

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

ACTIVO	Nota	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	67.115	58.966
Caja		219	0
Depósitos en Instituciones Financieras		66.896	58.966
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	22	2.988
Carteras Colectivas		2	2.988
Inversiones de administración de liquidez al costo		20	0
CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	3	1.473	2.495
Venta de bienes		97	199
Prestación de servicios		1.037	275
Otras cuentas por cobrar		4	1.798
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		335	332
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		0	(109)
CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACIÓN	4	27.013	38.618
Transferencias por cobrar		25.781	38.520
Otras cuentas por cobrar		1.232	98
INVENTARIOS	5	9.340	7.449
Bienes producidos		1.198	1.289
Mercancías en existencia		0	126
Prestadores de servicios		0	83
Materiales y suministros		8.127	5.949
Productos en proceso		15	131
Deterioro de inventarios		0	(129)
OTROS ACTIVOS	6	28.884	18.201
Bienes y servicios pagados por anticipado		199	1.993
Avances y anticipos entregados		7.072	6.591
Anticipos o saldos a favor por impuestos		16	16
Recursos entregados en administración		21.597	9.601
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>133.847</u>	<u>128.717</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		10	5
Inversiones de administración de liquidez al costo		10	7
Deterioro de inversiones		0	(2)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	70.290	80.119
Terrenos		10.926	10.858
Semovientes de Investigación		4.644	5.576
Plantaciones de Investigación		18.054	18.868
Propiedades planta y equipo en tránsito		0	0
Edificaciones		1.320	1.320
Plantas ductos y tuneles		162	162
Maquinaria y equipo		11.964	13.533
Equipo de Laboratorio		20.764	29.108
Muebles enseres y equipo de oficina		1.343	1.621
Equipos de comunicación y computación		10.358	12.641
Equipos de transporte tracción y elevación		4.123	3.989
Depreciación acumulada (cr)		(13.368)	(17.557)
OTROS ACTIVOS		2.678	2.963
Activos intangibles	8	2.977	3.446
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(299)	(483)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>72.978</u>	<u>83.087</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>206.825</u></u>	<u><u>211.804</u></u>

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

PASIVO	Nota	2018	2019
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	9	6.100	8.224
Adquisición de bienes y servicios nacionales		2.230	3.705
Adquisición de bienes y servicios del exterior		519	67
Recursos a favor de terceros		1.825	2.597
Descuentos de Nómina		617	832
Retención en la fuente		13	13
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		370	432
Impuesto al valor agregado IVA		25	23
Otras cuentas por pagar		501	555
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10	13.990	15.155
Nómina por pagar		3	35
Prestaciones sociales		12.254	13.215
Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales		1.731	1.901
Otros beneficios a los empleados		2	4
OTROS PASIVOS	11	99.394	89.621
Recursos recibidos en administración		29.301	21.454
Ingresos recibidos por anticipado		508	486
Transferencia condicionada Ley 1731 de 2014		69.585	65.059
Transferencia condicionada cesión de recursos		0	528
Otras Transferencias condicionadas		0	2.094
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>119.484</u>	<u>113.000</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	12	680	290
Litigios y demandas		680	290
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>680</u>	<u>290</u>
TOTAL PASIVO		<u>120.164</u>	<u>113.290</u>
PATRIMONIO			
Capital Fiscal		36.093	37.800
Resultado del ejercicio		6.868	184
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		43.701	0
Resultados de ejercicios anteriores		0	60.530
TOTAL PATRIMONIO		<u>86.661</u>	<u>98.514</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>206.825</u>	<u>211.804</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Derechos Contingentes		54.501	3.513
Deudoras de Control		2.868	3.439
Deudoras por contra		<u>57.369</u>	<u>6.952</u>
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
Responsabilidades Contingentes		7.246	2.172
Acreedoras de Control		82.537	71.661
Acreedoras por contra		<u>89.783</u>	<u>73.833</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 NOVIEMBRE DE 2018 Y 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2018	2019
ACTIVIDADES OPERACIONALES			
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN POR TRANSFERENCIAS			
Transferencias	13	164.528	183.785
GASTOS DERIVADOS DE LAS TRANSFERENCIAS			
De administración y operación	14	156.022	177.664
Transferencias	15	0	964
Subtotal		8.506	5.157
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN POR VENTAS			
Venta de bienes	16	4.308	4.649
Venta de servicios	17	3.916	2.339
COSTOS Y GASTOS ASOCIADOS A LAS VENTAS			
Costo de venta de bienes	18	3.083	3.978
Costo de venta de servicios	19	8	1.310
Gastos de administración y operación	20	5.825	0
Subtotal		(692)	1.700
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
Bienes recibidos sin contraprestación	21	308	394
Aprovechamientos	22	0	4.996
OTROS GASTOS			
Gastos de administración, operación y transferencias	23	1.514	6.552
Depreciaciones	24	3.985	4.931
Amortizaciones	25	178	206
Provisiones	26	381	50
Baja en cuentas de activos no financieros	27	0	1.729
Deterioros	28	0	145
Subtotal		(5.751)	(8.222)
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		2.064	(1.365)
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
Financieros	29	635	759
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	30	42	155
Arrendamiento operativo	31	174	154
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
Ajustes por diferencia en cambio	32	37	65
Sobrantes	33	110	0
Recuperaciones	34	1.114	693
Aprovechamientos	35	3.957	14
Indemnizaciones	36	115	87
Otros Ingresos Diversos	37	137	185
OTROS GASTOS			
Comisiones	38	3	8
Ajustes por diferencia en cambio	39	30	149
Financieros	40	3	3
Gastos diversos	41	1.482	403
EXCEDENTE O DEFICIT NO OPERACIONAL		4.804	1.549
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		6.868	184



