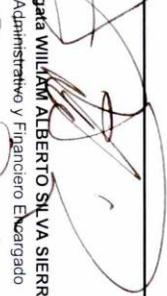


ANEXO No. 2  
 DIRECCION GENERAL MARITIMA  
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
 A 31 de Diciembre  
 de 2011  
 (Cifras en miles de Pesos)

Codigo	PERIODO ACTUAL dic-11	PERIODO ANTERIOR dic-10	Codigo	PERIODO ACTUAL dic-11	PERIODO ANTERIOR dic-10
<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>67.282.959</b>	<b>51.456.620</b>		<b>1.767.548</b>	<b>1.374.663</b>
<b>11 Efectivo</b>	<b>10.055.771</b>	<b>11.523.262</b>	<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<b>542.407</b>	<b>518.860</b>
1105 Caja	0	0	2401 Adquisiciones Bienes y Servicios	139.198	182.358
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	10.055.771	11.523.262	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	391.584	336.502
			2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por pagar	11.625	0
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>46.335.650</b>	<b>28.204.537</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1203 Inversiones con fines de Política en Títulos de Deuda	46.335.650	28.204.537			
<b>14 Deudores</b>	<b>5.980.540</b>	<b>4.302.207</b>	<b>25 Obligaciones Laborales y de seguridad social Integ.</b>	<b>737.456</b>	<b>854.312</b>
1401 Ingresos no Tributarios	3.896.602	4.139.084	2505 Salarios y prestaciones	737.456	854.312
1420 Avances y Anticipos entregados	2.083.410	163.123			
1425 Depósitos Entregados en Garantía	0	0			
1470 Otros Deudores	528	0	<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1475 Deudas de Difícil cobro	0	0	2715 Provisión para prestaciones sociales	0	0
1480 Provisión para deudores	0	0			
<b>19 Otros Activos</b>	<b>4.910.998</b>	<b>7.426.614</b>	<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>487.685</b>	<b>1.491</b>
1905 Bienes y Servicios Pagados Por anticipado	1.895.924	5.743.742	2905 Recaudos a Favor de Terceros	487.685	1.491
1910 Cargos diferidos	3.055.074	1.682.872			

  
**Contralor General ERNESTO DURÁN GONZÁLEZ**  
 Director General Marítimo Encargado

  
**Capitán de Fragata WILLIAM ALBERTO SILVA SIERRA**  
 Subdirector Administrativo y Financiero Encargado

  
**PD LUZ AMANDA RINCON MARTÍNEZ**  
 Contadora  
 TP-94566-T

ANEXO No. 2 (continuación)  
DIRECCION GENERAL MARITIMA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
Al 31 de Diciembre del 2011  
(Cifras en miles de Pesos)

Codigo	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL		PERIODO ANTERIOR	
		dic-11	dic-10	dic-10	dic-10
<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>ACTIVOS</b>		<b>PASIVOS NO CORRIENTE (5)</b>	
14	<b>Deudores</b>	<b>1,029,887</b>	<b>1,056,214</b>	<b>0</b>	<b>69,967</b>
1470	Otros Deudores	7,356	33,683	0	69,967
1475	Deudas de Difícil cobro	1,032,346	1,032,346	0	0
1480	Provisión para deudores	9,815	9,815	0	69,967
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>46,703,218</b>	<b>46,794,872</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	
1605	Terrenos	1,234,204	1,234,204	<b>1,767,548</b>	
1615	Construcciones en Curso	3,497,809	223,975	<b>1,444,630</b>	
1620	Maquinaria planta y equipo en montaje	3,696,505	3,351,402		
1635	Bienes Muebles en Bodega	1,578,695	3,890,670		
1637	Propiedad planta y equipo no explotado	61,695	56,825		
1640	Edificaciones	14,170,058	13,937,207		
1645	Planta ductos y tuneles	57,719	990,914		
1650	Redes líneas y cables	1,005,705	990,914		
1655	Maquinaria y Equipo	9,163,284	10,181,510		
1660	Equipo Médico y Científico	8,452,112	8,512,217		
1665	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	5,293,725	4,855,073		
1670	Equipo de Comunicación y Computación	25,839,346	24,870,906		
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	9,272,290	9,287,620		
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hóteles.	780,466	561,889		
1682	Propiedades de Inversión	1,713,937	1,945,388		
1685	Depreciación Acumulada (CR)	38,485,844	36,476,460		
1695	Provisiones para protección de propiedad planta y equipo	628,468	628,468		
<b>Otros Activos</b>		<b>48,583,258</b>	<b>49,388,116</b>		
1960	Bienes de arte y cultura	99,207	102,102		
1970	Intangibles	5,452,606	5,004,251		
1975	amortizaciones acumuladas de intangibles (Cr)	4,518,052	3,547,638		
1999	valorizaciones	47,649,497	47,829,401		
<b>TOTAL ACTIVOS (3)</b>		<b>163,699,322</b>	<b>148,695,822</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>163,699,322</b>	<b>148,695,822</b>		
<b>PASIVOS NO CORRIENTE (5)</b>		<b>ACTIVOS</b>		<b>PATRIMONIO (7)</b>	
29	<b>Otros Pasivos</b>	<b>NO CORRIENTE (5)</b>		<b>161,931,774</b>	
2905	Ingresos Recibidos por anticipado			<b>147,251,192</b>	
2910	Ingresos Recibidos por anticipado			<b>14,680,582</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,767,548</b>		<b>1,444,630</b>	
<b>PATRIMONIO (7)</b>		<b>161,931,774</b>		<b>147,251,192</b>	
31	<b>Hacienda Publica</b>	<b>161,931,774</b>		<b>147,251,192</b>	
3105	Capital fiscal			<b>95,743,316</b>	
3110	Resultado del Ejercicio			<b>22,906,000</b>	
3115	Superavit por Valorización			<b>47,649,497</b>	
3120	Superavit por Donación			<b>47,829,401</b>	
3125	Patrimonio Público			<b>2,330,535</b>	
3128	Provisiones Agotamiento Depreciación (Db)			<b>0</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
9346	Bienes Recibidos de Terceros	<b>4,070,067</b>		<b>4,070,067</b>	
9915	Bienes recibidos de Terceros (Db)	<b>-4,070,067</b>		<b>-4,070,067</b>	

