

Corporación colombiana de investigación agropecuaria – AGROSAVIA
Informes financieros y contables Comparativos
Septiembre de 2018 – Septiembre 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	57.725	55.944
Caja		215	0
Depósitos en Instituciones Financieras		57.510	55.944
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	11.894	14.334
Carteras Colectivas		11.874	14.334
Inversiones de administracion de liquidez al costo		20	0
CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	3	1.533	1.460
Venta de bienes		236	142
Prestación de servicios		1.116	1.077
Otras cuentas por cobrar		7	2
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		174	332
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		0	(93)
CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	4	65.161	65.603
Transferencias por cobrar		64.017	64.700
Otras cuentas por cobrar		1.144	903
INVENTARIOS	5	9.664	7.995
Bienes producidos		1.761	1.297
Mercancías en existencia		0	143
Prestadores de servicios		0	11
Materiales y suministros		7.888	6.602
Productos en proceso		15	104
Deterioro de inventarios		0	(162)
OTROS ACTIVOS	6	27.169	14.969
Bienes y servicios pagados por anticipado		469	2.887
Avances y anticipos entregados		4.917	3.941
Anticipos o saldos a favor por impuestos		16	16
Recursos entregados en administracion		21.767	8.125
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>173.146</u>	<u>160.305</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		10	5
Inversiones de administracion de liquidez al costo		10	7
Deterioro de inversiones		0	(2)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	69.414	79.491
Terrenos		10.926	10.858
Semovientes de Investigación		4.563	5.585
Plantaciones de Investigación		17.852	18.470
Propiedades planta y equipo en transito		0	0
Edificaciones		1.320	1.320
Plantas ductos y tuneles		162	162
Maquinaria y equipo		11.305	13.408
Equipo de Laboratorio		20.252	28.294
Muebles enseres y equipo de oficina		1.278	1.603
Equipos de comunicación y computación		10.392	12.504
Equipos de transporte tracción y elevación		4.117	4.106
Depreciación acumulada (cr)		(12.753)	(16.819)
OTROS ACTIVOS		2.711	2.964
Activos intangibles	8	2.977	3.409
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(266)	(445)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>72.135</u>	<u>82.460</u>
TOTAL ACTIVO		<u>245.281</u>	<u>242.765</u>

LA CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

PASIVO	Nota	2018	2019
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	9	6.286	9.005
Adquisición de bienes y servicios nacionales		2.409	3.816
Adquisición de bienes y servicios del exterior		496	505
Recursos a favor de terceros		1.766	2.792
Descuentos de Nómina		636	747
Retención en la fuente		20	12
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		361	462
Impuesto al valor agregado IVA		22	23
Otras cuentas por pagar		576	648
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10	11.423	13.250
Nómina por pagar		37	14
Prestaciones sociales		9.682	11.293
Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales		1.703	1.935
Otros beneficios a los empleados		1	8
OTROS PASIVOS	11	129.259	120.763
Recursos recibidos en administración		26.796	18.524
Ingresos recibidos por anticipo		417	401
Transferencia condicionada Ley 1731 de 2014		102.046	99.267
Transferencia condicionada cesión de recursos		0	528
Otras Transferencias condicionadas		0	2.043
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>146.968</u>	<u>143.018</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	12	1.099	290
Litigios y demandas		1.099	290
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.099</u>	<u>290</u>
TOTAL PASIVO		<u>148.067</u>	<u>143.308</u>
PATRIMONIO			
Capital Fiscal		36.093	37.800
Resultado del ejercicio		17.420	1.127
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		43.701	0
Resultados de ejercicios anteriores		0	60.530
TOTAL PATRIMONIO		<u>97.214</u>	<u>99.457</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>245.281</u>	<u>242.765</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Derechos Contingentes		54.501	3.513
Deudoras de Control		<u>2.929</u>	<u>3.468</u>
Deudoras por contra		<u>57.430</u>	<u>6.981</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Responsabilidades Contingentes		7.966	2.172
Acreedoras de Control		<u>86.144</u>	<u>64.508</u>
Acreedoras por contra		<u>94.110</u>	<u>66.680</u>