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 noviembre 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.

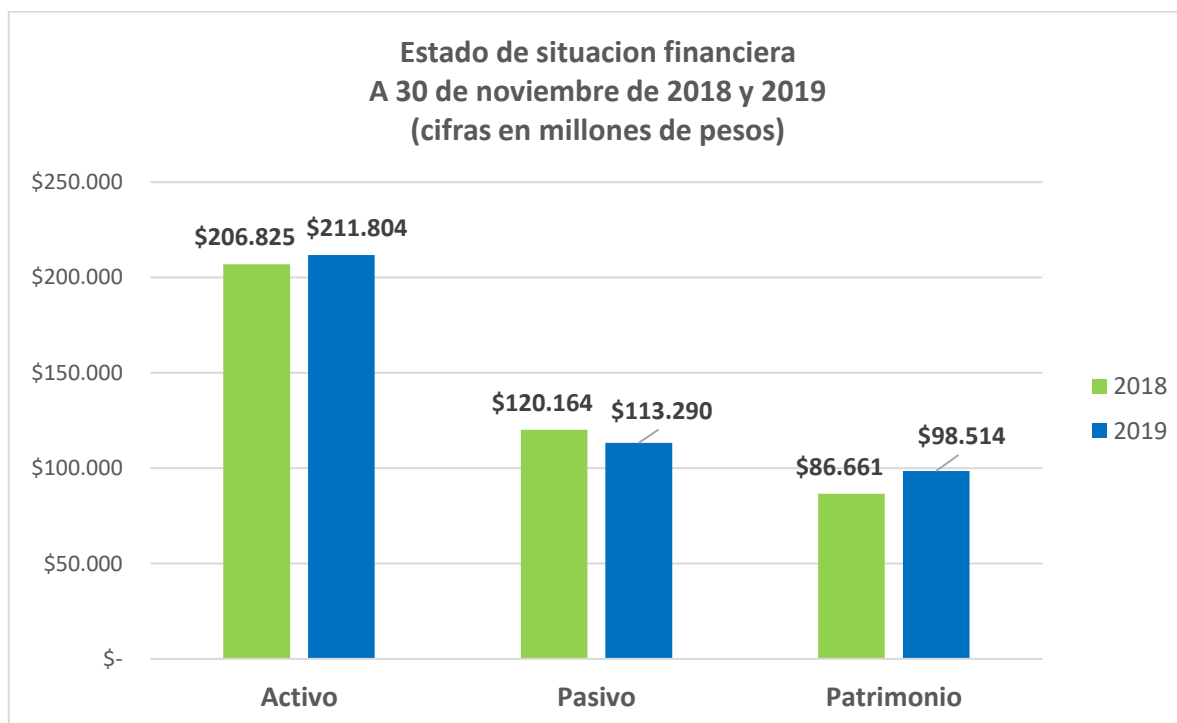
3.7 Ingresos con y sin contraprestación

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:

