

Departamento CUNDINAMARCA  
Municipio BOGOTÁ D.C.  
Entidad MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - DIRECCIÓN GENERAL MARÍTIMA  
Código: 011100000  
Fecha de Corte: 30/09/2022  
Nombre del Reporte: CGN2016C01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS  
Cifras en pesos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2022	SEPTIEMBRE 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN PORCENTUAL	CGN2017_02_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
1.1.10.05	Cuenta corriente	4.463.319.982,22	2.452.952.025,38	2.010.367.956,84	82%	Esta cuenta tiene un aumento cuya variación corresponde al 82 por ciento. Aquí se encuentra registrado el saldo en bancos por recaudos de tasas de SEMAR Y FONDEO, por servicios marítimos y que se reconocen mensualmente los cuales son reportados por parte del área de Ingresos.
1.3.11.01	Tasas	13.765.649.288,00	7.910.368.327,01	5.855.280.960,99	74%	Esta cuenta tiene un aumento del 74 por ciento. Aquí se encuentra registrado la causación de tasas de SEMAR (Seguridad Marítima), FONDEO y tramites y servicios marítimos desarrollados en cada una de las Capitanías de Puerto y que se reconocen mensualmente, los cuales son reportados por parte del área de Ingresos. El aumento en mayor medida obedece a la variación de las tarifas a partir del aumento del IPC y a partidas por identificar con el fin de efectuar su descargo del sistema y su asociación a la factura que corresponde los valores por diferentes conceptos, en ese momento se procedería a acreditarla.
1.3.11.02	Multas y sanciones	1.627.082.634,98	1.485.104.025,17	141.978.609,81	10%	Esta cuenta presenta un aumento del 10 por ciento. Esto debido a que en el segundo trimestre del año 2022, En comparación con el trimestre del año anterior 2021, y la disminución en la cartera se debe a la retroalimentación con las capitanías y reactivar las campañas realizadas al interior de las Capitanías de Puerto
1.3.11.03	Intereses	895.336.270,00	281.953.400,00	613.382.870,00	218%	Esta cuenta tiene un aumento del 218 por ciento. Aquí se causan los intereses de SEMAR Y FONDEO por servicios marítimos efectuados en cada una de las Capitanías y que se registran mensualmente los cuales son reportados por parte del área de Ingresos. El saldo de esta cuenta aumento debido a que se han podido clasificar los ingresos recaudados durante el año por este concepto, como resultado de que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público habilitó los nuevos rubros para su clasificación y así poder cumplir a cabalidad con lo plasmado en la guía para la clasificación de ingresos del 21 de enero de 2019 expedida por el mismo Ministerio. Por último, cabe recordar que este saldo es directamente proporcional al aumento de la cartera.
1.3.11.18	Licencias	1.536.532.339,33	0,00	1.536.532.339,33	100%	Esta cuenta tiene un aumento cuya variación corresponde al 100 por ciento. Aquí se encuentra registrado la causación de DERECHOS MARÍTIMOS por servicios de Inspecciones, Certificaciones, Permisos y Licencias efectuados en cada una de las Capitanías y que se reconocen mensualmente los cuales son reportados por parte del área de Ingresos.
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	8.255.221.309,00	46.994,00	8.255.174.315,00	17566443%	Esta cuenta presenta un aumento del 17566443 por ciento debido al registro de las causaciones del convenio con la AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS Y ECOPEPETROL, y las retenciones que se viene efectuando en la sociedad de regalías en cumplimiento a la resolución 191 del año 2020.
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-6.457.331.006,92	-4.961.827.367,58	-1.495.503.639,34	30%	Esta cuenta tiene un aumento del 30 por ciento y obedece al registro del deterioro de multas SEMAR y FONDEO al cierre de la vigencia 2021.
1.5.11.90	Otros inventarios de prestadores de servicios	15.659.940.395,28	297.605.142,33	15.362.335.252,95	100%	Esta cuenta tiene un aumento del 100 por ciento debido al traslado de costos de la INRED 4 Cartagena (sociedad 6030) realizados en el segundo trimestre 2022, cuyo objeto del contrato es la adquisición de muestras de fondo marino y heat flow (flujo de calor) en el norte y occidente de la cuenca hidrográfica, y cuyos valores serán registrados en esta cuenta por el Área de Gestión de Costos.
1.5.12.01	Materias primas	0,00	0,00	0,00	100%	Esta cuenta tiene un aumento del 100 por ciento debido al traslado de costos de la INRED 4 Cartagena (sociedad 6030) realizados en el primer trimestre 2022, cuyo objeto del contrato es la adquisición de muestras de fondo marino y heat flow (flujo de calor) en el norte y occidente de la cuenca hidrográfica, y cuyos valores serán registrados en esta cuenta por el Área de Gestión de Costos.
1.5.14.04	Materiales médico - quirúrgicos	7.849.221,77	6.380.995,38	1.468.226,39	23%	Esta cuenta tiene un aumento del 23 por ciento debido a las salidas de elementos de protección y prevención de Covid y similares para las distintas unidades de la DIMAR.
1.5.14.09	Repuestos	1.368.999.303,92	240.316.930,45	1.128.682.373,47	470%	Esta cuenta presenta un aumento del 470 por ciento debido a una mayor entrada de ENTRADA LLANTAS CTO No.183-GINRED4-2022, y los diferentes contratos de repuestos, filtros, aceites, llantas, accesorios para uniflotes, vehículos, boyas entre otros de la sede central y las diferentes capitanías de la DIMAR.
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	12.648.784,26	5.937.608,23	6.711.176,03	113%	Esta cuenta tiene un aumento del 113 por ciento debido a la compra de elementos y accesorios del CTO. 177 INRED 1 de la DIMAR.
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	276.208.425,74	188.309.048,24	87.899.377,50	47%	Esta cuenta presenta una disminución del 47 por ciento y se debe a la entrega de la dotación industrial para el personal civil a nivel nacional que tiene derecho a la misma y se ha venido realizando su entrega paulatinamente durante el periodo reportado.
