

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019
Expresado en pesos

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.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

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

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 una de las cuentas que lo integran 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.

Banco	Identificación	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 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	198.013.107	182.143.732	15.869.375	9%
BANCO BBVA	CTA BAN 03090000039105	GASTOS GENERALES	0,00	944.232.737	944.232.737	-100%
BANCO POPULAR	CTA BAN 110080166317	GASTOS GENERALES	0,00	0,00	0,00	
TOTALES:			206.713.107	738.589.005	531.875.897	72%

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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019
Expresado en 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

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	Saldo \$ Junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
138426	Pago por cuenta de terceros	135.775.616	27.595.748	108.179.868	392%
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	28.778.085	4.232.685	24.545.400	580%
Totales		32.968.992.631	36.506.667.415	-3.537.674.784	-10%

Las variaciones de las cuentas por cobrar se detallan así:

- a. (138426) 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 las cuales se encuentran en proceso de cobro.
- b. (188427) Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías: la disminución de esta obedece al registro del segundo desembolso por parte de la Dirección del Tesoro Nacional a favor de Findeter en cumplimiento a la constitución de acreedores varios y el pago de los acuerdos de financiación 046 de 2013 a favor de la Asociación Femenina de Maracaibo y 051 de 2014 de la Asociación de Productores Piscícolas de Planadas Tolima Asopao y.
- c. (138490) otras cuentas por cobrar: corresponde al cobro por IVA y comisiones sobre la cuenta Recaudadora Banco Agrario y un mayor valor pagado a una exfuncionaria reintegrado al Tesoro Nacional pendiente por imputar.

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	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
151490	Otros materiales y suministros	108.828.160	94.483.251	14.344.909	15%
Totales		108.828.160	94.483.251	14.344.909	15%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

NOTA (4) OTROS ACTIVOS: Esta cuenta está representado por los seguros por todo riesgo, las suscripciones por temas jurídicos y los dineros que se encuentran en administración de terceros.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
190501	Seguros	15.220.703	195.640.382	-180.419.679	-92%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	6.773.288	4.000.000	2.773.288	69%
190801	En administración	302.192.618.437	354.876.633.272	52.684.014.835	-15%
Totales		302.214.612.428	355.076.273.654	52.861.661.226	-15%

Con respecto a la cuenta 190801 (En Administración) con corte al 30 de junio 2019 se registran los siguientes saldos de dineros entregados bajo la contratación de convenios de Cooperación y los dineros depositados en el portafolio de la cuenta Única Nacional del Tesoro Nacional originados por la transferencia de los saldos de la cuenta recaudadora del Banco Agrario así:

Identificación	Descripción	Valor (en pesos junio 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
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	4.345.862.288
	TOTALES	\$302.214.612.428

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 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 y venta de distritos.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
131719	Administración de proyectos	54.933.219.440	54.278.273.733	654.945.708	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	5.891.237.432	5.494.600.535	396.636.897	7%
138602	Prestación de servicios	-59.579.214.119	-49.020.719.991	-10.558.494.128	22%
Totales		2.768.998.785	13.425.072.739	-10.656.073.954	-79%

Con corte al 30 de junio y en cumplimiento a la observación de la Contraloría se realizó el ajuste al cálculo del deterioro de acuerdo con la información recibida por parte del grupo de cartera.

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

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 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%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

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	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	-4.107.686.284	-2.449.945.421	-1.657.740.863	68%
168504	Maquinaria y equipo	-327.105.692	-198.609.216	-128.496.476	65%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-622.073.229	-611.158.370	-10.914.859	2%
168507	Equipos de comunicación y computación	-646.245.764	-457.322.304	-188.923.460	41%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-86.328.560	-51.797.135	-34.531.425	67%
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	-25.732.455.766	-15.256.176.700	10.476.279.066	69%
Totales		1.617.654.474.543	1.569.331.731.397	48.322.743.146	3%

