	232.614.833,43	0,21
1.6.40.18	Bodegas	964.556.659,17	0,89
1.6.40.29	Infraestructura portuaria	12.921.308.262,99	11,86
1.6.40.90	Otras edificaciones	10.486.188.655,07	9,63
1.6.40	EDIFICACIONES	108.918.714.473,72	100

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
164001	Edificios y casas	74.026.374.377,16

El saldo de esta cuenta es de \$ 74.026.374.377,16 de pesos a Abril 30 del 2018, representa el 67,96% del total de la cuenta de EDIFICACIONES, aquí se registran los valores correspondientes a los bienes inmuebles a nombre de la Dirección General Marítima, entre otros está el edificio de la sede central de la Dimar en Bogotá, el edificio de la Capitanía de Puerto de Barranquilla dentro del complejo Las Flores, el edificio de la capitanía e intendencia regional de Buenaventura; es de aclarar por otra parte que este aumento se debe al reconocimiento del avalúo que poseían dichos bienes, el cual con la implementación de las NIC SP se les incorporo a los mismos. Esta cuenta no tuvo ninguna variación con relación al mes anterior.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
164029	Infraestructura portuaria	12.921.308.262,99

El saldo de esta cuenta es de \$ 12.921.308.262,99 de pesos a abril 30 del 2018, representa el 11,86% del total de la cuenta de EDIFICACIONES, aquí se registran los valores correspondientes a las edificaciones portuarias para el faro ISLA PALMA y la estación de control de tráfico marítimo de Barranquilla en el complejo de LAS FLORES; es de aclarar por otra parte que este aumento se debe al reconocimiento del avalúo que poseían dichos bienes, el cual con la implementación de las NIC SP se les incorporo a los mismos. Esta cuenta no tuvo ninguna variación con relación al mes anterior.

• **EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION:**

CUENTA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	SALDO	%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	26.019.009.519,44	42,44
1.6.70.02	Equipo de computación	14.743.788.604,97	24,05
1.6.70.04	Satélites y antenas	703.706.982,76	1,15
1.6.70.05	Equipos de radares	1.431.679.429,27	2,34
1.6.70.90	Otros equipos de comunicación y computación	18.407.440.902,71	30,03
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	61.305.625.439,15	100

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
167001	Equipo de comunicación	26.019.009.519,44

El saldo de esta cuenta es de \$ 26.019.009.519,44 de pesos a abril 30 del 2018, representa el 42,44% del total de la cuenta de EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION, aquí se registran los valores correspondientes entre otros a equipos adquiridos para la puesta en funcionamiento de la unidad a flote ARC RONCADOR, consola puente de mando y antenas "GPS" marinas; torre de enfilación IPS MODULAR, sistema pre ventor de intrusos, servidores torres ML110 para la intendencia regional No. 01 de Buenaventura. Al igual que los equipos para dotar y poner en funcionamiento de la estación de control de tráfico marítimo de Barranquilla en el complejo de LAS FLORES.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
167002	Equipo de computación	14.743.788.604,97

El saldo de esta cuenta es de \$14.743.788.604,97 de pesos a abril 30 del 2018, en esta cuenta se encuentra registrado el valor de los nuevos equipos de cómputo puestos en servicio como parte de la dotación de las nuevas edificaciones de Dimar, en las Capitanías de Puerto, Intendencias Regionales, Centros de investigación, Centros de Control tráfico Marítimo, al igual que los nuevos servidores con mayor capacidad, también el cambio y modernización de equipos en la sede central de Bogotá de la Dirección General Marítima y representan el 24,05% del total de la cuenta de EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
167090	Otros equipos de comunicación y computación	18.407.440.902,71

