**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31 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.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 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 cartera y activos fijos, estos procesos se realizan en los programas SIGEP – Nomina, SIFI – Cartera y APOTEOSIS – Propiedad, Planta y Equipo con el fin de garantizar una mayor confiabilidad y oportunidad en la información contable de la organización

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### BALANCE GENERAL

La información de los resultados financieros, económicos, sociales y ambientales de la Gestión de la entidad reflejan relevan y representan fielmente los hechos económicos.

a continuación, se presentan las variaciones por cada una de las cuentas cuya variación es superior del 50% con respecto al año inmediatamente anterior expresada en pesos.

## ACTIVOS

### ACTIVO CORRIENTE

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

| Banco | Identificación | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos mayo 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 | 140.800.341,32 | 99.725.035,21 | 41.075.306,11 | 41% |
| BANCO BBVA. | CTA BAN 03090000039105 | GASTOS GENERALES | 0 | -1.044.317.281,79 | 1.044.317.281,79 | -100% |
| BANCO POPULAR | CTA BAN 110080166317 | GASTOS GENERALES | 6.000.000,00 | 0 | 6.000.000,00 | |
| **TOTALES:** | | | **155.500.341,32** | **-921.092.246,58** | **1.076.592.587,90** | **-117%** |

**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.

Con respecto a la variación esta obedece a:

1. La variación de la cuenta corriente del Banco BBVA obedece al doble registro del pago de la nómina temporal de manera automática en el aplicativo SIIF NACION II, soportada en el comprobante No. 7834 de fecha 27 de abril de 2018

**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 Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 1.3.17.19 | Administración de proyectos | 55.266.163.098 | 54.318.653.154 | 947.509.945 | 2% |
| 1.3.17.90 | Otros servicios | 166.363.852 | 166.363.852 | 0 | 0% |
| 1.3.84.16 | Enajenación de activos | 1.365.282.905 | 2.506.554.610 | -1.141.271.705 | -46% |
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros | 168.185.526 | 38.333.085 | 129.852.441 | 339% |
| 1.3.84.27 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 36.456.187.494 | 36.528.041.303 | -71.853.809 | 0% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 5.901.047.460 | 5.500.929.105 | 400.118.355 | 7% |
| 1.3.86.02 | Prestación de servicios | -29.485.748.605 | -49.020.719.991 | 19.534.971.386 | -40% |
| **Totales** | | **69.837.481.730** | **50.038.155.118** | **19.799.326.612** | **40%** |

Con respecto a la variación de la cuenta 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 que se encuentran en proceso de cobro,

Con respecto a la cuenta de administración de proyectos en donde se identifica el comportamiento por tarifas durante la presente vigencia los pagos realizados se encuentran en documentos de recaudo por clasificar en virtud a que dado el cambio del catálogo presupuestal se requiero la homologación de los rubros del ingreso los cuales fueron aprobados por el Ministerio de Hacienda en el mes de mayo y serán imputados en el mes de junio de 2019.

**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 Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 1.5.14.90 | Otros materiales y suministros | 108.828.160 | 136.889.674 | -28.061.514 | -20% |
| **Totales** | | **108.828.160** | **136.889.674** | **-28.061.514** | **-20%** |

**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 Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 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% |
| 163501 | Maquinaria y equipo | 0 | 114.000.000 | -114.000.000 | -100% |
| 163503 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 0 | 97.498.581 | -97.498.581 | -100% |
| 163504 | Equipos de comunicación y computación | 0 | 555.598.799 | -555.598.799 | -100% |
| 164001 | Edificios y casas | 7.537.448.668 | 7.537.448.668 | 0 | 0% |