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

NOTA (7) OTROS ACTIVOS: Esta cuenta está representada por 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 a la entidad su óptimo funcionamiento.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
197007	Licencias	1.558.588.876	1.062.671.157	495.917.719	47%
197008	Softwares	353.562.989	387.158.450	-33.595.461	-9%
197507	Licencias	-1.068.264.969	-278.948.580	-789.316.389	283%
197508	Softwares	-45.786.084	-9.453.961	-36.332.123	384%
Totales		798.100.812	1.161.427.066	-363.326.254	-31%

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019
Expresado en pesos

PASIVO

NOTA (8) PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar: representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
240101	Bienes y servicios	0	5.184.682	-5.184.682	-100%
240102	Proyectos de inversión	77.309.297	2.855.442.693	-2.778.133.396	-97%
240706	Cobro cartera de terceros	40.692.539	703.676.202	-662.983.663	-94%
240720	Recaudos por clasificar	226.216.459	281.524.784	-55.308.325	-20%
240722	Estampillas	201.828.950	737.136.981	-535.308.031	-73%
242401	Aportes a fondos pensionales	108.527.773	123.130.742	-14.602.969	-12%
242402	Aportes a seguridad social en salud	86.231.186	84.079.910	2.151.276	3%
242405	Cooperativas	14.272.525	0	14.272.525	
242407	Libranzas	33.339.881	10.388.000	22.951.881	221%
242408	Contratos de medicina prepagada	531.256	0	531.256	
242411	Embargos judiciales	7.957.392	4.628.311	3.329.081	72%
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	8.928.690	29.566.382	-20.637.692	-70%
242490	Otros descuentos de nómina	35.410.530	1.870.769	33.539.761	1793%
243603	Honorarios	16.106.922	20.812.291	-4.705.369	-23%
243604	Comisiones	40.787	0	40.787	
243605	Servicios	5.599.118	6.941.292	-1.342.174	-19%
243606	Arrendamientos	4.436.684	3.343.186	1.093.498	33%
243608	Compras	791	4.558.416	-4.557.625	-100%
243615	Rentas de trabajo	129.733.093	133.835.000	-4.101.907	-3%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	29.756.462	78.150.205	-48.393.743	-62%
243626	Contratos de construcción	12.527.457	293.630.553	-281.103.096	-96%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	14.575.127	34.281.374	-19.706.247	-57%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

243628	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	12.463	12.463	0	0%
249027	Viáticos y gastos de viaje	0	731.007	-731.007	-100%
249050	Aportes al icbf y sena	102.977.900	0	102.977.900	
249051	Servicios públicos	0	1.601.385	-1.601.385	-100%
249055	Servicios	2.312.933	5.196.708	-2.883.775	-55%
Totales		1.159.326.215	5.419.723.337	-4.260.397.121	-79%

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	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
251102	Cesantías	0	401.566.233	401.566.233	-100%
251104	Vacaciones	182.981.492	796.812.711	613.831.219	-77%
251105	Prima de vacaciones	125.131.117	574.639.156	449.508.039	-78%
251106	Prima de servicios	1.013.841.453	624.100.634	389.740.819	62%
251107	Prima de navidad	1.020.937.022	505.774.774	515.162.249	102%
251109	Bonificaciones	0	282.811.349	282.811.349	-100%
251110	Otras primas	151.239.397	0	151.239.397	
251111	Aportes a riesgos laborales	17.022.800	0	17.022.800	
251113	Remuneración por servicios técnicos	0	8.109.001	-8.109.001	-100%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	209.654.988	37.859.200	171.795.788	454%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	212.718.959	0	212.718.959	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	82.366.800	0	82.366.800	
Totales		3.015.894.029	3.231.673.058	215.779.029	-7%

