

Corporación colombiana de investigación agropecuaria – AGROSAVIA
Informes financieros y contables Comparativos
Mayo de 2018 – Mayo de 2019



El campo
es de todos

Minagricultura

Tel: (+57 1) 422 7300
Línea nacional: 01 8000 121515
www.agrosavia.co



LA CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE MAYO DE 2018 Y 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1		70.994	52.347
Caja		224	0
Depósitos en Instituciones Financieras		70.770	52.347
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
2		12.768	11.650
Carteras Colectivas		12.748	11.650
Inversiones de administración de liquidez al costo		20	0
CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN			
3		1.716	1.601
Venta de bienes		218	112
Prestación de servicios		1.289	1.243
Otras cuentas por cobrar		35	7
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		174	332
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		0	(93)
CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN			
4		111.325	937
Transferencias por cobrar		110.381	0
Otras cuentas por cobrar		944	937
INVENTARIOS			
5		10.081	9.451
Bienes producidos		1.496	1.460
Materiales y suministros		8.559	7.830
Productos en proceso		26	161
OTROS ACTIVOS			
6		22.464	17.072
Bienes y servicios pagados por anticipado		1.071	1.962
Avances y anticipos entregados		6.628	3.888
Anticipos o saldos a favor por impuestos		16	16
Recursos entregados en administración		14.749	11.206
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>229.348</u>	<u>93.058</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
		10	8
Inversiones de administración de liquidez al costo		10	10
Deterioro de inversiones		0	(2)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
7		66.862	78.875
Terrenos		10.926	10.858
Semovientes de Investigación		3.949	5.020
Plantaciones de Investigación		17.735	18.156
Edificaciones		1.320	1.320
Plantas ductos y tuneles		162	162
Maquinaria y equipo		10.298	13.103
Equipo de Laboratorio		18.552	27.634
Muebles enseres y equipo de oficina		1.208	1.495
Equipos de comunicación y computación		10.151	12.331
Equipos de transporte tracción y elevación		3.898	4.099
Depreciación acumulada (cr)		(11.337)	(15.303)
OTROS ACTIVOS			
8		2.773	3.035
Activos intangibles		2.973	3.403
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(200)	(368)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>69.645</u>	<u>81.918</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>298.993</u></u>	<u><u>174.976</u></u>

LA CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 A 31 DE MAYO DE 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

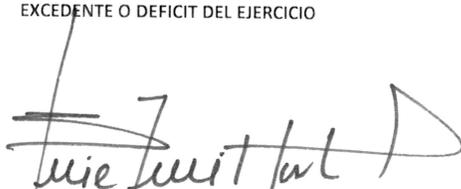
PASIVO	Nota	2018	2019
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	9	5.892	6.309
Adquisición de bienes y servicios nacionales		1.477	2.745
Adquisición de bienes y servicios del exterior		454	748
Recursos a favor de terceros		1.918	2.071
Descuentos de Nómina		777	38
Retención en la fuente		10	16
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		396	453
Impuesto al valor agregado IVA		14	52
Otras cuentas por pagar		846	186
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10	10.916	9.987
Nómina por pagar		19	31
Prestaciones sociales		9.199	9.942
Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales		1.697	3
Otros beneficios a los empleados		1	11
OTROS PASIVOS	11	197.578	59.847
Recursos recibidos en administración		32.590	24.151
Ingresos recibidos por anticipado		467	326
Transferencia condicionada Ley 1731 de 2014		164.521	34.569
Transferencia condicionada cesión de recursos		0	537
Otras Transferencias condicionadas		0	264
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>214.386</u>	<u>76.143</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	12	1.099	372
Litigios y demandas		1.099	372
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.099</u>	<u>372</u>
TOTAL PASIVO		<u>215.485</u>	<u>76.515</u>
PATRIMONIO			
Capital Fiscal		36.092	37.800
Resultado del ejercicio		3.715	131
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		43.701	0
Resultados de ejercicios anteriores		0	60.530
TOTAL PATRIMONIO		<u>83.508</u>	<u>98.461</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>298.993</u>	<u>174.976</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Derechos Contingentes		56.732	25.652
Deudoras de Control		3.247	5.136
Deudoras por contra		<u>59.979</u>	<u>30.788</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Responsabilidades Contingentes		7.992	7.017
Acreedoras de Control		87.552	63.456
Acreedoras por contra		<u>95.544</u>	<u>70.473</u>

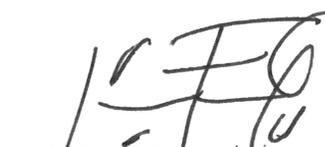

 ARIEL HURTADO RODRIGUEZ
 Representante Legal Suplente


 JAIRO FONSECA GONZÁLEZ
 Contador General
 TP 89451-T

CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y 31 DE MAYO DE 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2018	2019
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN POR TRANSFERENCIAS			
Transferencias	13	69.924	76.816
GASTOS DERIVADOS DE LAS TRANSFERENCIAS			
De administración y operación	14	65.861	74.647
Subtotal		<u>4.063</u>	<u>2.169</u>
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN POR VENTAS			
Venta de bienes	15	1.822	1.849
Venta de servicios	16	1.216	994
COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS A LAS VENTAS			
Costo de venta de bienes	17	1.385	1.733
Costo de venta de servicios	18	0	557
Gastos de administración y operación	19	1.872	0
Subtotal		<u>(219)</u>	<u>553</u>
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
Bienes recibidos sin contraprestación	20	69	112
Aprovechamientos	21	0	2.170
OTROS GASTOS			
Gastos de administración, operación y transferencias	22	587	2.352
Depreciaciones	23	1.753	2.192
Amortizaciones	24	79	92
Baja en cuentas de activos no financieros	25	0	776
Subtotal		<u>(2.350)</u>	<u>(3.130)</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>1.494</u>	<u>(407)</u>
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
Financieros	26	313	327
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	27	5	94
Arrendamiento operativo	28	88	70
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
Ajustes por diferencia en cambio	29	8	40
Sobrantes	30	27	0
Recuperaciones	31	113	245
Aprovechamientos	32	2.096	6
Indemnizaciones	33	65	24
Otros Ingresos Diversos	34	0	1
OTROS GASTOS			
Comisiones	35	0	4
Ajustes por diferencia en cambio	36	24	142
Financieros	37	0	2
Gastos diversos	38	470	121
EXCEDENTE O DEFICIT NO OPERACIONAL		<u>2.221</u>	<u>538</u>
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		<u>3.715</u>	<u>131</u>


 ARIEL HURTADO RODRÍGUEZ
 Representante Legal Suplente


 JAIRO FONSECA GONZÁLEZ
 Contador General
 TP 89.451-T

**Notas a los informes contables comparativos de la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria
- AGROSAVIA, 31 de mayo de 2018 y de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Nota 1. Naturaleza jurídica y funciones de cometido estatal

La Corporación COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA – AGROSAVIA, en adelante la Corporación, es una entidad pública descentralizada indirecta, constituida como Corporación de participación mixta, de carácter científico y técnico sin ánimo de lucro, cuyo objeto es ejecutar actividades de investigación y desarrollo, transferencia de tecnología agropecuaria y promover procesos de innovación tecnológica con miras a contribuir al cambio técnico en el sector agropecuario, de conformidad con lo previsto en los Decretos Leyes 130 de 1976 y 393 de 1991 y los que los sustituyan o modifiquen. Su duración es indefinida; pero podrá disolverse cuando así lo decidan válidamente sus miembros en la forma y condiciones determinadas en los estatutos y en la ley.

