

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES

CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

### ACTIVOS

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (1.1.10.05)

##### Depósitos en Instituciones Financieras – Bancos

El saldo de la cuenta Depósitos en instituciones financieras – Bancos, asciende a la suma de **\$132.854.707**. A continuación, se presenta la relación de las cuentas bancarias activas al corte de 30 de septiembre de 2022, en el que se incluyen los saldos en libros, en extracto y valores pendientes por conciliar

| CUENTA BANCARIA                         | SALDO AGOSTO 2022 | MOVIMIENTO DEBITO  | MOVIMIENTO CREDITO | VALOR EN LIBROS SEPT 2022 | VALOR EN EXTRACTO  | VALOR POR CONCILIAR A 30 SEPT. 2022 |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| BANCO AV VILLAS<br>059030478<br>PAGADOR | 0                 | 349.592.063        | 349.592.063        | 0                         | 0                  | 0                                   |
| BANCO AVVILLAS<br>059028860<br>RECAUDO  | 34.403.760        | 120.654.707        | 34.403.760         | 120.654.707               | 120.654.707        | 0                                   |
| BANCO DAVIVIENDA<br>473069994555        | 12.200.000        | 0                  | 0                  | 12.200.000                | 12.200.000         | 0                                   |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>46.603.760</b> | <b>470.246.770</b> | <b>383.995.823</b> | <b>132.854.707</b>        | <b>132.854.707</b> | <b>0</b>                            |

*Valores expresados en pesos.*

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. El saldo de la cuenta de recaudo fue trasladado en el mes de octubre a la cuenta DTN – SCUN del Tesoro Nacional.

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes son:

- Cuenta corriente No. 473069994555 del Banco Davivienda – Cuenta en la que se mantienen los recursos de caja menor constituida a través de la Resolución No. 040 del mes de enero 2022 por un monto inicial de \$10.700.000, más una adición por valor de \$1.500.000, según Resolución No. 2612022 de fecha 03 de junio de 2022.

- Cuenta corriente No. 059028860 del Banco Comercial AV Villas, donde se reciben los recaudos por los diferentes conceptos de tarifas recuperación de la inversión y transferencia de distritos.
- Cuenta corriente No. 059030478 del Banco Comercial AV Villas donde se trasladan los recursos para pago de deducciones de nómina y pago de impuestos a cargo de la entidad.

## CUENTAS POR COBRAR

### Tasas (1.3.11.01)

La cartera por concepto de tasas es controlada por la Dirección de Adecuación de Tierras (cartera) de la Vicepresidencia de Integración productiva (VIP) responsables de administrar el portafolio de cartera propiedad de la ADR y los valores reflejan la facturación semestral y su respectivo recaudo mensual enviado por esa dependencia.

Esta cartera tiene origen, en virtud de la Ley 41 de 1993<sup>1</sup> y corresponde al cobro por la prestación del servicio público de adecuación de tierras, para financiar los costos reales de administración, operación y mantenimiento de los distritos de riego, drenaje y control de inundación de los distritos administrados directamente por la Entidad

La ADR administra directamente seis (6) distritos de mediana y gran escala, de los cuales solo en cinco de ellos se realiza la facturación por el concepto de tasas del servicio; actualmente no se está realizando la facturación del DAT del Valle del Sibundoy (Departamento del Putumayo).

| TASAS                              | SALDO SEPTIEMBRE DE 2022 | SALDO DICIEMBRE DE 2021 | VARIACION ABSOLUTA   | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Distrito de Riego Montería- Mocarí | 1.624.407.894            | 2.163.377.989           | -538.970.095         | -25%               |
| Distrito De Riego La Doctrina      | 1.575.822.519            | 1.177.393.208           | 398.429.311          | 34%                |
| Distrito De Riego Repelón          | 2.947.572.899            | 1.982.444.743           | 965.128.156          | 49%                |
| Distrito De Riego Manatí           | 3.632.278.500            | 2.282.992.996           | 1.349.285.504        | 59%                |
| Distrito De Riego Santa Lucia      | 1.025.363.387            | 706.002.738             | 319.360.649          | 45%                |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>10.805.445.197</b>    | <b>8.312.211.674</b>    | <b>2.493.233.523</b> | <b>30%</b>         |

*Valores expresados en pesos.*

<sup>1</sup> Ley 41 de 1993. Por la cual se organiza el subsector de adecuación de tierras y se establecen sus funciones.