 JORGE MARIO DIAZ LUENGAS
 Director Ejecutivo


 JAIRO FONSECA GONZALEZ
 Contador General
 TP 89451-T

CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2018	2019
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN POR TRANSFERENCIAS			
Transferencias	13	144.285	149.577
GASTOS DERIVADOS DE LAS TRANSFERENCIAS			
De administración y operación	14	125.326	143.364
Transferencias	15	0	815
Subtotal		<u>18.959</u>	<u>5.399</u>
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN POR VENTAS			
Venta de bienes	16	3.468	3.593
Venta de servicios	17	3.000	1.811
COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS A LAS VENTAS			
Costo de venta de bienes	18	2.554	3.066
Costo de venta de servicios	19	0	1.058
Gastos de administración y operación	20	4.668	0
Subtotal		<u>(754)</u>	<u>1.279</u>
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
Bienes recibidos sin contraprestación	21	208	178
Aprovechamientos	22	0	4.161
OTROS GASTOS			
Gastos de administración, operación y transferencias	23	1.166	5.263
Depreciaciones	24	3.224	4.013
Amortizaciones	25	145	168
Provisiones	26	0	50
Baja en cuentas de activos no financieros	27	0	1.327
Deterioro de inventarios	28	0	162
Subtotal		<u>(4.327)</u>	<u>(6.644)</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		<u>13.878</u>	<u>33</u>
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
Financieros	29	525	631
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	30	21	136
Arrendamiento operativo	31	147	125
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
Ajustes por diferencia en cambio	32	28	64
Sobrantes	33	86	0
Recuperaciones	34	221	490
Aprovechamientos	35	3.517	13
Indemnizaciones	36	101	83
Otros Ingresos Diversos	37	137	34
OTROS GASTOS			
Comisiones	38	1	7
Ajustes por diferencia en cambio	39	27	148
Financieros	40	3	2
Gastos diversos	41	1.210	326
EXCEDENTE O DEFICIT NO OPERACIONAL		<u>3.542</u>	<u>1.093</u>
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		<u>17.420</u>	<u>1.127</u>


JORGE MARIO DIAZ LUENGAS
 Representante Legal


JAIRO FONSECA GONZÁLEZ
 Contador General
 TP 89.451-T

**Notas a los informes contables comparativos de la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria
- AGROSAVIA, 30 de septiembre 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.

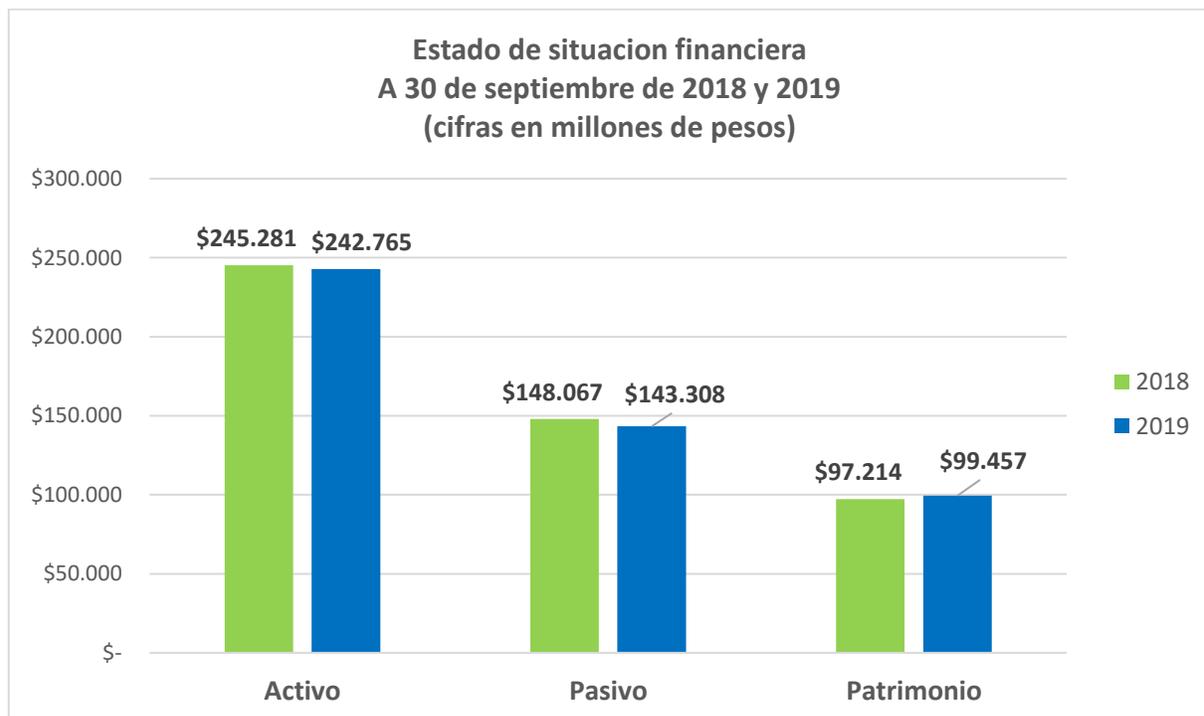
3.7 Ingresos con y sin contraprestación

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:

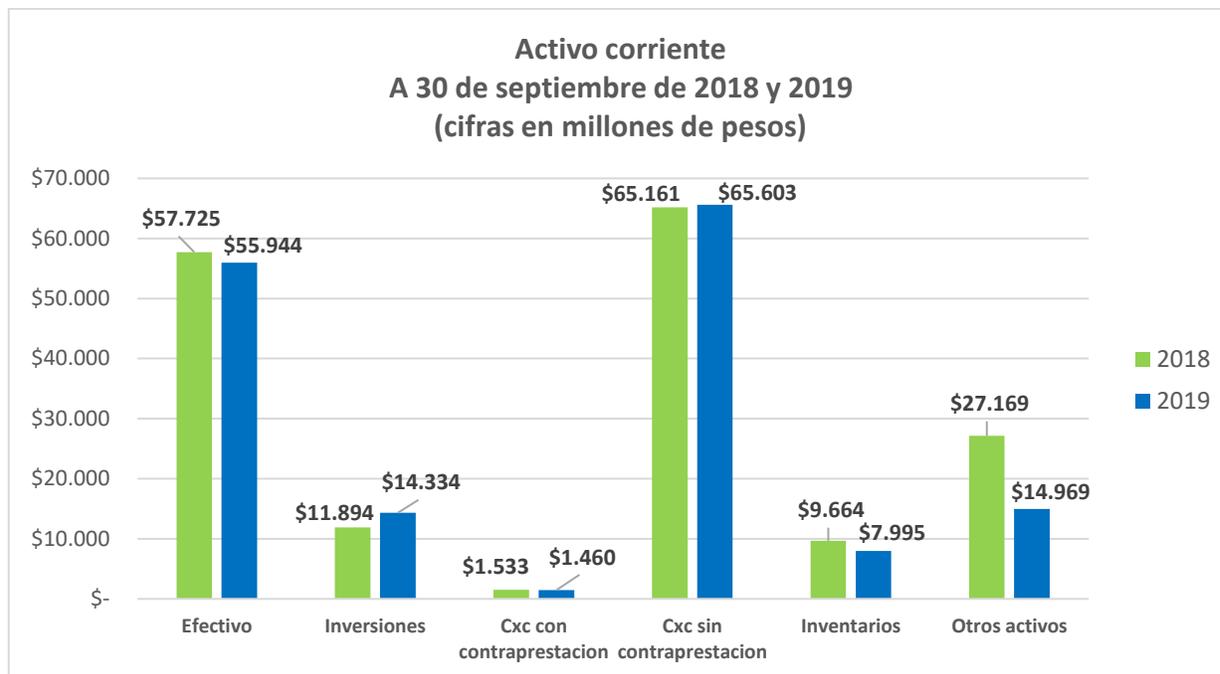
Estado de Situación Financiera

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

Nota 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 septiembre 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 septiembre de 2019 con respecto a septiembre de 2018, se presenta por el pago de las obligaciones contraídas, así como la cancelación de cuentas por bancarias por la terminación de los convenios, dentro de las cuales encontramos el de bancos de germoplasma, 1911, 1823, M490-2, 1890, 1916, 1794, 1854, 1915, 1862, 1876, 1977, 1879, 1878, 1919, 1921, 1920.

b) Importes que no están disponibles para ser utilizados

A septiembre 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 septiembre de 2018 y de 2019 no cuenta con efectivo de uso restringido.

Nota 2. Inversiones e instrumentos derivados

a) Carteras colectivas

La variación del saldo de la cuenta en septiembre de 2019 con respecto a septiembre de 2018, corresponde a incrementos de saldos de los encargos fiduciarios que se tienen con Fiduagraria.

Nota 3. Cuentas por cobrar con contraprestación

a) Cuentas por cobrar difícil recaudo

La variación de la cuenta con respecto a septiembre 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.

Nota 4. Cuentas por cobrar sin contraprestación

a) Transferencias por cobrar

La variación de la cuenta con respecto a septiembre de 2018 se presenta por el aumento en el valor de la transferencia para el año 2019.

Nota 5. Inventarios

a) Bienes producidos

La variación se presenta por la venta y consumo interno de productos producidos, así mismo se presenta una disminución en las incorporaciones debido al nivel de producción con respecto al mes de septiembre de 2018.

b) Materiales y suministros

La variación corresponde a que el consumo de materiales por parte de proyectos de investigación y de uso administrativo fue mayor al cierre de septiembre de 2019, a pesar de que las compras incrementaron con respecto al mes de septiembre de 2018, lo anterior significa que hubo gran rotación de los inventarios adquiridos.

c) Deterioro de inventarios

La variación corresponde a que durante el año 2018 no se presentaron indicios de deterioro de los inventarios, al cierre de junio de 2019, se realizó la evaluación basado en el índice de rotación de los bienes adquiridos para determinar el valor de reposición, para el caso de los bienes producidos destinados a la venta, entrega a título gratuito o para consumo interno, se realizó el ejercicio con el valor neto de realización, identificando deterioro por valor de \$ 162 millones.

