

Corporación colombiana de investigación agropecuaria – AGROSAVIA  
Informes financieros y contables  
Julio de 2018



El campo  
es de todos

Minagricultura

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



LA CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A JULIO 31 DE 2018  
ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL  
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA		PASIVO	NOTA	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5	62,950	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	13	5,682
Caja		241	Adquisición de bienes y servicios nacionales		1,517
Depósitos en Instituciones Financieras		62,709	Adquisición de bienes y servicios del exterior		490
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	6	9,825	Recursos a favor de terceros		2,047
Carteras Colectivas		9,805	Descuentos de Nómina		713
Inversiones de administración de liquidez al costo		20	Retención en la fuente e impuesto de timbre		8
<b>CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	7	1,529	Impuestos contribuciones y tasas por pagar		312
Venta de bienes		130	Impuesto al valor agregado IVA		28
Prestación de servicios		1,203	Otras cuentas por pagar		567
Otras cuentas por cobrar		22	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	14	9,655
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		174	Nómina por pagar		37
<b>CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	8	82,200	Prestaciones sociales		7,956
Transferencias por cobrar		81,181	Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales		1,661
Otras cuentas por cobrar		1,019	Otros beneficios a los empleados		1
<b>INVENTARIOS</b>	9	9,696	<b>OTROS PASIVOS</b>	15	165,731
Bienes producidos		1,342	Recursos recibidos en administración		30,613
Materiales y suministros		8,339	Ingresos recibidos por anticipado		456
Productos en proceso		15	Otros pasivos diferidos		134,662
<b>OTROS ACTIVOS</b>	10	29,102	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>181,068</u>
Bienes y servicios pagados por anticipado		770	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Avances y anticipos entregados		6,039	<b>PROVISIONES</b>	16	1,099
Anticipos o saldos a favor por impuestos		16	Litigios y demandas		1,099
Recursos entregados en administración		22,277	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>1,099</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>195,302</u>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>182,167</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	6	10			
Inversiones de administración de liquidez al costo		10	<b>PATRIMONIO</b>	17	
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	11	67,824	Capital Fiscal		36,105
Terrenos		10,926	Resultado del ejercicio		3,907
Semovientes de Investigación		4,487	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		43,701
Plantaciones de Investigación		17,734	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>83,713</u>
Edificaciones		1,320	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>265,880</u>
Plantas ductos y tuneles		162			
Maquinaria y equipo		10,395			
Equipo de Laboratorio		19,241			
Muebles enseres y equipo de oficina		1,246			
Equipos de comunicación y computación		10,386			
Equipos de transporte tracción y elevación		3,961			
Depreciación acumulada (cr)		(12,034)			
<b>OTROS ACTIVOS</b>	12	2,744			
Activos intangibles		2,977			
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(233)			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>70,578</u>			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>265,880</u>			
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	18		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	19	
Derechos Contingentes		55,514	Responsabilidades Contingentes		7,966
Deudoras de Control		3,228	Acreedoras de Control		111,989
Deudoras por contra		<u>58,742</u>	Acreedoras por contra		<u>119,955</u>

JUAN LUCAS RESTREPO BIZA  
Representante Legal

JAIRO FONSECA GONZÁLEZ  
Contador General  
TP 89451-T

LA CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 DE ENERO 1 A JULIO 31 DE 2018  
 ESTADO FINANCIERO INDIVIDUAL  
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	NOTA	
<b>ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>		
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN POR TRANSFERENCIAS</b>	20	99,783
Transferencias		99,783
<b>GASTOS DERIVADOS DE LAS TRANSFERENCIAS</b>	21	94,346
De administración y operación		94,346
<b>Subtotal</b>		<u>5,437</u>
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN POR VENTAS</b>	22	4,861
Venta de bienes		2,642
Venta de servicios		2,219
<b>COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS A LAS VENTAS</b>	23	5,478
Costo de venta de bienes		1,924
Gastos de administración y operación		3,554
<b>Subtotal</b>		<u>(617)</u>
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	24	196
Bienes recibidos sin contraprestación		196
<b>OTROS GASTOS</b>	25	3,411
De administración y operación		816
Depreciaciones		2,483
Amortizaciones		112
<b>Subtotal</b>		<u>(3,215)</u>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<u><u>1,605</u></u>
<b>ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>		
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	26	528
Financieros		407
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros		5
Arrendamiento operativo		116
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	27	2,781
Ajustes por diferencia en cambio		8
Sobrantes		78
Recuperaciones		114
Aprovechamientos		2,500
Indemnizaciones		80
Otros ingresos diversos		1
<b>OTROS GASTOS</b>	28	1,007
Ajustes por diferencia en cambio		25
Financieros		1
Gastos diversos		981
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<u><u>2,302</u></u>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<u><u>3,907</u></u>