La información registrada en el código 1.3.11.01, corresponde a los saldos de la cartera por concepto de tasas desde el 01 de enero de 2018 hasta la fecha

| CONCEPTO                        | TASAS                 |
|---------------------------------|-----------------------|
| Saldo agosto de 2022            | 10.827.402.058        |
| Recaudos septiembre de 2022     | 21.956.861            |
| <b>Saldo septiembre de 2022</b> | <b>10.805.445.197</b> |

*Valores expresados en pesos.*

### **Contribuciones - Recuperación de la Inversión (1.3.11.27)**

La cartera por concepto de recuperación de la inversión es controlada por la Dirección de Adecuación de Tierras (cartera) de la Vicepresidencia de Integración productiva (VIP) responsables de administrar el portafolio de cartera propiedad de la ADR y los valores reflejan la información enviada por esa oficina de manera mensual

Representa los saldos de la cartera por concepto de recuperación de Inversión de los distritos de riego que el extinto Incoder construyó, rehabilitó o hubiera realizado alguna obra de mejora, esta cartera fue transferida a nuestra Agencia mediante el Acta No. 0223 del 06 de diciembre de 2016, y actualizada con el reconocimiento de nuevas obligaciones a través de las Resoluciones (750 de 2019, 88 de 2020, 165 de 2020, 354 de 2020, 355 de 2020, 356 de 2020, 357 de 2020)

Esta cartera tiene origen, en el marco de lo establecido en el artículo 24 de la Ley 41 de 1993, así como, el Acuerdo 191 de 2009 del INCODER, “*Por el cual se reglamenta lo relacionado con la recuperación del monto de las inversiones de las obras de Adecuación de Tierras ejecutadas por el INCODER*”.

El valor de la Recuperación de la Inversión se establece mediante acto administrativo previa socialización con las Asociaciones de Usuarios de las obras a realizar, suscripción de actas de compromiso y pagarés, una vez en firme estas Resoluciones, el Organismo Ejecutor debe oficiar a la Oficina de Instrumentos Públicos correspondiente para que inscriba en los respectivos folios de matrícula inmobiliaria el Acto Administrativo.

| CONTRIBUCIONES               | SALDO SEPTIEMBRE DE 2022 | SALDO AGOSTO DE 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Recuperación de la Inversión | 3.053.291.603            | 3.053.594.688        | -303.085           | -0,01%             |
| <b>TOTALES</b>               | <b>3.053.291.603</b>     | <b>3.053.594.688</b> | <b>-303.085</b>    | <b>-0,01%</b>      |

*Valores expresados en pesos.*

Detalle del movimiento de la cuenta en el periodo comprendido desde el 01 de septiembre de 2022 al 30 de septiembre de 2022.

| CONCEPTO                               | CONTRIBUCIONES       |
|--|----------------------|
| Saldo agosto de 2022                   | 3.053.594.688        |
| Nuevas obligaciones septiembre de 2022 | 0                    |
| Recaudos septiembre de 2022            | 303.085              |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>3.053.291.603</b> |

*Valores expresados en pesos.*

### Prestación de servicios - tasas (1.3.17.19)

Corresponde al cobro por la prestación del servicio público de adecuación de tierras cobrado en los Distritos de Adecuación de Tierras en virtud de la Ley 41 de 1993 del periodo del 01 de julio de 2016 hasta el 31 de diciembre de 2017, para financiar los costos reales de administración, operación y mantenimiento de los distritos de riego, drenaje y control de inundación administrados directamente por la Agencia.

| ADMINISTRACION DE PROYECTOS        | SALDO SEPTIEMBRE DE 2022 | SALDO AGOSTO DE 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Distrito de Riego Montería- Mocarí | 607.194.373              | 617.343.871          | -10.149.498        | -1,6%              |
| Distrito De Riego La Doctrina      | 3.922.555.633            | 3.937.141.221        | -14.585.587        | -0,4%              |
| Distrito De Riego Repelón          | 1.241.214.880            | 1.241.214.880        | 0                  | 0,0%               |
| Distrito De Riego Manatí           | 1.666.396.675            | 1.666.396.675        | 0                  | 0,0%               |
| Distrito De Riego Santa Lucia      | 618.287.882              | 618.287.882          | 0                  | 0,0%               |
| <b>TOTALES</b>                     | <b>8.055.649.443</b>     | <b>8.080.384.528</b> | <b>-24.735.085</b> | <b>-0,3%</b>       |