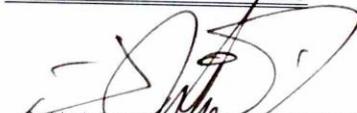
Contralmirante **ERNESTO DURAN GONZALEZ**  
Director General Marítimo, Encargado  
*[Firma]*  
**PD CAMILO E. CARDENAS LOMBANA**  
Financiero

Capitán de Fragata **WILSON ROBERTO SILVA SIERRA**  
Subdirector Administrativo y Financiero Encargado  
*[Firma]*  
**PD LUZ ALMANDA RINCON MARTINEZ**  
Contadora  
TP-94566-T

Anexo No. 4  
 DIRECCION GENERAL MARÍTIMA  
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
 Periodo de Enero 01 A 31 de Diciembre de 2011  
 (Cifra en miles de pesos)

Código Cuentas	Periodo Actual dic-11	Periodo Anterior dic-10
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b><u>54.845.523</u></b>	<b><u>49.923.461</u></b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>	53.773.349	47.622.596
4110 No tributarios	54.019.047	47.981.979
4195 Devoluciones y Descuentos	-245.698	-359.383
<b>43 Ventas de Servicios</b>	<b><u>1.050.766</u></b>	<b><u>2.300.865</u></b>
4390 Otros Servicios	1.050.766	2.300.865
<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b><u>21.408</u></b>	<b>0</b>
4705 Fondos Recibidos	21.408	0
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b><u>33.309.892</u></b>	<b><u>30.838.698</u></b>
<b>51 De administración</b>	<b><u>3.339.376</u></b>	<b><u>12.230.177</u></b>
5101 Sueldos y Salarios	765.292	3.700.442
5102 Contribuciones Imputadas	55.946	399.098
5103 Contribuciones Efectivas	41.614	146.398
5104 Aportes sobre la nómina	8.704	37.406
5111 Generales	2.437.548	7.789.270
5120 Impuestos Contribuciones y Tasas	30.272	157.563
<b>52 De operación</b>	<b><u>28.810.892</u></b>	<b><u>17.773.962</u></b>
5202 Sueldos y Salarios	8.131.169	4.965.251
5203 Contribuciones imputadas	821.343	453.523
5204 Contribuciones efectivas	672.760	511.613
5207 Aportes sobre la nómina	161.215	136.011
5211 Generales	18.735.740	11.585.766
5220 Impuestos, Contribuciones y tasas	288.665	121.798
<b>53 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5304 Provisión para deudores	0	0
<b>57 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b><u>1.159.624</u></b>	<b><u>834.559</u></b>
5720 Operaciones de enlace con situación de fondos	1.159.624	834.559
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b><u>21.535.631</u></b>	<b><u>19.084.763</u></b>
<b>48 OTROS INGRESOS (5)</b>	<b><u>1.574.660</u></b>	<b><u>2.443.369</u></b>
4805 Financieros	1.315.684	2.305.029
4808 Otros Ingresos Ordinarios	71.063	80.075
4810 Extraordinarios	271.851	105.347
4815 Ajuste Ejercicios anteriores	-83.938	-47.082
<b>58 OTROS GASTOS (7)</b>	<b><u>204.291</u></b>	<b><u>595.814</u></b>
5802 Comisiones	107	1.416
5805 Financieros	568.717	376.293
5808 Otros Gastos Ordinarios	410.389	327.138
5810 Extraordinarios	4.797	33.890
5815 Ajuste de ejercicios anteriores	-779.719	-142.923
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b><u>22.906.000</u></b>	<b><u>20.932.318</u></b>

  
 Contralmirante ERNESTO DURÁN GONZÁLEZ  
 Director General Marítimo Encargado

  
 Capitán de Fragata WILMAR ALBERTO SILVA SIERRA  
 Subdirector Administrativo y Financiero Encargado

  
 PD.CAMILO E. CÁRDENAS LOMBANA  
 Financiero

  
 PD.LUZ AMANDA RINCÓN MARTÍNEZ  
 Contadora  
 TP.94566-T

**Anexo No. 5**  
**DIRECCION GENERAL MARÍTIMA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Periodo A 31 de Diciembre de 2011  
(Cifra en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.010(1)	147.251.192
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2.010-2011(2)	14.680.582
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2.011(3)</b>	<b>161.931.774</b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
<b>INCREMENTOS:</b>		<b>14.861.159</b>
3105 CAPITAL FISCAL	13.825.147	
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.973.682	
3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION		
3120 SUPERAVIT POR DONACION	26.855	
3128 PROVISION AGOTA-DEPRECIACIONES	<u>(964.525)</u>	
<b>DISMINUCIONES:</b>		<b>180.577</b>
3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	179.904	
3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION		
3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	673	
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>		<b>0</b>

  
Contralmirante ERNESTO DURÁN GONZÁLEZ  
Director General Marítimo Encargado

  
Capitán de Fragata WILLIAM ALBERTO SILVA SIERRA  
Subdirector Administrativo y Financiero Encargado

  
PD.CAMILO E. CÁRDENAS LOMBANA  
Financiero

  
PD.LUZ AMANDA RINCÓN MARTÍNEZ  
Contadora  
TP.94566-T

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL



DIRECCIÓN GENERAL MARÍTIMA

CERTIFICACIÓN INFORMACIÓN CONTABLE

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 4º de la Resolución No 550 de diciembre 19 de 2005 y literal d artículo 6º del Decreto No 2789 de 2004 los funcionarios que refrendan los estados contables de la Dirección General Marítima.

CERTIFICAMOS

Que los saldos a Diciembre 31 de 2011 de la información financiera económica, social y ambiental, como son: Balance General; Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y el Estado de Cambios en el Patrimonio, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a las normas de contabilidad pública y revelan la realidad financiera de la Dirección General Marítima.

