

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.

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

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 julio 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:

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

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.

Banco	Identificación	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
					Absoluta	Relativa
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473069994555	CAJA MENOR GASTOS GENERALES	8.700.000	23.500.000	-14.800.000	-63%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	CTA BAN 302300003910	RECURSOS FONAT - RECURSOS PROPIOS	213.550.528	157.721.163	55.829.365	35%
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 110080166317	GASTOS GENERALES	41.597.314	0	41.597.314	
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 059028860	RECURSOS PROPIOS FONAT - SERVICIO ADECUACIÓN DE TIERRAS	95.825.270	0	95.825.270	
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 03090000039105	AGENCIA DE DESARROLLO RURAL ADR - RECURSOS NACION	0	-1.024.172.736	1.024.172.736	-100%
TOTALES:			359.673.112	-842.951.573	-483.278.460	57%

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 respecto al comportamiento de la cuenta recaudadora por concepto de cartera en el mes de julio se apertura la cuenta corriente del banco Comercial Av. Villas la cual sustituirá a la cuenta del Banco Agrario que se viene manejando.

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

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

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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
138426	Pago por cuenta de terceros	165.816.597	32.647.402	133.169.195	408%
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	22.071.273	4.232.685	17.838.588	421%
Totales		32.992.326.800	36.511.719.069	-3.519.392.269	-10%

la cuenta pago por cuenta de terceros representa el 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.

La cuenta de recursos de acreedores reintegrados a tesorería esta corresponde a la cuenta control sobre el acreedor vario constituido por el Ministerio de Hacienda y Findeter, Y.

La cuenta otras cuentas por cobrar en ella se encuentra causado la cuenta por cobrar corresponde al cobro por IVA y comisiones sobre la cuenta Recaudadora Banco Agrario.

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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
151490	Otros materiales y suministros	97.382.185	94.483.251	2.898.934	3%
Totales		97.382.185	94.483.251	2.898.934	3%

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

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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
190501	Seguros	159.317	195.640.382	-195.481.065	-100%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.768.411	4.000.000	-231.589	-6%
190801	En administración	302.192.618.437	355.050.183.421	-52.857.564.984	-15%
Totales		302.196.546.165	355.249.823.803	-53.053.277.638	-15%

Con respecto a los dineros entregados en administración con corte a julio 31 de 2019 este obedece a los saldos de los convenios:

Identificación	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)
800099287	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	1.325.934.759
800103913	DEPARTAMENTO DEL HUILA	60.000.000
800096329	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER	14.090.808.215
800091142	ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO	49.799.306.105
830093042	OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DROGA Y EL DELITO	232.570.707.070
830011509	ASOCIACION HORTIFRUTICOLA DE COLOMBIA Y UTILIZARA COMO SIGLA LA DE ASOHOFRUCOL	-0,2
Totales		297.846.756.149

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 \$4.345.862.288.

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

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

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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
131719	Administración de proyectos	54.932.910.440	54.176.369.483	756.540.958	1%
131790	Otros servicios	166.363.852	166.363.852	0	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	4.278.518.243	1.612.775.059	38%
138602	Prestación de servicios	-59.579.214.119	-49.020.719.991	-10.558.494.128	22%
Totales		2.768.745.655	12.107.086.197	-9.338.340.542	-77%

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
160501	Urbanos	9.729.219.706	9.729.219.706	0	0%
160502	Rurales	406.460.684	406.460.684	0	0%
161505	Redes, líneas y cables	1.568.899.849	1.568.899.849	0	0%
161590	Otras construcciones en curso	1.307.180.479.425	1.299.094.301.432	8.086.177.993	1%
164001	Edificios y casas	7.537.448.668	7.537.448.668	0	0%
164002	Oficinas	2.165.285.436	2.165.285.436	0	0%
164017	Parqueaderos y garajes	270.795.859	270.795.859	0	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	0%
165590	Otra maquinaria y equipo	33.307.318	166.965.318	-133.658.000	-80%
166501	Muebles y enseres	165.418.251	228.931.063	-63.512.812	-28%
166502	Equipo y máquina de oficina	0	4.200.000	-4.200.000	-100%
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	1.774.396.305	1.816.251.054	-41.854.749	-2%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	101.555.000	115.142.000	-13.587.000	-12%