El capital es aportado mayormente por el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA.

La Corporación se rige por el Título XXXVI del Código Civil y las normas pertinentes del derecho privado, de conformidad con lo previsto en los Decretos Leyes 130 de 1976 y 393 de 1991 y en las demás normas que los sustituyan o modifiquen.

1.1 Propósitos de la Corporación:

- a. Trabajar en la generación de oferta tecnológica (conocimiento, tecnologías, productos y servicios tecnológicos), a través de la investigación científica, el desarrollo tecnológico, la adaptación de tecnologías, la transferencia, la asesoría y la prestación de servicios relacionados, conexos y/o derivados de sus propósitos, entre otros, los de laboratorio, en sus centros de investigación y sedes.
- b. Contribuir en la generación del cambio técnico en el sector agropecuario a través de la vinculación de la oferta tecnológica propia y la socialización de la de otros actores del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología Agropecuaria, SNCTA, con el fin de mejorar la competitividad de la producción, la equidad en la distribución de los beneficios de la oferta tecnológica, la sostenibilidad en el uso de los recursos naturales, y la seguridad alimentaria contribuyendo a elevar la calidad de vida de la población.
- c. Apoyar e implementar procesos de investigación, desarrollo e innovación para el sector agropecuario que permitan aumentar la capacidad científica y tecnológica del país.
- d. Apoyar e implementar acciones de investigación en conservación, caracterización y uso adecuado para el sector agropecuario colombiano, de los recursos biológicos que conforman los denominados Bancos de Germoplasma de la Nación en cabeza del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, MADR.
- e. Promover y desarrollar acciones que movilicen las capacidades de los actores del Sistema Nacional de Competitividad Ciencia, Tecnología e Innovación, SNCCTI o sus sustitutos, tendientes a la generación del cambio técnico en el sector agropecuario.

- f. Proponer y apoyar la implementación de políticas y estrategias de investigación y desarrollo de tecnologías agropecuarias al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y a las demás entidades del Sistema Nacional de Competitividad Ciencia, Tecnología e Innovación, SNCCTI o sus sustitutos.
- g. Desarrollar estrategias de formación del recurso humano con la finalidad de capacitar el personal científico, técnico y administrativo para el desarrollo agropecuario y que requiera para el ejercicio de sus actividades.
- h. Dar apoyo logístico y técnico al Instituto Colombiano Agropecuario, ICA, en las labores de prevención y control de problemas fito y zoonosarios, y en las acciones que desarrolle para asegurar la calidad de los insumos agropecuarios.
- i. Promover, ejecutar y apoyar procesos y esquemas de transferencia e innovación tecnológicos.
- j. Promover formas organizacionales, crear empresas o asociarse con otras entidades públicas o privadas para el cumplimiento y desarrollo más eficiente de sus propósitos.
- k. Apoyar al MADR en las tareas propias de la articulación y gestión del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología Agroindustrial o de sus sustitutos, y de la Agenda Nacional de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación para el sector agropecuario, así como de cualquier otro programa o proyecto a implementar.
- l. Aprovechar eficiente y efectivamente los resultados de sus actividades.
- m. Desarrollar su objeto en forma articulada con todos los actores que integran el Sector Agropecuario Nacional.

1.3 Domicilio y estructura organizacional

La Corporación es de nacionalidad colombiana, tiene su domicilio principal en Bogotá D.C. en la Carrera 13A No. 28 38 oficina 218. Su línea de atención al cliente es 01 8000 121515 y el correo electrónico atencionalcliente@agrosavia.co. Así mismo presenta la siguiente estructura organizacional:

- Asamblea General de Miembros
- Revisoría Fiscal
- Junta Directiva
- Dirección Ejecutiva
- Oficina de Comunicaciones, Identidad y Relaciones Corporativas
- Oficina Asesora Jurídica
- Oficina de Gestión Organizacional
- Oficina de Planeación y Cooperación Institucional
- Dirección de vinculación
- Dirección Administrativa y Financiera
- Dirección de Investigación y Desarrollo
- Centros de Investigación y
- Redes de Innovación

Así mismo tiene sedes en diferentes regiones del país así:

Centros de Investigación:

Caribia - Zona Bananera, km 65 vía Santa Marta, Magdalena,
Carimagua – km 330 vía Villavicencio-Puerto Carreño, Puerto Gaitán, Meta
El Mira – km 38 vía Tumaco-Pasto, Nariño,
El Nus – Corregimiento San José del Nus, San Roque, Antioquia,
La Libertad – km 17 vía Puerto López, Villavicencio, Meta,
La Selva – km 7 vía a las Palmas, Vereda Llano grande, Rionegro, Antioquia,
La Suiza – km 32 vía al mar, Vereda Galápagos, Rionegro, Santander,
Motilonia – km 5 vía a Becerril, Agustín Codazzi, Cesar,
Nataima – km 9 vía Espinal- Chicoral, Tolima,
Obonuco – km 5 vía Pasto-Obonuco, Nariño
Palmira – Dg a intersección de carrera 36A con calle 23, Palmira, Valle del Cauca,
Tibaitatá – km 14 vía a Mosquera, Cundinamarca y
Turipaná – km 13 vía Montería-Cerete, Córdoba

Sedes:

Carmen de Bolívar, Atlántico,
Cimpa – Barbosa, Santander,
Cúcuta, Norte de Santander,
Eje cafetero - Manizales, Caldas,
Florencia, Caquetá,
Popayán, Cauca y
Yopal, Casanare,

Oficinas:

Tunja, Boyacá

Fincas Experimentales:

La Trinidad – Suan, Atlántico
Taluma – Puerto López, Meta

La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía de Bogotá a través de la Dirección Distrital de Inspección, Vigilancia y Control de personas jurídicas sin ánimo de lucro.

El órgano de fiscalización externa es la Revisoría Fiscal, para el periodo del informe ha sido ejercida por la firma CROWE CO SAS

1.4 Objetivos estratégicos

1. Contribuir a incrementar la productividad y competitividad de los sistemas agropecuarios.
2. Contribuir a mejorar la disponibilidad de alimentos en condiciones de calidad e inocuidad.
3. Contribuir a mejorar la sostenibilidad ambiental en los sistemas agropecuarios.

