

NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

NATURALEZA

La Agencia de Desarrollo Rural -ADR, es una entidad estatal de naturaleza especial, del sector descentralizado de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional, tiene personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, técnica y financiera, adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, creada mediante Decreto 2364 del 7 de diciembre de 2015. Tiene domicilio en la Ciudad de Bogotá D.C., ejerce sus funciones a nivel nacional para lo cual cuenta con trece (13) unidades de gestión territorial.

La Agencia de Desarrollo Rural - ADR- es la entidad responsable de gestionar, promover y financiar el desarrollo agropecuario y rural para la transformación del campo y adelantar programas con impacto regional.

A través de Mi Campo Produce, la ADR ofrece los servicios que la comunidad agrícola necesita para hacer producir la tierra y mejorar las condiciones de vida de los pobladores rurales.

La ADR es el aliado de los productores para convertir su sueño de negocio rural en una realidad, por medio de la estructuración, cofinanciación y ejecución de proyectos productivos integrales que ofrecen:

- ✓ Transferencia de conocimientos, experiencias y buenas prácticas agropecuarias.
- ✓ Soluciones de comercialización para reducir los intermediarios.
- ✓ Entrega de infraestructura, tecnología y herramientas para aumentar la productividad.
- ✓ Acompañamiento para el fortalecimiento de las asociaciones de productores.
- ✓ Construcción de infraestructura moderna para entregar soluciones alternativas de agua

Además, la Agencia administra, opera, rehabilita y conserva 15 distritos de riego de gran escala que abastecen 82.500 hectáreas de cultivo en el país.

Misión

La Agencia de Desarrollo Rural –ADR tiene como misión la promoción, estructuración, cofinanciación y ejecución de planes y proyectos integrales de desarrollo agropecuario y rural, y generar capacidades para mejorar la gestión del desarrollo rural integral con enfoque territorial para contribuir a la transformación del campo colombiano.

Visión

En 2030 la ADR será reconocida por haber generado condiciones para la transformación del sector rural colombiano, logrando que los pobladores rurales mejoren su calidad de vida mediante actividades competitivas y sostenibles, y por haber forjado las capacidades para una eficiente gestión del desarrollo agropecuario y rural con enfoque territorial.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Debido a que el Sistema de Información Financiera SIIF Nación II en la actualidad no ha culminado con el desarrollo de los negocios de nómina y activos fijos, lo que implicaba que estos procesos se realizaran manualmente en hojas de cálculo Excel, la ADR adquirió SIGEP – Nomina, APOTEOSIS – Propiedad, Planta y Equipo y SIFI - Cartera, garantizando una mayor confiabilidad y oportunidad en la información, afectando el Balance General en el aplicativo SIIF Nación II en las cuentas contables que afecta propiedad planta y equipo, cargos diferidos, activos intangibles, nómina y cartera.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

BALANCE GENERAL

Para brindar una mejor información de los resultados financieros, económicos, sociales y ambientales de la Gestión de la entidad reflejada en los Estados Contables a 31 de Agosto de 2019 y clasificada en las cuentas de los Activos, Pasivos y Patrimonio, a continuación se resalta lo más relevante y expresado en miles de pesos.

La Información Financiera de la Agencia debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos, a continuación, se presentan las variaciones por cada uno de las cuentas que hacen parte de los Estados Financieros y las variaciones más significativas así:

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

NOTA (1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Banco	Identificación	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
					Absoluta	Relativa
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473069994555	CAJA MENOR GASTOS GENERALES	8.700.000,00	23.500.000,00	-14.800.000,00	-63%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	CTA BAN 302300003910	RECURSOS FONAT - RECURSOS PROPIOS	216.026.849,32	41.282.695,08	174.744.154,24	423%
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 059028860	RECURSOS PROPIOS FONAT - SERVICIO ADECUACIÓN DE TIERRAS	135.184.275,00	0,00	135.184.275,00	
TOTALES:			359.911.124,32	64.782.695,08	424.693.819,40	656%

Para ser comparativo el movimiento de las cuentas bancarias de Gastos Generales esta se realiza con los saldos manejados por las cuentas corrientes del BBVA para la vigencia 2018 y el Banco Popular en la presente vigencia.