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

167502	Terrestre	323.373.179	323.373.179	0	0%
167505	De tracción	21.941.060	21.941.060	0	0%
168302	Edificaciones	224.054.871.533	179.429.824.653	44.625.046.881	25%
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.402.001.034	7.402.001.034	0	0%
168501	Edificaciones	-4.245.831.356	-2.449.945.421	-1.795.885.935	73%
168504	Maquinaria y equipo	-337.977.549	-198.609.216	-139.368.332	70%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-624.178.504	-611.158.370	-13.020.134	2%
168507	Equipos de comunicación y computación	-680.209.673	-457.322.304	-222.887.369	49%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-89.206.178	-51.797.135	-37.409.043	72%
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	-26.605.479.022	-15.677.837.160	-10.927.641.862	70%
Totales		1.616.593.487.556	1.568.910.070.937	47.683.416.619	3%

NOTA (7) OTROS ACTIVOS: Esta cuenta representa las licencias adquiridas por la entidad y su respectiva amortización en el gasto con el fin de que se mejoren los procesos tecnológicos que permiten su funcionamiento.

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 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	-1.136.813.482	-278.948.580	-857.864.902	308%
197508	Softwares	-48.710.106	-9.453.961	-39.256.145	415%
Totales		1.212.954.579	1.166.625.066	46.329.513	4%

PASIVO

NOTA (8) PASIVO CORRIENTE: Cuentas por Pagar: representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
240102	Proyectos de inversión	828.104.184	1.010.947.567	-182.843.384	-18%
240706	Cobro cartera de terceros	72.898.077	389.086.512	-316.188.435	-81%
240720	Recaudos por clasificar	332.867.044	307.726.779	25.140.265	8%
240722	Estampillas	29.396.275	162.399.748	-133.003.473	-82%
242401	Aportes a fondos pensionales	379.942.692	120.766.078	259.176.614	215%
242402	Aportes a seguridad social en salud	287.422.921	100.872.746	186.550.175	185%
242407	Libranzas	25.956.447	0	25.956.447	
242411	Embargos judiciales	4.135.867	666.912	3.468.955	520%
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	5.405.000	24.352.382	-18.947.382	-78%
242490	Otros descuentos de nómina	-1.465.404	1.870.769	-3.336.173	-178%
243603	Honorarios	16.097.682	17.428.937	-1.331.255	-8%
243605	Servicios	21.486.978	8.337.700	13.149.278	158%
243606	Arrendamientos	4.437.289	3.051.391	1.385.898	45%
243608	Compras	791	115.168	-114.377	-99%
243615	Rentas de trabajo	164.272.433	173.579.536	-9.307.103	-5%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	12.714.366	68.878.559	-56.164.193	-82%
243626	Contratos de construcción	23.497.864	175.008.827	-151.510.963	-87%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	4.654.857	10.751.966	-6.097.109	-57%
243628	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	12.463	12.463	0	0%
249027	Viáticos y gastos de viaje	4.067.478	0	4.067.478	
246002	Sentencias	0	1.176.460	-1.176.460	-100%
249050	Aportes al icbf y sena	23.638.100	172.375.600	-148.737.500	-86%
249055	Servicios	3.855.364	6.840.899	-2.985.535	-44%
Totales		2.243.398.768	2.756.246.999	-512.848.232	-19%

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

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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
251102	Cesantías	0	1.010.947.567	-1.010.947.567	-100%
251104	Vacaciones	263.004.521	389.086.512	-126.081.991	-32%
251105	Prima de vacaciones	179.321.591	307.726.779	-128.405.188	-42%
251106	Prima de servicios	78.227.987	162.399.748	-84.171.761	-52%
251107	Prima de navidad	1.188.037.125	120.766.078	1.067.271.047	884%
251109	Bonificaciones	0	100.872.746	-100.872.746	-100%
251110	Otras primas	108.892.731	0	108.892.731	
251111	Aportes a riesgos laborales	20.672.900	666.912	20.005.988	3000%
251113	Remuneración por servicios técnicos	0	24.352.382	-24.352.382	-100%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	-41.162.229	1.870.769	-43.032.998	-2300%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	41.629.452	17.428.937	24.200.515	139%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	31.292.900	8.337.700	22.955.200	275%
Totales		1.869.916.978	2.144.456.130	-274.539.152	-13%

NOTA (10) OTROS PASIVOS: Corresponde a los dineros depositados en la cuenta recaudadora 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.

