

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, la ADR adquirió SIGEP – Nomina, (APOTEOSIS) – Propiedad, Planta y Equipo y SIFI - Cartera, los cuales han garantizado una mayor confiabilidad y oportunidad en la información, contable de la entidad.

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 30 de Septiembre 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.

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 las cuentas corrientes, disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad.

Banco	Identificación	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
					Absoluta	Relativa
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473069994555	CAJA MENOR GASTOS GENERALES	8.700.000,00	25.500.000,00	-16.800.000,00	-66%
BANCO POPULAR S. A. / BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. BBVA	CTA BAN 110080166317/ CTA BAN 03090000039105	GASTOS GENERALES	89.000,00	0,00	89.000,00	100%
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A./ BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	CTA BAN 302300003910- CTA BAN 059028860	RECURSOS FONAT - RECURSOS PROPIOS	275.823.815	43.563.694,20	232.260.120,80	-533%
TOTALES:			284.612.815,00	69.063.694,20	215.549.120,80	312%

Para ser comparativo el movimiento de las cuentas bancarias estas se realizan así:

1. Gastos Generales: los saldos manejados por las cuentas corrientes del BBVA para la vigencia 2018 la cual al corte de septiembre presentaba un saldo de ceros pesos y el Banco Popular en la presente vigencia con un saldo de \$89.000 originado por las deducciones de nómina pagadas en los primeros días del mes de octubre.
2. Las cuentas recaudadoras del Banco Agrario en la vigencia 2018 y al corte de septiembre la cuenta del Banco Comercial AV Villas y que corresponden a los valores consignados por los clientes de cada una de las carteras de la entidad.

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
138426	Pago por cuenta de terceros	192.391.817	29.997.020	162.394.797,00	541%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	31.073.438.930	36.474.838.982	-5.401.400.052,00	-15%
138490	Otras cuentas por cobrar	22.203.888	17.809.988	4.393.900,00	25%
Totales		31.288.034.635	36.522.645.990	-5.234.611.355,00	-14%

Con respecto a la variación de la cuenta 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 el saldo corresponde a los dineros pendiente por desembolsar a Findeter por parte del Ministerio de Hacienda en virtud de la constitución del acreedor vario 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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
151490	Otros materiales y suministros	88.854.729	95.122.949	-6.268.220	-7%
Totales		88.854.729	95.122.949	-6.268.220	-7%

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 de terceros.

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
190501	Seguros	220.645.526	195.640.382	25.005.144	13%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.265.973	4.000.000	-1.734.027	-43%
190801	En administración	304.274.829.561	356.907.867.235	-52.633.037.674	-15%
Totales		304.497.741.060	357.107.507.617	-52.609.766.557	-15%

Con respecto a los dineros entregados en administración con saldo a septiembre 30 de 2019, este se encuentra representado por los saldos de los convenios:

Identificación	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 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	15.821.808.215
800091142	ORG. 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	299.577.756.148,80
---------	--------------------

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 \$4.697.073.412,04

Identificación	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	4.697.073.412,04
	TOTALES:	4.697.073.412,04

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
131101	Tasas	1.955.451.775	0	1.955.451.775	
131127	Contribuciones	2.285.640.634	0	2.285.640.634	
131719	Administración de proyectos	53.002.316.708	54.134.884.021	-1.132.567.312	-0,02
131790	Otros servicios	0	166.363.852	-166.363.852	-1,00
138416	Enajenación de activos	1.172.300.254	2.506.554.610	-1.334.254.356	-0,53
138490	Otras cuentas por cobrar	5.532.223.481	7.001.643.518	-1.469.420.037	-0,21
138602	Prestación de servicios	-59.579.214.119	-49.020.719.991	-10.558.494.128	0,22
	Totales	4.368.718.733	14.788.726.010	-10.420.007.277	-0,70

Es importante aclarar que a partir de la presente vigencia y en virtud a la creación de los rubros del ingreso por parte del SIIF 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:

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
160501	Urbanos	9.729.219.706	9.729.219.706	0	0,00
160502	Rurales	406.460.684	406.460.684	0	0,00
161505	Redes, líneas y cables	1.568.899.849	1.568.899.849	0	0,00

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

161590	Otras construcciones en curso	1.307.180.479.425	1.299.094.301.432	8.086.177.993	0,01
164001	Edificios y casas	7.537.448.668	7.537.448.668	0	0,00
164002	Oficinas	2.165.285.436	2.165.285.436	0	0,00
164017	Parqueaderos y garajes	270.795.859	270.795.859	0	0,00
164090	Otras edificaciones	80.192.825.759	71.745.046.063	8.447.779.696	0,12
165501	Equipo de construcción	1.923.626.839	1.923.626.839	0	0,00
165590	Otra maquinaria y equipo	33.307.318	52.965.318	-19.658.000	-0,37
166501	Muebles y enseres	165.418.251	192.103.444	-26.685.193	-0,14
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	4.290.936.548	4.366.799.259	-75.862.711	-0,02
167001	Equipo de comunicación	120.353.085	40.227.388	80.125.697	1,99
167002	Equipo de computación	1.789.156.353	1.934.451.054	-145.294.701	-0,08
167090	Otros equipos de comunicación y computación	101.555.000	115.142.000	-13.587.000	-0,12
167502	Terrestre	323.373.179	323.373.179	0	0,00
167505	De tracción	21.941.060	21.941.060	0	0,00
168302	Edificaciones	224.054.871.541	179.429.824.653	44.625.046.888	0,25
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.402.001.034	7.402.001.034	0	0,00
168501	Edificaciones	-4.536.732.020	-2.864.380.636	-1.672.351.383	0,58
168504	Maquinaria y equipo	-359.721.261	-231.552.417	-128.168.844	0,55
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-628.389.054	-620.004.113	-8.384.942	0,01
168507	Equipos de comunicación y computación	-764.909.311	-559.272.890	-205.636.421	0,37
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-94.961.416	-60.429.992	-34.531.424	0,57
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	-28.565.204.712	-17.875.246.467	10.689.958.245	0,60
Totales		1.614.328.037.820	1.566.109.026.409	48.219.011.411	0,03

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

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.

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

243625	Impuesto a las ventas retenido.	37.159.963	47.799.309	-10.639.346	-0,22
243626	Contratos de construcción	24.950.987	50.060.864	-25.109.877	-0,50
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	5.982.458	10.907.023	-4.924.565	-0,45
243628	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	12.463	12.463	0	0,00
243690	Otras retenciones	433	0	433	
246002	Sentencias	0	1.181.815.100	-1.181.815.100	-1,00
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	0	241.600	-241.600	-1,00
249050	Aportes al icbf y sena	109.067.900	81.056.400	28.011.500	0,35
249051	Servicios públicos	0	536.064	-536.064	-1,00
249055	Servicios	14.977.065	0	14.977.065	
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	29.572.665	0	29.572.665	
Totales		1.258.643.852	2.634.405.550	-1.375.761.699	-0,52

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
251101	Nómina por pagar	2.402.280	0,00	2.402.280	
251102	Cesantías	0,00	401.566.233	-401.566.233	-1,00
251104	Vacaciones	416.560.362	754.577.839	-338.017.477	-0,45
251105	Prima de vacaciones	267.004.168	544.991.882	-277.987.714	-0,51
251106	Prima de servicios	229.095.937	337.387.178	-108.291.241	-0,32
251107	Prima de navidad	1.486.976.478	499.384.210	987.592.268	1,98
251109	Bonificaciones	53.674.624	247.290.700	-193.616.076	-0,78
251110	Otras primas	171.418.525	0,00	171.418.525	
251111	Aportes a riesgos laborales	16.885.100	18.137.100	-1.252.000	-0,07
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	244.578.687	183.313.710	61.264.977	0,33
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	173.564.573	177.140.240	-3.575.667	-0,02
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	87.239.800	86.261.700	978.100	0,01
Totales		3.149.400.533	3.250.050.792	-100.650.259	-0,03

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.