1.5.14.22	Ropa hospitalaria y quirúrgica	1.725.296,17	8.183.610,92	-6.458.314,75	-79%	Esta cuenta presenta una disminución del 79 por ciento y se debe que en el 2021 ingreso implementos hospitalarios y quirúrgica para COVID 19 y a la estabilización de esta pandemia para la vigencia 2022.

1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	18.349.261,96	151.572.046,88	-133.222.784,92	-88%	Esta cuenta presenta una disminución del 88 por ciento, que obedece al suministro de combustible de las Intendencias Regionales para el posterior aprovisionamiento de los Buques oceanográficos de la DIMAR para el desarrollo de las maniobras tales como actualización de las cartas náuticas, mantenimiento de boyas, delimitación de rutas de acceso a los canales en Buenaventura y Tumaco y otras actividades en la región del Caribe y Pacífico.
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	526.992.239,10	379.419.893,20	147.572.345,90	39%	Esta cuenta presenta una variación del 39 por ciento, disminución que obedece a las salidas de materiales para la construcción del almacén ubicado en la Sede Central con el fin de ser distribuido en las Intendencias y Capitanías de la DIMAR.
1.5.14.25	Equipo de alojamiento y campaña	26.134.488,69	40.700.135,02	-14.565.646,33	-36%	Esta cuenta presenta una disminución del 36 por ciento, y obedece a las salidas efectuadas de material de alojamiento y campaña durante el trimestre reportado en las Intendencias Regionales de Barranquilla y Cartagena.
1.6.15.01	Edificaciones	48.645.648.564,22	24.516.475.828,85	24.129.172.735,37	98%	Esta cuenta presenta una variación del 98 por ciento, este aumento obedece al pago de construcción del CIOH para el trimestre reportado, del contrato en ejecución 331 del consorcio TYPHOON corte 15-16-17, para el mes de marzo 2022.
1.6.20.05	Equipos de comunicación y computación	3.866.252,00	980.367.500,00	-976.501.248,00	-100%	Esta cuenta presenta una disminución del 100 por ciento y obedece a la reclasificación de activos en montaje de un sistema integrado de control de tráfico marítimo (Estación VTS) efectuado por la Sede Central durante el trimestre reportado.
1.6.20.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	156.157.467.190,00	119.307.467.190,00	36.850.000.000,00	31%	Esta cuenta presenta un aumento del 31 por ciento a los pagos y legalizaciones de anticipos del buque balizador en construcción por COTECMAR en la entrada del casco listo para botadura.
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.678.000,00	125.000.000,00	-122.322.000,00	-98%	Esta cuenta presenta una disminución del 98 por ciento, y obedece a las reclasificaciones efectuadas de la estación VTS por la sede central DIMAR y las salidas al servicio en las diferentes INRED de la DIAMR durante el trimestre reportado.
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.300.000,00	188.632.161,92	-186.332.161,92	-99%	Esta cuenta presenta una disminución del 99 por ciento y obedece a las salidas al servicio de muebles, enseres y equipo de oficina de la INRED 1 Buenaventura- INRED 3 barranquilla- INRED 4 cartagena y a la Indemnización aseguradora Huracán Iola Providencia.
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	1.013.527.515,50	1.673.042.121,00	-659.514.605,50	-39%	Esta cuenta presenta una disminución 39 por ciento y obedece al registro de las salidas al servicio de almacén computadores que vienen haciendo las INRED 1 Buenaventura, INRED 3 Barranquilla INRED 4 Cartagena y su mayor valor esta representado la salida al servicio de una ecosonda en esta sociedad, durante el trimestre reportado.
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	29.340.066,65	35.666.806,04	-6.326.739,39	-18%	Esta cuenta tiene una disminución del 18 por ciento debido a los reintegros al almacén efectuados por la INRED 3 Barranquilla y al registro de bajas contenidas en la Resolución 099 del 2021 durante el periodo reportado.
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	47.939.888,84	87.681.120,40	-39.741.231,56	-45%	Esta cuenta tiene una disminución del 18 por ciento debido a los reintegros al almacén efectuados por la INRED 3 Barranquilla y al registro de bajas contenidas en la Resolución 099 del 2021 durante el periodo reportado.
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	361.389.383,13	642.765.965,68	-281.376.582,55	-44%	Esta cuenta tiene una disminución del 44 por ciento debido a los reintegros al almacén efectuados por la INRED 4 cartagena durante el periodo reportado.
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	12.407.070,00	-12.407.070,00	-100%	Esta cuenta tiene una disminución del 100 por ciento debido a los reintegros al almacén efectuados por la INRED 4 Cartagena y Barranquilla durante el periodo reportado.
1.6.40.01	Edificios y casas	69.343.965.357,81	74.268.220.371,16	-4.924.255.013,55	-7%	Esta cuenta tiene una disminución del 7 por ciento debido al registro de baja del EDIFICIO ESTACION TRAFICO SAN JOSE efectuado por la INRED 4 Cartagena durante el periodo reportado.
1.6.40.15	Casetas y campamentos	0,00	58.081.962,37	-58.081.962,37	-100%	Esta cuenta tiene una disminución del 100 por ciento debido a la baja de la casa de guarda faro Isla Palma en la INRED 1 Buenaventura y la liquidación FARO NUQUI 30 MTS DE ALTURA de la INRED de Cartagena.
1.6.40.90	Otras edificaciones	14.001.048.124,63	10.330.066.655,07	3.670.981.469,56	36%	Esta cuenta tiene un aumento del 36 por ciento debido a la liquidación de activos fijos contrato de faro Nuqui contrato 267 en la INRED 4 Cartagena.