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 674.750.000 | 79.518.075.759 | 11785% |
| 165501 | Equipo de construcción | 1.923.626.839 | 1.923.626.839 | 0 | 0% |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo | 33.307.318 | 52.965.318 | -19.658.000 | -37% |
| 166501 | Muebles y enseres | 165.418.251 | 131.432.482 | 33.985.769 | 26% |
| 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 | 1.260.652.254 | 513.744.050 | 41% |
| 167090 | Otros equipos de comunicación y computación | 101.555.000 | 71.185.438.063 | -71.083.883.063 | -100% |
| 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 | -3.969.541.212 | -13.943.341.481 | 9.973.800.269 | -72% |
| 168504 | Maquinaria y equipo | -316.233.836 | -303.398.674 | -12.835.161 | 4% |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina | -619.967.954 | -2.722.802.520 | 2.102.834.566 | -77% |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | -615.164.587 | -845.393.250 | 230.228.663 | -27% |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación | -83.450.941 | -69.062.847 | -14.388.094 | 21% |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0,00 | -0,23 | 0 | -100% |
| 168516 | Propiedades, planta y equipo en concesión | -24.859.432.511 | -10.451.891.440 | -14.407.541.071 | 138% |
| **Totales** | | **1.618.712.578.797** | **1.560.016.650.331** | **58.695.928.467** | **4%** |

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

**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 mejores los procesos tecnológicos que permitan su funcionamiento.

ADR
Agencia de Desarrollo Rural
¡Cosechando progreso!

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

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 1.9.05.01 | Seguros | 74.051.663 | 324.210.799 | -250.159.136 | -77% |
| 1.9.05.05 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 6.773.288 | 4.000.000 | 2.773.288 | 69% |
| 1.9.08.01 | En administración | 298.557.491.964 | 291.093.178.213 | 7.464.313.751 | 3% |
| 1.9.70.07 | Licencias | 1.429.769.947 | 746.074.736 | 683.695.211 | 92% |
| 1.9.70.08 | Softwares | 353.562.989 | 378.158.450 | -24.595.461 | -7% |
| 1.9.75.07 | Licencias | -1.022.996.467 | -139.474.290 | -883.522.177 | 633% |
| 1.9.75.08 | Softwares | -42.956.385 | 0 | -42.956.385 | |
| **Totales** | | **299.355.696.999** | **292.406.147.907** | **6.949.549.092** | **2%** |

Con respecto a la cuenta de dineros entregados en administración (1908) al corte de mayo 31 de 2019 esta se encuentra representada por los saldos de los convenios celebrados con: :

| Identificación | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) |
|---|---|---|
| 800103913 | DEPARTAMENTO DEL HUILA | 60.000.000 |
| 800096329 | FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S A FINDETER | 10.455.681.742 |
| 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 | -0,20 |
| **Totales** | | 294.211.629.676 |

En el portafolio de la cuenta Única Nacional del Tesoro se encuentran la suma de $4.34.5862.288 originados por la transferencia de los saldos de la cuenta recaudadora del Banco Agrario.

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

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

## PASIVO

## PASIVO CORRIENTE

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

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 240101 | Bienes y servicios | 0 | 135.311.777 | -135.311.777 | -100% |
| 240102 | Proyectos de inversión | 61.041.629 | 3.838.271.358 | -3.777.229.729 | -98% |
| 240706 | Cobro cartera de terceros | 160.079.706 | 426.791.180 | -266.711.474 | -62% |
| 240720 | Recaudos por clasificar | 522.134.027 | 205.573.929 | 316.560.099 | 154% |
| 240722 | Estampillas | 192.971.424 | 552.530.933 | -359.559.509 | -65% |
| 242401 | Aportes a fondos pensionales | 102.660.918 | 98.716.242 | 3.944.676 | 4% |
| 242402 | Aportes a seguridad social en salud | 85.461.079 | 84.540.910 | 920.169 | 1% |
| 242405 | Cooperativas | 8.234.994 | 0 | 8.234.994 | |
| 242411 | Embargos judiciales | 0 | 666.912 | -666.912 | -100% |
| 242413 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 6.715.672 | 3.707.836 | 3.007.836 | 81% |
| 242490 | Otros descuentos de nómina | 35.410.530 | 1.870.769 | 33.539.761 | 1793% |
| 243603 | Honorarios | 16.158.595 | 20.288.890 | -4.130.295 | -20% |
| 243604 | Comisiones | 40.787 | 0 | 40.787 | |
| 243605 | Servicios | 9.372.556 | 9.060.329 | 312.227 | 3% |
| 243606 | Arrendamientos | 5.231.079 | 3.343.186 | 1.887.893 | 56% |
| 243608 | Compras | 791 | 4.443.248 | -4.442.457 | -100% |
| 243615 | Rentas de trabajo | 123.710.753 | 128.089.000 | -4.378.247 | -3% |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido. | 27.005.855 | 88.727.787 | -61.721.932 | -70% |
| 243626 | Contratos de construcción | 63.373.316 | 200.480.457 | -137.107.141 | -68% |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 2.499.104 | 15.376.139 | -12.877.035 | -84% |
| 243628 | Retención de impuesto de industria y comercio por ventas | 12.463 | 12.463 | 0 | 0% |
| 246002 | Sentencias | 0 | 1.169.960 | -1.169.960 | -100% |
| 249027 | Viáticos y gastos de viaje | 342.855 | 799.995 | -457.140 | -57% |
| 249032 | Cheques no cobrados o por reclamar | 39.594.917.506 | 39.673.443.711 | -78.526.204 | 0% |
| 249050 | Aportes al icbf y sena | 104.875.100 | 0 | 104.875.100 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 249055 | Servicios | 15.560.083 | 13.733.282 | 1.826.801 | 13% |
| **Totales** | | **41.137.810.823** | **45.506.950.292** | **-4.369.139.469** | **-10%** |