Con corte al 31 de agosto la cuenta 110080166317 del Banco Popular presenta un saldo de cero pesos.

El saldo negativo de la cuenta bancaria del Banco BBVA obedeció al doble registro del pago de la nómina temporal de manera automática en el aplicativo SIIF NACION II, a través del comprobante No. 7834 de fecha 27 de abril de 2018

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas, evidenciando que están debidamente clasificadas, controladas y soportadas documentalmente. De igual forma es importante señalar que no tienen ninguna restricción legal.

NOTA (2) CUENTAS POR COBRAR: Se reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Esta partida incluye los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
138426	Pago por cuenta de terceros	184.472.050	30.735.875	153.736.175	500%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	32.804.438.930	36.474.838.982	-3.670.400.052	-10%
138490	Otras cuentas por cobrar	22.203.888	4.232.685	17.971.203	425%
Totales		33.011.114.868	36.509.807.542	-3.498.692.674	-10%

Con respecto a la variación la cuenta de pago por cuenta de terceros esta corresponde al reconocimiento por parte de las empresas promotoras de salud por concepto de incapacidades reconocidas a los funcionarios de la entidad que se encuentran en proceso de cobro, y otras cuentas por cobrar corresponde al cobro por IVA y comisiones sobre la cuenta Recaudadora Banco Agrario

La cuenta de Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías registra el saldo pendiente por pagar a Findeter por parte del Ministerio de Agricultura en virtud de la constitución del acreedor a finales del 2016.

NOTA (3) INVENTARIOS: En esta denominación, se incluyen los costos por concepto de papelería que se encuentran en el almacén necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
151490	Otros materiales y suministros	93.608.563	94.483.251	-874.689	-1%
Totales		93.608.563	94.483.251	-874.689	-1%

NOTA (4) OTROS ACTIVOS: cuenta representada por los seguros por todo riesgo, las suscripciones por temas jurídicos y los dineros que se encuentran en administración por los convenios.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
190501	Seguros	0,00	195.640.382	-195.640.382	-100%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.004.877	4.000.000	-995.123	-25%
190801	En administración	302.192.618.437	355.196.597.801	-53.003.979.364	-15%
Totales		302.195.623.314	355.396.238.183	-53.200.614.869	-15%

Con respecto a los dineros entregados en administración con saldo a agosto 31 de 2019 este se encuentra representado por los saldos de los convenios:

Identificación	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)
800099287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	1.325.934.759,00
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	60.000.000,00
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDER	14.090.808.215,00
800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO	49.799.306.105,00
830093042	OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DROGA Y EL DELITO	232.570.707.070,00

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Identificación	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)
830011509	ASOCIACION HORTIFRUTICOLA DE COLOMBIA Y UTILIZARA COMO SIGLA LA DE ASOHOFRUCOL	-0,20
Totales		297.846.756.148,80

En el portafolio de la cuenta Única Nacional del Tesoro originados por la transferencia de los saldos de la cuenta recaudadora del Banco Agrario, se encuentran la suma de \$4.345.862.287,72

Identificación	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	4.345.862.288
TOTALES:		4.345.862.288

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA (5) CUENTAS POR COBRAR: Esta cuenta representa los saldos sobre los conceptos de cartera por tarifas recuperación de la inversión venta de distritos

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
131101	Tasas	1.959.805.074	0,00	1.959.805.074	
131719	Administración de proyectos	54.911.660.159	54.170.764.371	740.895.789	1%
131790	Otros servicios	166.363.852	166.363.852	0,00	0%
138416	Enajenación de activos	1.357.392.180	2.506.554.610	-1.149.162.430	-46%
138490	Otras cuentas por cobrar	5.891.293.302	4.277.738.341	1.613.554.961	38%
138602	Prestación de servicios	-59.579.214.119	-49.020.719.991	-10.558.494.128	22%
Totales		4.707.300.448	12.100.701.183	-7.393.400.735	-61%

Es importante aclarar que a partir del presente mes la causación por concepto de tarifas de los distritos administrados directamente por la ADR se registrara en la cuenta contable 131101 y su comparación se realizara con las cuentas 131719 (Administración de proyectos) y (138490) Otras cuentas por cobrar.