*Valores expresados en pesos.*

La información registrada en el código 1.3.17.19, corresponde a los saldos de la cartera por concepto de tasas desde el 01 de julio de 2016 hasta el 31 de diciembre de 2017.

| CONCEPTO                    | ADMINISTRACION DE PROYECTOS |
|-----------------------------|-----------------------------|
| Saldo agosto de 2022        | 8.080.384.528               |
| Recaudos septiembre de 2022 | 24.735.085                  |
| <b>TOTALES</b>              | <b>8.055.649.443</b>        |

*Valores expresados en pesos*

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### Transferencias (1.3.84.16)

Esta cartera tiene origen, en virtud de la Ley 1152 de 2007, y corresponde a la venta que se realizó a las asociaciones de usuarios de distritos de adecuación de tierras de propiedad del Estado.

El valor de la transferencia de los distritos se establece mediante Acto Administrativo que recoge tratándose de la determinación de los plazos, garantías e intereses, lo consagrado en la Resolución 1687 de 2008 de la UNAT<sup>2</sup>, constituyéndose un plan de amortización por cada distrito transferido.

La información insumo de la cartera de transferencias es remitida al área contable por parte de la Vicepresidencia de Integración Productiva, área encargada de administrar el portafolio de cartera de la ADR.

Corresponde a los saldos de la cartera por concepto de transferencias (venta de Distritos) realizada por el Extinto Incoder a las asociaciones de usuarios, estos saldos fueron transferidos a la Agencia de Desarrollo Rural - ADR mediante acta No.0223 del 06 de diciembre de 2016.

| TRANSFERENCIAS   | SALDO SEPTIEMBRE DE 2022 | SALDO AGOSTO DE 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| ASOPORVENIR - Asociación De Usuarios Del D.A.T. De El Porvenir | 16.115.001               | 16.115.001           | 0                  | 0,00%              |
| <b>TOTALES</b>   | <b>16.115.001</b>        | <b>16.115.001</b>    | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>       |

*Valores expresados en pesos.*

Se evidencia el recaudo por concepto de la cartera de enajenación de activos a corte 30 de septiembre de 2022.

| CONCEPTO                    | TRANSFERENCIAS    |
|-----------------------------|-------------------|
| Saldo agosto de 2022        | 16.115.001        |
| Nuevas transferencias       | 0                 |
| Recaudos septiembre de 2022 | 0                 |
| <b>TOTALES</b>              | <b>16.115.001</b> |

*Valores expresados en pesos*

### Pago por cuenta de terceros (1.3.84.26)

Refleja el saldo de los recursos pendientes de cobro por concepto de incapacidades y licencias de maternidad adeudadas por las Entidades Prestadoras de Salud (EPS), esta cartera es controlada por el Grupo de Nómina de la Dirección de Talento Humano.

Detalle de la cuenta 138426- Pago por Cuenta de Terceros

| PAGO POR CUENTA DE TERCEROS                | SALDO SEPTIEMBRE DE 2022 | SALDO AGOSTO DE 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Caja De Compensación Familiar Compensar    | 7.244.543                | 3.704.068            | 3.540.475          | 95,58%             |
| Salud total S A                            | 13.551.022               | 13.551.022           | 0                  | 0,00%              |
| Entidad promotora de salud Sanitas S A     | 21.423.910               | 12.950.291           | 8.473.619          | 65,43%             |
| Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.      | 7.547.949                | 5.167.055            | 2.380.894          | 46,08%             |
| EPS Suramericana S. A                      | 11.616.524               | 11.133.395           | 483.129            | 4,34%              |
| Consortio SAYP 2011                        | 378.489                  | 378.489              | 0                  | 0,00%              |
| Coosalud entidad Promotora de salud S.A.   | 204.588                  | 204.588              | 0                  | 0,00%              |
| Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 634.906                  | 634.906              | 0                  | 0,00%              |
| <b>TOTALES</b>                             | <b>62.601.931</b>        | <b>47.723.814</b>    | <b>14.878.117</b>  | <b>211%</b>        |