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
197007	Licencias	2.044.915.178	1.067.869.157	977.046.021	0,91
197008	Softwares	353.562.989	387.158.450	-33.595.461	-0,09
197507	Licencias	-1.250.445.274	-465.953.943	-784.491.331	1,68
197508	Softwares	-54.463.827	-28.229.411	-26.234.416	0,93
Totales		1.093.569.067	960.844.253	132.724.814	0,14

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 \$1.258.643.852.

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
240102	Proyectos de inversión	203.918.601	62.150.722	141.767.879	2,28
240706	Cobro cartera de terceros	68.588.906	94.679.618	-26.090.712	-0,28
240720	Recaudos por clasificar	210.527.716	339.145.342	-128.617.626	-0,38
240722	Estampillas	74.682.464	320.111.737	-245.429.273	-0,77
242401	Aportes a fondos pensionales	100.973.145	109.520.899	-8.547.754	-0,08
242402	Aportes a seguridad social en salud	84.318.452	89.668.294	-5.349.842	-0,06
242405	Cooperativas	15.004.112	14.206.631	797.481	0,06
242407	Libranzas	46.424.793	28.964.768	17.460.025	0,60
242408	Contratos de medicina prepagada	502.256	1.235.320	-733.064	-0,59
242411	Embargos judiciales	5.824.039	5.678.292	145.747	0,03
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	7.405.000	29.757.836	-22.352.836	-0,75
242490	Otros descuentos de nómina	16.889.261	1.870.769	15.018.492	8,03
243603	Honorarios	16.600.484	18.032.309	-1.431.825	-0,08
243605	Servicios	2.132.699	2.190.902	-58.203	-0,03
243606	Arrendamientos	4.437.085	3.344.167	1.092.918	0,33
243608	Compras	791	3.134.221	-3.133.430	-1,00
243615	Rentas de trabajo	178.690.113	138.284.900	40.405.213	0,29

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
291007	Ventas	92.652.298	16.178.072	76.474.226	4,73
Totales		92.652.298	16.178.072	76.474.226	4,73

PASIVOS NO CORRIENTE

NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	3.030.254.826	39.620.241.390	-36.589.986.563	-0,92
Totales		3.030.254.826	39.620.241.390	-36.589.986.563	-0,92

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
270103	Administrativas	2.950.293.383	3.413.951.885	-463.658.502	-0,14
Totales		2.950.293.383	3.413.951.885	-463.658.502	-0,14

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
310506	Capital fiscal	1.865.149.172.853	1.865.149.172.842	11	0,00

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

310901	Utilidad o excedentes acumulados	113.728.702.316	0	113.728.702.316	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-18.971.579.802	0	-18.971.579.802	
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	-14.437.971.402	102.365.430.950	-116.803.402.352	-1,14
314503	Cuentas por cobrar	0	-16.600.315.706	16.600.315.706	-1,00
314506	Propiedades, planta y equipo	0	-6.179.592.825	6.179.592.825	-1,00
314507	Activos intangibles	0	-9.758.001	9.758.001	-1,00
314512	Otros activos	0	-18.006.828.028	18.006.828.028	-1,00
Totales		1.945.468.323.966	1.926.718.109.232	18.750.214.733	0,01

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
411001	Tasas	1.962.666.879	0	1.962.666.879	
411003	Intereses	0	4.942.535	-4.942.535	-1,00
411061	Contribuciones	17.248.896	0	17.248.896	
Totales		1.979.915.775	4.942.535	1.974.973.240	399,59

NOTA (15) VENTA DE SERVICIOS

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
439014	Administración de proyectos	13.867.129	0	13.867.129	
Totales		13.867.129	0	13.867.129	

Cuenta que revela el valor de los ingresos recibidos por el Distrito de riego de Montería – Mocari y el Distrito de riego la Doctrina, correspondiente a la administración de proyectos.