NOTA (6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Representa los activos requeridos para la prestación de servicios y propósitos administrativos de la entidad así:

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
160501	Urbanos	9.729.219.706	9.729.219.706	0,00	0%
160502	Rurales	406.460.684	406.460.684	0,00	0%
161505	Redes, líneas y cables	1.568.899.849	1.568.899.849	0,00	0%
161590	Otras construcciones en curso	1.307.180.479.425	1.299.094.301.432	8.086.177.993	1%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	129.997.733	-129.997.733	-100%
164001	Edificios y casas	7.537.448.668,00	7.537.448.668,00	0,00	0%
164002	Oficinas	2.165.285.436	2.165.285.436	0,00	0%
164017	Parqueaderos y garajes	270.795.859	270.795.859	0,00	0%
164090	Otras edificaciones	80.192.825.759	71.745.046.063	8.447.779.696	12%
165501	Equipo de construcción	1.923.626.839	1.923.626.839	0,00	0%
165590	Otra maquinaria y equipo	33.307.318	52.965.318	-19.658.000	-37%
166501	Muebles y enseres	165.418.251	192.103.444	-26.685.193	-14%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	4.290.936.548	4.366.799.259	-75.862.711	-2%
167001	Equipo de comunicación	33.527.385	40.227.388	-6.700.003	-17%
167002	Equipo de computación	1.789.156.353	1.934.451.054	-145.294.701	-8%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	101.555.000	115.142.000	-13.587.000	-12%
167502	Terrestre	323.373.179	323.373.179	0,00	0%
167505	De tracción	21.941.060	21.941.060	0,00	0%
168302	Edificaciones	224.054.871.541	179.429.824.653	44.625.046.888	25%
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.402.001.034	7.402.001.034	0,00	0%
168501	Edificaciones	-4.383.976.428	-2.449.945.421	-1.934.031.007	79%
168504	Maquinaria y equipo	-348.849.405	-198.609.216	-150.240.189	76%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-626.283.779	-611.158.370	-15.125.409	2%
168507	Equipos de comunicación y computación	-714.419.583	-457.322.304	-257.097.279	56%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-92.083.797	-51.797.135	-40.286.662	78%
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	-27.478.502.277	-15.677.837.160	-11.800.665.117	75%
Totales		1.615.547.014.625	1.569.003.241.050	46.543.773.574	3%

Las variaciones más significativas se encuentran en adquisición de equipo tecnológico y mayores valores en construcciones en curso y otras edificaciones.

En la cuenta contable de equipo de computación se incorporaron los bienes recibidos en virtud del convenio No. 000862 DE 2015 de Empresas Públicas de Medellín