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	563.240.157,97	257.751.520,00	295.488.637,97	115%	Esta cuenta tiene un aumento del 115 por ciento debido a la entrada de una planta de aguas residuales domesticas en la INRED 1 según ACTA DEL 26/04/2022 COMITE SANEAMIENTO CONTABLE
1.6.45.13	Acueducto y canalización	628.096.770,28	0,00	628.096.770,28	100%	Esta cuenta tiene un aumento del 100 por ciento debido al traslado recibido de la Escuela Naval de Suboficiales "ARC Barranquilla" en cumplimiento a la resolución No. 009 de septiembre de 2021, referente a la entrega de unos bienes inmuebles del predio denominado "Las Flores"
1.6.45.14	Estaciones de bombeo	1.086.387.913,80	0,00	1.086.387.913,80	100%	Esta cuenta tiene un aumento del 100 por ciento debido al traslado recibido de la Escuela Naval de Suboficiales "ARC Barranquilla" en cumplimiento a la resolución No. 009 de septiembre de 2021, referente a la entrega de unos bienes inmuebles del predio denominado "Las Flores"
1.6.55.90	Otra maquinaria y equipo	333.419.992,91	228.869.992,91	104.550.000,00	46%	Esta cuenta tiene un aumento del 46 por ciento debido a los distintos procesos de salidas al servicio para esta cuenta efectuados por la INRED 3 Barranquilla de un sistema de refrigeración marino el periodo reportado.
1.6.70.01	Equipo de comunicación	64.661.291.980,54	51.338.678.018,88	13.322.613.961,66	26%	Esta cuenta presenta una variación del 26 por ciento, el aumento obedece a la salida del servicio de sistemas de boyas, registrados por la INRED 3 Barranquilla.
1.6.70.05	Equipos de radares	2.189.662.022,66	2.870.451.022,66	-680.789.000,00	-24%	Esta cuenta presenta una disminución del 24 por ciento debido a un reintegro para baja de un equipo de radar Furuno por la INRED 3 Barranquilla, durante el periodo reportado.
1.6.75.02	Terrestre	3.986.969.719,20	3.038.181.722,20	948.787.997,00	31%	Esta cuenta tiene una disminución del 34 por ciento debido a los distintos procesos de salidas al servicio para esta cuenta efectuados por la INRED 3 Barranquilla de vehículos para el CIOH.
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-150.922.867,85	-90.105.739,27	-60.817.128,58	67%	Esta cuenta tiene una variación del 67 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de Plantas, ductos y túneles de la DIMAR.
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-341.811.439,21	-291.285.528,67	-50.525.910,54	17%	Esta cuenta tiene una variación del 17 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de Maquinaria y equipo de la DIMAR.

1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-5.886.061.763,38	-5.227.436.586,88	-658.625.176,50	13%	Esta cuenta tiene una variación del 13 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de Maquinaria y equipo de la DIMAR.
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-11.368.485.863,09	-9.450.894.628,52	-1.917.591.234,57	20%	Esta cuenta tiene una variación del 20 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de equipo médico y científico de la DIMAR.
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-49.547.224.452,91	-42.022.191.939,38	-7.525.032.513,53	18%	Esta cuenta tiene una variación del 18 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de Equipos de comunicación y computación de la DIMAR.
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-9.907.421.983,44	-8.829.877.472,11	-1.077.544.511,33	12%	Esta cuenta tiene una variación del 12 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de equipo de transporte tracción y elevación de la DIMAR.
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-326.629.652,71	-284.883.762,77	-41.745.889,94	15%	Esta cuenta tiene una variación del 15 por ciento y el incremento obedece a la depreciación acumulada de la cuenta de Equipos de comunicación y computación de la DIMAR.
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-52.715.327,73	-355.916.432,07	303.201.104,34	-85%	Esta cuenta tiene una variación del 85 por ciento por el traslado y salida al servicio de la cuenta de Equipos de comunicación y computación de la DIMAR.
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-288.608.819,55	-607.617.281,57	319.008.462,02	-53%	Esta cuenta tiene una variación del 53 por ciento por el traslado y salida al servicio de la cuenta de Equipos de comunicación y computación de la DIMAR.
1.9.05.01	Seguros	120.701.753,40	573.726.031,28	-453.024.277,88	-79%	Esta cuenta tiene una variación del 79 por ciento y el aumento obedece a la adquisición de seguros de madre y liberty seguros de los contratos efectuados en el periodo reportado y por otro lado incide la amortización de los impresos y publicaciones durante el año en curso.
1.9.05.05	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	404.612.970,60	690.433.149,31	-285.820.178,71	-41%	Esta cuenta tiene una variación del 41 por ciento y el aumento obedece a la adquisición de impresos y publicaciones de los contratos efectuados en el periodo reportado y por otro lado incide la amortización de los impresos y publicaciones durante el año en curso.
1.9.05.14	Bienes y servicios	263.891.336,55	1.925.851.281,07	-1.661.959.944,52	-86%	Esta cuenta tiene una variación del 86 por ciento y el aumento obedece a la legalización de pagos anticipados de los contratos de defensa y seguridad-Ciencia y Tecnología FACTURAS DYS 49 A DYS 53 AMORT. PAGO ANTICIPADO durante el periodo reportado.
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8.466.105.724,66	12.884.634.779,88	-4.418.529.055,22	-34%	Esta cuenta tiene una variación del 34 por ciento y el aumento obedece a la legalización del anticipo pagados al contrato CTO 138 ANTICIPO consorcio CG Y ANTICIPO 30%CTO 215 2021 FAC E2 durante el periodo reportado y el anticipo contrato no.224 defensa y seguridad.
1.9.70.07	Licencias	3.030.135.604,50	1.944.563.583,10	1.085.572.021,40	56%	Esta cuenta presenta un aumento del 56 por ciento y obedece Al alta de licencias en la INRED 3 Barranquilla y INRED 4 para el periodo reportado.
1.9.75.07	Licencias	-1.558.083.192,26	-1.344.283.134,88	-213.800.057,38	16%	Esta cuenta tiene una disminución por su amortización del 16 por ciento y obedece al alta de licencias de la INRED 3 Barranquilla Y INRED 4 Cartagena del periodo reportado.
1.9.75.08	Softwares	-1.026.530.045,21	-748.174.188,82	-278.355.856,39	37%	Esta cuenta tiene un incremento del 37 por ciento y obedece a la amortización de los softwares que posee la Dirección General Marítima al cierre del periodo reportado.