NOTA (10) OTROS PASIVOS: Corresponde a los dineros depositados en la cuenta recaudadora del Banco Agrario pendiente por imputar y que disminuirán las cuentas por cobrar por concepto de tarifas y recuperación de la inversión, en virtud de que dado el cambio del catálogo presupuestal se requiere la

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

homologación de los rubros del ingreso los cuales fueron aprobados por el Ministerio de Hacienda en el mes de junio.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
291007	Ventas	74.925.045	13.242.854	61.682.191	466%
	Totales	74.925.045	13.242.854	61.682.191	466%

PASIVOS NO CORRIENTE

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 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 respuesta del hallazgo de la Contraloría a la información financiera de la vigencia 2018 se realizó el ajuste al registro contable de una cuenta por pagar constituida en la vigencia 2017 por un error de interpretación del procedimiento contable de acreedores varios sujetos a devolución y cuyo registro afecta a la cuenta de ejercicios anteriores en el patrimonio.

NOTA (12) PROVISIONES

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 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 de por litigios y demandas en contra de la entidad informado por la oficina Jurica; durante la vigencia 2018 se trasladó al pasivo el pago a favor del Consorcio Ingeniería- Fundispros Estudios y Diseños la suma (\$1.181.815.100), valor que corresponde a (\$921.968.100) por concepto de Capital y (\$259.847.000) por concepto de intereses, suma que cancelo así: En el mes de diciembre se giró la suma de (\$798.000.000) de los cuales \$282.598.361,80 corresponden a intereses del 08 de junio al 28 de diciembre de 2018 liquidados a través del módulo ANDJE de la Agencia Nacional de Defensa Judicial del Estado y (\$515.401.628,20) Abono a Capital y, el saldo de \$406.566479, 80 fue cancelado en el mes de enero de 2019.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

NOTA (13) PATRIMONIO:

Representa la contrapartida entre los activos y el pasivo de la entidad.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
310506	Capital fiscal	1.865.149.172.853	1.865.149.172.842	11	0%
310901	Utilidad o excedentes acumulados	113.640.479.665	0	113.640.479.665	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-18.971.579.802	0	-18.971.579.802	
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	-13.836.825.436	93.097.264.928	106.934.090.364	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	100%
314512	Otros activos	0	-18.006.828.028	18.006.828.028	100%
Totales		1.945.981.247.280	1.917.449.943.210	28.531.304.071	1%

Es importante resaltar que en virtud de la entrada en vigor 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 normativo, 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 de acuerdo con el plan de pagos de cada uno de los documentos contractuales celebrados por la entidad y que se ejecutan a beneficiario

NOTA (14) VENTA DE OTOS SERVICIOS

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
439014	Administración de Proyectos	12.680.695	0	12.680.695	
Totales		12.680.695	0	12.680.695	

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019
Expresado en pesos

Corresponde a la causación de los intereses de mora recaudados por el concepto de tarifas a lo largo de la vigencia 2019.

NOTA (15) FONDOS RECIBIDOS

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
470508	Funcionamiento	11.043.375.414	17.186.993.582	-6.143.618.168	-36%
470510	Inversión	51.266.739.203	162.799.862.380	-111.533.123.177	-69%
472201	Cruce de cuentas	2.107.113.115	699.363.306	1.407.749.809	201%
Totales		64.417.227.732	180.686.219.268	-116.268.991.536	-64%

Refleja la ejecución de los dineros solicitados por el PAC a lo largo de la vigencia por cada uno de los ítems de afectación presupuestal.

GASTOS

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

NOTA 16 Gastos de Administración

Con respecto a los gastos de personal es importante resaltar que, en el 2019 se realizó la reclasificación de sueldos de nómina temporal que en el 2018 se contabilizó en las cuentas 510806001 y 51089001.