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

NOTA (7) OTROS ACTIVOS: Esta cuenta está representado por los seguros por todo riesgo, las suscripciones por temas jurídicos, los recursos que se encuentran en administración por los convenios, las licencias adquiridas por la entidad y su respectiva amortización en el gasto con el fin de que se mejore los procesos tecnológicos que permitan su funcionamiento.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
197007	Licencias	2.044.915.178	1.067.869.157	977.046.021	91%
197008	Softwares	353.562.989	387.158.450	-33.595.461	-9%
197507	Licencias	-1.194.670.254	-278.948.580	-915.721.674	328%
197508	Softwares	-51.634.128	-9.453.961	-42.180.167	446%
Totales		1.152.173.785	1.166.625.066	-14.451.281	-1%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA (8) Cuentas por Pagar: Representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades las cuales corresponden a los rubros de funcionamiento e inversión de gastos relacionados por la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente y, otras cuentas por pagar, por valor de \$1.309.187.102.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
240101	Bienes y servicios	0,00	5.400	-5.400	-100%
240102	Proyectos de inversión	56.324.190	912.604.378	-856.280.188	-94%
240706	Cobro cartera de terceros	144.429.926	314.328.769	-169.898.843	-54%
240720	Recaudos por clasificar	350.378.818	331.224.956	19.153.862	6%
240722	Estampillas	60.020.659	272.840.590	-212.819.931	-78%
242401	Aportes a fondos pensionales	133.675.224	107.872.442	25.802.782	24%
242402	Aportes a seguridad social en salud	111.666.166	91.280.110	20.386.056	22%
242407	Libranzas	28.641.560	0,00	28.641.560	
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	2.000.000	1.207.836	792.164	66%
242490	Otros descuentos de nómina	7.561.338	1.870.769	5.690.569	304%
243603	Honorarios	16.125.506	18.360.696	-2.235.190	-12%
243605	Servicios	623.429	2.412.842	-1.789.413	-74%
243606	Arrendamientos	4.990.480	3.634.981	1.355.499	37%

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
243608	Compras	791	2.731.045	-2.730.254	-100%
243615	Rentas de trabajo	126.302.773	134.922.436	-8.619.663	-6%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	33.868.427	56.425.387	-22.556.960	-40%
243626	Contratos de construcción	55.316.326	135.292.417	-79.976.091	-59%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	16.496.046,00	29.683.880,00	-13.187.834	-44%
243628	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	12.463	12.463	0,00	0%
246002	Sentencias	0,00	1.189.460	-1.189.460	-100%
249050	Aportes al ICBF Y SENA	104.763.500	11.709.700	93.053.800	795%
249051	Servicios públicos	0,00	2.594.180	-2.594.180	-100%
249055	Servicios	55.989.480	0,00	55.989.480	
Totales		1.309.187.102	2.432.204.737	-1.123.017.635	-46%

NOTA (9) BENEFICIOS A EMPLEADOS: Representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados por los servicios prestados.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
251102	Cesantías	0,00	401.566.233	-401.566.233	-100%
251104	Vacaciones	393.758.366	773.987.887	-380.229.521	-49%
251105	Prima de vacaciones	256.481.133	558.364.769	-301.883.636	-54%
251106	Prima de servicios	157.210.468	337.765.665	-180.555.197	-53%
251107	Prima de navidad	1.355.572.923	505.774.774	849.798.149	168%
251109	Bonificaciones	0,00	247.329.815	-247.329.815	-100%
251110	Otras primas	122.441.988	0,00	122.441.988	
251111	Aportes a riesgos laborales	17.786.500	1.400,00	17.785.100	1270364%
251113	Remuneración por servicios técnicos	0,00	7.658.862	-7.658.862	-100%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	262.388.534	67.121.300	195.267.234	291%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	186.368.221	11.600	186.356.621	1606523%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	83.795.800	628.500	83.167.300	13233%
Totales		2.835.803.932	2.900.210.805	-64.406.873	-2%

NOTA (10) OTROS PASIVOS: Corresponde a los dineros depositados en las cuentas recaudadoras del Banco Agrario y AV Villas pendientes por imputar y que disminuirán las cuentas por cobrar por concepto de tarifas y recuperación de la inversión.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
291007	Ventas	75.147.686	16.178.072	58.969.614	365%
Totales		75.147.686	16.178.072	58.969.614	365%

PASIVOS NO CORRIENTE

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	3.030.254.826	39.620.241.390	-36.589.986.563	-92%
Totales		3.030.254.826	39.620.241.390	-36.589.986.563	-92%

En esta cuenta se encuentran registrados los saldos de acreedores Varios Sujetos a Devolución constituidos mediante Acta N.º 217 de 2016 por el extinto INCODER y los cuales se encuentran depositados en Tesoro Nacional.