Nota 6. Otros activos

a) Bienes y servicios pagados por anticipado

La variación 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,

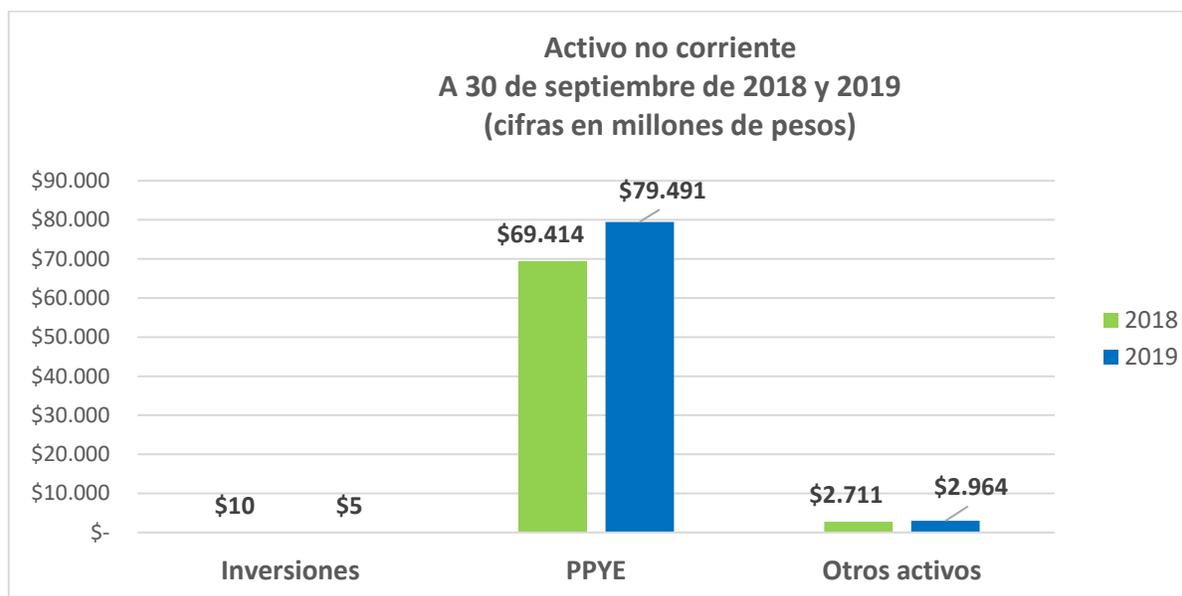
solución e-purchasing, impuestos prediales de los centros de investigación, licenciamientos Microsoft, antivirus, etc.

b) Avances y anticipos entregados

La variación de la cuenta corresponde a la legalización de contratos suscritos, por la culminación de la prestación de servicios y/o la adquisición de bienes. Los proveedores más representativos son: Monis Arquitectos S.A.S, Consorcio Acacias, Uniples, Rochem Biocare Colombia S.A.S., entre otros.

c) Recursos entregados en administración

La variación corresponde a que en julio del 2018 se le giro al I CIAT el desembolso por el convenio derivado AV17-02, para la construcción de un laboratorio en las instalaciones del CIAT en Palmira y fue legalizado en diciembre de 2018 y también se disminuyó por la legalización de recursos entregados. Así mismo se disminuyó por el traslado de recursos correspondiente al tercer desembolso del otrosí No. 3 del convenio 1754, los cuales se trasladaron a la cuenta de ahorros donde se manejan los recursos del mencionado convenio.



Variaciones más representativas en el Activo no corriente

Nota 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:

Grupos de activos	Vida útil año
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 variación de la cuenta corresponde al aumento en el número de animales en los diferentes hatos ganaderos de la Corporación, pasando al cierre de septiembre de 2018 de 4.198 animales a 4.928 al cierre de septiembre de 2019, entre los cuales 791 cabezas ingresaron por compra equivalente a \$ 1.040 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 136 bienes valorados en 1.750 millones, entre los más representativos por su valor se tiene equipos agrícolas y una planta eléctrica equivalentes a \$ 293 y \$ 143 millones respectivamente, con la intención de ser usado en el desarrollo de proyectos de investigación asociados al agro, al cierre de septiembre de 2019 se cuenta con 1.082 bienes que se utilizan en los diferentes centros de investigación de la Corporación.

c) Equipo de Laboratorio

La variación de la cuenta corresponde a la compra de 263 bienes valorados en \$ 7.662 millones, entre los bienes más representativos 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 septiembre la Corporación cuenta con 1.903 equipos de laboratorio.

c) Equipos de comunicación y computación

La variación de la cuenta corresponde por la adquisición de 197 equipos computación valorados en \$ 2.794 millones, dentro los cuales tenemos la implementación de una plataforma Synergy HPE y una pantalla led de

6 M, valorada en \$ 1.646 y \$ 140 millones de pesos respectivamente. Al cierre de septiembre de 2019 la Corporación tiene 2.018 equipos asociados a comunicación y computación.