  
 JUAN LUCAS RESTREPO IBIZA  
 Representante Legal

  
 JAIRO FONSECA GONZÁLEZ  
 Contador General  
 TP 89451-T

## **Notas a los informes financieros y contables de AGROSAVIA, para el mes terminado al 31 de julio de 2018**

**(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 presentes estatutos y en la ley.

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 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](mailto: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 Jose 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 Subdirección Distrital de Inspección, Vigilancia y Control de personas jurídicas sin ánimo de lucro - Súper Personas Jurídicas.

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

**1.2 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).

**1.3 Misión**

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

## 1.4 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.

## 1.5 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.

## Nota 2. Cumplimiento del Marco Normativo de Contabilidad

Los estados financieros de La corporación se preparan de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, establecido en la resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

## Nota 3. Políticas contables significativas

### 3.1 Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

La corporación clasifica un activo, como corriente cuando a) espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo, consumirlo o distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación; b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación; c) espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o d) el activo es efectivo o equivalente al efectivo, a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes

La corporación clasifica un pasivo como corriente cuando a) espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación; b) liquida el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o c) no tiene un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes

### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La moneda funcional para la presentación del efectivo de la Corporación corresponde al peso colombiano. 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.

### **3.3 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.

### **3.4 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.

### **3.5 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.

### **3.6 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.

La Corporación también reconoce como propiedades, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, las plantas y los animales vivos que se destinen principalmente a la investigación con independencia de su vida útil y valor.

Las propiedades, planta y equipo pueden surgir de su construcción, adquisición, nacimiento, crecimiento, y entrega a cualquier título traslativo de dominio.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un bien que sean de propiedad ajena se reconocen como un gasto, siempre que estas cumplan con la definición de gasto incluida en la política contable de reconocimiento de los elementos de los estados financieros. Estas adiciones o mejoras se deben informar a la entidad que tiene el control del Activo.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto en el resultado del período, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política de Inventarios.

Las mejoras realizadas sobre bienes que no son reconocidos por la Corporación se reconocen como activos solamente si:

- Tienen un valor superior a diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes.
- La Corporación consume la mayor parte de la vida económica de la mejora y este tiempo es superior a un (1) año. El tiempo estipulado es la vida útil de la mejora.
- La Corporación asume los riesgos asociados a la mejora, y efectúa erogaciones para el mantenimiento de la misma.
- La Corporación es la directamente beneficiada con la existencia de la mejora.
- La mejora no ha sido registrada o efectuada por otra entidad.

### **3.7 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.

### **3.8 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.

La Corporación reconoce como ingresos por venta de bienes, los recursos obtenidos en desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a. La Corporación ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes.
- b. La Corporación no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos.
- c. El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- d. Es probable que la Corporación reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.
- e. Los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

La Corporación reconoce como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato o acuerdo. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos recibidos por la Corporación originados en la administración de proyectos se originan en la ejecución de convenios de cooperación técnica y científica en desarrollo del objeto misional. Los aportes recibidos son recursos recibidos en administración de los cuales se ejecutan, entre otros, cobros realizados por la Corporación por concepto de administración de proyectos, los cuales representan un ingreso con contraprestación.

La Corporación reconoce los ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad y de manera proporcional con el grado de avance en la prestación del servicio.

El resultado de una transacción puede estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a. El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la Corporación reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados a la transacción.
- c. El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- d. Los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Se reconocen como ingresos derivados del uso de activos de la Corporación por parte de terceros, los intereses, los arrendamientos, los dividendos o participaciones, entre otros. Estos se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Corporación reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados a la transacción.

Los ingresos por regalías o derechos de explotación concedidos son aquellos que percibe la entidad por el derecho otorgado a terceros para la explotación de activos.

Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe la Corporación por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles e intangibles. Su reconocimiento se realiza de acuerdo con la Política de Arrendamientos.

Los ingresos por dividendos, participaciones y excedentes financieros se reconocen cuando surja el derecho de acuerdo con la distribución aprobada por el órgano competente de la entidad que realiza la distribución.

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:

Existen restricciones cuando se requiera que la Corporación los use o destine a una finalidad particular, sin que ello implique que dichos recursos se devuelvan al cedente en el caso de que se incumpla la estipulación. En este caso, la Corporación evalúa que su transferencia le impone simplemente restricciones, y reconoce un ingreso en el resultado del periodo cuando se den las condiciones de control del recurso.

Existen condiciones cuando se requiere que la Corporación use o destine los recursos a una finalidad particular y si esto no ocurre, dichos recursos se devuelven a la entidad que los transfirió, quien tiene la facultad administrativa o legal de hacer exigible la devolución.

Por consiguiente, cuando esto ocurre se reconoce un pasivo. El pasivo inicialmente reconocido se reduce en la medida en que la Corporación cumpla las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconoce el ingreso en el resultado del período.

Si la Corporación evalúa que la transferencia del recurso no impone estipulaciones, reconoce un ingreso en el resultado del período cuando se den las condiciones de control del recurso.

Solo se reconoce el activo, y el ingreso o pasivo correspondiente, cuando exista un derecho exigible por ley o por acuerdo contractual vinculante y cuando la Corporación evalúe que es probable que la entrada de recursos ocurra. Siempre que no existan condiciones en el hecho económico.

Los bienes que reciba la Corporación de otras entidades del sector público, las donaciones o los activos adquiridos con recursos de los convenios se reconocen como ingreso en el resultado del período, cuando quien transfiere el recurso se obligue a la transferencia.

#### **Nota 4. Limitaciones y deficiencias**

En la preparación de los informes financieros y contables de La corporación a julio 31 de 2018 no se presentaron limitaciones y deficiencias que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia o razonabilidad de las cifras.

## Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

### Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo

Nombre	No restringido	Uso restringido	Total
<b>Caja</b>			
Caja Principal	32	0	32
Cajas menores	209	0	209
<b>Depositos en instituciones financieras</b>			
Cuentas de ahorro	45.398	14.007	59.405
Cuentas corrientes	2.925	346	3.271
Cuentas en el exterior	0	33	33
<b>Total</b>	<b>48.564</b>	<b>14.386</b>	<b>62.950</b>

El efectivo de uso restringido corresponde a los recursos de convenios de cooperación técnica que firma La corporación con financiadores para el desarrollo de proyectos de investigación, los cuales son destinados exclusivamente para el desarrollo del objeto del convenio.

### Cajas menores

Centro de Investigación	Valor
Caribia	15
El mira	10
El nus	7
La libertad	35
La selva	10
La suiza	10
Motilonia	15
Nataima	20
Palmira	16
Tibaitata	36
Turipana	25
Obonuco	10
<b>Total</b>	<b>209</b>

### Desembolsos y consignaciones más representativas

Concepto	Valor No Restringido (1110)	Valor Uso Restringido (1132)
Primer desembolso al convenio	10.000	
Segundo desembolso al convenio 1754		1.766
Septimo desembolso del convenio TR18	12.800	
Segundo desembolso convenio 1754		4.555
Pago de relacion de cobro QBE 150 2018	(451)	
Abono cuarto desembolso TV18	1.300	
Segundo desembolso convenio 1916		891
Pago de fra BGTA214604 a SEGURIDAD ATLAS SA	(296)	
Anticipo al otrosi 6 a FLORES VALLES SA	(274)	
Abono quinto desembolso TV18	800	
Anticipo al contrato 000 010 de DURMAN COLOMBIA SAS		(225)
Pago de factura 175312 a COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE	(212)	
Abono cuarto desembolso TV18	700	
Pago de documento equivalente 1278	(192)	
Primer desembolso convenio 1927		314

## Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados

Componentes de las inversiones e instrumentos derivados

### Corrientes

Concepto	Valor
Carteras colectivas	9.805
Aportes sociales en entidades del sector solidario	20
<b>Total</b>	<b>9.825</b>