Atentamente,

Contralmirante ERNESTO DURÁN GONZÁLEZ  
Director General Marítimo Encargado

C.F. WILLIAM ALBERTO SILVA SIERRA  
Subdirector Administrativo y Financiero Encargado

PD. CAMILO E. CARDENAS LOMBANA  
Financiero

PD. LUZ AMANDA RINCÓN MARTÍNEZ  
Contadora  
TP.94566-T



"Hacia la construcción de Colombia como País Marítimo."  
"2010: año de la gente de mar"  
Carrera 54 No. 26-50 PBX 2 200 490  
Línea anticorrupción DIMAR 01 8000 911670  
[www.dimar.mil.co](http://www.dimar.mil.co)

**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
REPÚBLICA DE COLOMBIA  
DIRECCION GENERAL MARÍTIMA**

**NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

**1.1 NATURALEZA JURIDICA**

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.

**1.2 FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL**

**MISION**

La Dirección General Marítima es la Autoridad Marítima Nacional que ejecuta las políticas del Gobierno en materia marítima y tiene por objeto la dirección, coordinación y control de las actividades marítimas, con el propósito de promover y estimular el desarrollo marítimo del país.

**OBJETIVOS**

- Garantizar la seguridad de la navegación y de la vida humana en el mar.
- Fortalecer la investigación científica marina y el servicio hidrográfico.
- Procurar una administración racional e integral de la zona costera.
- Fortalecer la Legislación acorde a Convenios Internacionales.
- Contribuir al desarrollo de la marina mercante.
- Desarrollar el plan de Cartografía Náutica Nacional
- Optimizar el servicio hidrográfico y oceanográfico.

**NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Dirección General Marítima está aplicando el nuevo Régimen de Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Igualmente, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

**APLICACIÓN DE NORMAS DE DEPRECIACIÓN**

Para el manejo de las Propiedades, planta y equipos, el cálculo automático de la depreciación, la Dirección General Marítima a partir de septiembre de 2011 implemento el programa SAP, el cual calcula la depreciación en forma individual a cada bien. La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la depreciación, la cual se realiza por el método de línea recta.

**NOTA 3. PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE**

**El proceso contable de la Dirección General Marítima durante la presente vigencia ha presentado avances, que han mejorado la calidad de la información en los siguientes aspectos:**

**a.- De Orden Administrativo:**

Con la Directiva No. 007128 DIMAR/2006 de noviembre 16/06, se creó el subcomité de depuración contable de la Dirección General Marítima para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, con el fin de dar cumplimiento a la Resolución No.3573 noviembre 10/06, por la cual se conforma el Comité de Sostenibilidad del sistema de Contabilidad Pública y los Subcomités de Depuración en el Ministerio de Defensa Nacional y la Resolución No. 119 de abril/06 de la Contaduría General de la Nación.

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.

La información contable de sus Intendencias Regionales y la Sede Central es consolidada por la Central Contable en Bogotá.

Se tienen establecidas medidas de salvaguarda y custodia de los dineros, títulos valores, especies venales, cheques y demás.

El área de tesorería está debidamente delimitada y su acceso es restringido, la política de pagos de la entidad está plenamente establecida y la custodia de las especies venales la hace el funcionario encargado de su control en la Subdirección Administrativa y Financiera.

En octubre de 2.008 la Dirección General Marítima obtuvo la Certificación de Calidad “Certificado No. CO08/2700 Valido desde el día 31 de Octubre de 2008 hasta el día 30 de octubre de 2011 Certificado a la NTCGP1000 - 2004”, e n el año 2009 se re-certificó según “Certificado No. CO08/2700 y en el año 2011 según certificado CO08/2701 Valido desde el día 31 de Octubre de 2011 hasta el día 30 de octubre de 2014

**b.- De Orden Contable**

Para la existencia y funcionalidad de procedimientos para la elaboración, revisión y depuración oportuna de las conciliaciones bancarias, se cuenta con dichos procedimientos, reflejándose en conciliaciones con partidas conciliatorias mínimas.

En cuanto a las medidas para la salvaguarda de las propiedades, planta y equipo; el Grupo de Activos Fijos ha realizado campañas de concientización de la responsabilidad que tienen todos los servidores públicos de preservar los bienes de la entidad, para lo cual Activos fijos ha elaborado, directivas permanentes, oficios y circulares para las unidades sobre el manejo, control y responsabilidad de los bienes devolutivos propiedad de DIMAR; de igual manera se cuenta con el manual de bienes emitido por el Ministerio de Defensa Nacional.

Mediante oficio No. 2011EE57590 del 29 de Julio de 2011, la Contraloría General de la Republica, oficializa el Informe Final de Auditoria Gubernamental con Enfoque Integral, modalidad regular DIMAR vigencia 2010. Con respecto al concepto sobre la Gestión y Resultados y la opinión sobre los Estados Contables, la Contraloría General de la Republica fenece la cuenta de la Dirección General Marítima por la vigencia fiscal correspondiente al año 2010. Resaltando el concepto de opinión favorable sin salvedades al igual que la vigencia anterior.

**NOTA 4. 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 está implementando el SIIF II según circular 039 del 19 de noviembre de 2010 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público sobre lineamientos para la entrada en producción del SIIF II, con lo cual se pretende que dejemos los sistemas contables alternos que manejamos, pero no lo podemos hacer en este momento debido a que el SIIF II, no está totalmente estructurado en el modulo contable, para el año 2011 entraron en línea las Intendencias Regionales.

Durante el año 2011 se gestiona con el grupo SILOG, la implementación y entrada en producción del programa SAP ECC. 6.0, el cual entro en vivo en septiembre de 2011, permitiendo integrar las áreas de compras, almacén, contabilidad y tesorería.

De igual forma permite tener información en línea y tiempo real de las unidades de la DIMAR, optimizando el proceso contable y financiero.

**NOTA 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

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.