NOTA (12) PROVISIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
270103	Administrativas	2.950.293.383	9.122.242.669	-6.171.949.286	-68%
Totales		2.950.293.383	9.122.242.669	-6.171.949.286	-68%

Representa el valor estimado por litigios y demandas en contra de la entidad acumulado y registrado con la información recibida de la oficina Jurídica responsable de su seguimiento y ejecución.

NOTA (13) PATRIMONIO: Representa la contrapartida entre los activos y el pasivo de la entidad.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
310506	Capital fiscal	1.865.163.932.901	1.865.149.172.842	14.760.059	0%
310901	Utilidad o excedentes acumulados	113.588.956.374	0,00	113.588.956.374	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-18.971.579.802	0,00	-18.971.579.802	
314503	Cuentas por cobrar	0,00	-16.600.315.706	16.600.315.706	-100%
314506	Propiedades, planta y equipo	0,00	-6.179.592.825	6.179.592.825	-100%

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
314507	Activos intangibles	0,00	-9.758.001	9.758.001	
314512	Otros activos	0,00	-18.006.828.028	18.006.828.028	-100%
Totales		1.959.781.309.474	1.824.352.678.282	135.428.631.191	7%

Es importante resaltar que en virtud de la entrada del nuevo marco normativo contable para entidades de Gobierno a lo largo del 2018 se manejó la cuenta de impactos por transición al nuevo marco, cancelada el primero de enero de 2019 trasladando su saldo a utilidades de ejercicios anteriores.

INGRESOS

Representan la causación de las disposiciones del Plan Anual de Caja (PAC) que se solicita al Ministerio de Hacienda y crédito Público sobre los pagos que se ejecutan a beneficiario final, las transacciones por pagos ante la Dian y el Ministerio de Educación, los rendimientos recibidos sobre los dineros entregados en administración y los reintegros por dineros no ejecutados.

NOTA (14) INGRESOS FISCALES

Cuenta que revela el valor de los recursos recaudados en desarrollo de su cometido estatal.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
411001	Tasas	1.962.666.879	0,00	1.962.666.879	
411003	Intereses	0,00	4.761.696	-4.761.696	-100%
Totales		1.962.666.879	4.761.696	1.957.905.183	41118%

Para el mes de agosto se registró la información recibida por parte del grupo de cartera correspondiente al cobro por tarifas del periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2019 de los Distritos de adecuación de tierras administrados directamente por la entidad

NOTA (15) VENTA DE SERVICIOS

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
439014	Administración de proyectos	12.680.695	0,00	12.680.695	
Totales		12.680.695	0,00	12.680.695	

NOTA (16) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	6.377.780	0,00	6.377.780	
Totales		6.377.780	0,00	6.377.780	

NOTA (17) OPERACIONES INTERISTITUCIONALES

Cuenta que revela el valor de los fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión necesarios para garantizar el cumplimiento del objeto misional de la ADR, incluidos en el presupuesto de la entidad y valor de las operaciones sin flujo de efectivo que corresponde a la compensación de pago de los impuestos nacionales a la DIAN y el Ministerio de Educación Nacional.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
470508	Funcionamiento	15.417.241.944	23.265.409.545	-7.848.167.601	-34%
470510	Inversión	64.067.248.552	188.948.531.269	-124.881.282.717	-66%
472201	Cruce de cuentas	2.717.541.065	1.366.146.373	1.351.394.692	99%
Totales		82.202.031.561	213.580.087.187	-131.378.055.626	-62%

GASTOS

Representa las erogaciones necesarias en ejecución de la Misionalidad de la entidad

NOTA (18) DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: Con respecto a los gastos de personal es importante resaltar que a lo largo de la vigencia 2019 se vienen realizando las reclasificaciones de los conceptos de pago de nómina temporal causados en las cuentas 510806001 y 51089001 a las respectivas cuentas de causación y de acuerdo al concepto de devengado.