### No Corrientes

Concepto	Valor
Aportes sociales en entidades del sector solidario	3
Acciones ordinarias	7
<b>Total</b>	<b>10</b>

Detalle de inversiones

Entidad	Número Acciones	Valor Corriente	Valor No Corriente
Fondo Ganadero del Huila S.A.	67.266	0	4
Frigoríficos Ganaderos de Colombia. "Friogan"	4.440	0	3
Cooperativa Integral Lechera del Cesar "COOLESAR"	0	20	0
Cooperativa de Ahorro y Crédito Manuelita	0	0	3
<b>Total</b>	<b>71.706</b>	<b>20</b>	<b>10</b>

## Nota 7. Cuentas por cobrar con contraprestación

Componentes de las cuentas por cobrar con contraprestación

Concepto	Valor
<b>Venta de bienes</b>	
Productos agropecuarios de silvicultura avicultura y pesca	130
<b>Prestacion de servicios</b>	
Servicios de investigacion cientifica y tecnologica	1.095
Otros servicios	108
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	
Arrendamiento operativo	22
<b>Cuentas por cobrar de dificil recaudo</b>	
Venta de bienes	18
Otras cuentas por cobrar de dificil cobro	156
<b>Total</b>	<b>1.529</b>

## Nota 8. Cuentas por cobrar sin contraprestación

Componentes de las cuentas por cobrar sin contraprestación

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Transferencias por cobrar</b>	
Otras transferencias	81.181
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	
Indemnizaciones	15
Otras cuentas por cobrar	1.004
<b>Total</b>	<b>82.200</b>

## Nota 9. Inventarios

Componentes de los inventarios

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Bienes producidos</b>	
Productos agropecuarios de silvicultura avicultura y pesca	1.147
Otros bienes producidos	195
<b>Materiales y suministros</b>	
Envases y empaques	300
Materiales para la producción de bienes	1.431
Materiales reactivos y de laboratorio	2.275
Elementos y accesorios de aseo	132
Dotación a trabajadores	34
Combustibles y lubricantes	38
Elementos y materiales para construcción	580
Otros materiales y suministros	3.549
<b>Productos en proceso</b>	
Productos agropecuarios de silvicultura avicultura y pesca	15
<b>Total</b>	<b>9.696</b>

## Nota 10. Otros activos corrientes

Componentes de otros activos corrientes

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Bienes y servicios pagados por anticipado</b>	
Arrendamiento operativo	770
<b>Avances y anticipos entregados</b>	
Avances para viáticos y gastos de viaje	359
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	5.680
<b>Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones</b>	
Anticipo de impuesto de industria y comercio	10
Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contrib.	6
<b>Recursos entregados en administración</b>	
En administración	15.680
Encargo fiduciario fiducia de administración	6.597
<b>Total</b>	<b>29.102</b>

Movimiento del encargo fiduciario

Detalle	Entidad Financiera	Saldo Inicial	Incrementos	Rendimientos Financieros	Retiros	Saldo Final
Encargo Fiduciario	Fiduagraría	11.126	4.555	26	(9.110)	6.597
	<b>Total</b>	<b>11.126</b>	<b>4.555</b>	<b>26</b>	<b>(9.110)</b>	<b>6.597</b>

**Nota 11. Propiedades, planta y equipo**

Componentes de las propiedades planta y equipo

Concepto	Valor
<b>Terrenos</b>	
Rurales	10.734
Terrenos pendientes de legalizar	192
<b>Semovientes y plantas</b>	
Semovientes de investigación	4.487
Plantaciones de investigación	17.734
<b>Edificaciones</b>	
Silos	62
Pozos	280
Tanques de almacenamiento	187
Edificaciones pendientes de legalizar	676
Otras edificaciones	115
<b>Plantas ductos y tuneles</b>	
Plantas de tratamiento	162
<b>Maquinaria y equipo</b>	
Equipo agropecuario de silvicultura avicultura y pesca	5.255
Herramientas y accesorios	3.283
Otras maquinaria y equipo	1.857
<b>Equipo medico y científico</b>	
Equipo de investigación	299
Equipo de laboratorio	18.942
<b>Muebles enseres y equipo de oficina</b>	
Muebles y enseres	669
Equipo y maquina de oficina	577
<b>Equipos de comunicacion y computacion</b>	
Equipo de comunicacion	3.464
Equipo de computacion	6.922
<b>Equipos de transporte traccion y elevacion</b>	
Terrestre	3.961
<b>Depreciacion acumulada de propiedades planta y equipo (cr)</b>	
Edificaciones	(26)
Plantas ductos y tuneles	(21)
Maquinaria y equipo	(2.616)
Equipo medico y científico	(5.349)
Muebles enseres y equipo de oficina	(280)
Equipos de comunicacion y computacion	(2.526)
Equipos de transporte traccion y elevacion	(441)
Semovientes y plantas	(775)
<b>Total</b>	<b>67.824</b>