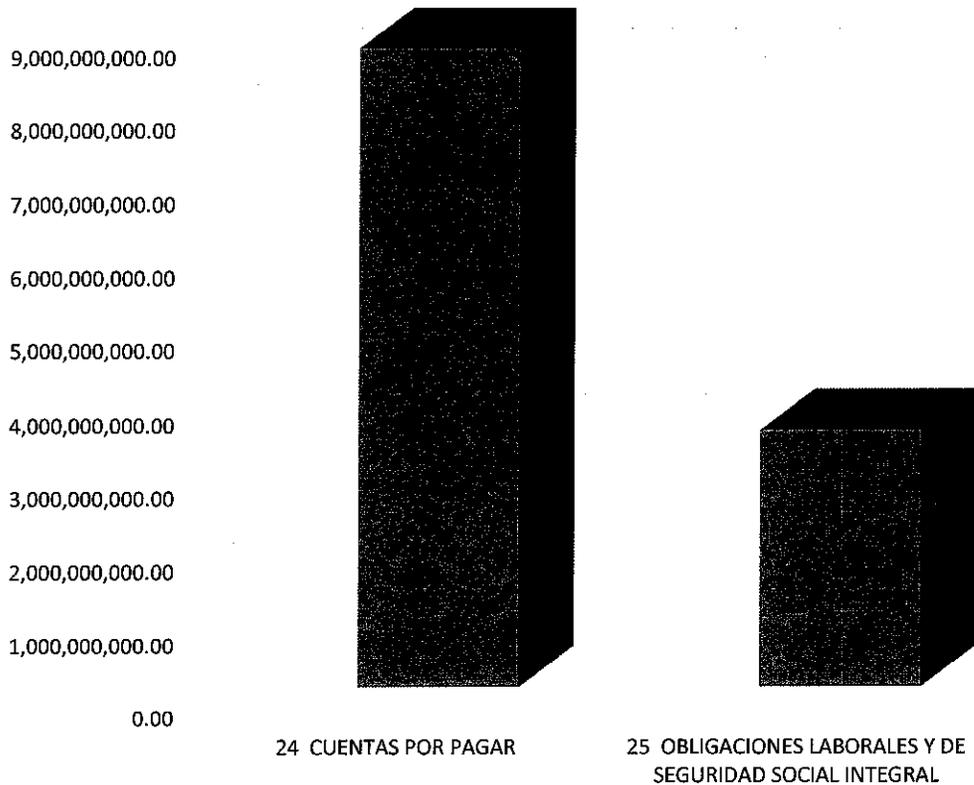
El saldo de esta cuenta es de \$ 18.407.440.902,71 de pesos a abril 30 del 2018, en esta cuenta se encuentra registrado el valor de las nuevas balizas y racones reflectores activos de radar adquiridas para la intendencia regional ubicada en buenaventura.

Grupo 19 Otros Activos

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
190801	Recursos entregados en administración	108.937.537.516,19

El saldo de esta cuenta es de \$ 108.937.537.516,19 de pesos a abril 30 del 2018, en esta cuenta se encuentra registrado el valor de los recursos entregados por la entidad para que sean administrados por terceros (DTN- Cuenta Única Nacional), a julio 31 de 2018, esto obedece a lo establecido en la circular 6.8 del 23 de Julio de 2015 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

b. COMPOSICION DEL PASIVO



GRUPO	VALOR	%
24 CUENTAS POR PAGAR	8.706.074.282,16	71,35
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3.496.544.415,13	28,65
TOTAL PASIVO	12.202.618.697,29	100

El Pasivo total asciende a \$ 12.202.618.697,29 de pesos, a abril 30 del 2018, con una variación de \$ 8.535.170.487,91 de pesos, frente al periodo anterior (mes de marzo), las únicas cuentas del pasivo son las cuentas por pagar que equivalen al 71,35% del pasivo y obligaciones laborales y de seguridad social integral que equivalen al 28,65 del total del pasivo.

Grupo 24 Cuentas por Pagar

Representa el 71,35% del total del pasivo, su saldo a 30 de abril del 2018 corresponde a \$ 8.706.074.282,16 de pesos, con una variación del 71,35% con relación al periodo anterior (mes de marzo) del 2018, y así se encuentra distribuido:

CUENTAS POR PAGAR	SALDO ABRIL 2018	%
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	169.211.046,00	1,94
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.247.678.607,16	83,25
2424 DESCUENTO DE NOMINA	3.554.015,00	0,04
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	244.259.535,00	2,81
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.041.371.079,00	11,96
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.706.074.282,16	100

Del total de las cuentas por pagar las sub cuentas más representativas son la adquisición de bienes y servicios nacional con el 57,43%, las retenciones en la fuente e impuesto de timbre con el 25,68% y otras cuentas por pagar 15,31% cada una de ellas se divide así:

• **ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES:**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
240101	Bienes y Servicios	169.211.046,00

La cuenta de bienes y servicios tiene una participación del 1,94% dentro de la cuenta por pagar por adquisiciones; de este valor el 100% pertenece a la sede central de la Dimar en Bogotá, conformada por la cuenta que quedo pendiente por pagar a 30 de abril del 2018 a los proveedores "COTECMAR" con nit. 806.008.873, DEFECSA Y SEGURIDAD SAS con nit. 900.392.539.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
240720	Recaudos por clasificar	7.247.678.607,16

La cuenta de recaudos por clasificar tuvo un aumento del 99,25% en comparación con el mes anterior marzo del 2018, y abarca un 83,25% del total de las cuenta por pagar; esto se debe a suspensión de la pasarela de pagos "pyu latam", quien operaba como pasarela de pagos con el banco de occidente, imposibilitando así la clasificación de los ingresos de las consignaciones efectuadas a Dimar por los servicios de Semar, Fondo e Interese, lo anterior de acuerdo a informe del área de Ingresos de la Subdirección Administrativa y Financiera.

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Esta cuenta tiene una participación del 11,96% del total de las cuentas por pagar a 30 de abril del 2018, con una variación de \$ 324.677.734,00 con relación al periodo anterior (mes de marzo) del 2018 y la sub cuenta "otras cuentas por pagar" más relevante es:

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
249058	Arrendamiento operativo	698.211.864

El saldo de la cuenta en mención obedece principalmente a los arriendos por pagar entre otros por la bodega de archivo general que contrato la Dimar para la sede central y el arrendamiento de las instalaciones y oficinas para la Comisión Colombiana del Océano en Bogotá.

Grupo 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

Representa el 28,65% del total del pasivo, su saldo a 30 de abril del 2018 corresponde a \$ 3.496.544.415,13 de pesos, con una variación del 37,26% con relación al periodo anterior (mes de marzo), y así se encuentra distribuido:

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	SALDO ABRIL 2018	%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.276.594.368,13	65,10
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.219.950.047,00	34,89
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3.496.544.415,13	100

De la cuenta de obligaciones laborales y de seguridad social integral la sub cuenta más representativa es la de beneficio a los empleados a corto plazo con un 65,10% del total de la cuenta y luego están los beneficios a empleados a largo plazo con un 34,89%. Con referencia a la cuenta 2512, las más sobresalientes se encuentra detalladas así:

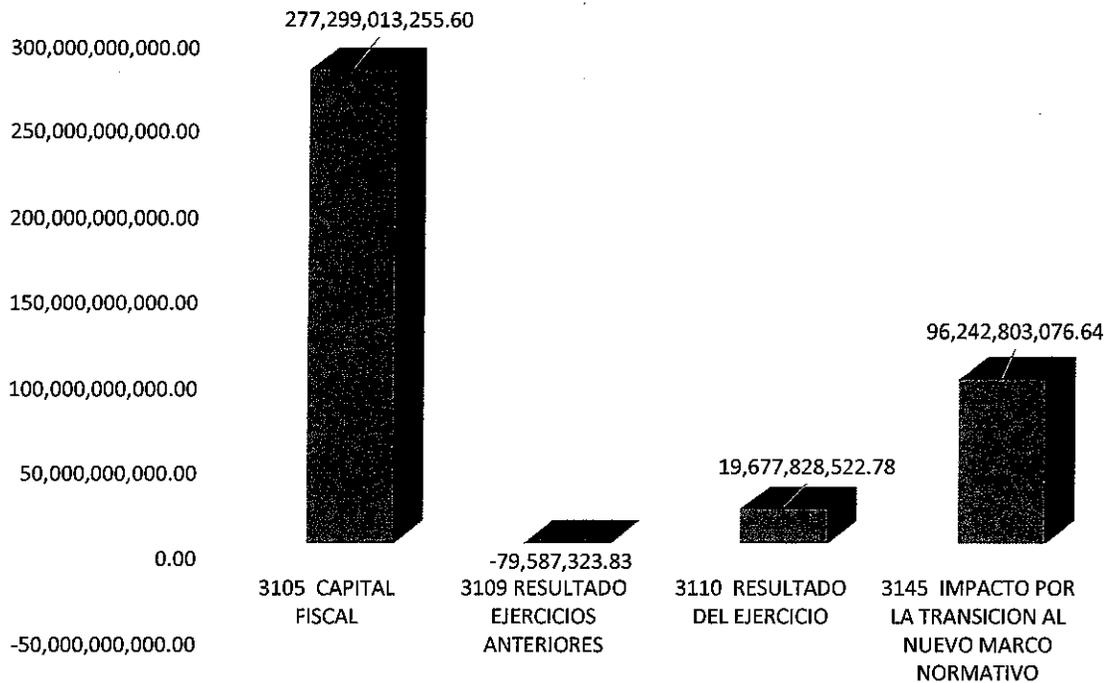
CODIGO	DENOMINACION	SALDO
251202	Primas	250.854.713,00