*Valores expresados en pesos.*

Detalle del movimiento de la cuenta en el periodo comprendido desde el 01 de agosto de 2022 al 30 de septiembre de 2022.

| CONCEPTO  | PAGO POR CUENTA DE TERCEROS |
|---|-----------------------------|
| Saldo agosto de 2022  | 47.723.814                  |
| Reconocimiento incapacidades  | 15.271.503                  |
| Incapacidad al 100% reclasificado al gasto en el mes de septiembre 2022 | 393.386                     |
| Deterioro   | 0                           |
| <b>TOTALES</b>  | <b>62.601.931</b>           |

*Valores expresados en pesos.*

### Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías (1.3.84.27).

Refleja el saldo de los dineros pendientes de transferir a los proveedores por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en virtud de la constitución de la orden de pago presupuestal con valor liquido cero y de los recursos transferidos por el extinto INCODER a través del acta 217 de 2016 (saldos de acreedores Varios Sujetos a Devolución).

| CONTRATISTA   | SALDO SEPTIEMBRE 2022 | SALDO AGOSTO 2022     | VARIACION ABSOLUTA  | VARIACION RELATIVA |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Findeter Contrato 225 de 2016                               | 15.299.429.225        | 15.729.645.640        | -430.216.415        | -2,74%             |
| Consorcio Obras Distritos Contrato 559 de 2019              | 0                     | 0                     | 0                   | 0,00%              |
| Acreeedores Varios Sujetos a Devolución Acta No 217 de 2016 | 3.023.747.226         | 3.023.747.226         | 0                   | 0,00%              |
| <b>TOTALES</b>  | <b>18.323.176.451</b> | <b>18.753.392.866</b> | <b>-430.216.415</b> | <b>-2,74%</b>      |

| CONTRATISTA                             | DESCRIPCIÓN          | VALORES               | RECURSOS EJECUTADOS (ACUMULADOS) AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 | SAEDO RECURSOS POR EJECUTAR CONTABLEMENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 |
|---|----------------------|-----------------------|--|---|
| Findeter                                | Contrato 225 de 2016 | 68.115.130.956        | 52.815.701.731   | 15.299.429.225  |
| Consorcio Obras Distritos               | Contrato 559 de 2019 | 3.539.282.398         | 3.539.282.398  | 0   |
| Acreeedores Varios Sujetos a Devolución | Acta No 217 de 2016  | 3.023.747.226         | 0  | 3.023.747.226   |
| <b>TOTALES</b>                          |                      | <b>74.678.160.580</b> | <b>56.354.984.129</b>  | <b>18.323.176.451</b>   |

*Valores expresados en pesos.*

Detalle del movimiento de la cuenta en el periodo comprendido desde el 01 de agosto de 2022 al 30 de septiembre de 2022.

| CONCEPTO                                 | RECURSOS DE ACREEADORES REINTEGRADOS A TESORERIAS |
|--|---|
| Saldo agosto de 2022                     | 18.753.392.866                                    |
| Desembolso Findeter contrato 225 de 2016 | 430.216.415                                       |
| <b>SALDO SEPTIEMBRE DE 2022</b>          | <b>18.323.176.451</b>                             |

*Valores expresados en pesos.*

### Otras Cuentas por Cobrar (1.3.84.90).

El valor reflejado en este concepto por valor de \$68.216.128, imputado al departamento del Huila, corresponde al valor pendiente de reintegro objeto de la liquidación del contrato # 943 de 2014 Los valores sujetos a devolución corresponden a \$60.467.697 por concepto de recursos no ejecutados del convenio y \$7.748.431 corresponden a intereses generados

El valor registrado a nombre de la Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental, corresponde al valor adeudado en virtud de la liquidación unilateral del Convenio Interadministrativo No. 1171 de 2015 celebrado con el extinto INCODER, subrogada su posición contractual a la Agencia de Desarrollo Rural-ADR (Resolución 0738 del 22 de octubre de 2019)