Los cheques no cobrados o por reclamar representa la contrapartida del saldo del acreedor vario constituido entre el Ministerio de Hacienda y Findeter y el saldo de los acreedores varios sujetos a devolución que fueron transferidos por el Extinto Inconder, y de los cuales se ejecutaron $98.525.490,37 durante la vigencia 2018.

**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 Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 251102 | Cesantías | 159.948.304 | 451.110.568 | -291.162.264 | -65% |
| 251104 | Vacaciones | 127.552.463 | 826.684.551 | -699.132.088 | -85% |
| 251105 | Prima de vacaciones | 86.967.746 | 593.924.999 | -506.957.253 | -85% |
| 251106 | Prima de servicios | 76.369.421 | 625.629.995 | -549.260.574 | -88% |
| 251107 | Prima de navidad | 174.821.274 | 507.227.329 | -332.406.055 | -66% |
| 251109 | Bonificaciones | 53.115.838 | 316.876.303 | -263.760.465 | -83% |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 16.987.600 | 0 | 16.987.600 | |
| 251113 | Remuneración por servicios técnicos | 0 | 7.387.414 | -7.387.414 | -100% |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 239.156.481 | 0 | 239.156.481 | |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 169.665.820 | 0 | 169.665.820 | |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar | 83.892.600 | 0 | 83.892.600 | |
| **Totales** | | **1.188.477.546** | **3.328.841.159** | **-2.140.363.612** | **-64%** |

**Provisiones:** Representa el valor estimado de por litigios y demandas en contra de la entidad, 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 se 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 ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 31 2019**
**Expresado en pesos**

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 270103 | Administrativas | 3.459.792.198 | 7.878.494.703 | -4.418.702.505 | -56% |
| **Totales** | | **3.459.792.198** | **7.878.494.703** | **-4.418.702.505** | **-56%** |

**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 a que dado el cambio del catálogo presupuestal se requiero la homologación de los rubros del ingreso los cuales fueron aprobados por el Ministerio de Hacienda en el mes de mayo

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 291007 | Ventas | 74.412.740 | 13.242.854 | 61.169.886 | 462% |
| **Totales** | | **74.412.740** | **13.242.854** | **61.169.886** | **462%** |

**PATRIMONIO:**

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

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 310506 | Capital fiscal | 1.865.149.172.853 | 1.865.149.172.842 | 11 | 0% |
| 310901 | Utilidad o excedentes acumulados | 77.020.453.093 | 0 | 77.020.453.093 | |
| 310902 | Pérdidas o déficits acumulados | -18.971.579.802 | | -18.971.579.802 | |
| 311001 | Utilidad o excedente del ejercicio | 19.111.546.576 | 20.596.543.493 | -1.484.996.917 | -7% |
| 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** | | **1.942.309.592.721** | **1.844.949.221.775** | **97.360.370.945** | **5%** |

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

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

## 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.

## FONDOS RECIBIDOS

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 470508 | Funcionamiento | 9.214.388.538 | 14.587.983.858 | -5.373.595.320 | -37% |
| 470510 | Inversión | 47.004.618.765 | 135.573.581.180 | -88.568.962.414 | -65% |
| 472201 | Cruce de cuentas | 1.874.758.115 | 699.363.306 | 1.175.394.809 | 168% |
| **Totales** | | **58.093.765.419** | **150.860.928.344** | **-92.767.162.925** | **-61%** |