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 como es el caso de los honorarios que en la vigencia 2018 se registró en la cuenta de remuneración de servicios técnicos.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
510101	Sueldos	11.243.874.278	3.138.077.347	8.105.796.931	258%
510110	Prima técnica	336.518.102	0	336.518.102	
510201	Incapacidades	46.957.897	0	46.957.897	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	495.076.300	115.721.500	379.354.800	328%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.032.364.797	257.942.400	774.422.397	300%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

510305	Cotizaciones a riesgos laborales	104.968.800	20.903.700	84.065.100	402%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.304.638.238	183.663.200	1.120.975.038	610%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	149.241.807	146.847.320	2.394.487	2%
510401	Aportes al icbf	371.296.200	86.785.600	284.510.600	328%
510402	Aportes al Sena	247.606.100	57.870.800	189.735.300	328%
510701	Vacaciones	770.171.428	335.013.221	435.158.207	130%
510702	Cesantías	1.040.257.970	709.807.012	330.450.958	47%
510704	Prima de vacaciones	525.117.837	228.474.358	296.643.479	130%
510705	Prima de navidad	1.055.584.087	507.862.005	547.722.083	108%
510706	Prima de servicios	815.888.591	245.994.516	569.894.075	232%
510707	Bonificación especial de recreación	53.872.342	9.791.907	44.080.435	450%
510790	Otras primas	440.835.678	618.590.620	-177.754.942	-29%
510795	Otras prestaciones sociales	0	107.235.840	-107.235.840	-100%
510801	Remuneración por servicios técnicos	0	524.898.599	-524.898.599	-100%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	2.464.058	1.680.000	784.058	47%
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	9.193.784.504	-9.193.784.504	-100%
511105	Gastos de organización y puesta en marcha	0	3.488.836	-3.488.836	-100%
511106	Estudios y proyectos	4.228.939.033	25.456.318.033	21.227.379.001	-83%
511109	Gastos de desarrollo	0	2.322.872	-2.322.872	-100%
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	0	358.904	-358.904	-100%
511113	Vigilancia y seguridad	560.753.400	466.121.238	94.632.162	20%
511114	Materiales y suministros	21.941.820	26.570.353	-4.628.533	-17%
511115	Mantenimiento	9.276.012.614	14.331.493.373	-5.055.480.759	-35%
511116	Reparaciones	0	1.096.472	-1.096.472	-100%
511117	Servicios públicos	1.123.443.750	831.510.953	291.932.797	35%
511118	Arrendamiento operativo	953.950.888	654.785.336	299.165.552	46%
511119	Viáticos y gastos de viaje	807.469.618	1.866.717.217	-1.059.247.599	-57%
511120	Publicidad y propaganda	0	282.267	-282.267	-100%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.216.712	1.525.900	690.812	45%
511122	Fotocopias	0	10.985.985	-10.985.985	-100%
511123	Comunicaciones y transporte	1.177.675.058	867.856.225	309.818.833	36%
511125	Seguros generales	128.865.268	130.244.179	-1.378.911	-1%
511140	Contratos de administración	959.126.497	3.867.252.391	-2.908.125.893	-75%
511146	Combustibles y lubricantes	6.294.867	4.994.204	1.300.663	26%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	160.167.386	215.720.770	-55.553.384	-26%
511150	Procesamiento de información	0	9.794.400	-9.794.400	-100%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	34.766.876	0	34.766.876	
511157	Concursos y licitaciones	157.500.000	0	157.500.000	
511166	Costas procesales	0	4.595.381	-4.595.381	-100%
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	1.010.263.480	2.570.789.493	-1.560.526.013	-61%
511179	Honorarios	50.091.773	14.875.000	35.216.773	237%
511180	Servicios	375.447.497	531.783.455	-156.335.958	-29%
511190	Otros gastos generales	87.797.248	216.170.863	-128.373.615	-59%
Totales		41.159.458.295	71.528.767.278	30.369.308.982	-42%

Impuestos, Contribuciones y Tasas

Durante la vigencia 2019 se encuentra registrado el pago por uso de tasa de agua de los distritos de adecuación de tierras.