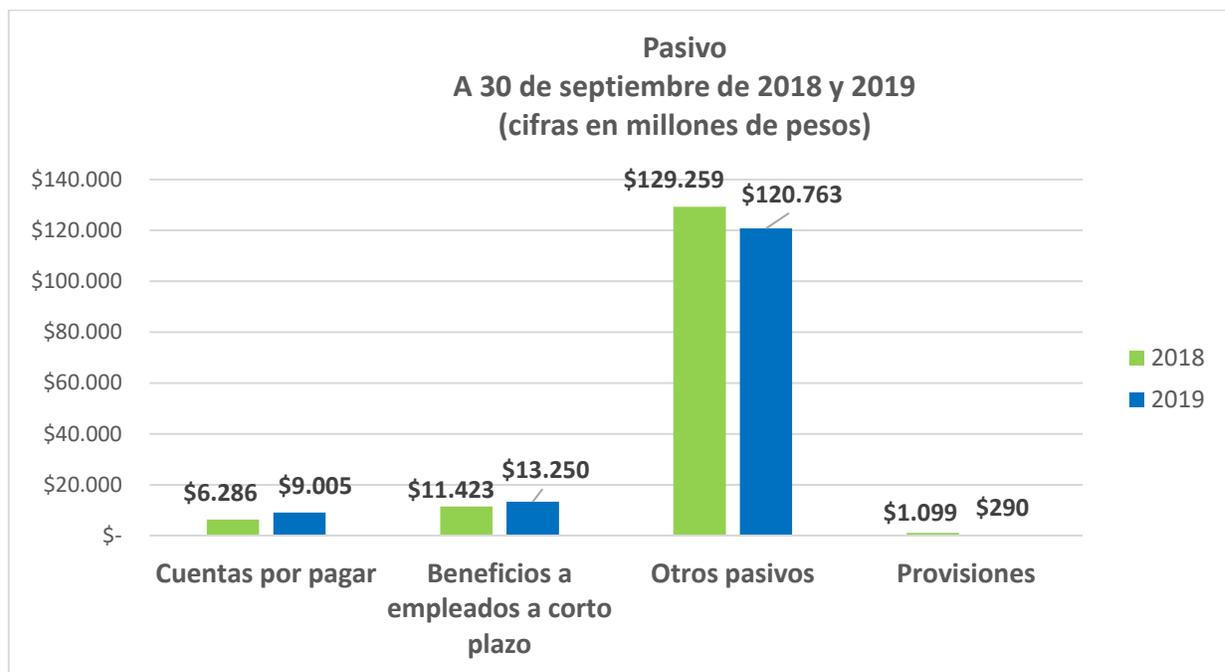
Nota 8. Otros Activos

a) Activos intangibles

La variación de la cuenta corresponde a la adquisición de 7 software y licencias valorados en \$488 millones dentro de estos tenemos licencias y mejoras asociadas al ERP Dynamics AX valorado en \$428 millones siendo el más representativo. Al cierre del mes de septiembre la Corporación cuenta con 76 Activos intangibles.

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

Nota 9. Cuentas por pagar

a) Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Pago al proveedor ALFAPEOPLE ANDINO SA, correspondiente a la puesta a la puesta en marcha del sistema Dynamics Ax. Cuyo saldo es \$184 millones.

- Pago al proveedor A M ASESORIA Y MANTE cuyo saldo es \$97 millones
- 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.
- Se realiza en febrero de 2019 un pago a Líneas escolares y de turismo por valor de \$110.544.003.
- En septiembre de 2019 se realiza la compra a Uniples por \$124 lo que disminuye el valor en las cuentas por pagar comparado con abril de 2018. \$5,892 \$10,916 \$197,578 \$1,099 \$6,309 \$9,987 \$59,847 \$372 \$- \$50,000 \$100,000 \$150,000 \$200,000 \$250,000 Cuentas por pagar Beneficios a empleados a corto plazo Otros pasivos Provisiones Pasivo A 31 de mayo de 2018 y 2019 (cifras en millones de pesos) 2018 2019 17
- 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) Recursos a favor de terceros

La variación más representativa es el registro de la consignación en la cuenta de recaudos por clasificar de la aseguradora MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A., por concepto de sentencia a favor de Agrosavia por el incumplimiento en las plantas de biocombustibles.

La UNION TEMPORAL incumplió el contrato suscrito, por lo que Agrosavia presentó reclamación a la aseguradora MAPFRE CREDISEGUROS, que la objetó dando lugar al inicio del proceso civil que la Corporación adelantó en su contra, cuyas pretensiones fueron resultas favorablemente mediante sentencia del 02 de mayo de 2019 proferida por el Tribunal Superior de Medellín, en la que se condenó a la citada aseguradora a pagar a Agrosavia la suma de \$555.000.000 más las costas procesales por valor de \$105.044.796.

Nota 10. Beneficios a empleados

a) Prestaciones Sociales

La variación presentada a septiembre de 2019, corresponde al aumento de los colaboradores de la corporación respecto a 2018 y al aumento anual del salario que afecta y aumenta el valor de las prestaciones sociales.

Nota 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 AGROSAVIA. . Igualmente se presenta disminución porque 11 convenios suscritos en el 2019 se les están dando el tratamiento de transferencia condicionada por tener la modalidad de recuperación contingente.