De igual manera es importante resaltar que para la vigencia del 2019 y en virtud de la creación de los usos presupuestales las cuentas de los gastos se han reclasificado de acuerdo al objeto contractual dándoles un mejor manejo como es el caso de los honorarios que en la vigencia 2018 se causaba a la cuenta de remuneración de servicios técnicos.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
510101	Sueldos	15.351.280.708	4.167.243.850	11.184.036.858	268%
510110	Prima técnica	507.657.124	0,00	507.657.124	
510201	Incapacidades	64.739.690	0,00	64.739.690	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	718.347.100	172.503.300	545.843.800	316%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.425.566.247	356.252.200	1.069.314.047	300%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	143.428.200	30.558.700	112.869.500	369%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.858.479.714	296.185.300	1.562.294.414	527%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	149.241.807	240.241.520	-90.999.713	-38%
510401	Aportes al icbf	538.759.100	129.372.300	409.386.800	316%
510402	Aportes al sena	359.272.300	97.191.300	262.081.000	270%
510701	Vacaciones	1.316.183.860	335.013.221	981.170.639	293%
510702	Cesantías	1.561.485.194	832.700.109	728.785.085	88%
510704	Prima de vacaciones	900.312.542	228.474.358	671.838.184	294%
510705	Prima de navidad	1.424.792.058	507.862.005	916.930.053	181%
510706	Prima de servicios	981.637.264	245.994.516	735.642.748	299%
510707	Bonificación especial de recreación	83.248.585	9.791.907	73.456.678	750%
510790	Otras primas	931.685.607	848.931.928	82.753.679	10%
510795	Otras prestaciones sociales	0,00	107.235.840	-107.235.840	-100%
510801	Remuneración por servicios técnicos	0,00	771.309.623	-771.309.623	-100%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	9.096.011	1.680.000	7.416.011	441%
510806	Contratos de personal temporal	0,00	2.947.417.035	-2.947.417.035	-100%
510810	Viáticos	0,00	2.751.694	-2.751.694	-100%
510890	Otros gastos de personal diversos	0,00	15.075.407.948	-15.075.407.948	-100%
511105	Gastos de organización y puesta en marcha	0,00	3.488.836	-3.488.836	-100%
511106	Estudios y proyectos	6.736.830.648	30.869.296.295	-24.132.465.647	-78%
511109	Gastos de desarrollo	0,00	2.322.872	-2.322.872	-100%
511113	Vigilancia y seguridad	968.732.647	817.540.065	151.192.582	18%
511114	Materiales y suministros	37.161.417	26.570.353	10.591.064	40%
511115	Mantenimiento	12.978.630.155	25.717.827.881	-12.739.197.726	-50%
511117	Servicios públicos	1.368.578.038	1.003.996.130	364.581.908	36%
511118	Arrendamiento operativo	1.291.894.498	885.553.834	406.340.664	46%
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.455.830.945	2.918.885.351	-1.463.054.406	-50%
511120	Publicidad y propaganda	0,00	282.267	-282.267	-100%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5.985.123	1.525.900	4.459.223	292%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
511122	Fotocopias	0,00	12.336.249	-12.336.249	-100%
511123	Comunicaciones y transporte	1.424.091.663	916.585.532	507.506.132	55%
511125	Seguros generales	158.015.868	136.723.189	21.292.679	16%
511140	Contratos de administración	959.126.497	4.438.029.326	-3.478.902.829	-78%
511146	Combustibles y lubricantes	7.331.944	7.267.661	64.283	1%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	215.788.033	295.803.223	-80.015.190	-27%
511150	Procesamiento de información	0,00	9.794.400	-9.794.400	-100%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	57.150.583	0,00	57.150.583	
511157	Concursos y licitaciones	157.500.000	0,00	157.500.000	
511166	Costas procesales	0,00	6.961.301	-6.961.301	-100%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	1.313.864.942	3.538.453.683	-2.224.588.741	-63%
511179	Honorarios	71.247.640	14.875.000	56.372.640	379%
511180	Servicios	616.709.092	706.669.277	-89.960.185	-13%
511190	Otros gastos generales	87.797.248	258.227.069	-170.429.821	-66%
512001	Impuesto predial unificado	111.919.977	245.610.655	-133.690.678	-54%
512010	Tasas	110.305.925	8.089.805	102.216.120	1264%
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	529.000	538.200	-9.200	-2%
512012	Impuesto de registro	0,00	1.072.413	-1.072.413	-100%
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	0,00	9.786.772	-9.786.772	-100%
Totales		58.460.234.993	100.258.232.192	-41.797.997.199	-42%