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                 | SALDO SEPTIEMBRE DE 2022 | SALDO AGOSTO DE 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Departamento del Huila                                   | 68.216.128               | 68.216.128           | 0                  | 0,00%              |
| Corporación autónoma regional de la frontera nororiental | 2.300.251.783            | 2.300.251.783        | 0                  | 0,00%              |
| <b>TOTALES</b>   | <b>2.368.467.911</b>     | <b>2.368.467.911</b> | <b>0</b>           | <b>0,00%</b>       |

*Valores expresados en pesos.*

### Deterioro de cuentas por cobrar (1.3.86)

La Dirección de Adecuación de Tierras (cartera) de la Vicepresidencia de Integración productiva (VIP) responsables de administrar el portafolio de cartera propiedad de la ADR es la encargada de reportar el deterioro sobre la cartera (tasas y recuperación de inversión)

Se entiende por deterioro la probabilidad de pérdida del valor de las cuentas por cobrar: cartera u otras cuentas por cobrar, derivada del incumplimiento en el pago de una obligación por parte de un deudor, o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo, tal como lo establece el Manual de Políticas Contables de la Agencia, el cual se encuentra publicado en el aplicativo ISOLUCION código MO-FIN-001.

Detalle de la variación del código contable 1.3.86, en el periodo comprendido desde el 01 de septiembre de 2022 al 30 de septiembre de 2022.

| CONCEPTO  | DETERIORO CUENTAS POR COBRAR |
|---|------------------------------|
| Saldo septiembre de 2022 Tasas (1.3.17.19)          | 8.055.649.443                |
| Saldo septiembre de 2022 Tasas (1.3.11.01)          | 10.805.445.197               |
| Saldo septiembre de 2022 Contribuciones (1.3.11.27) | 3.053.291.603                |
| Saldo deterioro agosto 2022 (1.3.86)                | -12.958.880.283              |
| Deterioro reportado septiembre de 2022              | 0                            |
| <b>SALDO EN LIBROS SEPTIEMBRE DE 2022</b>           | <b>8.955.505.960</b>         |

*Valores expresados en pesos.*

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.6)

La propiedad planta y equipo de la Agencia de Desarrollo Rural está constituida por los bienes tangibles de su propiedad, los cuales son utilizados para el desarrollo del cometido estatal, están reconocidos, clasificados, valorados, medidos y revelados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

El saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo asciende a la suma de \$2.157.027.279.82 y se detalla así:

| DETALLE  | SALDO SEPTIEMBRE 2022 | SALDO AGOSTO 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | 2.157.027.279.820     | 2.157.700.683.367 | 673.403.548        | -0,03%             |
| Urbanos  | 11.881.998.666        | 11.881.998.666    | 0                  | 0,00%              |
| Rurales  | 511.848.414           | 511.848.414       | 0                  | 0,00%              |
| Terrenos de propiedad de terceros                        | 276.010.300           | 276.010.300       | 0                  | 0,00%              |
| Redes, líneas y cables                                   | 1.568.899.849         | 1.568.899.849     | 0                  | 0,00%              |
| Otras construcciones en curso                            | 1.817.597.437.407     | 1.817.597.437.407 | 0                  | 0,00%              |
| Edificios y casas  | 8.435.604.332         | 8.435.604.332     | 0                  | 0,00%              |
| Oficinas   | 2.880.574.605         | 2.880.574.605     | 0                  | 0,00%              |
| Parqueaderos y garajes                                   | 286.679.652           | 286.679.652       | 0                  | 0,00%              |
| Edificaciones de propiedad de terceros                   | 398.739.700           | 398.739.700       | 0                  | 0,00%              |
| Otras edificaciones                                      | 94.256.614.331        | 94.256.614.331    | 0                  | 0,00%              |
| Equipo de construcción                                   | 1.882.313.787         | 1.882.313.787     | 0                  | 0,00%              |
| Otra maquinaria y equipo                                 | 4.487.041.776         | 4.487.041.776     | 0                  | 0,00%              |
| Muebles y enseres  | 192.544.791           | 192.544.791       | 0                  | 0,00%              |
| Equipo y máquina de oficina                              | 9.049.500             | 9.049.500         | 0                  | 0,00%              |
| Otros muebles, enseres y equipo de oficina               | 108.096.663           | 108.096.663       | 0                  | 0,00%              |
| Equipo de comunicación                                   | 244.487.509           | 244.487.509       | 0                  | 0,00%              |
| Equipo de computación                                    | 1.966.709.789         | 1.966.709.789     | 0                  | 0,00%              |
| Otros equipos de comunicación y computación              | 168.493.800           | 168.493.800       | 0                  | 0,00%              |
| Terrestre  | 230.264.813           | 230.264.813       | 0                  | 0,00%              |
| De tracción  | 21.941.060            | 21.941.060        | 0                  | 0,00%              |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION</b>            |                       |                   |                    |                    |
| Edificaciones  | 259.207.748.379       | 259.207.748.379   | 0                  | 0,00%              |
| Muebles, enseres y equipo de oficina                     | 8.438.265.105         | 8.438.265.105     | 0                  | 0,00%              |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA PPYE</b>                       |                       |                   |                    |                    |
| Depreciación Edificaciones                               | -12.268.540.065       | -12.090.446.194   | 178.093.870        | 1,47%              |
| Depreciación Maquinaria y equipo                         | -2.704.350.437,91     | -2.656.571.001,65 | -47.779.436        | 1,80%              |
| Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina        | -165.126.640,33       | -162.309.576,93   | -2.817.063         | 1,74%              |
| Depreciación Equipos de comunicación y computación       | -1.955.916.745,79     | -1.916.704.593,94 | -39.212.152        | 2,05%              |
| Depreciación Equipos de transporte, tracción y elevación | -145.018.376,98       | -142.916.661,37   | -2.101.716         | 1,47%              |
| Depreciación Propiedades, planta y equipo en concesión   | 40.785.132.141,83     | 40.381.732.831,55 | 403.399.310        | 1,00%              |