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	3.510.579.534,28	30.052.700,11	3.480.526.834,17	11581%	Esta cuenta presenta un aumento del 11581 por ciento y obedece a los recaudos por clasificar de ingresos recibidos por la DIMAR, y por la liquidación convenio CONVENIO INTERADMINISTRAT 9677-99AL001-747-2121-y el ministerio de Defensa DIMAR por distintos conceptos-
2.4.07.22	Estampillas	232.449.712,45	110.651.444,45	121.798.268,00	110%	Esta cuenta tiene un aumento del 110 por ciento debido al pago y causación de las estampillas distritales y que se efectúa mensualmente el pago por este rubro a cada una de las alcaldías de los municipios.
2.4.36.03	Honorarios	4.125,23	3.310,23	815,00	25%	Esta cuenta presenta un aumento del 25 por ciento correspondiente a las retenciones practicadas a los contratistas por el desarrollo de una solución de investigación tecnológica para medición de perfiles de corriente en la bahía de Tumaco zonas costeras (aguas someras) y la zona costera y fluvial del municipio de francisco pizarro en narino, en el marco del proyecto de regalías denominado "estudios para la implementación de acciones para mitigar los efectos por amenaza de tsunami y cambio climáy.
2.4.36.05	Servicios	78.926.241,00	66.862.832,00	12.063.409,00	18%	Esta cuenta presenta un aumento del 18 por ciento correspondiente a las retenciones practicadas a los contratistas y proveedores de la DIMAR y que se cancelan dentro del calendario tributario respectivo tanto de la Sede Central como de las Intendencias Regionales.
2.4.36.06	Arrendamientos	2.510.613,00	7.793.008,00	-5.282.395,00	-68%	Esta cuenta presenta una disminución del 68 por ciento y obedece a disminución de retenciones por concepto de pagos por arrendamiento en este trimestre.
2.4.36.08	Compras	6.603.071,00	4.874.344,00	1.728.727,00	35%	Esta cuenta presenta una disminución del 35 por ciento correspondiente a las retenciones practicadas a los proveedores de la DIMAR y que se cancelan dentro del calendario tributario respectivo tanto de la Sede Central como de las Intendencias Regionales.
2.4.36.10	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	1.485,00	10.378.576,00	-10.377.091,00	-100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento y obedece a retenciones por concepto de pagos o abonos en cuentas en el exterior por aproximaciones al mil y es un saldo que queda por este concepto.
2.4.36.15	Rentas de trabajo	7.086.171,00	29.067.858,00	-21.981.687,00	-76%	Esta cuenta presenta un aumento del 76 por ciento correspondiente a las retenciones practicadas a los contratistas y personal de la DIMAR por concepto de rentas de trabajo, los cuales se cancelan dentro del calendario tributario respectivo tanto de la Sede Central como de las Intendencias Regionales.
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	36.885.788,00	30.909.202,00	5.976.586,00	19%	Esta cuenta presenta un aumento del 19 por ciento correspondiente a las retenciones practicadas a los contratistas y personal de la DIMAR por concepto de rentas de trabajo, los cuales se cancelan dentro del calendario tributario respectivo tanto de la Sede Central como de las Intendencias Regionales.
2.4.36.26	Contratos de construcción	84.590.949,00	56.101.284,00	28.489.665,00	51%	Esta cuenta presenta una disminución del 51 por ciento y corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores de la DIMAR y que se cancelan dentro del calendario tributario respectivo tanto de la sede Central como de las Intendencias Regionales.

2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	65.371.517,00	48.564.103,00	16.807.414,00	35%	Esta cuenta presenta un aumento del 35 por ciento correspondiente a las retenciones practicadas a los contratistas y personal de la DIMAR por concepto de rentas de trabajo, los cuales se cancelan dentro del calendario tributario respectivo tanto de la Sede Central como de las Intendencias Regionales.
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0,00	0,00	0,00	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento y obedece a se constituyeron cuentas por pagar al cierre de la vigencia por este concepto.
2.5.11.05	Prima de vacaciones	222.281.563,59	117.923.419,53	104.358.144,06	88%	Esta cuenta presenta un incremento del 88 por ciento debido al aumento del personal de planta y así mismo las provisiones mensuales que se realizan durante la vigencia 2021 para este rubro de la DIMAR.
2.5.11.06	Prima de servicios	996.216.150,62	803.384.404,44	192.831.746,18	24%	Esta cuenta presenta un incremento del 24 por ciento debido al aumento del personal de planta y así mismo las provisiones mensuales que se realizan durante la vigencia 2022 para este rubro de la DIMAR.
2.5.11.07	Prima de navidad	951.949.800,28	816.951.254,44	134.998.545,84	17%	Esta cuenta presenta un incremento del 17 por ciento debido al aumento del personal de planta y así mismo las provisiones mensuales que se realizan durante la vigencia 2022 para este rubro de la DIMAR.
2.5.11.09	Bonificaciones	98.002.650,79	46.121.580,63	51.881.070,16	112%	Esta cuenta presenta un incremento del 112 por ciento debido al aumento del personal de planta y así mismo las provisiones mensuales que se realizan durante la vigencia 2021 para este rubro de la DIMAR.
2.5.12.02	Primas	5.900.636.450,00	4.152.990.849,00	1.747.645.601,00	42%	Esta cuenta presenta un incremento del 42 por ciento y corresponde al cargue del estudio de calculo actuarial efectuado por la empresa Benefit- Estudios Actuariales y Pensionales sobre los Beneficios a empleados a largo plazo de la DIMAR al cierre de la vigencia.
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	254.619.411.546,73	208.315.053.168,44	46.304.358.378,29	22%	Esta cuenta presenta un aumento del 22 por ciento y obedece a la incorporación del resultado del ejercicio de la vigencia 2021 en el acumulado de todos los ejercicios.