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
291007	Ventas	74.925.045	16.178.072	58.746.973	363%
Totales		74.925.045	16.178.072	58.746.973	363%

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

PASIVOS NO CORRIENTE

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 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%

NOTA (12) PROVISIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
270103	Administrativas	3.459.073.070	9.122.242.669	-5.663.169.599	-62%
Totales		3.459.073.070	9.122.242.669	-5.663.169.599	-62%

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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
310506	Capital fiscal	1.865.149.172.853	1.865.149.172.842	11	0%
310901	Utilidad o excedentes acumulados	113.588.956.374	0	113.588.956.374	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-18.971.579.802	0	-18.971.579.802	
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	-14.223.002.060	93.812.248.132	-108.035.250.192	-115%
314503	Cuentas por cobrar	0	-16.600.315.706	16.600.315.706	-100%
314506	Propiedades, planta y equipo	0	-6.179.592.825	6.179.592.825	-100%
314507	Activos intangibles	0	-9.758.001	9.758.001	
314512	Otros activos	0	-18.006.828.028	18.006.828.028	-100%
Totales		1.945.543.547.366	1.918.164.926.414	27.378.620.951	1%

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

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) VENTA DE SERVICIOS

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

NOTA (15) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

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

NOTA (16) OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
470508	Funcionamiento	13.436.191.699	20.372.791.955	-6.936.600.256	-34%
470510	Inversión	57.589.852.767	177.338.216.938	-119.748.364.171	-68%
472201	Cruce de cuentas	2.498.366.065	1.366.146.373	1.132.219.692	83%
Totales		73.524.410.530	199.077.155.265	-125.552.744.735	-63%

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

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 convenios ejecutados.

GASTOS

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

NOTA (17) DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN: Con respecto a los gastos de personal a la largo de la vigencia 2019 se viene realizando la reclasificación de gastos de personal de nómina temporal de las cuentas 510806001 y 51089001 a cada una de las cuentas que corresponden a gastos de personal.

De igual manera es importante resaltar que para la vigencia del 2019 en virtud de la creación de los usos presupuestales las cuentas de los gastos se han reclasificado de acuerdo con el objeto contractual dándoles un mejor manejo.

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
510101	Sueldos	13.514.549.836	3.649.656.421	9.864.893.415	270%
510110	Prima técnica	423.765.271	0	423.765.271	
510201	Incapacidades	55.797.315	0	55.797.315	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	526.369.200	171.874.800	354.494.400	206%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.194.835.499	356.240.600	838.594.899	235%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	125.641.700	30.557.300	95.084.400	311%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.533.438.052	258.924.700	1.274.513.352	492%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	149.241.807	210.380.720	-61.138.913	-29%
510401	Aportes al icbf	371.679.100	128.900.900	242.778.200	188%
510402	Aportes al sena	270.861.300	85.953.000	184.908.300	215%
510701	Vacaciones	1.053.084.393	335.013.221	718.071.172	214%
510702	Cesantías	1.374.038.086	783.332.712	590.705.374	75%
510704	Prima de vacaciones	720.926.216	228.474.358	492.451.858	216%
510705	Prima de navidad	1.240.123.008	507.862.005	732.261.003	144%
510706	Prima de servicios	903.770.033	245.994.516	657.775.517	267%

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

510707	Bonificación especial de recreación	71.269.894	9.791.907	61.477.987	628%
510790	Otras primas	816.143.183	733.722.225	82.420.958	11%
510795	Otras prestaciones sociales	0	107.235.840	-107.235.840	-100%
510801	Remuneración por servicios técnicos	0	649.566.795	-649.566.795	-100%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	4.922.318	1.680.000	3.242.318	193%
510806	Contratos de personal temporal	0	2.947.417.035	-2.947.417.035	-100%
510810	Viáticos	0	2.751.694	-2.751.694	-100%
510890	Otros gastos de personal diversos	0	13.271.135.482	-13.271.135.482	-100%
511105	Gastos de organización y puesta en marcha	0	3.488.836	-3.488.836	-100%
511106	Estudios y proyectos	5.470.807.547	28.190.079.343	-22.719.271.796	-81%
511109	Gastos de desarrollo	0	2.322.872	-2.322.872	-100%
511113	Vigilancia y seguridad	837.100.598	617.915.805	219.184.793	35%
511114	Materiales y suministros	33.387.795	26.570.353	6.817.442	26%
511115	Mantenimiento	10.729.564.205	20.104.553.950	-9.374.989.745	-47%
511117	Servicios públicos	1.287.733.372	919.502.805	368.230.567	40%
511118	Arrendamiento operativo	1.122.922.693	759.204.370	363.718.323	48%
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.110.079.354	2.396.861.029	-1.286.781.675	-54%
511120	Publicidad y propaganda	0	282.267	-282.267	-100%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5.221.589	1.525.900	3.695.689	242%
511122	Fotocopias	0	12.336.249	-12.336.249	-100%
511123	Comunicaciones y transporte	1.371.808.003	898.638.575	473.169.429	53%
511125	Seguros generales	157.856.551	130.244.179	27.612.372	21%
511140	Contratos de administración	959.126.497	4.387.654.730	-3.428.528.233	-78%
511146	Combustibles y lubricantes	5.828.091	6.152.790	-324.699	-5%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	187.713.073	263.084.147	-75.371.074	-29%
511150	Procesamiento de información	0	9.794.400	-9.794.400	-100%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	45.929.529	0	45.929.529	
511157	Concursos y licitaciones	157.500.000	0	157.500.000	
511166	Costas procesales	0	5.771.841	-5.771.841	-100%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	1.066.679.952	3.250.796.411	-2.184.116.459	-67%
511179	Honorarios	60.517.903	14.875.000	45.642.903	307%
511180	Servicios	470.092.643	612.276.959	-142.184.316	-23%
511190	Otros gastos generales	87.797.248	244.877.622	-157.080.374	-64%
512001	Impuesto predial unificado	111.919.977	244.622.853	-132.702.876	-54%