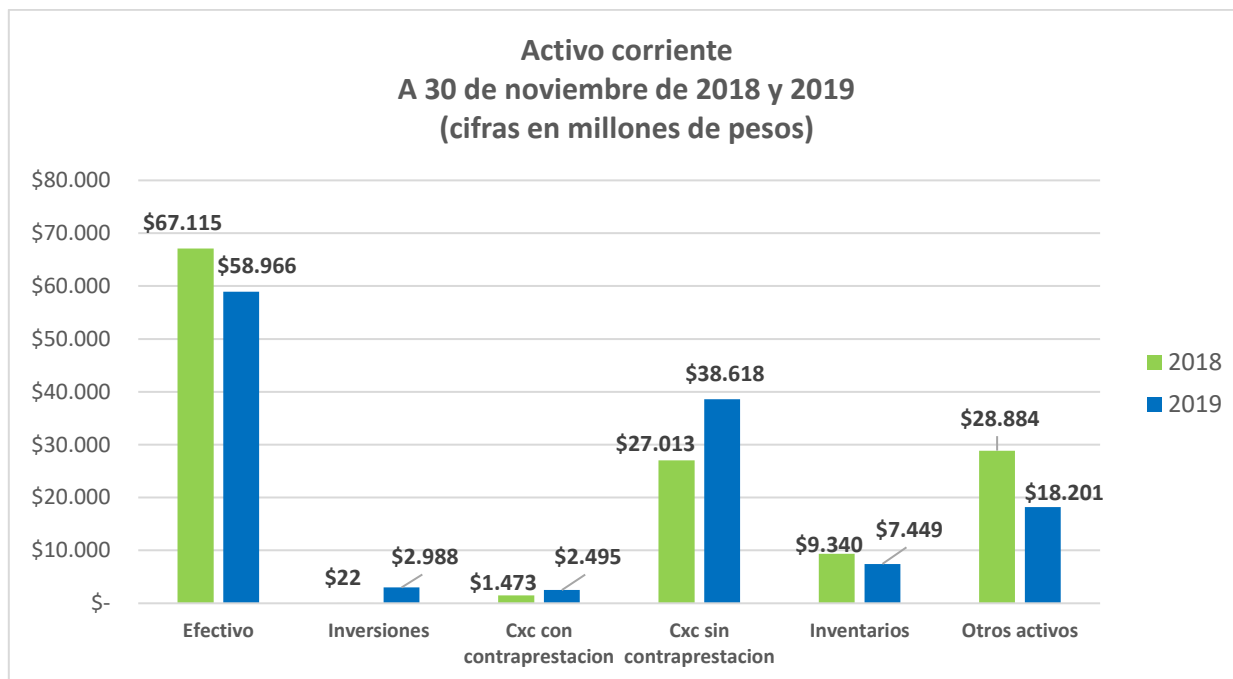
Estado de Situación Financiera

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 noviembre 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 noviembre de 2019 con respecto a noviembre 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 noviembre 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 noviembre 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 noviembre de 2019 con respecto a noviembre de 2018, corresponde a incrementos de saldos de los encargos fiduciarios que se tienen con Fiduagraria.

Nota 3. Cuentas por cobrar con contraprestación

a) Otras cuentas por cobrar

La variación de la cuenta corresponde a que se reversa de la cuenta 13849002 incapacidades todo el saldo de esta cuenta y se reclasifica a la cuenta 13842601 incapacidades cuentas por cobrar con contraprestación.

Nota 4. Cuentas por cobrar sin contraprestación

a) Transferencias por cobrar

El aumento con respecto al 2018 se presenta por el incremento del valor de la transferencia para el año 2019.

b) Otras cuentas por cobrar

La variación de la cuenta se presenta por la creación de la cuenta 13842601 Incapacidades dentro de la cuenta principal, pago por cuenta de terceros en la cual se registran todas las incapacidades que se registran en la corporación.

Nota 5. Inventarios

a) Materiales y suministros

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

b) 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

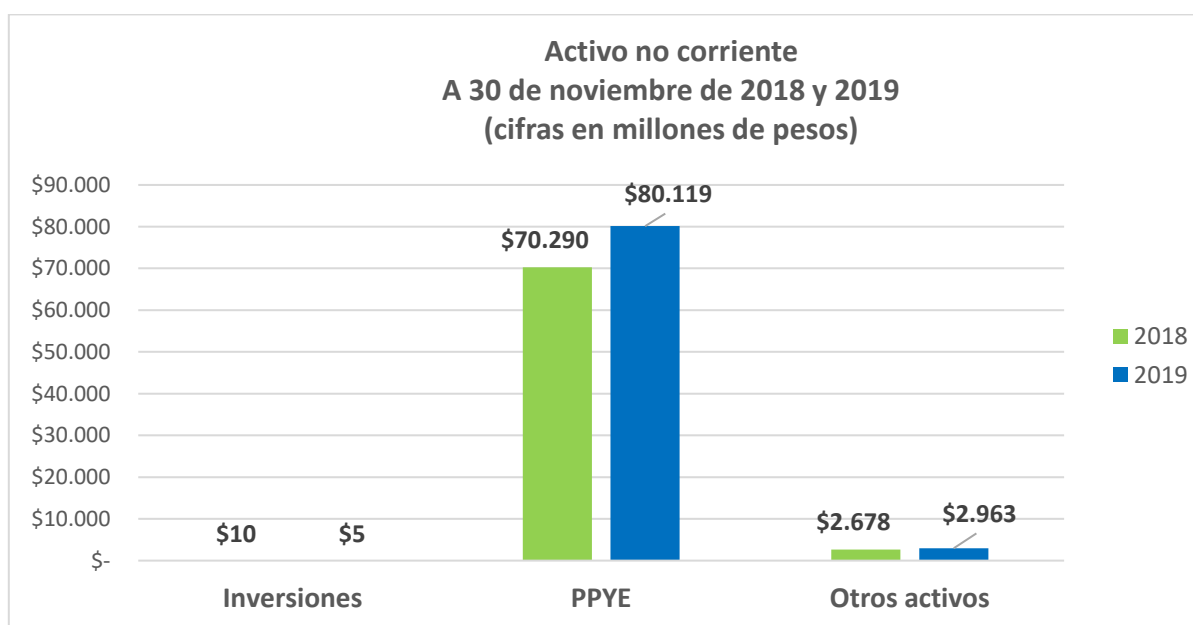
La variación de la cuenta corresponde al registro de servicios pagados por anticipado, donde se encuentran conceptos como: pólizas de convenios, vida grupal, todo riesgo, permisos en expenses, Planview, solución e-purchasing, impuestos prediales de los centros de investigación, licenciamientos Microsoft, 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 disminución se presenta porque 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.