## Nota 12. Otros activos no corrientes

Componentes de otros activos no corrientes

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Activos intangibles</b>	
Licencias	124
Software	2.853
<b>Amortizacion acumulada de activos intangibles (cr)</b>	
Licencias	(4)
Software	(229)
<b>Total</b>	<b>2.744</b>

## Nota 13. Cuentas por pagar

Componentes de las cuentas por pagar

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Adquisicion de bienes y servicios nacionales</b>	
Bienes y servicios	1.517
<b>Adquisicion de bienes y servicios del exterior</b>	
Bienes y servicios	490
<b>Recursos a favor de terceros</b>	
Ventas por cuenta de terceros	693
Estampillas	3
Rendimientos financieros	1.148
Otros recaudos a favor de terceros	203
<b>Descuentos de nomina</b>	
Aportes a fondos pensionales	289
Aportes a seguridad social en salud	253
Contratos de medicina prepagada	8
Embargos judiciales	7
Seguros	97
Otros descuentos de nomina	59
<b>Retencion en la fuente</b>	
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	8
<b>Impuestos contribuciones y tasas por pagar</b>	
Otros impuestos nacionales	306
Otros impuestos municipales	6
<b>Impuesto al valor agregado</b>	
Impuesto al valor agregado iva	28
<b>Otras cuentas por pagar</b>	
Viaticos y gastos de viaje	45
Seguros	5
Aportes al icbf y sena	312
Servicios publicos	6
Honorarios	198
Arrendamiento operativo	1
<b>Total</b>	<b>5.682</b>

#### Nota 14. Beneficios a los empleados a corto plazo

Componentes de beneficios a los empleados a corto plazo

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>	
Nomina por pagar	37
Cesantias	2.690
Intereses sobre cesantias	186
Vacaciones	4.683
Prima de servicios	397
Aportes a riesgos laborales	118
Aportes a fondos pensionales empleador	748
Aportes a seguridad social en salud empleador	546
Capacitacion bienestar social y estímulos	1
Aportes a cajas de compensacion familiar	249
<b>Total</b>	<b>9.655</b>

#### Nota 15. Otros Pasivos

Componentes de otros pasivos

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Recursos recibidos en administracion</b>	
En administracion	30.613
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>	
Ventas	456
<b>Otros pasivos diferidos</b>	
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	134.662
<b>Total</b>	<b>165.731</b>

#### Nota 16. Provisiones

Componentes de las provisiones

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Litigios y demandas</b>	
Administrativas	709
Laborales	390
<b>Total</b>	<b>1.099</b>

## Nota 17. Patrimonio

Componentes del patrimonio

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Patrimonio</b>	
Capital fiscal	36.105
Excedente del ejercicio	3.907
<b>Impactos por la transición al nuevo marco de regulación</b>	
Inversiones e instrumentos derivados	1
Cuentas por cobrar	321
Propiedades planta y equipo	23.440
Otros activos	(8)
Otros impactos por transición	19.947
<b>Total</b>	<b>83.713</b>

## Nota 18. Cuentas de orden deudoras

Componentes de las cuentas de orden deudoras

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	
Civiles	4.591
Laborales	19
<b>Otros activos contingentes</b>	
Garantías	50.904
<b>Bienes y derechos retirados</b>	
Propiedades, planta y equipo	3.138
<b>Bienes entregados a terceros</b>	
Propiedades, planta y equipo	90
<b>Total</b>	<b>58.742</b>

## Nota 19. Cuentas de orden acreedoras

Componentes de las cuentas de orden acreedoras.