**5.1 POR DEPURACION DE CIFRAS, CONCILIACION DE SALDOS O AJUSTES**

**5.1.1 Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública**

Mediante Directiva Permanente No. 017 DIMAR-DIVAD-CONTABILIDAD-022 de Noviembre 16/06, se conformó el subcomité de Depuración contable, integrado por los funcionarios pertinentes como son: Jefe Financiero, Contador, Jefe de Activos Fijos, Almacén, Tesorero, Bienes Raíces, Ingresos Fabo, Ingresos Papelería, Ingresos Multas entre otros, con el objeto de mantener las cuentas contables depuradas y con el fin de que presenten saldos ajustados a la realidad.

**5.1.2 Pasivo Pensional y de Cesantías**

El pasivo pensional de oficiales, suboficiales y empleados públicos que pertenecen a la Armada Nacional está a cargo de la División de prestaciones de esa Institución. El pasivo pensional de los empleados públicos de la Dirección General Marítima de ley 100/93 los asumen los diferentes fondos de pensión y son cancelados a estos por DIMAR. Los pertenecientes al Decreto 1214 los asume el Ministerio de Defensa. Actualmente Dimar viene provisionando para prestaciones sociales.

**5.1.3 Provisión para Contingencias - Litigios o Demandas**

La Dirección General Marítima no registra en sus Estados Financieros los pasivos estimados por concepto de litigios o demandas, obedeciendo a una política sectorial que ordena que Gestión General haga el registro consolidado de los procesos de terceros ante la jurisdicción contenciosa administrativa, contra las entidades adscritas al Ministerio de Defensa. Dimar carece de Personería Jurídica por ser una dependencia Interna del Ministerio. En caso de ser vencida en juicio, la erogación se hace con cargo al presupuesto del Ministerio de Defensa.

**II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**1. RELATIVA A CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

La información financiera contenida en los estados financieros, presenta razonablemente la realidad de la situación económica de la entidad, por cuanto la misma fue tomada de cada uno de los hechos económicos que se originaron dentro de la ejecución de La cadena presupuestal

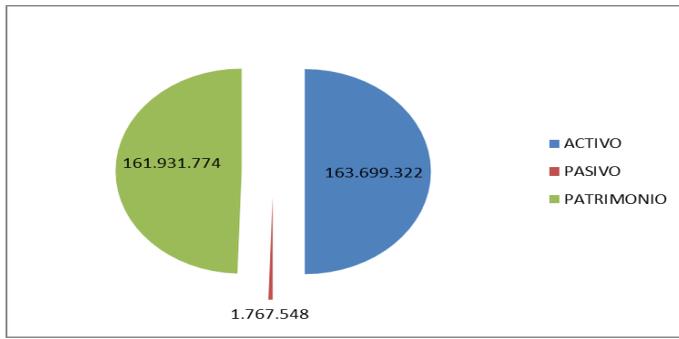
Dichas cifras fueron conciliadas con las diferentes áreas que conforman la Dirección General Marítima

**2. RELATIVA A LA VALUACION**

Los activos son valorados de acuerdo con su valor de adquisición o valor histórico. Dichos activos son sometidos de acuerdo a la normatividad vigente a un proceso de valorización, con lo cual es actualizado su valor en libros.

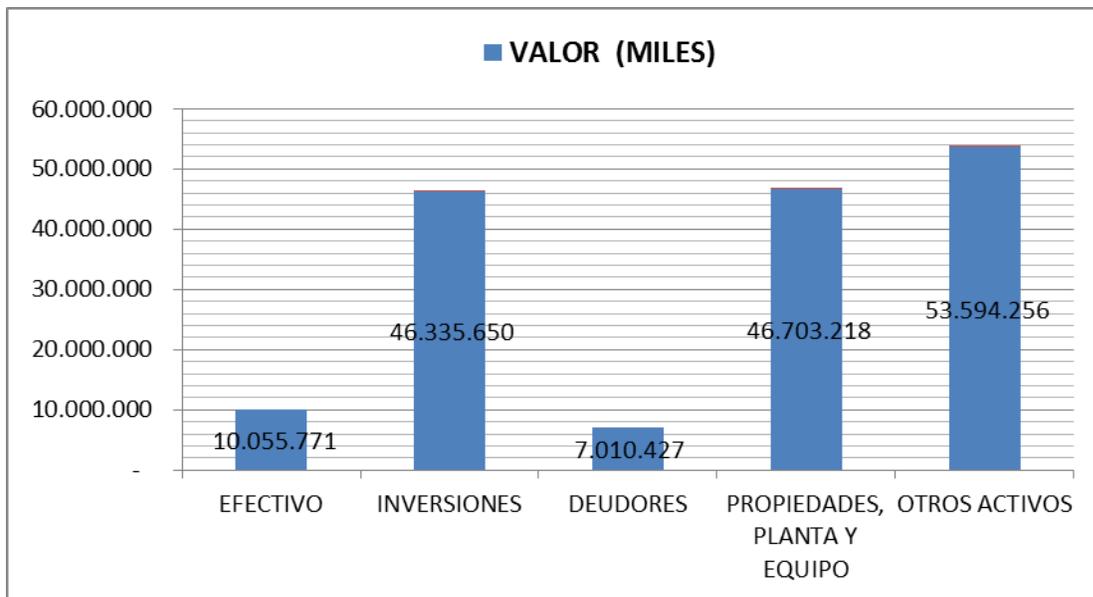
**3. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS**

**3.1 BALANCE GENERAL**



CLASE	VALOR (MILES)	%
ACTIVO	163.699.322	50
PASIVO	1.767.548	1,08
PATRIMONIO	161.931.774	48,92

**a. COMPOSICION DEL ACTIVO**



GRUPO	VALOR (MILES)	%
EFECTIVO	10.055.771	6,14
INVERSIONES	46.335.650	28,31
DEUDORES	7.010.427	4,28
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.703.218	28,53
OTROS ACTIVOS	53.594.256	32,74
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>163.699.322</b>	<b>100,00</b>

El Activo total asciende a \$163.699.322 miles de pesos, con una variación de \$ 15.003.500 miles de pesos, frente al periodo anterior (mismo mes año anterior), el incremento más significativo obedece a que en el 2011 se incremento la inversión en Títulos TES con respecto a año anterior en \$18.131.113 miles de pesos.