Corresponde a la provisión de la "prima de antigüedad" adeudado a los empleados públicos de la Dirección General Marítima a corte 30 de abril del 2018, de acuerdo a los lineamientos impartidos en las políticas de las Normas Internacionales de Contabilidad – Sector Publico, NIC-SP.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
251204	Cesantías retroactivas	969.095.334,00

Corresponde al saldo de los pasivos reales adeudados a los empleados públicos de la Dirección General Marítima que se encuentran cobijados por la normatividad antecesora a la ley 100, por concepto de cesantías retroactivas a corte 30 de abril del 2018.

c. COMPOSICION DEL PATRIMONIO



GRUPO	VALOR	%
3105 CAPITAL FISCAL	277.299.013.255,60	70,53
3109 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-79.587.323,83	-0,02
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	19.677.828.522,78	5,01
3145 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	96.242.803.076,64	24,48
TOTAL PATRIMONIO	393.140.057.531,19	100

A partir del 01 de enero de 2018, entra en vigencia el nuevo marco normativo para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Entidades de Gobierno de acuerdo a lo dispuesto por la Resolución 533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación, con lo cual el saldo de varias cuentas fueron reclasificadas quedando como lo muestra el cuadro anterior a 30 de abril 2018.

A 30 de abril de 2018 el monto del Patrimonio total asciende a la suma de \$ 393.140.057.531,19.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
310902	Resultados de Ejercicios Anteriores	-79.587.323,83

En esta cuenta se refleja el valor registrado por concepto del recaudo de las multas del banco agrario realizadas en el año 2017, lo cual fue reconocido por Dimar hasta el mes de abril del 2018, ya que hasta este mes de abril fue dado a conocer estas transacciones por la Dirección del Tesoro Nacional.

Es pertinente aclarar que estos recursos por conceptos de multas impuestas por infracciones marítimas se recaudan y administran en la cuenta del tesoro por ende solo pueden ser reconocidas por la Dimar una vez el tesoro asigne el documento de recaudo por clasificar y sea enviado a la subdirección administrativa y financiera para ser registrado.

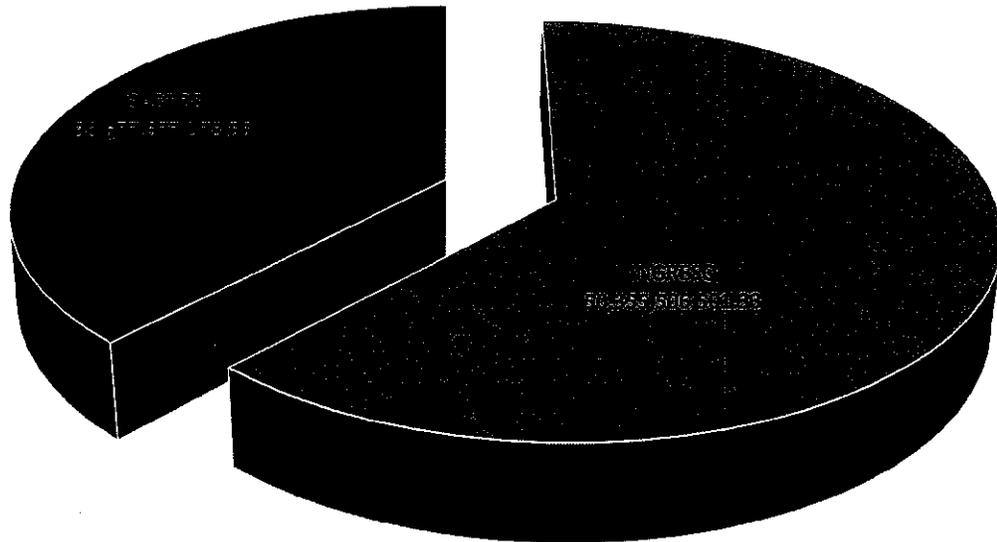
Por otra parte esta cuenta es afectada por el valor de *79.587.323,83 debido a que en su dinámica contable informa que se debita por concepto de un menor valor generado en la corrección de un error de un periodo contable anterior o por un cambio de política contable.