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 corresponde al aumento en el número de animales en los diferentes hatos ganaderos de la Corporación pasando al cierre de noviembre de 2018 de 4.245 animales a 4.806 al cierre de noviembre de 2019, entre los cuales 785 cabezas ingresaron por compra equivalente a \$ 1.033 millones, también hubo incremento por los nacimientos y los costos incurridos para su manutención.

b) Plantaciones de investigación

La variación corresponde a la adquisición de nueve plantaciones por valor de \$312 millones correspondientes a proyectos de desarrollo de negocios incluyendo adición de costos, al cierre del mes de noviembre de 2019 la Corporación cuenta con 19 plantaciones a las cuales se les realiza adición de costos mensual de acuerdo con los costos y gastos que se encuentran asociados a las mismas, dicha adición equivale a \$878 millones.

c) Maquinaria y equipo

La variación de la cuenta corresponde a la compra de 108 bienes valorados en \$1.357 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 noviembre de 2019 se cuenta con 1.093 bienes que se utilizan en los diferentes centros de investigación de la Corporación.

d) Equipo de Laboratorio

La variación corresponde a la compra de 261 bienes valorados en \$ 8.046 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 noviembre la Corporación cuenta con 1.923 equipos de laboratorio.

e) Equipos de comunicación y computación

La variación corresponde por la adquisición de 212 equipos computación valorados en \$ 2.939 millones, 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 noviembre de 2019 la Corporación tiene 2.030 equipos asociados a comunicación y computación.

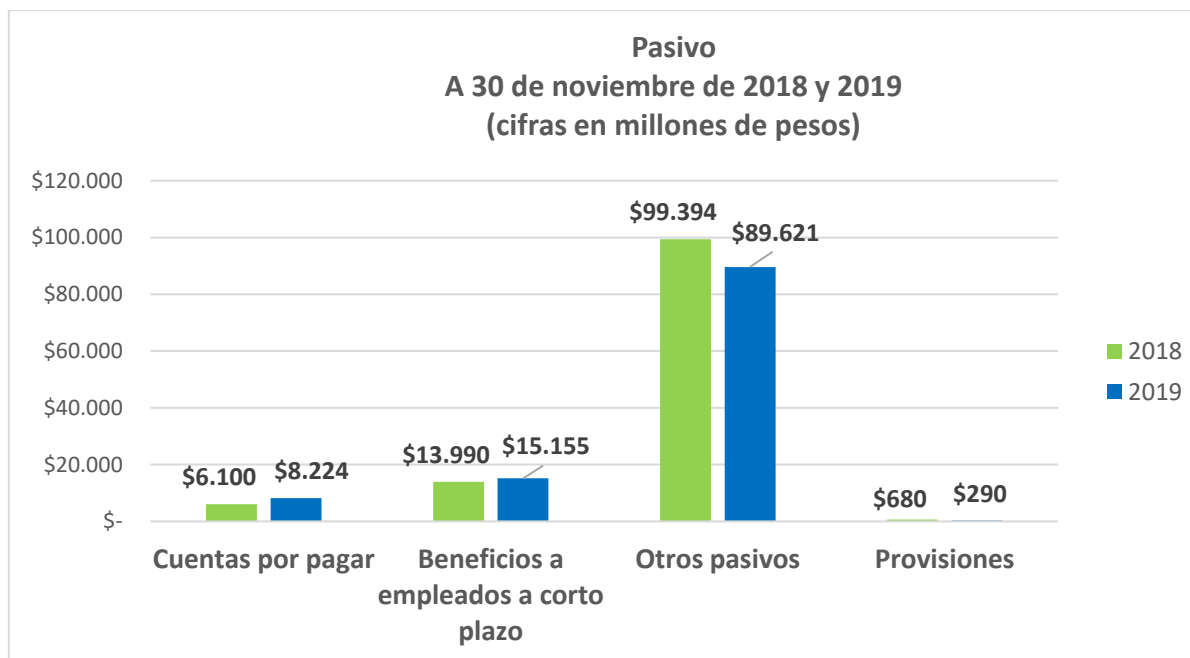
Nota 8. Otros Activos

a) Activos intangibles

La variación corresponde a la adquisición de 9 software y licencias valorados en \$525 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 noviembre la Corporación cuenta con 78 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 noviembre de 2018 corresponde a operaciones tales como:

- pago al proveedor flores valles s.a corresponde al valor \$129.487
- pago al proveedor centro internacional de agricultura tropical corresponde al valor \$15.544
- pago al proveedor Manpower professional Ltda. corresponde al valor \$7.822
- pago al proveedor uniples s.a corresponde al valor \$10.742
- pago al proveedor stratco consultores asociados Sa corresponde al valor \$10.027
- pago al proveedor universidad nacional abierta y a distancia corresponde al valor \$18.218
- pago al proveedor seguridad atlas Ltda. corresponde al valor \$37.762
- pago al proveedor civarel ingeniería Ltda. corresponde al valor \$11.030
- pago al proveedor electricidad y telecomunicaciones proyectos asesoría y consultor corresponde al valor \$5.291

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 noviembre 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 12 convenios suscritos en el 2019 se les están dando el tratamiento de transferencia condicionada por tener la modalidad de recuperación contingente.

b) Transferencia condicionada

La disminución de esta cuenta con respecto al año 2018 se genera por un aumento en la ejecución, representada en su mayor parte por compra de inventarios activos y gastos de operación.