**Grupo 11 Efectivo**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
111005	CUENTA CORRIENTE	5.255.756
111005	CUENTA CORRIENTE	4.800.015

Representa el 6.14% del total del activo, su saldo al final del periodo asciende a \$10.055'771 miles de pesos

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
120309	Títulos de tesorería -TES	46.335.650

En cumplimiento del Decreto No. 1525/08 Ministerio de Hacienda, por el cual dictan normas relacionadas con la inversión de los recursos de las entidades estatales del orden nacional y territorial, se constituyeron inversiones con fines de política en títulos de deuda TES, a partir de abril del 2008.

Representa el 28.31% del total del activo, su saldo al final del periodo asciende a \$46.335.650 miles de pesos. A Diciembre 31 de 2011 están vigentes los siguientes títulos emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público:

TES DICIEMBRE 2011

FECHA COMPRA	VENCIMIENTO	No. DE EMISION	VALOR PAGADO	VR. NOMINAL	VALORACION A DICIEMBRE 2011	CUPON RECIBIDO
06/08/2010	24/07/2024	53059	19.999.909	16.482.400	20.277.637	1.648.240
07/01/2011	23/10/2018	51934	5.999.927	4.975.600	6.101.180	559.755
07/02/2011	13/05/2014	52994	2.899.969	2.556.300	2.871.645	236.458
07/03/2011	13/05/2014	52994	3.649.938	3.214.700	3.611.265	297.360
07/04/2011	13/05/2014	52994	2.999.974	2.613.400	2.935.789	241.740
06/05/2011	13/05/2014	52994	2.399.960	2.072.200	2.327.827	191.679
03/06/2011	27/10/2015	51929	2.599.937	2.398.200	2.540.845	191.856
07/07/2011	27/10/2015	51929	3.099.957	2.807.500	2.974.490	224.600
05/08/2011	27/10/2015	51929	2.104.765	1.894.700	2.007.397	151.576
07/09/2011	27/10/2015	51929	1.169.972	1.025.500	1.086.497	82.040
07/10/2011	16/06/2016	53531	3.399.927	3.241.700	3.426.380	-
<b>TOTAL SALDO FIN DE MES</b>			<b>50.324.236</b>	<b>43.282.200</b>	<b>50.160.952</b>	<b>3.825.303</b>

CONCILIACION CON CONTABILIDAD

VALOR NOMINAL	43.282.200
VALOR PAGADO	50.324.236
CUPÓN RECIBIDO	-3.825.303
VALORACIÓN	405.434
DESVALORACIÓN	-568.718
<b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>46.335.650</b>

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
140101	Tasas	237.474

El saldo de \$237.474 a diciembre 31 de 2011 por concepto de tasas de faros y boyas y fondeo, obedece a facturas pendientes por cancelar; ya que por normas internas de DIMAR, en cuanto a FABO el usuario cuenta con 48 horas hábiles para cancelar las facturas. Estas facturas son canceladas dentro de los primeros 5 días del mes siguiente. El pago se realiza mediante el Sistema de pagos PSE en Línea

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
140102	Multas	3.559.483

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. El saldo a Diciembre 31/11 es de 3.559.483 (\$ miles).

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
142012	Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	2.083.410

En esta cuenta se registran valores entregados a contratistas para ser ejecutados, en suministro de bienes y prestación de servicios. El saldo de **\$2.083.410** (\$ miles) a diciembre 31/2011, las partidas más representativas son: 1) DUCLOS CORPORATION por valor de \$1.150.000 (\$ miles) para la adquisición de una lancha para la Capitanía de Buenaventura según contrato 175 SUBAFIN-2011. 2) CIEM INTEGRAL LTDA a diciembre 31/2011, presenta saldo de \$91.056 (\$ miles) para adquisición de equipos para el CCCP. 3) Contrato con INDUPINTURAS LTDA por valor de \$138.094 (\$ miles) para realizar trabajos de pintura al ARC MALPELO

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	1.032.346

El saldo de \$1.032.346 (valor en miles) de esta cuenta, está conformado por las siguientes cuentas, así:

a. El valor de \$9.814 (valor en miles) corresponde a una cuenta por cobrar al MINISTERIO DE DEFENSA - EJERCITO NACIONAL, la cual está en proceso de reembolso de los dineros embargados a una cuenta del Banco Popular de la Capitanía de Puerto de Tumaco perteneciente a la Dirección General Marítima, en razón a que el Juzgado 7º Laboral del Circuito de Medellín embargo dicha cuenta por ser del Ministerio de Defensa, sin considerar que no era del Ejército; El 24 de septiembre de 2009 se envió el oficio No 29200904679 al Director de Planeación Nacional del Ejército Nacional, para que ordene el respectivo traslado presupuestal con el fin de recuperar estos recursos, se recabo nuevamente el 06 de diciembre de 2010 según oficio No 29201005573 dirigido al Director de Asuntos Legales del Ministerio de Defensa solicitando información sobre el estado del proceso se relacionó las gestiones relacionadas a la fecha.

b. El saldo de \$1.022.531 (\$ en miles) corresponde a multas impuestas a usuarios por infracciones marítimas y no canceladas por los infractores.

## 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR (MILES)	%
TERRENOS	1.234.204	2,64
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.497.809	7,49
MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	3.696.505	7,91
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.578.695	3,38
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	61.695	0,13
EDIFICACIONES	14.170.058	30,34
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	57.719	0,12
REDES LINEAS Y CABLES	1.005.705	2,15
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.163.264	19,62
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8.452.112	18,10
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.293.725	11,33
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	25.839.346	55,33
EQUIPOS DE TRACCION Y ELEVACION	9.272.290	19,85
EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA	780.466	1,67
PROPIEDADES DE INVERSION	1.713.937	3,67
DEPRECIACION	-38.485.844	-82,41
PROVISIÓN	-628.468	-1,35
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.703.218	100

La propiedad planta y equipo con la implementación del SAP, se hizo una depuración con la migración de las bases de datos al programa SAP. ECC.6.0 para lo cual se reclasificaron cuentas internamente, y se trasladaron al gasto elementos que aún se encontraban en propiedad planta y equipo que por su naturaleza y valor se deben dar este tratamiento.