Las construcciones en curso representan el 84% del total de la Propiedad, Planta y Equipo y corresponde a los proyectos estratégicos de Tesalia Paicol, Ranchería y Triangulo del Tolima

En el mes septiembre, no se realizaron ingresos que incrementaran el valor de los activos y como egresos solo fue registrado el valor de la depreciación.

## OTROS ACTIVOS (1.9)

La entidad reconoce como Otros Activos las partidas de bienes y servicios pagados por Anticipado relacionados con seguros, anticipos de viáticos, bienes y servicios y los dineros entregados en administración a terceros por parte de la Agencia de Desarrollo Rural-ADR, para la ejecución de proyectos en beneficio del agro colombiano y que se desarrollan a nivel nacional; igualmente se registran los valores trasladados a la cuenta única nacional por concepto de recaudo por recuperación de la cartera (recursos propios) dando cumplimiento con lo establecido en el Decreto No.2785 del 29 de noviembre de 2013

### Composición

| DETALLE  | SALDO SEPTIEMBRE 2022 | SALDO AGOSTO 2022 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| OTROS ACTIVOS                                      | 304.587.118.714       | 299.647.495.204   | 4.939.623.510      | 1,65%              |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO          | 593.716.974           | 634.173.256       | -40.456.282        | -6,38%             |
| Seguros  | 437.523.645           | 477.979.927       | -40.456.282        | -8,46%             |
| Bienes y servicios                                 | 156.193.329           | 156.193.329       | 0                  | 0,00%              |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                     | 0                     | 2.557.268         | -2.557.268         | -100%              |
| Avances para viáticos y gastos de viaje            | 0                     | 2.557.268         | -2.557.268         | -100%              |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN              | 302.295.779.727       | 297.148.817.071   | 5.146.962.656      | 1,73%              |
| En administración                                  | 302.295.779.727       | 297.148.817.071   | 5.146.962.656      | 1,73%              |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                | 7.848.063.680         | 7.848.063.680     | 0                  | 0,00%              |
| Licencias  | 7.436.185.041         | 7.436.185.041     | 0                  | 0,00%              |
| Softwares  | 411.878.639           | 411.878.639       | 0                  | 0,00%              |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -6.150.441.667        | -5.986.116.071    | -164.325.596       | 2,75%              |
| Licencias  | -5.934.283.861        | -5.772.787.964    | -161.495.897       | 2,80%              |
| Softwares  | -216.157.806          | -213.328.107      | -2.829.699         | 1,33%              |

La variación más representativa corresponde a los recursos entregados en administración.