Nota 12. Provisiones

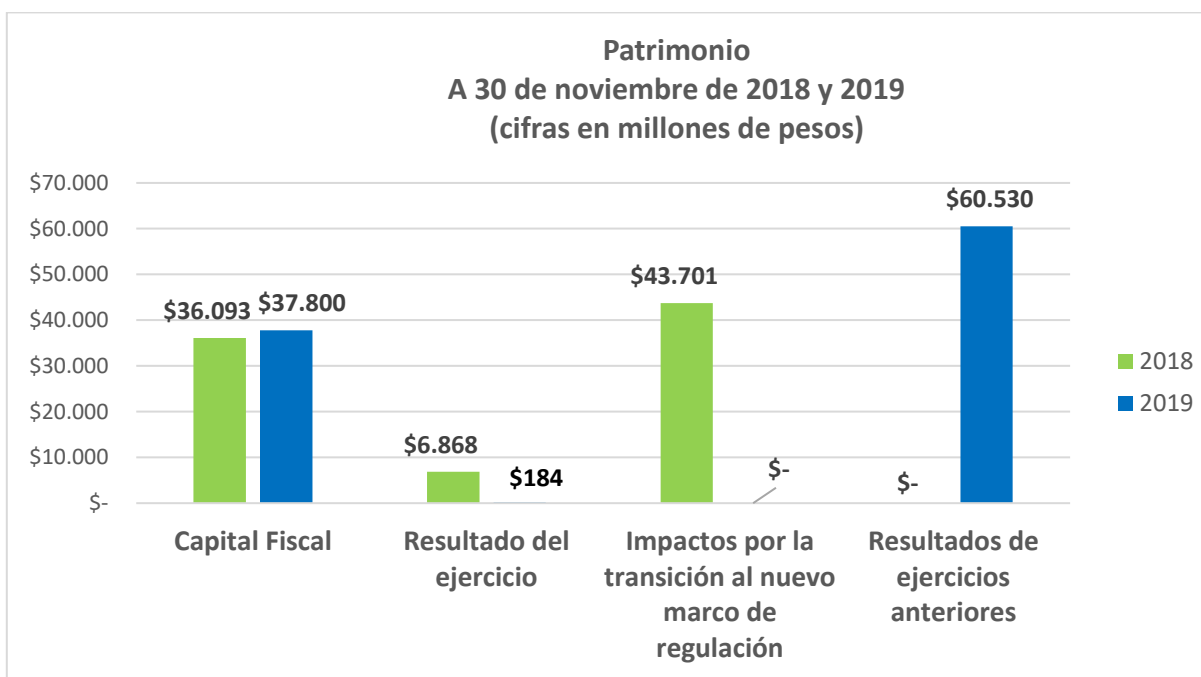
a) Litigios y demandas

La variación con respecto a noviembre 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