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-81.524.436.086,90	-80.626.721.246,89	-897.714.840,01	1%	Esta cuenta presenta un incremento del 1 por ciento principalmente por la observación recibida el día 16 de agosto de 2022 a través del correo electrónico por parte del Grupo Contabilidad General de la Dirección de Finanzas referente a un saldo contable de naturaleza contraria encontrado en el SIF NACIÓN para la PCI 15-01-12-000 SEDE CENTRAL y la PCI 15-01-12-003 INRED 3 BARRANQUILLA en la cuenta 310901002, y el cual se reclasifico a esta cuenta por un monto de \$435.395.840,01 y pesos 518.904.400,00 pesos respectivamente.
4.1.10.01	Tasas	121.713.801.795,00	112.853.378.647,00	8.860.423.148,00	8%	Esta cuenta presenta un aumento del 8 por ciento que corresponde a la causación de las tasas de SEMAR (Seguridad Marítima) y FONDEO desarrollados en cada una de las Capitanías de Puerto y que se reconocen mensualmente, los cuales son reportados por parte del área de Ingresos. Lo anterior aunado a los derechos reglamentados por parte de la Dimar para los cobros de acuerdo a las resoluciones 0017 del 02 de febrero de 2007, que reglamenta el cobro, procedimiento y las tarifas aplicables al uso de las áreas de FONDEO, Resolución 0264 del 23 de mayo de 2014 que reglamenta las tarifas de servicios de seguridad Marítima SEMAR; Resolución 0501 del 0501 del 29 de septiembre que reglamenta las tasas denominadas de SEMAR para naves mayores de bandera extranjera; así mismo este aumento obedece a la reactivación de las campañas realizadas al interior de las Capitanías de Puerto, que consisten en informar a las Agencias Marítimas que próximamente serian incluidos en el informe "Boletín de Deudores Morosos del Estado" si no cancelan sus obligaciones oportunamente.
4.1.10.02	Multas y sanciones	526.008.258,00	1.535.738.994,00	-1.009.730.736,00	-66%	Esta cuenta presenta una disminución del 63 por ciento debido a las sanciones administrativas y la causación de multas que se realiza mes a mes como también el descargue y la aplicación de las Resoluciones 4128 225 y 1520 de multas.
4.1.10.46	Licencias	12.948.876.311,41	10.176.706.244,32	2.772.170.067,09	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 debido a la reclasificación que se realizó en el mes de mayo de la cuenta 411017 de formularios y especes valoradas a licencias, de acuerdo a la mesa de trabajo efectuada por la Dirección de Finanzas el día 21 de mayo de 2021 y también a la causaciones que se vienen haciendo mensualmente por este concepto durante el periodo reportado.
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-158.148.275,87	-78.650.788,50	-79.497.487,37	101%	Esta cuenta presenta un aumento del 101 por ciento debido a las devoluciones de los acreedores 4622 Cormagdalena 4322 y 1122 correspondiente a los ingresos de recaudo por los tramites y servicios en el Río Magdalena durante el periodo reportado.
4.3.95.90	Otros servicios	-743.604,76	-390.617,46	-352.987,30	90%	Esta cuenta presenta un aumento del 90 por ciento correspondiente a las devoluciones y reintegros de DINERO VIVIENDA FISCAL RESOL 0567/22
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	18.005.057.170,52	13.107.864.647,43	4.897.192.523,09	37%	Esta cuenta presenta un aumento del 37 por ciento, el saldo corresponde que se trasladaron bienes entre unidades adscritas a la DIMAR y la ARC para un mejor funcionamiento de las unidades durante el periodo reportado.
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	850.000.000,00	0,00	850.000.000,00	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento y obedece a una donación de dos enfiteusas por parte de Carbones del Correjón Limited instaladas en Puerto Bolívar.
4.4.28.90	Otras transferencias	9.173.648.441,68	3.087.297.455,00	6.086.350.986,68	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento y obedece al inicio del proyecto de costos en el mes de mayo de 2021 en la Dirección General Marítima con el fin de dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación debido a la asignación y ejecución de recursos por el rubro A-05 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN. Lo anterior se ve reflejado en la transferencia por parte de la Sede Central de la DIMAR a la Intendencia Regional No. 4 de Cartagena de una porción del valor global de la nómina del personal que pertenece al Centro de Investigaciones Oceanográficas e Hidrográficas del Caribe y de la Unidad a Flote ARC "Roncador" y el respectivo reconocimiento en cuentas de costos.
4.7.05.08	Funcionamiento	0,00	11.916.000,00	-11.916.000,00	-100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento correspondiente a una solicitud de devolución de una multa a la DTN, por consignaciones al código rentístico de multas cuando eran ingresos propios por tasas de la DIMAR y a un traslado a la Fiducia Bogotá SA en cumplimiento al contrato 331/19 con TYPHOON.

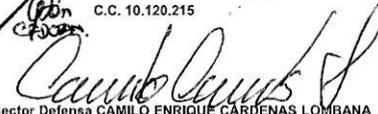
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0,00	2.681.861,18	-2.681.861,18	-100%	Esta cuenta tiene un aumento del 100 por ciento y obedece al aumento de los intereses sobre instituciones financieras por concepto de anticipos de los contratos efectuados durante el año 2021.
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	18.042.968,67	7.735.404,47	10.307.564,20	133%	Esta cuenta presenta un aumento del 133 por ciento y corresponde a los rendimientos financieros según MEM-202200404 DICIEMBRE DIMAR d y de acuerdo al lineamiento presupuestal No. 10 a partir del año 2020 se llevan a esta cuenta.
4.8.06.13	Adquisición de bienes y servicios del exterior	65.657.365,90	381.746,41	65.275.619,49	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento que corresponde al diferencial cambiario por pagos de contratos al exterior durante el periodo reportado.
4.8.08.26	Recuperaciones	202.594.697,44	408.185.431,77	-205.590.734,33	-50%	Esta cuenta presenta un aumento del 50 por recuperaciones de ingresos por reclasificar EVEN devolución de un pago anticipado resolución 1161 2021 reportado en el periodo .
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	11.975.029.871,00	14.411.986.825,19	-2.436.956.954,19	-17%	Esta cuenta presenta una disminución del 17 por ciento debido al registro de los convenios que tiene la DIMAR que se causan y se recaudan mensualmente.