Estos movimientos se encuentran directamente relacionados a la ejecución resupuestal de la entidad

## OTROS INGRESOS

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 171.403.588 | 0 | 171.403.588 | |
| 480232 | Rendimientos sobre recursos entregados en administración | 0 | 1.694.698.179 | -1.694.698.179 | -100% |
| 480827 | Aprovechamientos | 0 | 47 | -47 | -100% |
| **Totales** | | **171.403.588** | **1.694.698.226** | **-1.523.294.638** | **-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 directamente relacionados con los convenios en ejecución.

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

## GASTOS

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

### Gastos de Administración

Con respecto a los gastos de personal es importante resaltas que se realizó la reclasificación de gastos de de nómina temporal de las cuentas 510806001 y 51089001 a la respectiva cuenta tanto de gastos de nómina cuentas 5101 como el menor valor de las cuenta 2511 Beneficios de empleados.

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 causado de acuerdo al objeto contractual dándoles un mejor manejo como es el caso de los honorarios que en la vigencia 2018 se causaba en la cuenta de remuneración de servicios técnicos.

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 510101 | Sueldos | 9.431.349.887 | 2.641.318.920 | 6.790.030.967 | 257% |
| 510110 | Prima técnica | 248.132.373 | 0 | 248.132.373 | |
| 510201 | Incapacidades | 36.722.682 | 0 | 36.722.682 | |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 412.717.200 | 92.020.100 | 320.697.100 | 349% |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 857.035.276 | 209.501.500 | 647.533.776 | 309% |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos laborales | 87.947.100 | 15.900.700 | 72.046.400 | 453% |
| 510306 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 1.057.737.004 | 145.804.000 | 911.933.004 | 625% |
| 510307 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 149.241.807 | 116.317.820 | 32.923.987 | 28% |
| 510401 | Aportes al icbf | 309.524.900 | 69.010.800 | 240.514.100 | 349% |
| 510402 | Aportes al Sena | 206.409.100 | 46.018.300 | 160.390.800 | 349% |
| 510701 | Vacaciones | 579.652.225 | 335.013.221 | 244.639.004 | 73% |
| 510702 | Cesantías | 1.019.698.429 | 661.593.168 | 358.105.261 | 54% |
| 510704 | Prima de vacaciones | 395.218.445 | 228.474.358 | 166.744.087 | 73% |

ADR
Agencia de Desarrollo Rural
¡Cosechando progreso!