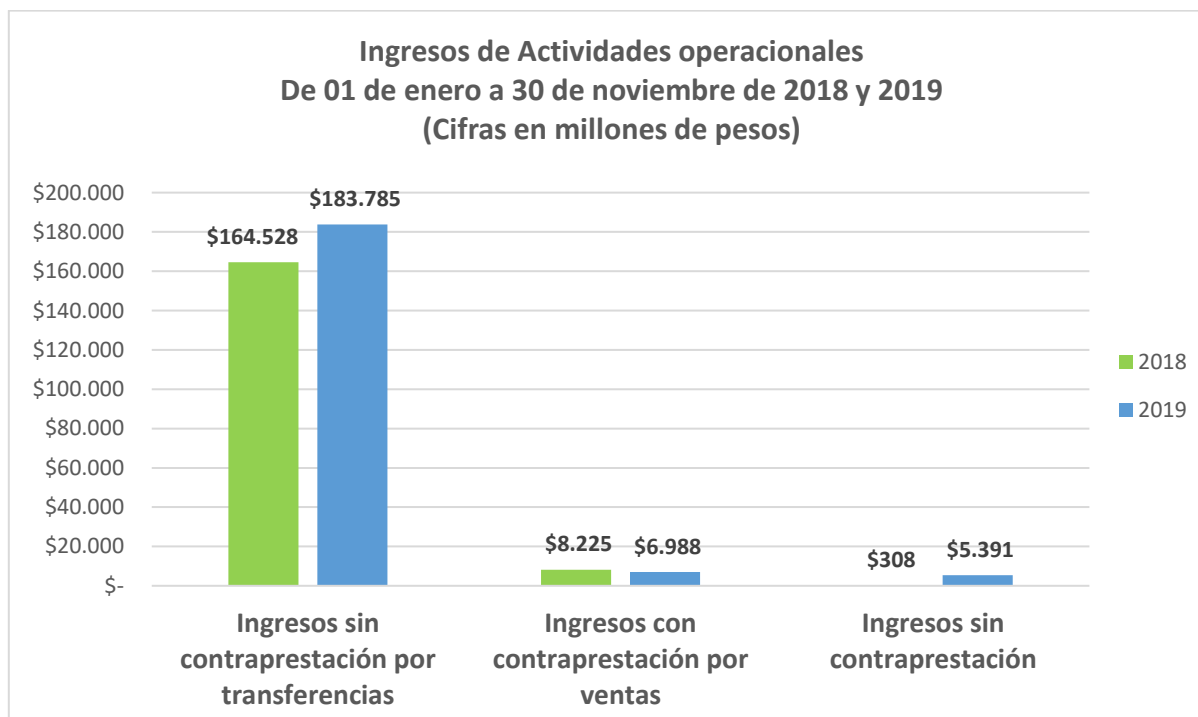
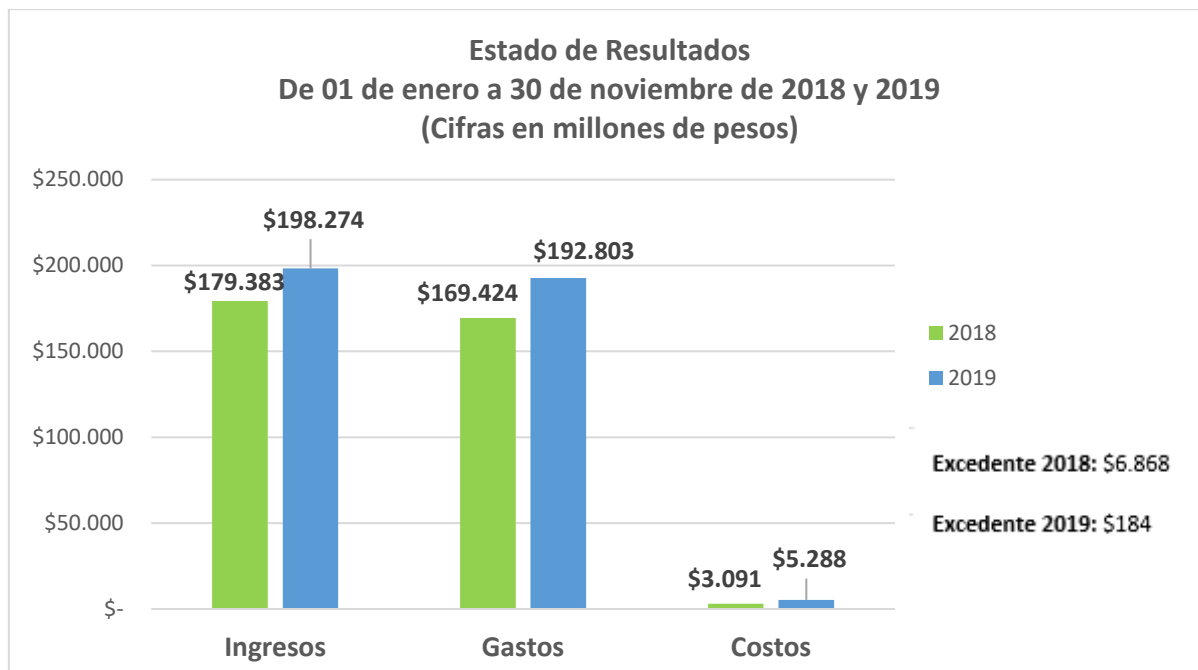
El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