A continuación, se presenta el movimiento comprendido desde el 01 al 30 de septiembre de 2022 de la cuenta Recursos entregados en administración:

| CONCEPTO   | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN |
|--|---------------------------------------|
| Saldo a agosto 2022  | 297.148.817.071                       |
| CTO 914 IDEA otro si No. 02  | 962.670.078                           |
| Findeter Contrato 225 2016   | 430.216.415                           |
| Sociedad Fiduciaria De Desarrollo Agropecuario S.A Res 354 355 406 Y 426 2022  | 4.843.102.861                         |
| Aporte Convenio 7692022 Municipio de Combita Boyacá                            | 4.000.000                             |
| Ministerio De Hacienda Traslado saldo cuenta recaudadora AV Villas agosto 2022 | 34.403.760                            |
| ejecución Convenios 517 Y 749 2017 FAO   | -851.930.458                          |
| Pago Recursos Propios IDEA   | -275.500.000                          |
| <b>Saldo a septiembre 2022</b>   | <b>302.295.779.727</b>                |

## PASIVOS

### CUENTAS POR PAGAR (2.4)

Representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Las cuentas por pagar de la ADR están constituidas principalmente por las cuentas de la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente e impuesto de timbre, y otras cuentas por pagar.

El saldo de las cuentas por pagar de la ADR, corresponde a la suma de \$1.182.460.569, pertenecen a corto plazo (pasivo corriente), se reconocen en la categoría del costo, y son registradas por el valor de la transacción.

### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (2.5)

El saldo de la cuenta de beneficios a los empleados corresponde a la consolidación de prestaciones sociales de los empleados de la nómina permanente y las obligaciones generadas por seguridad social a cargo de la entidad consolidado al 30 de septiembre de 2022.

Los beneficios otorgados a los funcionarios de la agencia corresponden al corto plazo y se otorgan de acuerdo con la normatividad vigente aplicable a la entidad

### PROVISIONES (2.7)

El saldo de la cuenta de Provisiones, representan el valor estimado por concepto de litigios y demandas en contra de la entidad con corte al 30 de septiembre de 2022, en consideración a su calificación del riesgo de pérdida, de conformidad con lo señalado en el artículo 2 de la Resolución No.0051 de fecha 26 de enero de 2018, por medio de la cual la ADR, la adopta con la Resolución No. 353 de fecha 01 Nov de 2016.

## OTROS PASIVOS (2.9)

Los otros pasivos incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

Los **ingresos recibidos por anticipado** corresponden a los recursos depositados en las cuentas bancarias de la ADR, correspondiente a los anticipos recibidos por concepto de cartera de recuperación de la inversión. Estos recursos son aplicados contablemente una vez se cuente con el acto administrativo por parte de la ADR y se realice el reconocimiento contable de la respectiva cuenta por cobrar.

Los **Ingresos diferidos por concesiones - concedente**, se reconoce el ingreso diferido por concesiones, producto de las inversiones y adquisiciones de activos que realizan las asociaciones que administran los Distritos de adecuación de tierras entregados en concesión a través del contrato de administración, operación y conservación de los distritos, estos valores se amortizan de acuerdo a la vida del contrato de concesión y afectan directamente la cuenta de ingresos **480852- Amortización del pasivo diferido de la entidad concedente**, este procedimiento se realiza atendiendo la respuesta de la Contaduría General de la Nación a la consulta realizada por la ADR (radicado No. 20211100086351 del 31/10/2021)

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS ( 8 )

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. Las cuentas de orden deudoras está constituida por los Otros activos contingentes (Intereses de Mora), Bienes y Derechos Retirados (PPE), Bienes entregados a terceros, Ejecución de proyectos de Inversión (gastos), Responsabilidades en proceso (Internos) y otras cuentas deudoras de control.