4. Contribuir a fortalecer el capital social y las capacidades de los actores del Sistema Nacional de Innovación Agropecuaria (SNIA).

1.5 Misión

Contribuir al cambio técnico para mejorar la productividad y competitividad del sector agropecuario colombiano.

1.6 Visión

En 2028 AGROSAVIA es referente para la sociedad por su liderazgo en CTI (ciencia, tecnología e innovación) y por la generación y vinculación de manera colaborativa de oferta tecnológica que incrementa los beneficios de los productores en los mercados y contribuye a la resiliencia del sector agropecuario colombiano.

1.7 Valores

Confianza: Seguridad que generamos, entre nosotros y hacia otros, frente a nuestra idoneidad, competencia y capacidad para cumplir con nuestra misión de contribuir al cambio técnico del sector agropecuario.

Compromiso: Capacidad corporativa para asumir responsabilidades y retos enfocados a cumplir la misión, alcanzar la visión y los objetivos estratégicos y proveer oferta tecnológica pertinente al sector agropecuario y con generación de valor.

Transparencia: Capacidad para comunicar y transmitir efectivamente los objetivos, propósitos, intenciones y motivaciones que orientan la actuación corporativa, así como para rendir cuentas sobre los resultados del quehacer de AGROSAVIA y ponerlos a disposición de la sociedad.

1.8 Competencias organizacionales

Empatía colaborativa

Uso efectivo de los recursos

Orientación a la excelencia

Alineación con la organización y el entorno

Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros

2.1 Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones. El cual está conformado por:

- Marco Normativo para Entidades de Gobierno
- Catálogo General de Cuentas
- Doctrina Contable Pública
- Procedimientos
- Demás orientaciones de voluntaria observancia, tales como las Guías de Aplicación

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo para los activos y pasivos no financieros, las demás bases de medición se encuentran establecidas en las políticas contables de la Corporación.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La contabilidad de la Corporación se registra en pesos colombianos. Estos estados financieros son presentados en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario.

2.4 Cambios ordenados que comprometen la continuidad (hipótesis de entidad en marcha)

Durante la presente vigencia, no se presentaron cambios que comprometan la continuidad de la Corporación. Por lo que se da alcance al principio de la información contable pública de Entidad en Marcha.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables de la Corporación fueron establecidas mediante el documento AR-M-05 Manual de políticas contables, donde se incorporaron los requerimientos establecidos en las normas contables definidas en el anexo de la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

Las políticas contables relacionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros y al preparar los saldos iniciales con corte al 1 de enero de 2018 de acuerdo con lo establecido en el instructivo 002 y la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo de la Corporación incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja (incluyendo las cajas menores), cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Corporación.

3.2 Inversiones

La Corporación clasifica sus inversiones en la categoría de costo cuando no tienen valor de mercado y corresponden a: a) instrumentos de patrimonio, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto; y b) instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento.

3.3 Cuentas por cobrar

La Corporación reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento intercambiable. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen las transferencias.

3.4 Inventarios

La Corporación, reconoce como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos de los animales y de las plantas en el momento de su cosecha y que se tengan con la intención de:

- a. Comercializarse en el curso normal de la operación corporativa.
- b. Distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación corporativa.
- c. Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Adicionalmente, se reconocen como inventarios los servicios costeados cuando el ingreso que estos generan no puede ser medido fiablemente.

3.5 Propiedades, planta y equipo

La Corporación reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para desarrollar y ejecutar actividades de investigación y transferencia de tecnología agropecuaria y promover procesos de innovación tecnológica para la producción, comercialización y suministro de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y para generar ingresos producto de su arrendamiento (Para el caso de bienes inmuebles, los cánones establecidos a un valor inferior al de mercado).

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un período contable.

3.6 Cuentas por pagar

La Corporación reconoce como cuentas por pagar las obligaciones presentes adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, siempre que el valor de

la obligación pueda medirse fiablemente. Al evaluar si existe una obligación presente la Corporación se basa en la información disponible al cierre del período para establecer si existe la probabilidad de tener o no la obligación.

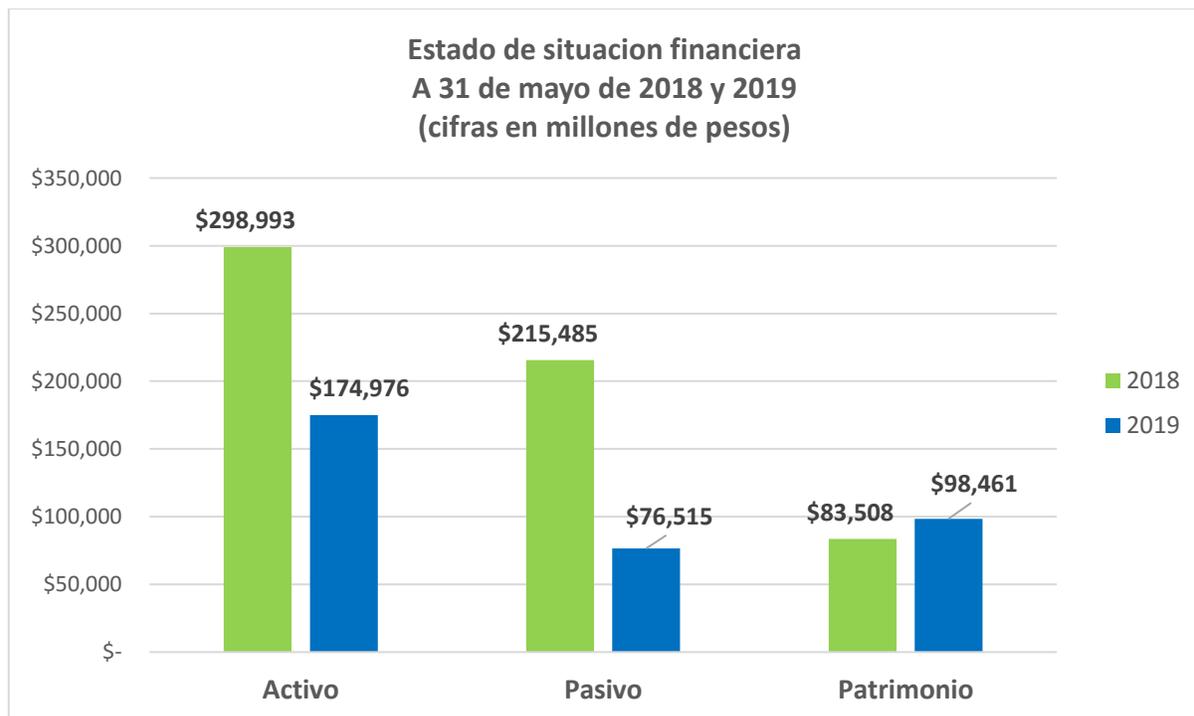
3.7 Ingresos con y sin contraprestación

La Corporación reconoce como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos. El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios que reciba la Corporación sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Corporación no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Los ingresos sin contraprestación son los recursos recibidos de otras entidades de gobierno o empresas, por los cuales no se exige contraprestación alguna. Si sobre estos ingresos existe alguna especificación sobre el uso o destinación de los recursos, estas se tratan como condiciones o restricciones y se gestionan de acuerdo con las siguientes especificaciones:

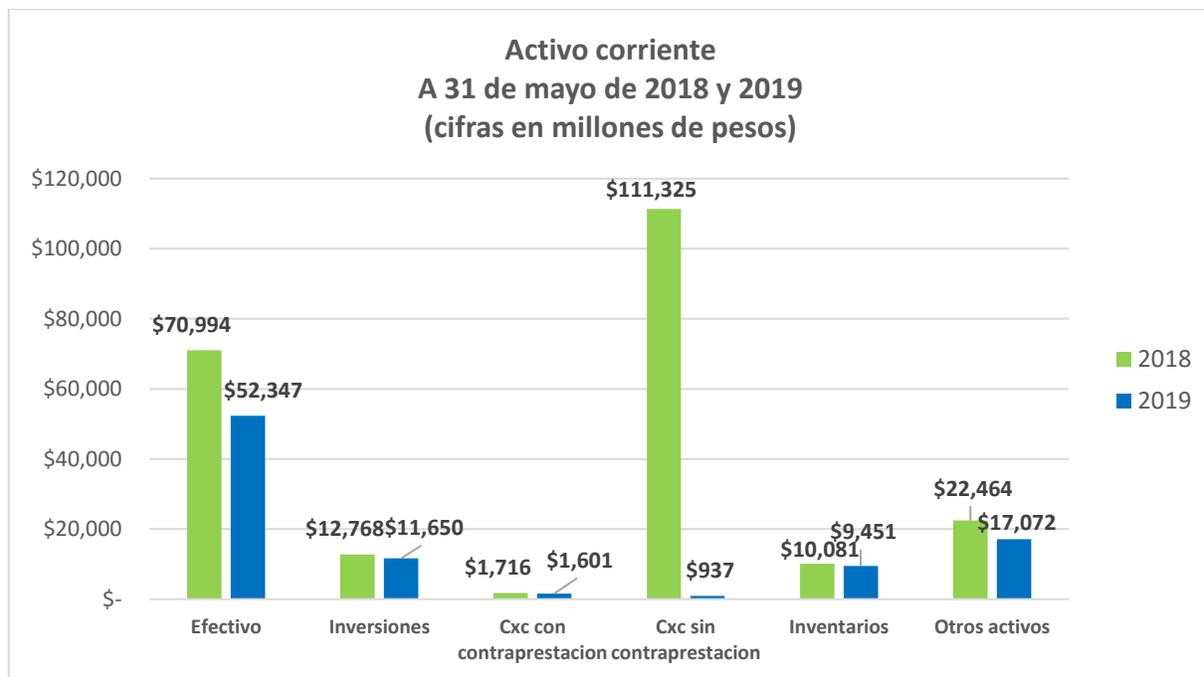
Estado de Situación Financiera

El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.



Activos

Los activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.



Variaciones más representativas en el Activo corriente

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

a) Depósitos en instituciones financieras

La Corporación asigna una cuenta bancaria a cada convenio de cooperación realizado con financiadores, para el manejo de temas específicos como transferencia, overhead, incapacidades, provisiones de nómina, impuestos y nómina.

Durante los meses de mayo de 2018 y 2019 se realizaron oportunamente las conciliaciones de todas las cuentas bancarias que tiene la Corporación, de acuerdo con el instructivo AR-I-21 realización de conciliación bancaria.

La disminución reflejada en mayo de 2019 con respecto a mayo de 2018, corresponde al pago de obligaciones contraídas durante la vigencia, así como la cancelación de cuentas bancarias por la terminación de convenios de cooperación técnica y científica como el 1794, 1823, 1854, 1862, 1877, 1876, 1878, 1879, 1890, 1911 y 1916.

b) Importes que no están disponibles para ser utilizados

A mayo de 2018 y de 2019, la Corporación no cuenta con saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no estén disponibles para ser utilizados.

c) Efectivo de uso restringido

Teniendo en cuenta la política contable de manejo e identificación del efectivo, la Corporación a mayo de 2018 y de 2019 no cuenta con efectivo de uso restringido.

2. Inversiones e instrumentos derivados

a) Carteras colectivas

La disminución del saldo de la cuenta en mayo de 2019 con respecto a mayo de 2018, se presenta por los retiros de efectivo de los encargos fiduciarios 900410 (Liquidez) 900542 (Desarrollo de Negocios).

3. Cuentas por cobrar con contraprestación

a) Cuentas por cobrar difícil recaudo

El aumento de la cuenta con respecto a mayo de 2018 se presenta por el registro de cuentas por cobrar aprobadas por el comité de cartera I-2018, según acta del 9 de noviembre de 2018, por valor de \$163 millones.

4. Cuentas por cobrar sin contraprestación

a) Transferencias por cobrar

La disminución de la cuenta con respecto a mayo de 2018 se presenta porque en marzo de 2019 se revirtió la causación de la resolución 000021 de 2019, correspondiente a la transferencia 2019 según lo acordado con el MADR.

5. Inventarios

a) Materiales y suministros

La variación corresponde debido a que, el consumo de materiales por parte de proyectos de investigación y de uso administrativo fue mayor al cierre de mayo de 2019, a pesar de que las compras incrementaron, lo anterior significa que hubo gran rotación del inventario adquirido.