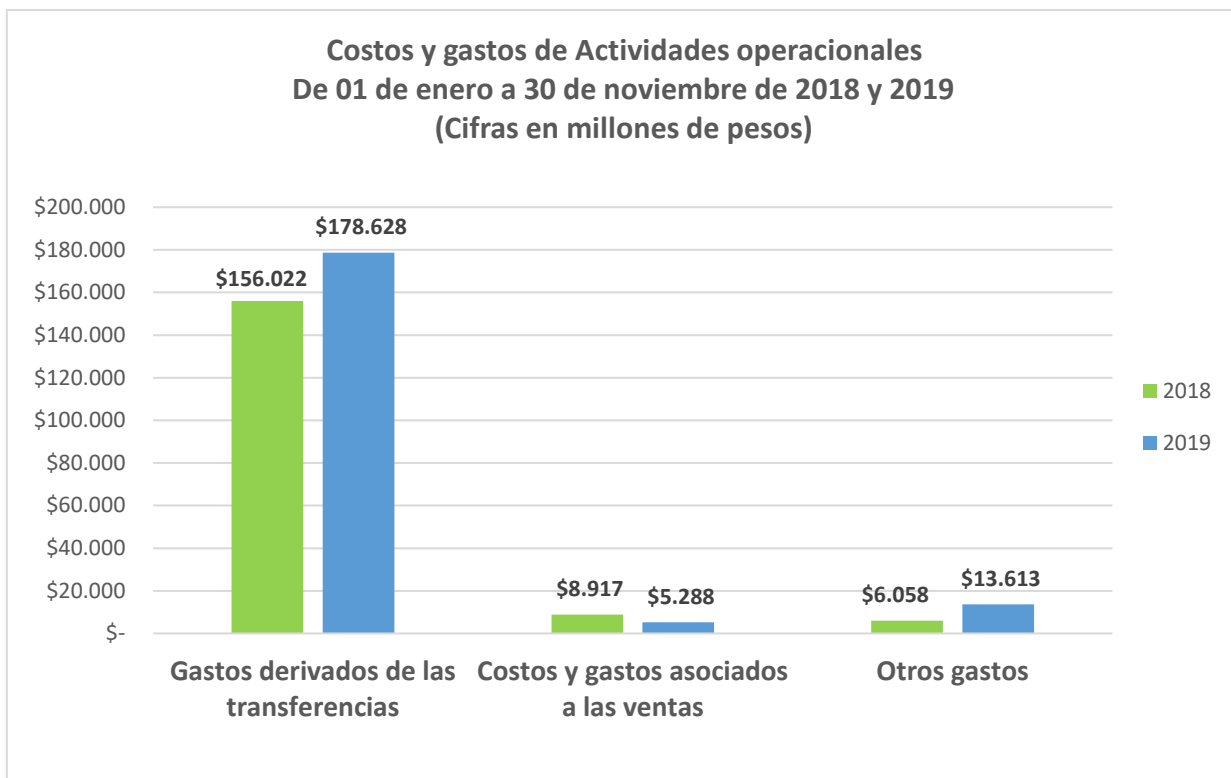


Hasta el año 2017 la Corporación aplicó el Marco Normativo contable de acuerdo con la Resolución No. 355 de 2007. A partir del año 2018 dio aplicación a lo establecido en la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias “Marco Normativo para entidades de gobierno”, mediante la cual se realizó la adopción 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	5.126	9.598	4.472
16 - PPyE	7.291	4.587	(2.704)
19 - Otros activos	362	74	(288)
51 - Gastos generales	151.632	166.787	15.155
54 - Transferencias y subvenciones	-	878	878
58 - Otros gastos	117	202	85
Total	164.528	182.126	17.598

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
44280301	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	164.528	182.126
44289001	OTRAS TRANSFERENCIAS		1.659
	Total	164.528	183.785

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	69.036	77.075
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.064	4.360
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17.594	19.716
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	3.282	3.637
5107	PRESTACIONES SOCIALES	12.910	14.425
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.004	9.906
5111	GENERALES	42.594	47.892
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	537	654
Total		156.022	177.664

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	-	964
Total		-	964

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	2.142	2.012
42010401	SEMOVIENTES	1.208	1.161
42010601	PRODUCTOS PECUARIOS	967	1.393
42010602	MATERIAL GENETICO ANIMAL	7	59
42041601	BIOPRODUCTOS	4	24
42950301	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA	-	20
Total		4.308	4.649

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	1.536	59
43901401	ADMINISTRACION DE PROYECTOS	576	288

43901701	SERVICIOS DE LABORATORIO	1.802	1.738
43901702	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNOLOGICA		252
43909001	MANUTENCION ANIMAL	0	3
Total		3.916	2.339

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	3.083	3.284
62052902	SEMOVIENTES	-	673
62052903	BIOPRODUCTOS	-	21
Total		3.083	3.978

Nota 19. Costo de venta de servicios

Corresponde a aquellos costos asociados 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	8	1.310
Total		8	1.310

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	1.302	-
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	77	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	358	-
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	67	-
5107	PRESTACIONES SOCIALES	319	-
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	710	-
5111	GENERALES	2.902	-
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	91	-
Total		5.825	-

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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
44280701	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION	308	394
Total		308	394

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	-	3.278
48082702	POR NACIMIENTO DE SEMOVIENTES	-	108
48082704	CONVENIOS DE RESPONSABILIDAD COMPARTIDA	-	1.610
Total		-	4.996

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	-	920
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7	79
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21	220
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1	41
5107	PRESTACIONES SOCIALES	-	193
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	129	631
5111	GENERALES	1.229	4.279
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	128	189
Total		1.514	6.552

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	23	23
53600201	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	16	16
53600401	MAQUINARIA Y EQUIPO	581	752
53600501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.018	1.542
53600601	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	49	65
53600701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	725	867
53600801	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	276	285
53601001	SEMOVIENTES	534	586
53601002	PLANTAS	764	795
Total		3.985	4.931

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	7	7
53660601	SOFTWARE	171	199
Total		178	206