Nota 12. Provisiones

a) Litigios y demandas

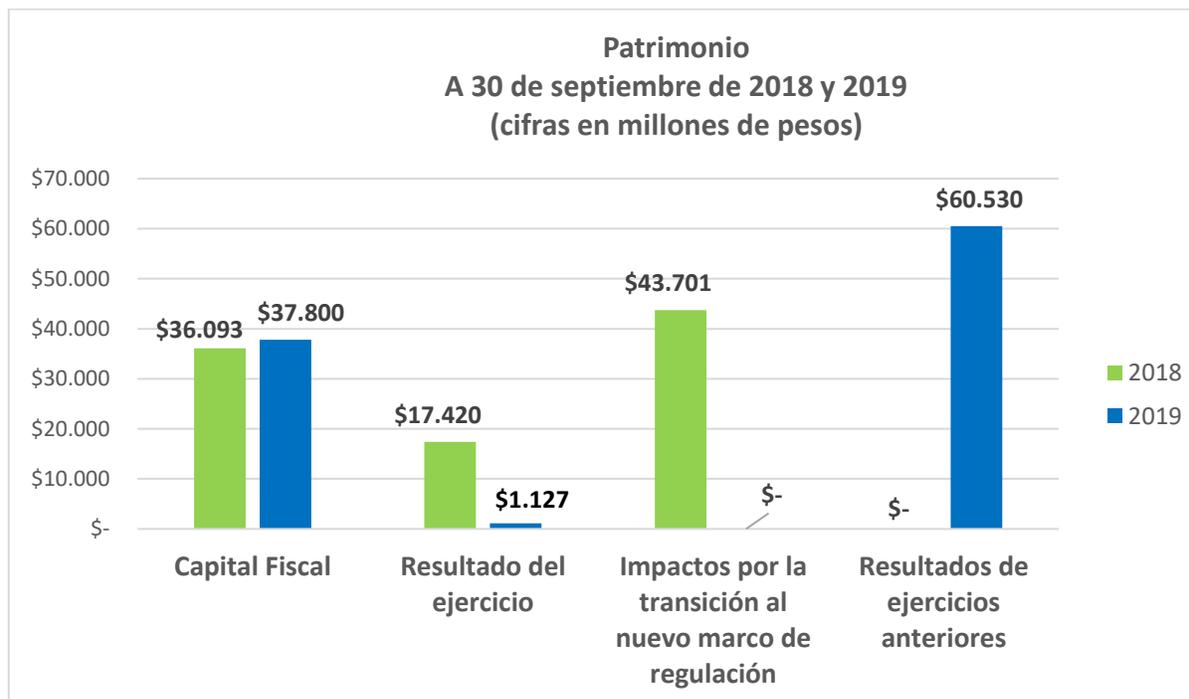
La variación con respecto a septiembre de 2018 corresponde a:

- Se realizan reversiones de los procesos interpuestos por Agrosavia en contra de terceros.
- En la información validada desde la página de la Agencia nacional de defensa jurídica del estado se califica el riesgo de cada uno de los casos de proceso en contra de Agrosavia a favor de terceros, para esto se describe cual será la forma de registro de la provisión o valor del pasivo contingente:

- ✓ Remota: Se registra provisión
- ✓ Alta: Se registra pasivo contingente
- ✓ Media: Se registra pasivo contingente
- ✓ Baja: No se realiza registro alguno

Patrimonio

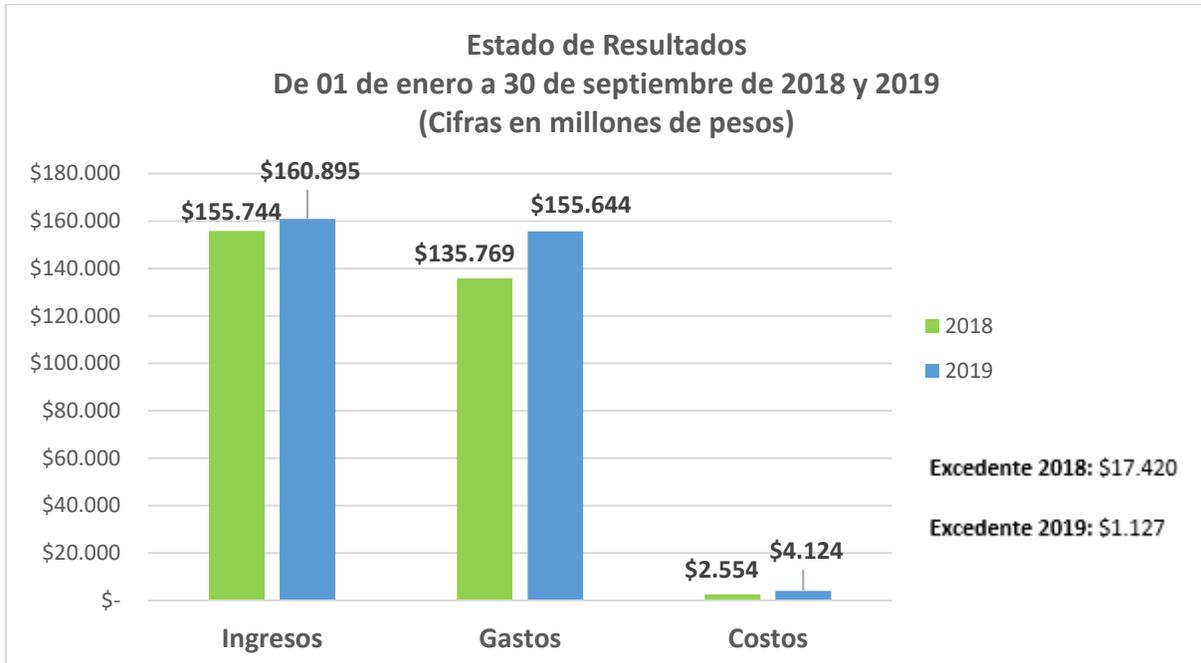
El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.