Este grupo representa el 28.53% del total del activo y su saldo a diciembre 31 de 2011 es de **\$46, 703.218** (\$ en miles) esta representado principalmente en las siguientes cuentas:

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.497.809

El saldo de esta cuenta es de a) \$3.297.809 (\$ en miles) se encuentran registrados los gastos y cargos ocasionados en el proceso de construcción y desarrollo de los proyectos de inversión constituidos durante el año 2009, 2010 Y 2011 como son: la construcción de la Capitanía de Puerto y la Torre Control de tráfico en Buenaventura y b) el saldo de \$200.000 que corresponde a la construcción del faro isla fuerte ubicado en el golfo de Morrosquillo por ser una estructura realizada con base de concreto reforzado con estructura metálica.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
--------	--------------	----------------

162003	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	3.696.505
--------	--------------------------------	-----------

El saldo de \$3.696.505 (\$miles) a diciembre 31/11, corresponde al suministro e instalación de un motor a propulsor para el Arc Malpelo, según contrato No 077 divad-2009 el cual se encuentra en proceso de montaje e instalación para la vigencia 2012..

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
168202	PROPIEDADES DE INVERSION	1.713.937

El saldo a diciembre 31/11 es de \$1.713.937 (**\$ en miles**), en esta cuenta se encuentran reclasificadas todas las edificaciones de la Dirección General Marítima que generan ingreso por concepto de arriendo de los mismos

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION PLANTA Y EQUIPO	628.468

El saldo a diciembre 31 de 2011 es de \$ 628.468 (**\$ en miles**) y representa la provisión de los bienes muebles e inmuebles, llevada a esta cuenta debido al proceso de homologación y carta circular 72 de 13 de diciembre de 2006 de la Contaduría General de la Nación.

**19 OTROS ACTIVOS**

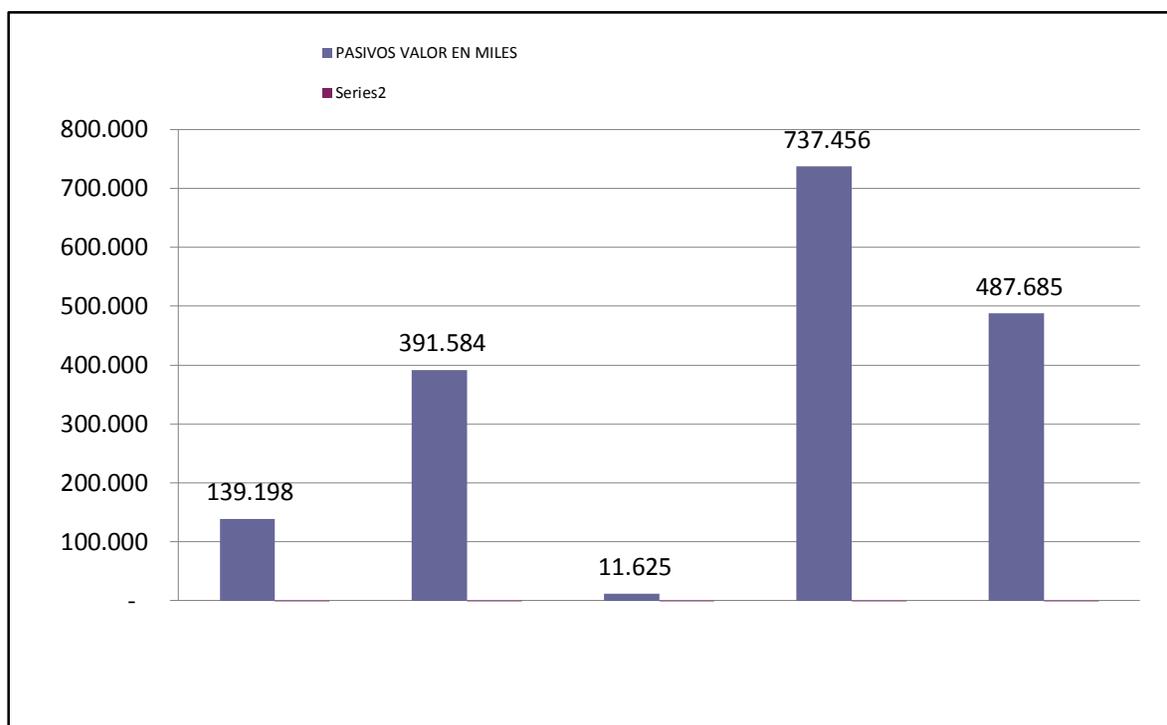
CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
190514	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1.825.143

El saldo de esta cuenta es de \$1'825.143 (**\$ en miles**) a diciembre 31/11 y en ella se encuentran registrados los pagos por anticipado efectuados a contratistas para la adquisición de bienes y servicios.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
1910	CARGOS DIFERIDOS	3.055.074

El saldo de esta cuenta a diciembre 31/2011, es de \$3.055.074 (**\$ en miles**), en esta cuenta se registran los movimientos por concepto de suministro de elementos de consumo para el normal funcionamiento de la institución tanto en la Sede Central como en sus Unidades Regionales, el valor de su saldo obedece a compra de útiles y elementos para escritorio, de construcción, repuestos, accesorios, llantas e insecticidas, elementos de aseo, cafetería, combustibles y lubricantes entre otros que se encuentran en stock en los almacenes de las diferentes regionales y el almacén general de la Dirección General Marítima. Igualmente, en esta cuenta se registra el movimiento y costo de las especies venales.