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	230	50
53680301	ADMINISTRATIVAS	151	
Total		381	50

Nota 27. Baja en cuentas de activos no financieros

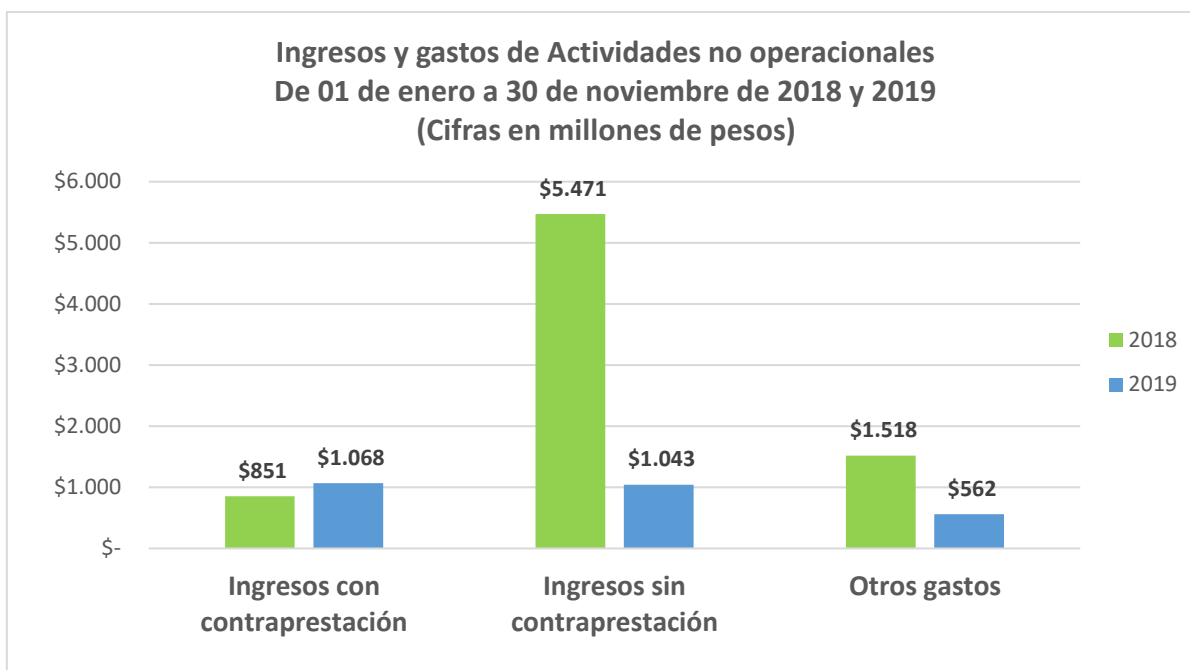
Corresponde al registro por bajas en propiedades planta y equipo, baja e incorporación de semovientes por venta concertada, Registro de mermas producidas en inventario terminado, baja de productos terminados no conformes, mermas producidas en materiales y suministros, bajas de inventarios de materiales 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	-	1.729
Total		-	1.729

Nota 28. Deterioros

Representa la pérdida de valor de los activos de la Corporación.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
53470101	VENTA DE BIENES	-	7
53479001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	9
53500101	BIENES PRODUCIDOS	-	129
53500801	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	0
Total		-	145



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	635	759
Total		635	759

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	42	155
Total		42	155

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	174	154
Total		174	154

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	30	65
48061301	BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	7	-
Total		37	65

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
48082502	SOBRANTES DE INVENTARIOS	33	-
48082503	SOBRANTES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	77	-
Total		110	-

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	1.099	387
48082602	RECUPERACION POR GARANTIA	16	2
48082603	RECUPERACION DE INCAPACIDADES		116
48082604	RECUPERACION DE PROVISIONES		188
Total		1.114	693

Nota 35. Aprovechamientos

Corresponde a los ingresos obtenidos por la Corporación por la venta de material reciclable. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 48082701, 48082702 y 48082703.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2019
48082703	VENTA DE MATERIAL RECICLABLE	16	14
48082701	POR INCORPORACION DE INVENTARIOS	3.844	
48082702	POR NACIMIENTO DE SEMOVIENTES	97	
Total		3.957	14

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	115	87
Total		115	87

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	0	0
48089002	OTROS INGRESOS	0	1
48089003	LICENCIA DE USO	137	184
Total		137	185

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	3	8
Total		3	8

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	26	148
58031301	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	4	0
58031302	DIFERENCIA EN CAMBIO GASTOS DE VIAJE	0	1
Total		30	149

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	3
Total		3	3

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	1
58900303	RETENCION EN LA FUENTE DE ICA ASUMIDA	0	1

58901201	SENTENCIAS	-	80
58901601	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	30	80
58902301	APORTES EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	109	116
58902501	MULTAS Y SANCIONES	18	10
58902601	SERVICIOS FINANCIEROS	9	0
58909001	GASTOS NO ELEGIBLES DE CONVENIOS	70	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	1.234	
58909003	DONACIONES	3	
Total		1.482	403