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	3.435	7.998	4.558
16 - PPyE	5.994	3.571	-2.423
19 - Otros activos	362	931	569
29 - Otros pasivos	0	0	0
51 - Gastos generales	122.596	134.403	11.807
54 - Transferencias y Subvenciones	0	815	815
58 - Otros Gastos	8	200	192
Total	132.399	147.918	15.519

Estos ingresos se encuentran discriminados según su código de transferencia de la siguiente manera:

Cod. Transferencia	2018	2019
TRAN_TR17	22.355	
TRAN_TR18	109.687	6.485
TRAN_TR19		125.432
TRAN_TV18	357	13.038
TRAN_TV19		2.963
Total	132.399	147.918

Se registraron en el año 2018 ingresos por transferencias de regalías discriminados de la siguiente manera:

Cod. Regalías	2018	2019
SGRE_1925	5.829	-
SGRE_1929	6.057	-
Total	11.886	-

El total de los ingresos sin contraprestación por transferencias se encuentran discriminados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
44280201	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	11.886	-
44280301	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	132.399	147.918
44289001	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	1.659
Total		144.285	149.577

Nota 14. Gastos de administración y operación

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	55.954	62.829
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.322	3.537
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.344	15.914
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2.675	2.967
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.031	11.828
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.598	8.058
5111	GENERALES	33.966	37.693
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	435	538
Total		125.326	143.364

Nota 15. Transferencias

Representa el valor de los recursos transferidos sin contraprestación a otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
54230701	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACION	-	815
Total		-	815

Nota 16. 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	1.776	1.648
42010401	SEMOVIENTES	910	865
42010601	PRODUCTOS PECUARIOS	796	1.033

42010602	MATERIAL GENETICO ANIMAL		43
42041601	BIOPRODUCTOS	2	3
42950301	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA	- 17	
Total		3.468	3.593

Nota 17. Venta de servicios

Corresponde a aquellos ingresos asociados a la prestación de servicios acorde a la misionalidad de la Corporación como lo son la 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	1.300	18
43901401	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	504	221
43901701	SERVICIOS DE LABORATORIO	1.196	1.318
43901702	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA		252
43909001	MANUTENCION ANIMAL	0	2
Total		3.000	1.811

Nota 18. 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	2.554	2.625
62052902	SEMOVIENTES		440
62052903	BIOPRODUCTOS		1
Total		2.554	3.066

Nota 19. Costo de venta de servicios

Corresponde a aquellos costos asociados a la prestación de servicios acorde a la misionalidad de la Corporación como lo son la 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	-	1.058
Total		-	1.058

Nota 20. Gastos de Administración y operación

Corresponde a aquellos gastos del 2018 asociados al desarrollo de negocios. En 2019 estos gastos se presentan junto a los gastos asociados a 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	1.050	-
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	64	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	291	-
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	55	-
5107	PRESTACIONES SOCIALES	249	-
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	524	-
5111	GENERALES	2.365	-
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	71	-
Total		4.668	-

Nota 21. 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, 48082701 y en la cuenta 48082702:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
44280701	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	7	178
48082701	POR INCORPORACION DE INVENTARIOS	201	-
Total		208	178

Nota 22. 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	-	2.595
48082702	POR NACIMIENTO DE SEMOVIENTES	-	89
48082704	CONVENIOS DE RESPONSABILIDAD COMPARTIDA	-	1.477
Total		-	4.161

Nota 23. 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		716
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6	68
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13	176
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1	32
5107	PRESTACIONES SOCIALES		155
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	68	494
5111	GENERALES	968	3.483
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	110	139
Total		1.166	5.263

Nota 24. 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	19	19
53600201	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	13	13
53600401	MAQUINARIA Y EQUIPO	465	616
53600501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	819	1.259
53600601	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	39	52
53600701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	590	700
53600801	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	223	234
53601001	SEMOVIENTES	433	472
53601002	PLANTAS	623	648
Total		3.224	4.013

Nota 25. 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	6	6
53660601	SOFTWARE	139	162
Total		145	168

Nota 26. Provisiones

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la Corporación, con respecto se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de desprenderse de recursos económicos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
53680501	LABORALES	-	50
Total		-	50