**Los Intereses de mora**, correspondientes a la cartera por concepto de tarifas, **Bienes y Derechos Retirados**, Cuenta que revela el saldo de los bienes muebles de propiedad de la ADR que a la fecha de corte se encuentran totalmente depreciados, **Bienes entregados a terceros**, corresponde al valor del inmueble entregado en comodato (contrato de No.790 de 2017) a la alcaldía municipal de Murillo cuyo objeto es la entrega en calidad de comodato o préstamo de uso al ente territorial el inmueble identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No.364-294 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos del Circuito Registral 364 del Líbano, departamento del Tolima, **Gastos**, Cuenta que revela el valor de los saldos de activos productivos no ejecutados y que fueron transferidos por el extinto INCODER, **Responsabilidades en proceso**, Cuenta que revela el valor de las diferencias encontradas en los Distritos de los bienes de Propiedad Planta y Equipo, según Resolución No. 903 de 20 de diciembre de 2019 y Otras cuentas deudoras de Control, corresponde a los costos históricos de los distritos de pequeña escala que no se encuentran en uso y que fueron entregados por el extinto INCODER.

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS ( 9 )

El saldo de los **Pasivos Contingentes**, revela el valor contingente de los procesos judiciales por demandas administrativas y laborales en contra de la ADR, cuya probabilidad de ocurrencia es baja y los **Acreedoras de Control**, Reconocimiento de los procesos de cobro coactivo adelantados por la ADR a los deudores de los DAT entregados mediante contratos de AOC.

## INGRESOS ( 4 )

La ADR refleja el valor de los ingresos por concepto de tasas por los servicios cobrados en los distritos de adecuación de tierras, lo recibido de la Dirección del Tesoro Nacional para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión necesarios para garantizar el cumplimiento de su objeto misional. Igualmente forman parte las operaciones Interinstitucionales los recursos asignados para la compensación de los Impuestos con la U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y lo correspondiente al reconocimiento de intereses por rendimientos financieros de los recursos que se encuentran entregados en administración.

## COMPOSICIÓN

| CUENTA | CONCEPTO                         | SALDO A 31 AGOSTO 2022 | INGRESOS SEPTIEMBRE | ACUMULADO       |
|--------|----------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|
| 4      | INGRESOS                         | 116.549.861.261        | 14.612.438.696      | 131.162.299.957 |
| 4.1    | INGRESOS FISCALES                | 2.157.863.078          | 4.864.961           | 2.162.728.039   |
| 4.3    | VENTA DE SERVICIOS               | 52.081                 | 0                   | 52.081          |
| 4.7    | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 112.928.356.142        | 14.602.029.290      | 127.530.385.433 |
| 4.8    | OTROS INGRESOS                   | 1.463.589.961          | 5.544.444           | 1.469.134.405   |

Comparativamente con respecto al mes anterior, se puede observar un aumento en los ingresos del 13%, debido principalmente a mayor recurso entregado por parte del Ministerio de Hacienda para dar cumplimiento a los compromisos de la entidad financiados por recursos de inversión.

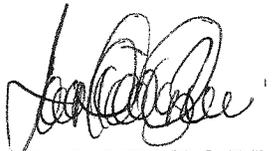
## GASTOS ( 5 )

Corresponde a todas las erogaciones en las que incurre la Entidad, para cumplir con su cometido estatal, tales como: pago de salarios y prestaciones sociales de la planta de personal, pago de bienes y servicios (honorarios, comisiones, viáticos, gastos de viaje, servicios públicos, impuestos, tasas, arrendamientos, mantenimientos, repuestos, reparaciones, entre otros), gastos contables (provisiones, depreciaciones, amortizaciones, deterioro entre otros). A 30 de septiembre de 2022 por este concepto se presentó la siguiente información:

## COMPOSICIÓN

| CUEN-<br>TA | CONCEPTO   | SALDO A 31<br>AGOSTO 2022 | GASTOS<br>SEPTIEMBRE | ACUMULADO      |
|-------------|--|---------------------------|----------------------|----------------|
| 5           | GASTOS   | 78.117.457.001            | 9.280.311.552        | 87.397.768.552 |
| 5.1         | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                              | 67.472.769.980            | 8.442.582.408        | 75.915.352.388 |
| 5.3         | DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 9.493.914.254             | 837.729.144          | 10.331.643.398 |
| 5.7         | OPERACIONES INTERISTITUCIONALES                            | 1.150.772.767             | 0                    | 1.150.772.767  |

Comparativamente con respecto al periodo anterior, se puede observar un aumento del 12% en los gastos Generales estudios y proyectos y el pago de viáticos.



**LUIS MAURICIO DIAZ RINCON**

Contador TP 86907-T

C.C. 79.693.785