6. Otros activos

a) Bienes y servicios pagados por anticipado

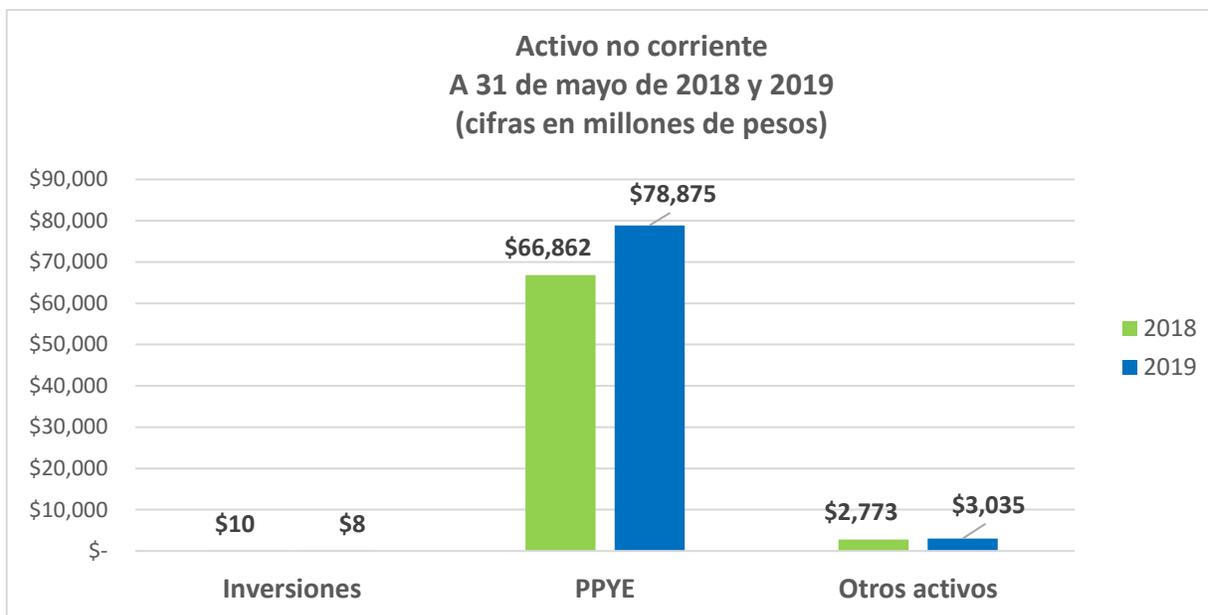
El aumento de la cuenta corresponde al registro de servicios pagados por anticipado, donde se encuentran conceptos tales como: pólizas de convenios, vida grupal, todo riesgo, permisos en expenses, Planview, solución e-purchasing, impuestos prediales de los centros de investigación, licenciamientos Microsoft, antivirus, etc.

b) Avances y anticipos entregados

La disminución de esta cuenta corresponde a la legalización de contratos suscritos, por la culminación de la prestación de servicios y/o la adquisición de bienes. También se presentó la legalización oportuna de gastos de viaje y avances a empleados.

c) Recursos entregados en administración

La diferencia más representativa de la cuenta de recursos entregados en administración se presenta en el convenio 1754 suscrito con Ecopetrol del cual trasladamos \$4.555.052.428 de la fiducia a la cuenta bancaria asignada al convenio, este valor corresponde al segundo desembolso del otro si No 3.



Variaciones más representativas en el Activo no corriente

7. Propiedad planta y equipo

Los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Corporación no se encuentran pignorados y los mismos se encuentran incluidos en la póliza de todo riesgo por daño material.

De acuerdo con la clasificación de propiedad, planta y equipo, las vidas útiles definidas por la Corporación para cada grupo de activos se detallan a continuación. El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Las vidas útiles asociadas a los activos son:

<u>Grupos de activos</u>	<u>Vida útil año</u>
Semovientes de trabajo	20
Semovientes de investigacion hembras	15
Semovientes de investigacion machos	8
Semovientes ovinos	10
Edificaciones	70
Corrales	30
Plantas de generación	20
Plantas de tratamiento	20
Equipo agrícola	19
Equipo pecuario	19
Herramientas y accesorios	18
Equipo eléctrico	19
Equipo de recreación y deporte	10
Equipo de laboratorio	19
Muebles y enseres	20
Equipo y maquina de oficina	25
Equipo de comunicación	16
Equipo de computación	11
Terrestre	15
Plantaciones agrícolas	25

a) Semovientes de investigación

La diferencia se origina por el aumento en el número de animales en los diferentes hatos ganaderos de la Corporación pasando al cierre de mayo de 2018 de 4.062 animales a 4.713 al cierre de mayo de 2019, entre los cuales 858 cabezas ingresaron por compra equivalente a \$ 1.118 millones, también hubo incremento por los nacimientos y los costos incurridos para su manutención.

b) Maquinaria y equipo

La variación de la cuenta corresponde a la compra de 177 bienes valorados en 3.103 millones, entre los más representativos por su valor se tiene equipos agrícolas equivalentes a \$ 528 millones, con la intención de ser usado en el desarrollo de proyectos de investigación asociados al agro, al cierre de mayo de 2019 se cuenta con 1.062 bienes que se utilizan en los diferentes centros de investigación de la Corporación.

c) Equipo de Laboratorio

El aumento de la cuenta corresponde a la compra de 278 bienes valorados en \$ 10.098 millones, entre los bienes más representativo por su valor se tiene la adquisición de un espectrómetro y un detector de masas valorados cada uno en más de \$ 1.200 millones. Al cierre del mes de mayo la Corporación cuenta con 1.818 equipos de laboratorio.

d) Equipos de comunicación y computación

La variación corresponde por la adquisición de equipos computación, dentro los cuales tenemos la implementación de una plataforma Synergy HPE y una pantalla led de 6 M, valorada en \$ 1.647 y \$ 140 millones de pesos respectivamente. Al cierre de mayo de 2019 la Corporación tiene 2.009 equipos asociados a comunicación y computación.