**b. COMPOSICION DEL PASIVO**



PASIVOS	VALOR (MILES)	%
---------	---------------	---

CUENTAS POR PAGAR	139.198	7,88
RETENCION POR PAGAR	391.584	22,15
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	11.625	0,66
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	737.456	41,72
OTROS PASIVOS	487.685	27,59
		-
<b>TOTAL</b>	<b>1.767.548</b>	<b>100%</b>

**Grupo 24 Cuentas por Pagar**

El grupo de Cuentas por pagar tiene una participación del 7.87% del total de pasivos por valor de \$139.138 miles de pesos, conformadas por las cuentas que quedaron por pagar durante la vigencia 2011 en la adquisición de bienes y servicios.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
250502	Cesantías	737.456

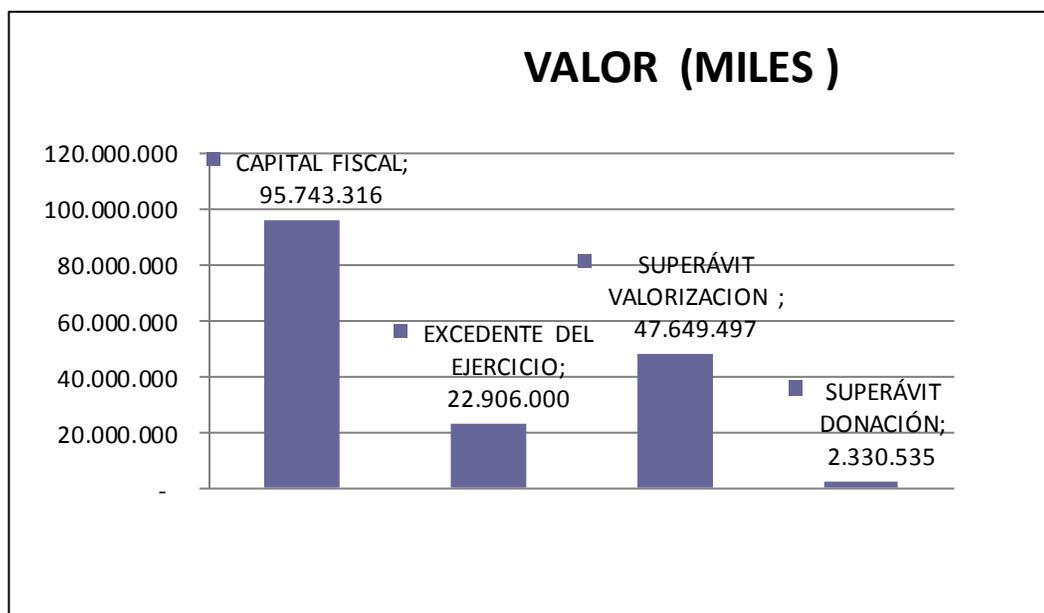
El saldo de \$737'456 (\$ miles) a diciembre 31/11, corresponde al pasivo real por concepto de Cesantías adeudadas a los empleados públicos de la Dirección General Marítima.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
290580	Recaudos por Clasificar	487.685

Esta partida corresponde al valor de \$484.269 (\$ miles) que erradamente fue cargado a la Gestión General del Ministerio de Defensa, cuando son partidas que correspondían a multas por infracciones Marítimas **impuestas por DIMAR** y recaudadas en las cuentas del Tesoro Nacional DTN las cuales se reclasifican en la vigencia 2012, el saldo de \$3.416 (\$ miles) corresponde a ingresos por clasificar que ya reclasifican en la vigencia 2012.

**c. COMPOSICION DEL PATRIMONIO**

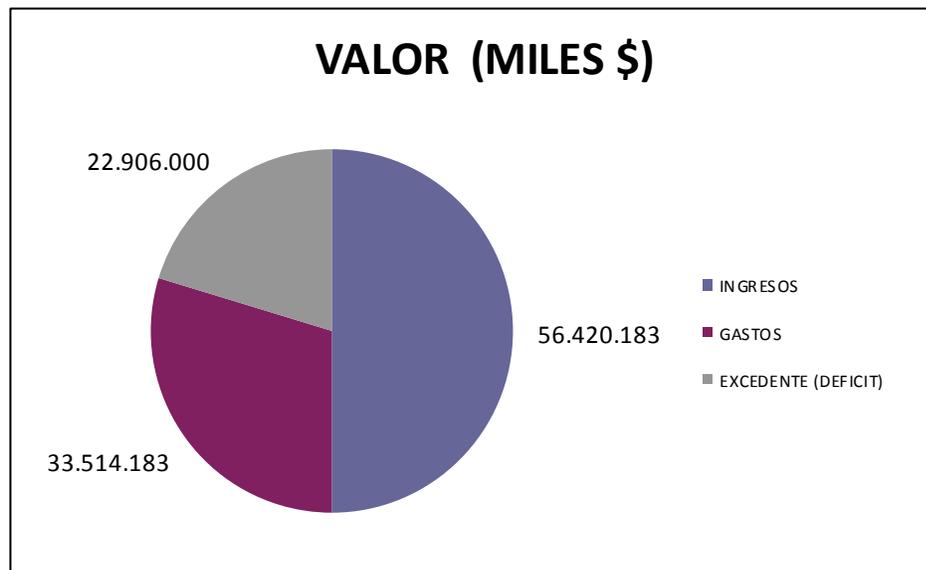
GRUPO	VALOR (MILES)	%
CAPITAL FISCAL	95.743.316	59,13
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	22.906.000	14,15
SUPERÁVIT VALORIZACION	47.649.497	29,43
SUPERÁVIT DONACIÓN	2.330.535	1,44
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(6.697.574)	(4,14)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>161.931.774</b>	<b>100%</b>



El total del Patrimonio ascendió a \$161.931.774 (\$ miles), de acuerdo con el comportamiento de las cuentas de resultado al cierre de la vigencia 2011, se presenta un excedente del ejercicio de \$22.906.000 (\$ miles).

**3.2. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL y AMBIENTAL**

GRUPO	VALOR (MILES \$)	%
INGRESOS	56.420.183	100%
GASTOS	33.514.183	59,40
EXCEDENTE (DEFICIT)	<b>22.906.000</b>	40,60



Los resultados calculados para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 asciende a \$22.906.000 (\$ miles) que corresponden a un 40.60% del total de los ingresos recibidos en el 2011.