5.1.02.03	Indemnizaciones	0,00	20.639.023,00	-20.639.023,00	-100%	Esta cuenta tiene un aumento del 100 por ciento que corresponde a una indemnización por disminución de la capacidad psicofísica de un funcionario de la DIMAR, acuerdo resolución No. 15 del 08 de enero de 2021. Por lo anterior se evidencia la variación en el periodo reportado.
5.1.07.01	Vacaciones	5.589.866,00	4.711.665,00	878.201,00	19%	Esta cuenta tiene un aumento del 19 por ciento debido al pago de indemnizaciones de vacaciones de personal beneficiario de planta durante el periodo reportado.
5.1.07.06	Prima de servicios	560.986.897,87	1.422.353.129,44	-861.366.231,57	-61%	Esta cuenta tiene una variación del 61 por ciento correspondiente al registro OBLIG. 239822 PRIMA DE SERVICIOS JULIO/22 DIMAR durante el periodo reportado.
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	0,00	404.022.365,00	-404.022.365,00	-100%	Esta cuenta tiene una variación y aumento del 100 por ciento correspondiente al registro de la remuneración de servicios técnicos para el desarrollo de su objeto social para la DIMAR durante el periodo reportado.
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	238.502.853,54	742.501.667,61	-503.998.814,07	-68%	Esta cuenta tiene una variación y aumento del 68 por ciento correspondiente a las salidas de servicio para el personal de la DIMAR durante el periodo reportado.
5.1.11.02	Material quirúrgico	19.796.402,73	6.123.147,71	13.673.255,02	223%	Esta cuenta tuvo un aumento del 223 por ciento debido a las salidas de servicio de material quirúrgico por la pandemia y que mensualmente se entrega a la enfermería de la Sede Central.
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	44.848.017,91	65.962.162,47	-21.114.144,56	-32%	Esta cuenta presenta una disminución del 32 por ciento correspondiente a elementos de lencería y ropería suministrados a todas las unidades de la DIMAR. Y el no ingresos de material por este concepto durante el periodo reportado.
5.1.11.04	Loza y cristalería	1.864.195,41	442.799,94	1.421.395,47	321%	Esta cuenta presenta un aumento del 321 por ciento correspondiente a elementos de loza y cristalería suministrados a todas las unidades de la DIMAR durante el periodo reportado.
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.560.263.768,91	1.406.255.933,00	154.007.835,91	11%	Esta cuenta tiene una disminución del 11 por ciento debido a modificaciones en la ejecución del servicio de vigilancia de la Dirección General Marítima.
5.1.11.15	Mantenimiento	6.442.260.012,04	8.751.750.476,65	-2.309.490.464,61	-26%	Esta cuenta tiene una disminución del 26 por ciento debido a la reducción de mantenimientos en este trimestre a todas las Intendencias, Capitanías y la Sede Central durante el periodo reportado.
5.1.11.17	Servicios públicos	2.494.941.645,82	1.782.827.628,43	712.114.017,39	40%	Esta cuenta tiene un aumento del 40 por ciento debido al pago de facturas de servicios públicos y pago de servicios de internet a la empresa de telecomunicaciones de Bogota durante el segundo periodo de esta vigencia.
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	804.705.473,59	406.079.016,37	398.626.457,22	98%	Esta cuenta tiene un aumento del 98 por ciento debido a la reactivación de la autorización de comisiones al personal de funcionarios y contratistas mediante Resoluciones o Actos Administrativos aprobados por la DIMAR.
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.722.275.879,05	3.054.097.595,50	-1.331.821.716,45	-44%	Esta cuenta presenta una disminución del 44 debido al pago por compras de servientrega, y servicios postales de la DIMAR durante el trimestre reportado.
5.1.11.32	Diseños y estudios	0,00	976.347.324,00	-976.347.324,00	-100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento debido al pago de estudios y diseños efectuado por la sociedad de Regalias y la INRED 4 Cartagena.
5.1.11.36	Implementos deportivos	19.399,38	0,00	19.399,38	100%	Esta cuenta presenta una disminución del 100 por ciento correspondiente a la salida de elementos de buceo para el ARC Malpelo y el CIOH.
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	2.918.336.634,69	4.217.698.086,82	-1.299.361.452,13	-31%	Esta cuenta presenta una disminución del 31 por ciento debido al suministro y salida de combustible para las unidades de la DIMAR durante el periodo reportado.
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.218.679.036,79	1.437.060.641,19	-218.381.604,40	-15%	Esta cuenta presenta una disminución del 15 por ciento debido a la disminución de entradas de servicio por este concepto en las unidades de la DIMAR durante el periodo reportado.
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.166.348,44	39.534.121,57	-17.367.773,13	-44%	Esta cuenta presenta una disminución del 44 por ciento correspondiente a la salida de consumo elementos de cafetería para la Sede Central y las Intendencias Regionales.
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	15.729.826,00	29.090.400,00	-13.360.574,00	-46%	Esta cuenta presenta una disminución del 46 por ciento correspondiente a pagos por interventorías y auditorías a contratos. Durante el periodo en curso no se han efectuado pagos por este concepto.
5.1.11.78	Comisiones	377.217.336,00	173.156.991,34	204.060.344,66	118%	Esta cuenta tiene un aumento del 118 por ciento debido al pago de comisiones de los contratos de la interventoría técnica, financiera, administrativa, contable y jurídica para la construcción, adecuación y dotación de las nuevas instalaciones del centro de investigaciones oceanográficas e hidrográficas del Caribe acuerdo contrato nr. 337subafin19 para el periodo reportado.