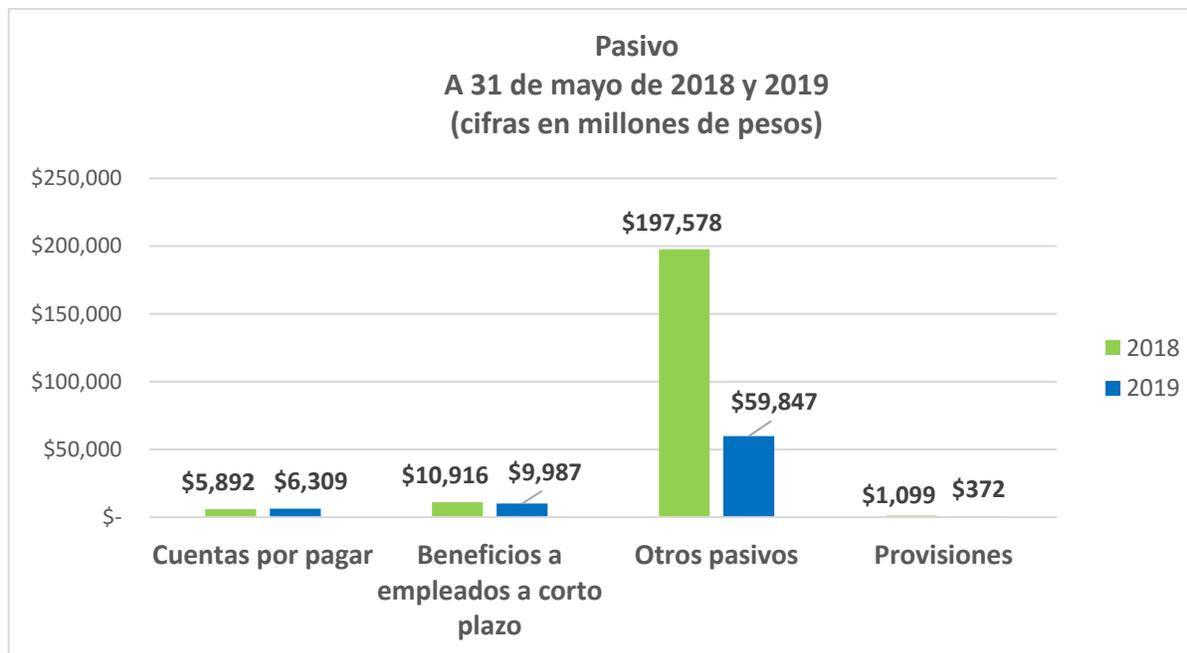
8. Otros Activos

a) Activos intangibles

El aumento de la cuenta corresponde a la adquisición de nuevos software y licencias dentro de estos tenemos licencias y mejoras asociadas al ERP Dynamics AX valorado en \$428 millones, al cierre del mes de mayo se cuentan con 75 bienes asociados a software.

Pasivos

Un pasivo es una obligación presente producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio.



Variaciones más representativas en el Pasivo

9. Cuentas por pagar

a) Adquisición de bienes y servicios nacionales

La variación con respecto a mayo de 2018 corresponde a operaciones tales como:

- Pago al proveedor Khymos por \$2.720 millones correspondiente a adquisición de sistema de cromatografía líquida y espectrómetro inductivo.
- Pago de anticipo al proveedor Uniples por \$752 millones correspondiente al contrato 000-030-2018 correspondiente a la adquisición, configuración, instalación y puesta en marcha de una plataforma Synergy Hewlett Packard Enterprise.
- Pago CCV de Colombia S.A. S. por \$334 millones correspondiente contrato 000-025-2018, para adquisición de un espectrómetro de emisión óptica y sistema de auto muestreador ESI.
- Pago a la Universidad de Nariño correspondiente a segundo desembolso del convenio derivado 1865-1 por valor de \$221 millones.
- Pago al proveedor Purificación y Análisis de fluidos por \$508 millones, correspondiente a adquisiciones de elementos de laboratorios en los diferentes centros de investigación.
- Igualmente se realizaron pagos de otras obligaciones que quedaron a 31 de diciembre de 2018.
- En febrero se realiza pago de 3 facturas a Alfapeople Andino por valor total de \$456.090.962.
- También se realiza el pago de una factura en febrero de 2019 a Monis Arquitectos por valor de \$246.497.207.
- Se realiza en febrero de 2019 un pago a Líneas escolares y de turismo por valor de \$110.544.003.
- En marzo de 2019 se realiza la compra a Uniples por \$1.790.924.455 lo que aumenta el valor en las cuentas por pagar comparado con abril de 2018.

- En el mes de abril se realiza compra por suscripción, publicación y afiliaciones a Consortia SAS, por valor de USD 121.203 lo cual genera un aumento en el saldo de la cuenta.

b) Descuentos de nomina

La disminución reflejada en mayo de 2019 con respecto a mayo de 2018 corresponde al pago de obligaciones contraídas durante la vigencia.

c) Otras cuentas por pagar

La variación con respecto a mayo de 2018 corresponde a:

- Pago al proveedor Alfapeople S.A. por \$969 millones correspondiente a acompañamiento en las diferentes fases del contrato suscrito.
- Pago al proveedor GAE, correspondiente al contrato de auditoria interna.
- Igualmente se realizaron pagos de otras obligaciones que quedaron a 31 de diciembre de 2018.
- En febrero de 2019 se realiza pago de factura a Crowe Horwath c osa por valor de \$17.234.250
- En abril de 2019 se realiza pago de factura a la Sociedad de agricultores de Colombia por valor de \$34.942.352 lo cual genera una disminución en el saldo de la cuenta.
- También se realiza el pago de la factura 4020 a Gestión y auditoria especializada Ltda. Por valor de \$36.477.677 que disminuye el saldo de la cuenta.

10. Beneficios a empleados

La variación con respecto a mayo de 2018 se presenta porque a 2018 los aportes no se habían cancelado, a mayo de 2019 solamente queda un saldo correspondiente a planillas registradas por conceptos de retroactivos salariales realizados a colaboradores y cambios de régimen salarial.

11. Otros Pasivos

a) Recursos recibidos en administración

Los recursos recibidos en administración se disminuyeron por la ejecución de los convenios, por la devolución de recursos no ejecutados, y en el año 2019 porque los recursos de los convenios de regalías 1841, 1872, 1925 y 1929 no llegan a la cuenta maestra de la Corporación.

b) Transferencia condicionada Ley 1731 de 2014

La transferencia condicionada presenta una variación significativa porque a mayo de 2019 se revirtieron los saldos de la transferencia 2019 según resolución 000021 de 2019 de acuerdo con lo acordado con el MADR.

12. Provisiones

a) Litigios y demandas

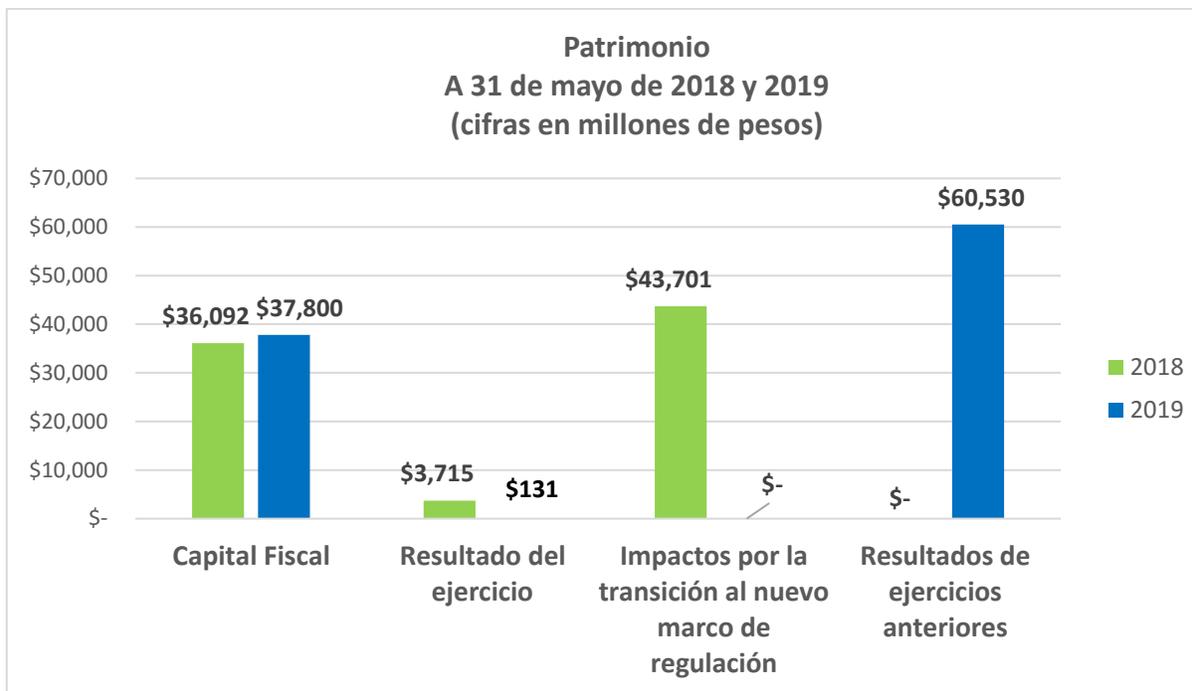
La disminución respecto a mayo de 2018 corresponde a:

- Proceso de Edgar Acevedo Espitia, a favor de Agrosavia la cual se realizó reversión de provisión de litigios Administrativo por valor de \$700 millones, de acuerdo con la información enviada por la Oficina Asesora Jurídica.

Igualmente en el año 2018 la corporación pago a favor del demandante Fabio Cubides la suma de \$235 millones.

Patrimonio

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.



Hasta el año 2017 la Corporación aplicó el Marco Normativo contable de acuerdo con la Resolución No. 355 de 2007. A partir del año 2018 dio aplicación a lo establecido en la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias “Marco Normativo para entidades de gobierno”, mediante la cual se realizó la adopción indirecta de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público NICSP.

Estado de resultados

El estado de resultados presenta las partidas de ingresos, gastos y costos de la entidad, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo.





Notas del estado de resultados

Nota 13. Ingresos sin contraprestación por transferencias

Corresponde a la ejecución del periodo de la transferencia recibida del Ministerio de Agricultura establecida en la Ley 1731 de 2014.

Cuenta	2018	2019	Diferencia
15 - Inventarios	1.604	3.725	2.121
16 - PPyE	2.899	2.518	(381)
19 - Otros activos	358	-1	(359)
51 - Gastos generales	65.063	70.466	5.403
58 - Otros Gastos	0	108	108
Total	69.924	76.816	6.892

Estos ingresos se encuentran discriminados en la cuenta 44280301 de la siguiente manera:

Código transferencia	2018	2019
TRAN_TR17	12.024	
TRAN_TR18	57.900	4.711
TRAN_TR19		66.134
TRAN_TV18		5.666
TRAN_TV19		305
Total	69.924	76.816

Nota 14. Gastos derivados de las transferencias

Corresponde a aquellos gastos asociados a la ejecución de las transferencias recibidas del Ministerio de Agricultura. Estos gastos se discriminan en la cuenta 51 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
5101	SUELDOS Y SALARIOS	31.181	34.075
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.884	1.914
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.067	8.671
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.483	1.618
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.775	6.592
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.500	3.843
5111	GASTOS GENERALES	15.719	17.612
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	254	323
Total		65.861	74.647

Nota 15. Venta de bienes

Corresponde a aquellos ingresos asociados a la venta de productos agrícolas y pecuarios, semovientes, material genético animal y bio-productos. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 42 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
42010101	PRODUCTOS AGRICOLAS	956	954
42010401	SEMOVIENTES	459	485
42010601	PRODUCTOS PECUARIOS	424	384
42010602	MATERIAL GENETICO ANIMAL		25
42041601	BIOPRODUCTOS	1	0
42950301	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA	- 17	
Total		1.822	1.849

Nota 16. Venta de servicios

Corresponde a aquellos ingresos asociados a la prestación de servicios acorde a la misionalidad de la corporación tales como transferencia tecnológica, administración de proyectos, servicios de laboratorio, servicios de investigación científica y tecnológica y manutención animal. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 43 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
43900301	TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA	725	16
43901401	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	38	109
43901701	SERVICIOS DE LABORATORIO	454	741
43901702	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA		126
43909001	MANUTENCION ANIMAL		2
Total		1.216	994

Nota 17. Costo de venta de bienes

Corresponde a aquellos costos asociados a la venta de productos agrícolas y pecuarios, semovientes, material genético animal y bio-productos. Estos costos se discriminan en la cuenta 62 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
62052901	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA AVICULTURA Y PESCA	1.385	1.544
62052902	SEMOVIENTES		189
62052903	BIOPRODUCTOS		0
Total		1.385	1.733

Nota 18. Costo de venta de servicios

Corresponde a aquellos costos asociados la prestación de servicios acorde a la misionalidad de la corporación tales como transferencia tecnológica, administración de proyectos, servicios de laboratorio, servicios de investigación científica y tecnológica y manutención animal. Estos costos se discriminan en la cuenta 63 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
63900701	SERVICIOS DE LABORATORIO	-	557
Total		-	557

Nota 20. Bienes recibidos sin contraprestación

Corresponde a aquellos ingresos por bienes recibidos donde la corporación no debe entregar nada a cambio del recurso recibido. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 44280701 y en la cuenta 48082701:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
44280701	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION		112
48082701	POR INCORPORACION DE INVENTARIOS	69	
Total		69	112

Nota 21. Aprovechamientos

Corresponde a aquellos ingresos por aprovechamientos asociados a la incorporación de inventarios, al nacimiento de semovientes y a los convenios de responsabilidad compartida. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 480827 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48082701	POR INCORPORACION DE INVENTARIOS	2.044	1.483
48082702	POR NACIMIENTO DE SEMOVIENTES	49	50
48082704	CONVENIOS DE RESPONSABILIDAD COMPARTIDA		638
Total		2.093	2.170

Nota 22. Gastos de administración y operación

Corresponde a aquellos gastos asociados al desarrollo de negocios, convenios, regalías, transferencia de subproductos y transferencia de bancos de germoplasma. Estos gastos se discriminan en la cuenta 51 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
5101	SUELDOS Y SALARIOS	543	365
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		34
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	75	93
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	30	17
5107	PRESTACIONES SOCIALES	137	81
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	96	230
5111	GENERALES	1.475	1.456
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	103	75
Total		2.459	2.352

Nota 23. Depreciaciones

Corresponde al registro del gasto por depreciación de la propiedad planta y equipo de la corporación. Estos gastos se discriminan en la cuenta 5360 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
53600101	EDIFICACIONES	10	10
53600201	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	7	7
53600401	MAQUINARIA Y EQUIPO	249	342
53600501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	443	698
53600601	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	21	27
53600701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	319	371
53600801	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	123	130
53601001	SEMOVIENTES	236	249
53601002	PLANTAS	344	357
Total		1.753	2.192