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

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	1.072.413	-1.072.413	-100%
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	0	9.786.772	-9.786.772	-100%
Totales		49.740.877.756	87.839.386.706	-38.098.508.950	-43%

NOTA (18) DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
534702	Prestación de servicios cartera	30.093.465.514	0	30.093.465.514	
536001	Edificaciones	967.015.504	827.307.009	139.708.495	17%
536004	Maquinaria y equipo	83.057.774	66.836.406	16.221.369	24%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.803.593	208.549.973	-193.746.380	-93%
536007	Equipos de comunicación y computación	238.488.614	196.778.567	41.710.047	21%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	20.143.330	17.265.712	2.877.618	17%
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	6.111.162.788	5.225.945.720	885.217.068	17%
536605	Licencias	311.567.100	278.948.580	32.618.520	12%
536606	Softwares	19.996.538	9.453.961	10.542.577	112%
536803	Administrativas	107.054.051	7.764.993.442	-7.657.939.391	-99%
Totales		37.966.754.806	14.596.079.370	23.370.675.436	160%

NOTA (19) OPERACIONES INTERISTITUCIONALES

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
572080	Recaudos	329.956.780	4.791.395.286	-4.461.438.506	-93%
Totales		329.956.780	4.791.395.286	-4.461.438.506	-93%

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

NOTA (20) OTROS INGRESOS

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	232.984.547	0	232.984.547	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0	1.902.362.094	-1.902.362.094	-100%
480233	Intereses de mora	4.959.966	0	4.959.966	
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	31.256	0	31.256	
480815	Fotocopias	0	43.940	-43.940	-100%
480826	Recuperaciones	34.777.333	54.879.172	-20.101.839	-37%
480827	Aprovechamientos	0	47	-47	-100%
Totales		272.753.102	1.957.285.253	-1.684.532.151	-86%

NOTA (21) OTROS GASTOS

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

NOTA (22) 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. La entidad registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición

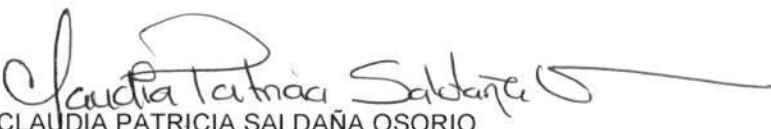
**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JULIO 31 2019**
Expresado en pesos

Código	Descripción	Valor (en pesos Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 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	1.462.688.094	-148.815.441	-10%
831535	Cuentas por cobrar	2.220.070.737	0	2.220.070.737	
834704	Propiedades, planta y equipo	0	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	-1.462.688.094	-2.071.255.296	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	-32.274.669	32.274.669	-100%
Totales		0	0	-0	-100%

NOTA (23) 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 Julio 2019)	Valor (en pesos Julio 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
912004	Administrativos	336.872.406.189	269.242.164.821	67.630.241.368	25%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-336.872.406.189	-269.242.164.821	-67.630.241.368	25%
Totales		0	0	0	


CLAUDIA PATRICIA SALDAÑA OSORIO
Contadora
TP 107169-T