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	
Laborales	636
Administrativos	6.653
<b>Otros pasivos contingentes</b>	
Obligaciones contingentes a cargo en operaciones conjuntas	198
Otros pasivos contingentes	479
<b>Recursos administrados en nombre de terceros</b>	
Bienes	111.989
<b>Total</b>	<b>119.955</b>

## Nota 20. Ingresos sin contraprestación por transferencias

Componentes de los ingresos sin contraprestación por transferencias

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Ingresos sin contraprestacion por transferencia</b>	
Para gastos de funcionamiento	99.783
<b>Total</b>	<b>99.783</b>

## Nota 21. Gastos derivados de la transferencia

Componentes de los gastos derivados de la transferencia

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Gastos derivados de las transferencias</b>	
Sueldos y salarios	43.357
Contribuciones imputadas	2.595
Contribuciones efectivas	11.124
Aportes sobre la nomina	2.075
Prestaciones sociales	7.851
Gastos de personal diversos	3.475
Generales	23.525
Impuestos contribuciones y tasas	344
<b>Total</b>	<b>94.346</b>

## Nota 22. Ingresos con contraprestación por ventas

Componentes de los ingresos con contraprestación por ventas

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Venta de bienes</b>	
Productos agricolas	1.320
Semovientes	734
Productos pecuarios	603
Productos agropecuarios de silvicultura avicultura y pesca	1
Productos agropecuarios de silvicultura y pesca	(16)
<b>Venta de servicios</b>	
Transferencia de tecnologia	1.066
Servicios de investigacion cientifica y tecnologica	844
Administracion de proyectos	309
<b>Total</b>	<b>4.861</b>

### Nota 23. Costos y gastos asociados a las ventas

Componentes de los costos y gastos asociados a las ventas

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Gastos de administracion y operaci3n</b>	
Sueldos y salarios	800
Contribuciones imputadas	45
Contribuciones efectivas	222
Aportes sobre la nomina	42
Prestaciones sociales	191
Gastos de personal diversos	344
Generales	1.862
Impuestos contribuciones y tasas	48
<b>Costo de venta de bienes</b>	
Bienes producidos	1.924
<b>Total</b>	<b>5.478</b>

### Nota 24. Ingresos sin contraprestaci3n

Componentes de ingresos sin contraprestaci3n

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Financieros</b>	
Aprovechamientos	96
Bienes recibidos sin contraprestacion	100
<b>Total</b>	<b>196</b>

### Nota 25. Otros gastos de actividades operacionales

Componentes de otros gastos de actividades operacionales

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Gastos de administracion y operaci3n</b>	
Contribuciones imputadas	4
Contribuciones efectivas	10
Aportes sobre la nomina	1
Gastos de personal diversos	42
Generales	662
Impuestos contribuciones y tasas	97
<b>Depreciaciones</b>	
Depreciacion de propiedades planta y equipo	2.483
<b>Amortizaciones</b>	
Amortizacion de activos intangibles	112
<b>Total</b>	<b>3.411</b>

#### Nota 26. Ingresos con contraprestación de actividades no operacionales

Componentes de ingresos con contraprestación de actividades no operacionales

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Financieros</b>	
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	407
<b>Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros</b>	
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	5
<b>Arrendamiento operativo</b>	
Arrendamiento operativo	116
<b>Total</b>	<b>528</b>

#### Nota 27. Ingresos sin contraprestación de actividades operacionales

Componentes de ingresos sin contraprestación de actividades operacionales

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Ingresos sin contraprestación</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	8
Sobrantes	78
Recuperaciones	114
Aprovechamientos	2.500
Indemnizaciones	80
Otros ingresos diversos	1
<b>Total</b>	<b>2.781</b>

#### Nota 28. Otros gastos de actividades no operacionales

Componentes de otros gastos de actividades no operacionales

<u>Concepto</u>	<u>Valor</u>
<b>Ajuste por diferencia en cambio</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	23
Adquisición de bienes y servicios del exterior	2
<b>Financieros</b>	
Intereses de mora	1
<b>Gastos diversos</b>	
Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	896
Perdida en siniestros	3
Ajustes o mermas sin responsabilidad	7
Otros gastos diversos	68
Servicios financieros	7
<b>Total</b>	<b>1.007</b>