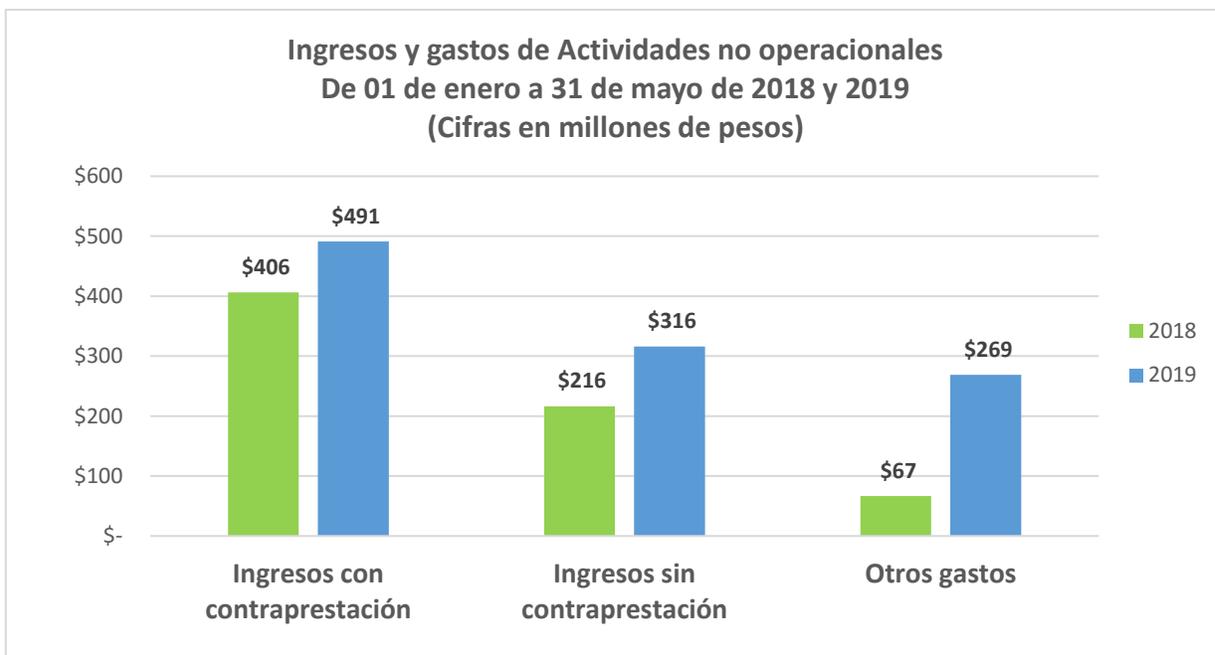
Nota 24. Amortizaciones

Corresponde al registro del gasto por amortización de activos intangibles como los son las licencias y los software. Estos gastos se discriminan en la cuenta 5366 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
53660501	LICENCIAS	3	3
53660601	SOFTWARE	76	88
Total		79	92

Nota 25. Baja en cuentas de activos no financieros

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
58901901	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	428	776
Total		428	776

**Nota 26. Financieros**

Corresponde a los ingresos obtenidos por la corporación proveniente de instrumentos financieros. Estos ingresos están discriminados en la cuenta 4802 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48020101	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	313	327
Total		313	327

Nota 27. Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48080501	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5	94
Total		5	94

Nota 28. Arrendamiento operativo

Corresponde a los ingresos obtenidos por la corporación por concepto de arrendamiento operativo. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 48081701:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48081701	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	88	70
Total		88	70

Nota 29. Ajustes por diferencia en cambio

Corresponde a los ingresos originados por la re expresión de bienes, derechos u obligaciones, pactados o denominados en moneda extranjera. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 4806 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48060101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8	39
48061301	BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	0	1
Total		8	40

Nota 30. Sobrantes

Corresponde a los ingresos obtenidos por la corporación por concepto de sobrantes. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 4808 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48082501	SOBRANTES DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	0
48082502	SOBRANTES DE INVENTARIOS	27	-
Total		27	0

Nota 31. Recuperaciones

Corresponde a los ingresos obtenidos por la corporación por concepto de recuperaciones de costos y gastos, garantías o de incapacidades. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 4808 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48082601	RECUPERACIONES DE COSTOS Y GASTOS	97	178
48082602	RECUPERACION POR GARANTIA	16	
48082603	RECUPERACION DE INCAPACIDADES		67
Total		113	245

Nota 32. Aprovechamientos

Corresponde a los ingresos obtenidos por la corporación por la venta de material reciclable. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 48082703.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48082703	VENTA DE MATERIAL RECICLABLE	3	6
Total		3	6

Nota 33. Indemnizaciones

Corresponde a los ingresos obtenidos por la corporación por concepto de indemnizaciones. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 48082801.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48082801	INDEMNIZACIONES	65	24
Total		65	24

Nota 34. Otros ingresos diversos

Corresponde a los ingresos recibidos por la entidad proveniente de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas. Estos ingresos se discriminan en las siguientes cuentas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48089001	AJUSTE AL PESO	-	0
48089002	OTROS INGRESOS		1
Total		-	1

Nota 35. Comisiones

Corresponde al gasto causado por concepto de comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Este gasto se discrimina en la cuenta 5802.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
58024001	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS		4
Total			4

Nota 36. Ajuste por diferencia en cambio

Corresponde al gasto causado originado de la re expresión de los bienes, derechos u obligaciones pactados o denominados en moneda extranjera. Estos gastos se discriminan en la cuenta 5803 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
58030101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22	142
58031301	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	2	0
Total		24	142

Nota 37. Financieros

Corresponde al gasto causado originado en operaciones financieras y por la gestión de activos y pasivos financieros. Estos gastos se discriminan en la cuenta 5804 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
58043901	INTERESES DE MORA	0	2
Total		0	2

Nota 38. Gastos diversos

Corresponde al gasto causado en las actividades ordinarias de la corporación que no se encuentran clasificados en otras cuentas. Estos gastos se discriminan en la cuenta 5890 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
58900301	RETENCION EN LA FUENTE DE RENTA ASUMIDA	0	0
58900302	RETENCION EN LA FUENTE DE IVA ASUMIDA		0
58900303	RETENCION EN LA FUENTE DE ICA ASUMIDA		0
58901201	SENTENCIAS		80
58901601	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	1	5
58902301	APORTES EN ORGANISMOS INTERNACIONALES		25
58902501	MULTAS Y SANCIONES		8
58902601	SERVICIOS FINANCIEROS	5	0
58909001	GASTOS NO ELEGIBLES DE CONVENIOS	37	1
58909002	AJUSTE AL PESO	0	0
58909004	OTROS GASTOS RECONOCIDOS		0
Total		43	121