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 510705 | Prima de navidad | 30.196.231 | 507.862.005 | -477.665.774 | -94% |
| 510706 | Prima de servicios | 46.378.955 | 245.994.516 | -199.615.561 | -81% |
| 510707 | Bonificación especial de recreación | 49.657.291 | 3.627.738 | 46.029.553 | 1269% |
| 510790 | Otras primas | 231.232.372 | 510.088.433 | -278.856.061 | -55% |
| 510795 | Otras prestaciones sociales | 77.286.026 | 107.235.840 | -29.949.814 | -28% |
| 510801 | Remuneración por servicios técnicos | 0 | 398.485.399 | -398.485.399 | -100% |
| 510803 | Capacitación, bienestar social y estímulos | 377.205 | 1.680.000 | -1.302.795 | -78% |
| 510806 | Contratos de personal temporal | 0 | 2.947.417.035 | -2.947.417.035 | -100% |
| 510810 | Viáticos | 0 | 2.189.169 | -2.189.169 | -100% |
| 510890 | Otros gastos de personal diversos | 0 | 7.056.889.949 | -7.056.889.949 | -100% |
| 511105 | Gastos de organización y puesta en marcha | 0 | 217.360 | -217.360 | -100% |
| 511106 | Estudios y proyectos | 3.119.145.965 | 22.812.218.916 | -19.693.072.951 | -86% |
| 511109 | Gastos de desarrollo | 0 | 1.842.392 | -1.842.392 | -100% |
| 511112 | Obras y mejoras en propiedad ajena | 0 | 358.904 | -358.904 | -100% |
| 511113 | Vigilancia y seguridad | 430.521.388 | 411.375.711 | 19.145.677 | 5% |
| 511114 | Materiales y suministros | 21.941.820 | 0 | 21.941.820 | |
| 511115 | Mantenimiento | 8.357.340.138 | 5.775.914.260 | 2.581.425.878 | 45% |
| 511116 | Reparaciones | 0 | 1.096.472 | -1.096.472 | -100% |
| 511117 | Servicios públicos | 896.697.635 | 686.286.255 | 210.411.380 | 31% |
| 511118 | Arrendamiento operativo | 785.084.168 | 538.093.622 | 246.990.546 | 46% |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje | 579.611.254 | 1.461.310.354 | -881.699.100 | -60% |
| 511121 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 2.216.712 | 1.218.600 | 998.112 | 82% |
| 511122 | Fotocopias | 0 | 9.328.903 | -9.328.903 | -100% |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | 1.035.523.655 | 687.553.683 | 347.969.973 | 51% |
| 511125 | Seguros generales | 70.034.308 | 0 | 70.034.308 | |
| 511140 | Contratos de administración | 959.126.497 | 54.480.551.991 | -53.521.425.493 | -98% |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 3.936.057 | 3.717.973 | 218.084 | 6% |
| 511149 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 132.355.780 | 162.464.021 | -30.108.241 | -19% |
| 511155 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 22.849.230 | 0 | 22.849.230 | |
| 511157 | Concursos y licitaciones | 157.500.000 | 0 | 157.500.000 | |
| 511165 | Intangibles | 0 | 9.000.000 | -9.000.000 | -100% |
| 511166 | Costas procesales | 0 | 4.595.381 | -4.595.381 | -100% |
| 511173 | Interventorías, auditorías y evaluaciones | 896.492.102 | 2.275.282.181 | -1.378.790.079 | -61% |
| 511179 | Honorarios | 39.562.143 | 0 | 39.562.143 | |

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 511180 | Servicios | 325.427.399 | 479.151.897 | -153.724.498 | -32% |
| 511190 | Otros gastos generales | 87.789.980 | 171.382.087 | -83.592.106 | -49% |
| **Totales** | | **33.149.670.739** | **106.315.403.934** | **-73.165.733.194** | **-69%** |

## Impuestos, Contribuciones y Tasas

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 512001 | Impuesto predial unificado | 111.919.977 | 244.622.853 | -132.702.876 | -54% |
| 512010 | Tasas | 89.495.638 | 0 | 89.495.638 | |
| 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** | | **201.944.615** | **246.233.466** | **-44.288.851** | **-18%** |

## Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 536001 | Edificaciones | 690.725.360 | 12.320.703.069 | -11.629.977.709 | -94% |
| 536004 | Maquinaria y equipo | 54.936.281 | 171.625.865 | -116.689.584 | -68% |
| 536006 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 10.593.043 | 534.234.592 | -523.641.549 | -98% |
| 536007 | Equipos de comunicación y computación | 173.443.528 | 2.370.809.044 | -2.197.365.516 | -93% |
| 536008 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 14.388.093 | 34.531.423 | -20.143.330 | -58% |
| 536016 | Propiedades, planta y equipo en concesión | 4.365.116.277 | 0 | 4.365.116.277 | |
| 536605 | Licencias | 197.750.085 | 139.474.290 | 58.275.795 | 42% |
| 536606 | Softwares | 14.242.817 | 0 | 14.242.817 | |
| 536803 | Administrativas | 107.773.179 | 6.521.245.476 | -6.413.472.297 | -98% |
| **Totales** | | **5.628.968.663** | **22.092.623.759** | **-16.463.655.096** | **-75%** |

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

## Operaciones Interinstitucionales

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 572080 | Recaudos | 171.403.588 | 3.307.449.293 | -3.136.045.705 | -95% |
| **Totales** | | **171.403.588** | **3.307.449.293** | **-3.136.045.705** | **-95%** |

## Otros Gastos

| Código | Descripción | Valor (en pesos Mayo 2019) | Valor (en pesos Mayo 2018) | Variaciones | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Absoluta | Relativa |
| 580439 | Intereses de mora | 1.634.825 | 0 | 1.634.825 | |
| **Totales** | | **1.634.825** | **0** | **1.634.825** | |

**CLAUDIA PATRICIA SALDAÑA OSORIO**
Contadora
TP 107169-T