Referente a las cuentas de impacto por la transición al nuevo marco normativo se refleja lo siguiente a corte abril 30 del 2018.

3.1.45.03	Cuentas por cobrar - menor valor en medición	-136.321.329,04
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	93.264.405.174,91
3.1.45.16	Beneficios a empleados - menor valor en medición	-250.854.713,00
3.1.45.90	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	3.365.573.943,77

d. ESTADO DE RESULTADOS

ABRIL 30 DEL 2018



■ INGRESOS ■ GASTOS

ESTADO DE RESULTADOS	VALOR	%
INGRESOS	50.355.506.501,33	100
GASTOS	30.677.677.978,55	60,92
EXCEDENTE (DEFICIT)	19.677.828.522,78	39,08

Los ingresos para el periodo a 30 de abril del 2018 ascienden a \$ 50.355.506.501,33 de pesos, con una variación del 26,16% con relación al periodo anterior (mes de marzo). Los ingresos de DIMAR son recaudados teniendo en cuenta que de acuerdo a resoluciones 0264 del 23 de mayo y 0501 del 29 de septiembre de 2014 se establece el cambio de liquidación y ajuste de tarifas del servicio de Faros y Boyas el cual a partir del 01 de Julio de 2014 se llama SEMAR, Seguridad Marítima y la entrada en vigencia de la Resolución 091 de 2014 de Inspecciones de Plataformas y para el año 2015 a partir del 01 de Agosto por Resolución No.371 se inició la liquidación de ingresos por Inspecciones de Cubierta y Contaminación. En este rublo

también se encuentra los ingresos por las actividades de Fondeo e intereses de mora por el no pago oportuno de los servicios anteriormente mencionados.

e. COMPOSICION DE LOS INGRESOS

GRUPO	VALOR	%
INGRESOS FISCALES	48.409.285.734,33	96,14
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.235.100,00	0,03
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	28.879.822,00	0,06
OTROS INGRESOS	1.903.105.845,00	3,78
TOTAL INGRESOS	50.355.506.501,33	100

Grupo 41 Ingresos fiscales

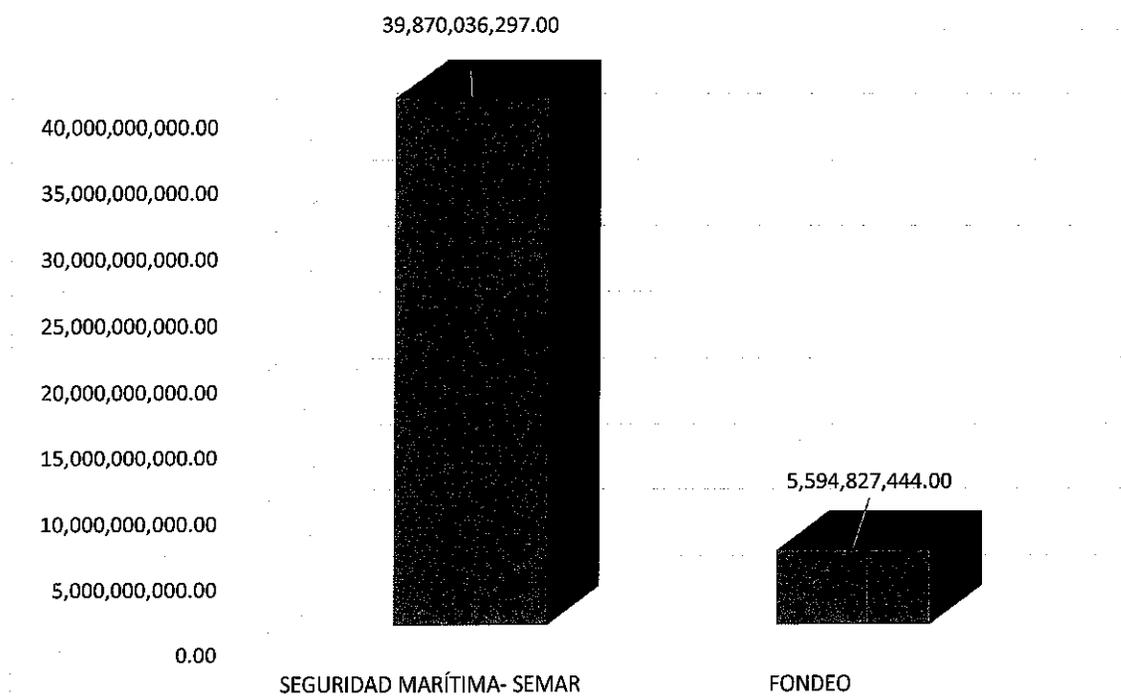
CODIGO	DENOMINACION	SALDO
411001	Tasas	45.464.863.741