5.1.11.79	Honorarios	5.201.535.783,68	1.095.344.664,75	4.106.191.118,93	375%	Esta cuenta presenta un aumento del 375 por ciento correspondiente a pagos por honorarios a contratistas de inspectores de las capitanías de la DIMAR, y la Contratar una consultoría para el análisis y diseño de los proyectos transformación digital (fase i), interoperabilidad de la información de los sistemas de información (fase i), implementación de gestión de servicios de TI y gobierno de TI (fase i), uso y apropiación para fortalecer las TICs (fase i) e implementación de gobierno de datos (fase i) los cuales hacen parte del plan de compras, por otro lado los pagos a la Universidad Nacional por interventorías técnicas, financieras y contables y consultoría de SAP para la implementación, parametrización, desarrollo y el portal de pagos en el área de ingresos del proyecto de ventas de la DIMAR.

5.1.11.80	Servicios	9.649.430.345,77	16.093.511.182,04	-6.444.080.836,27	-40%	Esta cuenta presenta una disminución del 40 por ciento correspondiente a pagos por servicios a contratistas, debido al ingreso del Plan de Compras por la sede central en las INRED Barranquilla, Cartagena y Buenaventura en el período reportado.
5.1.11.90	Otros gastos generales	167.730.237,61	121.969.986,24	45.760.251,37	38%	Esta cuenta tiene un aumento del 38 por ciento debido a reclasificación de Activos fijos de menor cuantía por la sede central en las INRED Barranquilla, Cartagena y Buenaventura.
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	794.916.463,00	868.486.494,00	-73.570.031,00	-8%	Esta cuenta tiene una disminución del 8 por ciento debido al pago de impuesto predial por parte de la durante el período reportado por la sede central en las INRED Barranquilla, Cartagena y Buenaventura.
5.1.20.10	Tasas	15.150.600,00	2.834.528,00	12.316.072,00	435%	Esta cuenta tiene un aumento del 435 por ciento debido al pago de licencias ambientales durante el período reportado a la corporación autónoma inred 3 Barranquilla y DEVENGO TASA SEG. RESIDUOS PELIGROSOS RES 2506-22.
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	4.198.990,00	2.403.886,00	1.795.104,00	75%	Esta cuenta presenta un aumento del 75 por ciento debido al pago de impuestos de semaforización de los vehículos automotores de la DIMAR, INRED Barranquilla, Cartagena y Buenaventura.
5.1.20.36	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	63.182.077,37	0,00	63.182.077,37	100%	Esta cuenta presenta una disminución del 100 por ciento debido a que en el año 2021 no han realizado pagos por este concepto.
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	43.249.043,63	15.576.136,50	27.672.907,13	178%	Esta cuenta tiene una variación del 178 por ciento, el aumento obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Plantas, Ductos y Túneles para todas las Intendencias, Capitanías y la Sede Central durante el trimestre reportado.
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	532.041.679,39	1.043.741.316,33	-511.699.636,94	-49%	Esta cuenta tiene una variación del 49 por ciento, el disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Maquinaria y Equipos para todas las Intendencias, Capitanías y la Sede Central durante el trimestre reportado.
5.3.60.05	Equipo médico y científico	432.857.562,43	1.613.040.531,04	-1.180.182.968,61	-73%	Esta cuenta tiene una variación del 73 por ciento, el disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Equipo médico y Científico para todas las Intendencias, Capitanías y la Sede Central durante el trimestre reportado.
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	367.844.580,11	529.514.328,47	-161.669.748,36	-31%	Esta cuenta tiene una variación del 31 por ciento, el disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Muebles y Enseres y equipo de oficina para todas las Intendencias, Capitanías y la Sede Central durante el trimestre reportado.
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	5.060.538.480,49	8.347.081.150,26	-3.286.542.669,77	-39%	Esta cuenta tiene una variación del 39 por ciento, esta disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación de la DIMAR y la depreciación es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	888.834.928,88	1.952.671.531,75	-1.063.836.602,87	-54%	Esta cuenta tiene una variación del 54 por ciento, la disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Equipos de transporte, tracción y elevación de la DIMAR y la depreciación es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	20.222.595,00	40.732.913,48	-20.510.318,48	-50%	Esta cuenta tiene una variación del 50 por ciento, la disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Equipos de Comedor de la DIMAR y la depreciación es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	448.001.121,31	413.301.010,28	34.700.111,03	8%	Esta cuenta tiene una variación del 8 por ciento, la disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Bienes Muebles en Bodega, tracción y elevación de la DIMAR y la depreciación es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	29.638.378,02	66.743.324,72	-37.104.946,70	-56%	Esta cuenta tiene una variación del 56 por ciento, la disminución obedece a que en esta cuenta se registra la depreciación de Bienes Muebles en Bodega, tracción y elevación de la DIMAR y la depreciación es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.3.66.05	Licencias	318.775.889,15	535.948.828,24	-217.172.939,09	-41%	Esta cuenta tiene una variación del 41 por ciento, el aumento obedece a que en esta cuenta se registra la amortización de las licencias de la DIMAR y la amortización es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.3.66.06	Softwares	365.897.740,40	590.214.242,04	-224.316.501,64	-38%	Esta cuenta tiene una variación del 38 por ciento, el aumento obedece a que en esta cuenta se registra la amortización de los software de la DIMAR y la amortización es directamente proporcional a la alta y baja de activos.
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	16.585.529.063,31	15.374.255.766,98	1.211.273.296,33	8%	Esta cuenta tiene un aumento del 8 por ciento, esto obedece principalmente a las transferencias entre unidades de la DIMAR y la ARC, combustible y otros bienes suministrados a las distintas unidades de la DIMAR.
5.4.23.90	Otras transferencias	8.902.010.891,68	3.087.297.455,00	5.814.713.436,68	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento y obedece al inicio del proyecto de costos en el mes de mayo de 2021 en la Dirección General Marítima con el fin de dar cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación debido a la asignación y ejecución de recursos por el rubro A-05 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y PRODUCCIÓN. Lo anterior se ve reflejado en la transferencia por parte de la Sede Central de la DIMAR a la Intendencia Regional No. 4 de Cartagena de una porción del valor global de la nómina del personal que pertenece al Centro de Investigaciones Oceanográficas e Hidrográficas del Caribe y de la Unidad a Flote ARC "Roncador" y el respectivo reconocimiento en cuentas de costos.