Nota 27. Baja en cuentas de activos no financieros

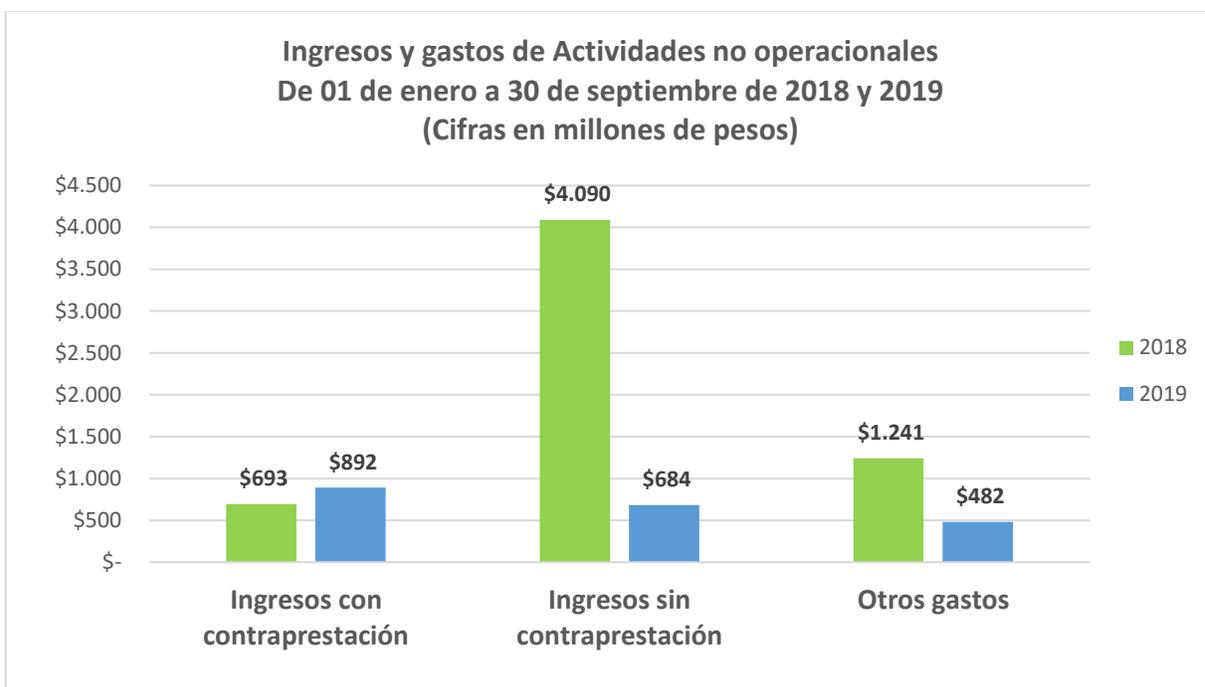
Corresponde al registro por bajas en propiedades planta y equipo, baja e incorporación de semovientes por venta concertada, Registro de mermas producidas en inventario terminado, baja de productos terminados no conformes, mermas producidas en materiales y suministros, bajas de inventarios de materiales y suministros no conformes y la baja de licencias y software.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
58901901	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	1.327
Total		-	1.327

Nota 28. Deterioro de inventarios

Representa la pérdida que resulta al disminuir el costo del inventario al valor neto de realización o al costo de reposición.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
53500101	BIENES PRODUCIDOS	-	162
53500801	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-
Total		-	162



Nota 29. 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	525	631
Total		525	631

Nota 30. Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros

Corresponde al registro de ingresos por ventas de activos inservibles. Se discrimina en la siguiente cuenta:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48080501	GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	21	136
Total		21	136

Nota 31. 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	147	125
Total		147	125

Nota 32. 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	18	64
48061301	BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	10	-
Total		28	64

Nota 33. 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	-	-
48082502	SOBRANTES DE INVENTARIOS	34	-
48082503	SOBRANTES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	52	-
Total		86	-

Nota 34. 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	205	206
48082602	RECUPERACION POR GARANTIA	16	2
48082603	RECUPERACION DE INCAPACIDADES	-	94
48082604	RECUPERACION DE PROVISIONES	-	188
Total		221	490

Nota 35. 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
48082701	POR INCORPORACION DE INVENTARIOS	3.423	-
48082702	POR NACIMIENTO DE SEMOVIENTES	80	-
48082703	VENTA DE MATERIAL RECICLABLE	14	13
Total		3.517	13

Nota 36. 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	101	83
Total		101	83

Nota 37. 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	-	-
48089002	OTROS INGRESOS	-	1
48089003	LICENCIA DE USO	137	33
Total		137	34

Nota 38. 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	1	7
Total		1	7

Nota 39. 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	27	148
58031301	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	-	-
Total		27	148

Nota 40. 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	3	2
Total		3	2

Nota 41. 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	1
58900302	RETENCION EN LA FUENTE DE IVA ASUMIDA	0	0
58900303	RETENCION EN LA FUENTE DE ICA ASUMIDA	0	1
58901201	SENTENCIAS		80
58901601	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	30	6
58902301	APORTES EN ORGANISMOS INTERNACIONALES		116
58902501	MULTAS Y SANCIONES	18	8
58902601	SERVICIOS FINANCIEROS	9	0
58909001	GASTOS NO ELEGIBLES DE CONVENIOS	68	113
58909002	AJUSTE AL PESO	0	0
58909004	OTROS GASTOS RECONOCIDOS		0
58901301	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	6	
58901701	PERDIDA EN SINIESTROS	3	
58901901	PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.073	
58909003	DONACIONES	3	
Total		1.210	326