El saldo a abril 30 de 2018 de esta cuenta corresponde a \$ 45.464.863.741 de pesos, que corresponde al ingreso por las tasas por concepto de:

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
411001011	SEGURIDAD MARÍTIMA- SEMAR	39.870.036.297,00
411001012	FONDEO	5.594.827.444,00

Del total de los ingresos fiscales de la Dirección General Marítima que asciende a \$ 50.355.506.501,33 de pesos; el 90,28%, igual a \$ 45.464.863,71 de pesos, corresponden al rublo de tasas que está compuesta por SEGURIDAD MARITIMA SEMAR Y FONDEO, tal como lo muestra el siguiente gráfico:

INGRESOS POR TASAS DIMAR 90,28%



CODIGO	DENOMINACION	SALDO
411002	Multas por Infracciones Marítimas	690.974.101,33

El saldo a 30 de abril del 2018 es de \$ 690.974.101,33 de pesos, esta cuenta está conformada por las multas impuestas por la Dirección General Marítima y recaudadas en las cuentas del Tesoro Nacional DTN, incorporadas al balance de acuerdo concepto del Ministerio de Defensa No 0.0679 MDFCG-930 del 16 de mayo de 2004.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
411017	Formularios y especies valoradas	2.696.065.823

El saldo a 30 de abril del 2018 es de \$ 2.696.065.823 de pesos, esta cuenta está conformada por los formatos y licencias al igual que la papelería de seguridad que maneja la Dimar, al igual que los servicios por inspecciones.

Grupo 48 Otros ingresos

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
480290	Otros ingresos financieros	1.842.244.143,00

El saldo más representativo de esta cuenta es "otros ingresos financieros" con el 99,67% a 30 de abril del 2018 y provienen de los rendimientos financieros de los recursos entregados por la entidad para que sean administrados por terceros (DTN-Cuenta Única Nacional), que obedece a lo establecido en la circular 6.8 del 23 de Julio de 2015 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y al Comunicado de la Contaduría General de la Nación de fecha 08 de febrero de 2016.

Este grupo de cuentas no tuvo variación alguna con relación al periodo anterior (mes de marzo) ya que se mantienen los mismos saldos.

f. COMPOSICION DE LOS COSTOS Y GASTOS

GRUPO	VALOR	%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26.659.419.142,64	86,90
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.771.066.905,30	12,29
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	215.441.679,96	0,70
OTROS GASTOS	31.750.250,65	0,10
TOTAL COSTOS Y GASTOS	30.677.677.978,55	100

El total de los Gastos a abril 30 de 2018, ascienden a \$ 30.677.677.978,85 de pesos, el mayor porcentaje de participación se encuentra representado en los gastos de administración y operación con el 86,90%, seguido por los gastos de deterioro, depreciación, amortización y provisión con el 12,29%.