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
512001	Impuesto predial unificado	111.919.977	244.622.853	-132.702.876	-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	1.072.413	-1.072.413	-100%
Totales		222.754.902	254.323.271	-31.568.369	-12%

NOTA 17 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

Esta cuenta refleja el gasto por el deterioro de los bienes, la amortización de las licencias y provisiones por los procesos jurídicos en contra de la entidad.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
534702	Prestación de servicios	30.093.465.514	0	30.093.465.514	
536001	Edificaciones	828.870.432	827.307.009	1.563.423	0%
536004	Maquinaria y equipo	65.808.138	66.836.406	-1.028.268	-2%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	12.698.318	208.549.973	-195.851.655	-94%
536007	Equipos de comunicación y computación	204.524.705	196.778.567	7.746.138	4%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	17.265.712	17.265.712	-0	0%
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	5.238.139.532	4.804.285.260	433.854.272	9%
536605	Licencias	243.018.587	278.948.580	-35.929.993	-13%
536606	Softwares	17.072.516	9.453.961	7.618.555	81%
536803	Administrativas	107.054.051	7.764.993.442	7.657.939.391	-99%
Totales		36.827.917.505	14.174.418.910	22.653.498.595	160%

NOTA 18 Operaciones Interinstitucionales

En esta cuenta se encuentran registrados los valores consignados directamente a la cuenta del tesoro nacional por concepto de devoluciones de dineros no ejecutados, pago de rendimientos financieros, fotocopias entre otros,

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
572080	Recaudos	226.973.180	3.436.057.107	-3.209.083.927	-93%
Totales		226.973.180	3.436.057.107	-3.209.083.927	-93%

NOTA 19 Otros Ingresos

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	171.403.588	0	171.403.588	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	-	1.749.533.116	1.749.533.116	-100%
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	31.256	0	31.256	
480815	Fotocopias	-	14.960	-14.960	-100%
480826	Recuperaciones	570.000	52.398.952	-51.828.952	-99%
480827	Aprovechamientos	-	47	-47	-100%
Totales		172.004.844	1.801.947.075	1.629.942.231	-90%

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.

NOTA 20 Otros Gastos

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
580439	Intereses de mora	1.634.825	0	1.634.825	
Totales		1.634.825	0	1.634.825	

Corresponde a los intereses causados y pagados el pasado mes de enero a Consorcio DE Ingeniería-Fundispros Estudios y Diseños.

NOTA (21) CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

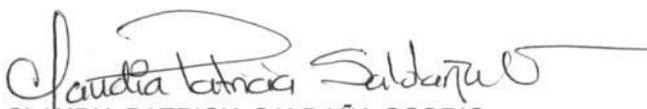
Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
819003	Intereses de mora	6.168.932.616	0	6.168.932.616	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.307.494.873	1.462.688.094	-155.193.221	-11%
831535	Cuentas por cobrar	2.220.070.737	0	2.220.070.737	

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS
ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 2019**
Expresado en pesos

834704	Propiedades, planta y equipo	9.906.350	32.274.669	-22.368.319	-69%
835511	Gastos	5.189.129.179	6.169.530.475	-980.401.296	-16%
891506	Bienes y derechos retirados	-3.527.565.610	-1.462.688.094	-2.064.877.516	141%
891516	Ejecución de proyectos de inversión	-11.358.061.795	-6.169.530.475	-5.188.531.320	84%
891518	Bienes entregados a terceros	-9.906.350	-32.274.669	22.368.319	-69%
Totales		0	0	-0	0%

NOTA (22) CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Código	Descripción	Saldo \$ junio 2019	Saldo\$ junio 2018	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
912004	Administrativos	336.934.568.464	269.242.164.821	67.692.403.643	25%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-336.934.568.464	-269.242.164.821	-67.692.403.643	25%
Totales		0	0	0	


CLAUDIA PATRICIA SALDAÑA OSORIO
Contadora
TP 107169-T