NOTA (16) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 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 INTERSTITUCIONALES

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
470508	Funcionamiento	18.007.666.888	25.534.810.212	-7.527.143.324	-0,29
470510	Inversión	69.271.245.448	198.094.688.456	-128.823.443.008	-0,65
472201	Cruce de cuentas	2.943.470.065	1.700.948.373	1.242.521.692	0,73
Totales		90.222.382.402	225.330.447.042	-135.108.064.640	-0,60

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.

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
510101	Sueldos	17.185.015.448	4.678.425.185	12.506.590.263	2,67
510110	Prima técnica	585.332.608	0	585.332.608	
510201	Incapacidades	70.570.134	0	70.570.134	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	824.228.100	215.770.500	608.457.600	2,82
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.637.176.078	450.662.457	1.186.513.621	2,63
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	164.260.200	156.992.100	7.268.100	0,05
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	2.096.797.657	296.185.300	1.800.612.357	6,08
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	209.008.090	240.241.520	-31.233.430	-0,13
510401	Aportes al icbf	618.193.400	595.203.200	22.990.200	0,04
510402	Aportes al sena	412.271.900	396.911.800	15.360.100	0,04
510701	Vacaciones	1.579.097.521	335.013.221	1.244.084.300	3,71
510702	Cesantías	1.605.334.534	832.700.109	772.634.425	0,93
510704	Prima de vacaciones	1.079.572.182	228.474.358	851.097.824	3,73
510705	Prima de navidad	1.609.206.447	507.862.005	1.101.344.442	2,17
510706	Prima de servicios	1.059.031.911	245.994.516	813.037.395	3,31
510707	Bonificación especial de recreación	102.183.286	13.360.528	88.822.758	6,65
510790	Otras primas	1.057.080.768	964.141.631	92.939.137	0,10
510795	Otras prestaciones sociales	0	107.235.840	-107.235.840	-1,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	0	904.253.728	-904.253.728	-1,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	9.096.011	55.172.772	-46.076.761	-0,84
510806	Contratos de personal temporal	0	5.166.968.513	-5.166.968.513	-1,00
510810	Viáticos	0	2.751.694	-2.751.694	-1,00
510890	Otros gastos de personal diversos	135.599.557	14.853.578.880	-14.717.979.323	-0,99

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

511105	Gastos de organización y puesta en marcha	0	3.488.836	-3.488.836	-1,00
511106	Estudios y proyectos	8.230.923.212	33.423.767.124	-25.192.843.912	-0,75
511109	Gastos de desarrollo	0	2.322.872	-2.322.872	-1,00
511113	Vigilancia y seguridad	1.173.909.770	1.086.282.979	87.626.791	0,08
511114	Materiales y suministros	41.915.251	42.697.384	-782.133	-0,02
511115	Mantenimiento	14.511.456.642	27.704.580.601	-13.193.123.959	-0,48
511117	Servicios públicos	1.453.911.529	1.087.764.770	366.146.759	0,34
511118	Arrendamiento operativo	1.444.397.128	1.001.982.270	442.414.858	0,44
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.950.528.072	3.802.195.815	-1.851.667.743	-0,49
511120	Publicidad y propaganda	0	282.267	-282.267	-1,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	6.724.027	1.525.900	5.198.127	3,41
511122	Fotocopias	0	12.336.249	-12.336.249	-1,00
511123	Comunicaciones y transporte	1.496.145.184	952.757.362	543.387.823	0,57
511125	Seguros generales	275.107.462	136.723.189	138.384.273	1,01
511140	Contratos de administración	959.126.497	2.935.589.437	-1.976.462.940	-0,67
511146	Combustibles y lubricantes	8.017.249	8.474.031	-456.782	-0,05
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	255.664.492	346.852.636	-91.188.144	-0,26
511150	Procesamiento de información	0	12.585.600	-12.585.600	-1,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	57.344.234	0	57.344.234	
511157	Concursos y licitaciones	157.500.000	0	157.500.000	
511166	Costas procesales	0	9.458.080	-9.458.080	-1,00
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	1.538.542.749	4.656.970.383	-3.118.427.634	-0,67
511179	Honorarios	82.060.179	14.875.000	67.185.179	4,52
511180	Servicios	606.491.578	741.873.386	-135.381.808	-0,18
511190	Otros gastos generales	87.797.248	304.665.735	-216.868.487	-0,71
512001	Impuesto predial unificado	111.919.977	245.610.655	-133.690.678	-0,54
512010	Tasas	111.052.899	8.089.805	102.963.094	12,73
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	529.000	538.200	-9.200	-0,02
512012	Impuesto de registro	0	1.072.413	-1.072.413	-1,00
512090	Otros impuestos, contribuciones y tasas	3.831.999	9.786.772	-5.954.773	-0,61
Totales		66.603.952.210	109.803.049.607	-43.199.097.397	-0,39