**a. COMPOSICION DE LOS INGRESOS**

GRUPO	VALOR (MILES \$)	%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	54.019.047	95,7
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	(245.698)	(0,4)
OPERACIONES INSTITUCIONALES	21.408	0,0
VENTA DE SERVICIOS	1.050.766,0	1,9
OTROS INGRESOS	1.574.660	2,8
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>56.420.183</b>	<b>100%</b>

**Grupo 41 Ingresos fiscales**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
411001	Tasas	51.948.751

El saldo a diciembre 31/11 es de 51.948.751 (\$ en miles), que corresponde al ingreso por las tasas por concepto de faros y boyas y fondeo.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
411002	Multas por Infracciones Marítimas	755.860

El saldo a diciembre 31/11 es de 755.860 (\$ en miles). 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.

**Grupo 48 Otros ingresos**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines De política en títulos de deuda	405.435

El saldo de esta cuenta a diciembre 31/11 es de \$405.435 (\$ en miles), es el reflejo de la valoración de los TES que constituyó la Dirección General Marítima durante la vigencia 2010 y 2011 que se encuentran vigentes.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
480587	Utilidad en negociación y venta de las inversiones con fines de política en títulos de deuda.	837.240

El saldo de esta cuenta a diciembre 31/11 es de \$ 837.240 (\$ en miles), refleja la utilidad en venta de TES.

**b. COMPOSICION DE LOS COSTOS Y GASTOS**

CUENTA	VALOR (\$ MILES )	%
DE ADMINISTRACIÓN	3.339.376	9,96
DE OPERACIÓN	28.810.892	85,97
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.159.624	3,46
OTROS GASTOS	204.291	0,61
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>33.514.183</b>	

El total de los Gastos a diciembre 31 de 2011, ascienden a \$33.514.183 (\$ miles), el mayor porcentaje de participación se encuentra representado en los gastos de operación con el 85.97%.

**Grupo 51 Gastos de administración**

Esta cuenta representa el 9.96% del grupo y su mayor participación se evidencia en las siguientes subcuentas:

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles de \$
51.01	SUELDOS Y SALARIOS	765.292
51.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	55.946
51.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	41.614
51.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	8.704
51.11	GENERALES	2.437.548
51.20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	30.272

**Grupo 52**

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles de \$
52.02	SUELDOS Y SALARIOS	8.131.169
52.03	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	821.343
52.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	672.760
52.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	161.215
52.11	GENERALES	18.735.740
52.20	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	288.665

**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 Miles \$
191001090	Otros Materiales y Suministros	596.046

En esta cuenta se refleja el inventario de las especies venales que se encuentran en la bodega de la DIMAR y de las diferentes unidades que venden estos documentos. El saldo a diciembre 31 de 2011 es de \$ 596.046(\$ en miles).

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
191090	OTROS CARGOS DIFERIDOS	5.787

El saldo a diciembre 31 de 2011 es de 5.787 (\$ en miles) En esta cuenta se encuentran registrados los valores por concepto de elementos en almacén como son placas de condecoración y escudos.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
164090	OTRAS EDIFICACIONES	6.645.895

En esta cuenta se encuentran registrados los faros atendiendo instrucciones acuerdo oficio **SNN-3000 de julio 05 del 2000, de la Contaduría General de la Nación**, se reclasificaron los faros construidos en bases metálicas a la cuenta 167090 Otros equipos de comunicación y computación (Faros y Boyas), a diciembre 31 de 2011 presenta un saldo de \$6.645.895 (**\$ en miles**).

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
167090	OTROS-EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.478.034

El saldo a diciembre 31 de 2011 es de \$13.478.034 (**\$ en miles**) esta cuenta fue reclasificada 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.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
439090	OTROS-SERVICIOS	830

En esta cuenta se encuentra registrado los reintegros que hacen los diferentes funcionarios de las capitánías por concepto de servicios públicos. El saldo a diciembre 31 /11 es de 830 (**\$ en miles**)

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
511190	Otros Gastos Generales	84.079

El saldo de 84.079 (**\$ en miles**) a diciembre 31/11, corresponden a registros por concepto del cruce del canal de Panamá de los buques a cargo de la Dirección General Marítima. Asimismo de la Intendencia Regional de Barranquilla en el pago de la administración mensual que se hace a las copropiedades de los Edificios Centro Nelmar Caja Agraria y Banco Central Hipotecario donde funcionan las oficinas de las Capitánías de Puerto de Barranquilla y Santa Marta y el Grupo Intendencia Regional de Dimar No.3 y cuotas de los Edificios Las Palmas, El Presidente y Prado Bello donde Dimar tiene apartamentos fiscales. No supera el 5% del total de la cuenta 5111 - Gastos Generales, de acuerdo al parágrafo 4º del artículo 3º de la Resolución No.550 de 2005 de la Contaduría General de la Nación.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
521190	Otros Gastos Generales	28.693

El saldo de 28.693 (**\$ en miles**) a diciembre 31/11, corresponden a registros por concepto de Administración de los Apartamentos y Locales de la Capitania de buenaventura y el CCCP. No supera el 5% del total de la cuenta 5111 - Gastos Generales, de acuerdo al parágrafo 4º del artículo 3º de la Resolución No.550 de 2005 de la Contaduría General de la Nación.

CODIGO	DENOMINACION	SALDO Miles \$
581090	Otros Gastos Extraordinarios	1.495

El saldo de 1'495 (**\$ en miles**) a diciembre 31/11, corresponden a registros por concepto de ajuste en el valor de especies venales.

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS**

**Grupo 93 Acreedores de Control**

Este grupo presenta un saldo de \$ 4.070.067 (**\$ en miles**) de pesos y corresponde al terreno donde funciona Señalización del Rio Magdalena \$ 3.970.067 (**\$ en miles**) y el equipo de radar instalado en la Estación de Control tráfico Marítimo CP-3 \$ 100.000 (**\$ en miles**)

Las cifras reportadas en las notas a los estados consolidados de la Unidad Ejecutora DIRECCION GENERAL MARÍTIMA se encuentran debidamente soportadas y detalladas, en las notas elaboradas por los responsables de las áreas contables de cada regional.

**ORIGINAL FIRMADO**  
**PD.LUZ AMANDA RINCÓN MARTINEZ**  
Contador Dirección General Marítima  
T.P. 94566-T