Grupo 51 Gastos de administración

CODIGO	DENOMINACION	SALDO	%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.037.655.493,00	11,39
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	747.787.841,00	2,80
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	703.360.467,00	2,64
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	147.193.200,00	0,55
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	3.212.293.258,40	12,05
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.650.304.995,98	24,95
5.1.11	GENERALES	11.583.732.514,26	43,45
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	577.091.373,00	2,16
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN		26.659.419.142,64	100

Del total de los Gastos de administración y operación a abril 30 del 2018, el más representativo es el valor de los gastos generales ya que alcanza un 43,45% del total de este grupo, luego sigue la cuenta de gastos de personal diversos con un 24,95%, luego sigue prestaciones sociales con un 12,05% del total y luego con un 11,39% siguen los sueldos y salarios.

Grupo 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.771.066.905,30
5.3.60.01	Edificaciones	620.357.086,06
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	8.626.597,73
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	17.159.634,67

5.3.60.04	Maquinaria y equipo	230.181.847,23
5.3.60.05	Equipo médico y científico	431.823.038,92
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	109.720.113,79
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.939.218.258,55
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	329.589.688,91
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	12.142.802,94
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	58.914.972,56
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	13.332.863,94

Del total de los Gastos por deterioro el 100% corresponde a los gastos en propiedad planta y equipo, y está representado en el deterioro de cada una de los activos durante la presente vigencia y cuyo cálculo se realiza por el método de línea recta. La más representativa corresponde a los activos que conforman el equipo de comunicación y computación que representa el 51,42%, seguido por las edificaciones de la Dimar con el 16,45% y por el equipo médico y científico con el 11,45%.

Este grupo "53" de cuentas tuvieron una variación del 24,69% con relación al periodo anterior (mes de marzo).

Grupo 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
572080	Recaudos	215.441.679,96

En esta cuenta se registraron los recaudos de la DTN por clasificar que para el caso de la Dimar pertenecen a las Multa de acuerdo concepto del Ministerio de Defensa No 0.0679 MDFCG-930 del 16 de mayo de 2004.

Subcuentas 90 – otros

De conformidad a la Resolución No.356 de 2007 y dando cumplimiento al capítulo II de la sección II, Procedimiento para la Estructuración y Presentación de los estados contables básico, numeral 11, Utilización de las subcuentas denominadas otros, de la Resolución No.356 de 2007, a continuación se relacionan los saldos de las subcuentas que tienen una participación superior al 5% del total de la cuenta, así:

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
164090	Otras edificaciones	10.486.188.655,07

En esta cuenta se clasifican aquellos bienes que por sus características son tomados como inmuebles y que no tienen una cuenta contable específica tales como: contenedores, plataforma ferro concreto entre otros. De igual manera se registran los faros ***con estructura en concreto***, de acuerdo oficio SNN-3000 de julio 05 del 2000, de la Contaduría General de la Nación. Esta cuenta no tuvo variación con referencia al mes anterior.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
167090	Otros equipos de comunicación y computación	18.407.440.902,71

En esta cuenta se clasifican de acuerdo oficio SNN-3000 de la Contaduría General de la Nación en julio 05/2000, en donde considera procedente que los faros construidos en estructuras metálicas estén registrados en esta cuenta. De igual manera se clasifican en esta cuenta los bienes especiales tales como: enfilaciones, balizas flotantes. Esta cuenta no tuvo variación con referencia al mes anterior.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
314590	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	3.365.573.943,77

Traslados de saldos de la cuenta 310202 por convergencia a 01 de enero 2018 los cuales vienen desde los "saldos iniciales" y siguen a 30 de abril del 2018.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO
480290	Otros ingresos financieros	1.842.244.143,00

El saldo más representativo de esta cuenta es otros ingresos financieros con el 97,02% a 30 de abril del 2018 es proveniente de los rendimientos financieros de los recursos entregados por la entidad para que sean administrados por terceros (DTN-Cuenta Única Nacional), que obedece a lo establecido en la circular 6.8 del 23 de Julio de 2015 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y al Comunicado de la Contaduría General de la Nación de fecha 08 de febrero de 2016.



Vicealmirante MARIO GERMAN RODRIGUEZ VIERA
Director General Marítimo



Capitán de Corbeta MARIA PAOLA PIZANO CORSO
Subdirectora Administrativa y Financiera



ASD. CAMILO ENRIQUE CARDENAS LOMBANA
Financiero - DIMAR



PD. NELSON RODOLFO TARAZONA TARAZONA
CONTADOR - DIMAR
TP-94356 - T