5.7.20.80	Recaudos	461.591.451,48	787.048.437,54	-325.456.986,06	-41%	Esta cuenta presenta un aumento del 41 por ciento debido al recaudo de multas durante el período reportado.
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.089.987.822,67	1.424.055.840,99	665.931.981,68	47%	Esta cuenta presenta un aumento del 47 por ciento debido a las bajas de almacén registradas en la INRED 1 Resolución 0030 y la INRED 3 Barranquilla durante la vigencia.
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	207.000.000,00	21.413.000,00	185.587.000,00	100%	Esta cuenta presenta un aumento del 100 por ciento y se afecta por la adquisición de membresías OMI y OHI durante el período reportado.
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	11.474.900,00	21.129.528,50	-9.654.628,50	-46%	Esta cuenta presenta una disminución del 46 por ciento y obedece a un acreedor 1222-1322 1422 devoluciones de multas según resolución 0279-0278-0332, de multas de derechos marítimos señal 071500R ENE/2022.

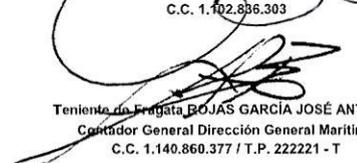
5.8.95.16	Otros servicios	36.372,42	6.383.915,84	-6.347.543,42	-99%	Esta cuenta presenta una disminución del 99 por ciento y obedece a la poca afectación por este rubro durante el periodo 2022.
6.3.90.07	Servicios de investigación científica y tecnológica	711.666.579,00	5.556.967.743,00	-4.845.301.164,00	-87%	Esta cuenta presenta una disminución del 87 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015. Posterior a ello se realiza el respectivo reconocimiento de los recursos efectivamente recibidos, por lo cual hasta el momento no se ha alcanzado la misma meta de la vigencia anterior.
7.9.06.02	Generales	7.838.604.401,33	3.119.274.821,43	4.719.329.579,90	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
7.9.06.03	Sueldos y salarios	844.721.072,00	577.001.960,00	267.719.112,00	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
7.9.06.04	Contribuciones imputadas	215.974.768,00	113.357.855,00	102.616.913,00	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
7.9.06.05	Contribuciones efectivas	207.616.669,00	91.476.028,00	116.140.641,00	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
7.9.06.06	Aportes sobre la nómina	49.267.000,00	26.661.000,00	22.606.000,00	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
7.9.06.07	Depreciación y amortización	4.168.171.274,27	1.926.801.220,90	2.241.370.053,37	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios, El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.

7.9.06.09	Prestaciones sociales	694.758.163,00	0,00	694.758.163,00	100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios. El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
7.9.06.95	Traslado de costos (cr)	-14.110.978.054,60	-5.854.572.885,33	-8.256.405.169,27	-100%	Esta cuenta presenta un incremento del 100 por ciento debido a que en el área de Costos, en su proceso de costeo viene realizando el reconocimiento de los costos incurridos en el desarrollo y ejecución de la venta de servicios. El Área Gestión de Costos procedió con la reclasificación en el sistema SAP, de las cuentas del gasto (51) de la nómina del personal civil y militar de la Dirección General Marítima, sacando del centro de costos de la Sede Central y cargándola a los respectivos centros de Costos a las cuentas (7906) y de acuerdo la Contaduría General de la Nación expidió la Circular 002 de 2018, por la cual incorpora el marco normativo de la Contabilidad de Costos para las entidades de Gobierno Nacional, al igual que la Resolución 620 de 2015.
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.833.610.998,16	1.438.727.767,03	394.883.231,13	27%	Esta cuenta presenta un aumento del 27 por ciento y corresponde en su gran mayoría a la baja de los bienes devolutivos que se encontraban asignados según Resolución . 0030-2022 girred1 cuentas de orden, Baja por indemnización cp12 INRED 3 Barranquilla ingresos a cuentas de orden de propiedad planta y equipo para este periodo reportado.
8.3.55.11	Gastos	4.212.483.296,95	2.706.725.726,57	1.505.757.570,38	56%	Esta cuenta presenta un aumento del 56 por ciento en cumplimiento a la Resolución 191 de 2020 de manejar los recursos de Regalías en cuentas de orden. La dinámica es la siguiente: La disminución se debe a que aquí se refleja el saldo para proyecto de Regalías de acuerdo a la Ley 1530 del 2012 y Acuerdo 085 de junio del 2019, en su artículo 28 con el fin de cumplir con la ejecución de los contratos para el desarrollo del proyecto que comenzó en marzo de 2020 y el aumento obedece a la ejecución de los recursos realizados al cierre del 31 de marzo de 2021 y traslado de los recursos a cuentas de orden.
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.833.610.998,16	-1.438.727.767,03	-394.883.231,13	27%	Esta cuenta presenta un aumento del 27 por ciento en cumplimiento a la Resolución 191 de 2020 de manejar los recursos de Regalías en cuentas de orden. La dinámica es la siguiente: La disminución se debe a que aquí se refleja el saldo para proyecto de Regalías de acuerdo a la Ley 1530 del 2012 y Acuerdo 085 de junio del 2019, en su artículo 28 con el fin de cumplir con la ejecución de los contratos para el desarrollo del proyecto que comenzó en marzo de 2020 y el aumento obedece a la ejecución de los recursos realizados al cierre del 31 de marzo de 2021 y traslado de los recursos a cuentas de orden.

  
Vicealmirante JOHN FABIO GIRALDO GALLO  
Director Dirección General Marítima (E)  
C.C. 10.120.215

  
Asesor del Sector Defensa CAMILO ENRIQUE CÁRDENAS LOMBANA  
Jefe Financiero Dirección General Marítima  
C.C. 19.475.158

  
Teniente de Navío HERAZO MERCADO GUSTAVO ADOLFO  
Subdirector Administrativo y Financiero Dirección General Marítima (E)  
C.C. 1.102.886.303

  
Teniente de Fragata ROJAS GARCÍA JOSÉ ANTONIO  
Contador General Dirección General Marítima  
C.C. 1.140.860.377 / T.P. 222221 - T