NOTA (19) DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
534702	Prestación de servicios	30.093.465.514	0	30.093.465.514	
536001	Edificaciones	1.257.916.167	1.241.742.224	16.173.943	0,01
536004	Maquinaria y equipo	104.801.487	99.779.607	5.021.880	0,05
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	19.014.144	217.395.716	-198.381.573	-0,91
536007	Equipos de comunicación y computación	361.348.446	298.729.153	62.619.293	0,21
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	25.898.568	25.898.569	-1	-0,00
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	8.070.888.478	7.423.634.916	647.253.562	0,09
536605	Licencias	425.198.891	465.953.943	-40.755.052	-0,09
536606	Softwares	25.750.259	28.229.411	-2.479.152	-0,09
536803	Administrativas	-401.725.636	3.238.517.758	-3.640.243.394	-1,12
Totales		39.982.556.318	13.039.881.297	26.942.675.021	2,07

NOTA (20) OPERACIONES INTERSTITUCIONALES

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
572080	Recaudos	403.201.102	5.018.012.350	-4.614.811.248	-0,92
Totales		403.201.102	5.018.012.350	-4.614.811.248	-0,92

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	278.287.278	0	278.287.278	
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0	2.017.571.303	-2.017.571.303	-1,00
480233	Intereses de mora	8.729.930	0	8.729.930	
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	7.963.326	0	7.963.326	
480815	Fotocopias	10.165	85.524	-75.359	-0,88
480826	Recuperaciones	35.839.269	2.873.327.753	-2.837.488.484	-0,99
480827	Aprovechamientos	0	47	-47	-1,00
Totales		330.829.967	4.890.984.627	-4.560.154.660	-0,93

NOTA (22) OTROS GASTOS

Código	Descripción	Valor (en pesos Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
580439	Intereses de mora	1.634.825	0	1.634.825	
Totales		1.634.825	0	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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
819003	Intereses de mora	6.168.932.616	0	6.168.932.616	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.352.032.847	1.497.530.496	-145.497.649	-0,10
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	-1,00
835511	Gastos	5.189.129.179	5.568.198.499	-379.069.320	-0,07
891506	Bienes y derechos retirados	-3.572.103.584	-1.497.530.496	-2.074.573.088	1,39
891516	Ejecución de proyectos de inversión	-11.358.061.795	-5.568.198.499	-5.789.863.296	1,04

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

891518	Bienes entregados a terceros	0	-32.274.669	32.274.669	-1,00
Totales		0,00	-0,00	0,00	-0,00

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 Septiembre 2019)	Valor (en pesos Septiembre 2018)	Variaciones	
				Absoluta	Relativa
912004	Administrativos	336.223.831.613	248.242.164.821	87.981.666.792	0,35
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-336.223.831.613	-248.242.164.821	-87.981.666.792	0,35
Totales		0,00	0,00	0,00	0,00


CLAUDIA PATRICIA SALDAÑA OSORIO
Contadora
TP 107169-T