NOTA (19) DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
534702	Prestación de servicios	30.093.465.514	0,00	30.093.465.514	
536001	Edificaciones	1.105.160.576	827.307.009	277.853.567	34%
536004	Maquinaria y equipo	93.929.631	66.836.406	27.093.225	41%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	16.908.868	208.549.973	-191.641.105	-92%
536007	Equipos de comunicación y computación	272.698.524	196.778.567	75.919.956	39%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	23.020.949	17.265.712	5.755.237	33%
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	6.984.186.043	5.226.225.609	1.757.960.434	34%
536605	Licencias	369.423.872	278.948.580	90.475.292	32%
536606	Softwares	22.920.560	9.453.961	13.466.599	142%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 31 2019 Expresado en pesos**

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
536803	Administrativas	-401.725.636	7.764.993.442	-8.166.719.078	-105%
Totales		38.579.988.900	14.596.359.259	23.983.629.641	164%

NOTA (20) OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
572080	Recaudos	354.160.632	4.932.434.999	-4.578.274.367	-93%
Totales		354.160.632	4.932.434.999	-4.578.274.367	-93%

NOTA (21) OTROS INGRESOS

Para la vigencia 2019 los rendimientos causados sobre los recursos entregados en administración se reflejan en la cuenta de intereses sobre depósitos en instituciones financieras y van relacionados con los dineros entregados en virtud de los convenios que se encuentran en ejecución, los intereses de mora corresponden a los recaudos de cartera por tarifas, Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros Fotocopias y recuperaciones de recursos no ejecutados.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	256.620.663	0,00	256.620.663	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0,00	1.945.987.815	-1.945.987.815	-100%
480233	Intereses de mora	5.081.406	0,00	5.081.406	
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	31.256	0,00	31.256	
480815	Fotocopias	10.165	85.524	-75.359	-88%
480826	Recuperaciones	35.269.269	148.227.197	-112.957.929	-76%
480827	Aprovechamientos	0,00	47	-47	-100%
Totales		297.012.759	2.094.300.583	-1.797.287.824	-86%

NOTA (22) OTROS GASTOS

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
580439	Intereses de mora	1.634.825	0,00	1.634.825	
Totales		1.634.825	0,00	1.634.825	

NOTA (23) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
819003	Intereses de mora	6.168.932.616	0	6.168.932.616	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.313.872.653	1.462.967.983	-149.095.330	-10%
831535	Cuentas por cobrar	2.220.070.737	0	2.220.070.737	
834704	Propiedades, planta y equipo	0,00	32.274.669	-32.274.669	-100%
835511	Gastos	5.189.129.179	6.169.530.475	-980.401.296	-16%
891506	Bienes y derechos retirados	-3.533.943.390	-1.462.967.983	-2.070.975.407	142%
891516	Ejecución de proyectos de inversión	-11.358.061.795	-6.169.530.475	-5.188.531.320	84%
891518	Bienes entregados a terceros	0,00	-32.274.669	32.274.668,9	-100%
Totales		0,00	0,00	-0,00	-100%

NOTA (24) CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito

Código	Descripción	Valor (en pesos Agosto 2019)	Valor (en pesos Agosto 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
912004	Administrativos	336.872.406.189,00	269.242.164.821	67.630.241.368	25%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-336.872.406.189,00	-269.242.164.821	-67.630.241.368	25%
Totales		0	0	0	

CLAUDIA PATRICIA SALDAÑA OSORIO
Contadora
TP 107169-T