

AGROSAVIA

Corporación colombiana de investigación agropecuaria

Corporación colombiana de investigación agropecuaria – AGROSAVIA
Informes financieros y contables Comparativos
Junio de 2020 – Junio de 2019



El campo
es de todos

Minagricultura

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



CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A 30 DE JUNIO DE 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

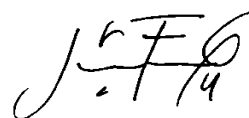
ACTIVO	Nota	2020	2019	% Variación
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	51.006	57.648	(11,52%)
Depósitos en Instituciones Financieras		51.006	57.648	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	11.836	9.793	20,86%
Carteras Colectivas		11.836	9.793	
CUENTAS POR COBRAR CON CONTRAPRESTACIÓN	3	397	1.538	(74,19%)
Venta de bienes		156	88	
Prestación de servicios		270	1.205	
Otras cuentas por cobrar		4	6	
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		237	332	
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(270)	(93)	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	113.783	119.218	(4,56%)
Transferencias por cobrar		112.996	118.230	
Otras cuentas por cobrar		787	988	
INVENTARIOS	5	8.753	9.299	(5,87%)
Bienes producidos		1.475	1.471	
Mercancías en existencia		165	0	
Prestadores de servicios		84	0	
Materiales y suministros		6.897	7.784	
Productos en proceso		139	44	
Deterioro de inventarios		(7)	0	
OTROS ACTIVOS	6	17.824	16.529	7,83%
Bienes y servicios pagados por anticipado		4.050	1.601	
Avances y anticipos entregados		5.657	3.679	
Anticipos o saldos a favor por impuestos		15	16	
Recursos entregados en administración		8.102	11.233	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		203.599	214.025	(4,87%)
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	5	8	(37,50%)
Inversiones de administración de liquidez al costo		5	10	
Deterioro de inversiones		(0)	(2)	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	2.196	0	100,00%
Transferencias - Sistema General de Regalías		2.196	0	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	89.067	79.083	12,62%
Terrenos		10.858	10.858	
Semovientes de Investigación		5.205	5.200	
Plantaciones de Investigación		19.081	18.170	
Propiedades planta y equipo en tránsito		832	74	
Edificaciones		1.320	1.320	
Plantas ductos y tuneles		162	162	
Maquinaria y equipo		14.682	13.310	
Equipo de Laboratorio		35.896	27.769	
Muebles enseres y equipo de oficina		1.616	1.500	
Equipos de comunicación y computación		16.390	12.339	
Equipos de transporte tracción y elevación		4.017	4.099	
Depreciación acumulada (cr)		(20.855)	(15.718)	
Deterioro de propiedades, planta y equipo		(137)	0	
OTROS ACTIVOS	8	2.985	3.016	(1,03%)
Activos intangibles		3.608	3.403	
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(623)	(387)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		94.253	82.107	14,79%
TOTAL ACTIVO		297.851	296.132	0,58%

CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE JUNIO DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS A 30 DE JUNIO DE 2019
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

PASIVO	Nota	2020	2019	
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	9	10.314	9.708	6,24%
Adquisición de bienes y servicios nacionales		5.154	3.968	
Adquisición de bienes y servicios del exterior		115	613	
Recursos a favor de terceros		2.898	2.075	
Descuentos de Nómina		1.232	1.898	
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		479	569	
Otras cuentas por pagar		436	585	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10	11.361	10.494	8,26%
Nómina por pagar		118	41	
Prestaciones sociales		9.279	8.263	
Aportes al sistema de seguridad social y parafiscales		1.963	1.876	
Otros beneficios a los empleados		1	314	
OTROS PASIVOS	11	160.702	177.800	(9,62%)
Recursos recibidos en administración		18.776	23.406	
Ingresos recibidos por anticipado		864	328	
Transferencia condicionada Ley 1731 de 2014		135.700	153.216	
Transferencia condicionada cesión de recursos		0	538	
Otras Transferencias condicionadas		2.558	312	
Sistema General de Regalías		2.803	0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		182.377	198.002	(7,89%)
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES		478	417	14,63%
Litigios y demandas		478	417	
OTROS PASIVOS	11	2.196	0	100,00%
Transferencias condicionadas - Sistema General de Regalías		2.196	0	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.674	417	541,14%
TOTAL PASIVO		185.051	198.419	(6,74%)
PATRIMONIO				
Capital Fiscal		37.800	37.800	
Resultado del ejercicio		5.078	(617)	
Resultados de ejercicios anteriores		69.922	60.530	
TOTAL PATRIMONIO		112.801	97.713	15,44%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		297.851	296.132	0,58%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	12			
Derechos Contingentes		3.529	22.035	
Deudoras de Control		14.510	5.003	
Deudoras por contra		18.039	27.038	(33,28%)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
Responsabilidades Contingentes		2.981	6.767	
Acreedoras de Control		71.509	63.683	
Acreedoras por contra		74.490	70.450	5,73%



JORGE MARIO DÍAZ LUENGAS
 Representante Legal



JAIRO FONSECA GONZÁLEZ
 Contador General
 TP 89.451-T

CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA - AGROSAVIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 1 DE ENERO Y 30 DE JUNIO DE 2020 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	2020	2019	% Variación
INGRESOS				
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN				
TRANSFERENCIAS	13	99.682	94.080	5,95%
Transferencia Ley 1731 de 2014		98.604	93.969	
Otras Transferencias		1.078	111	
OTROS INGRESOS	14	3.616	2.899	24,74%
Ajustes por diferencia en cambio		12	41	
Ingresos Diversos		3.594	2.858	
Reversión perdidas por deterioro		10	0	
TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		103.298	96.979	6,52%
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN				
VENTA DE BIENES	15	3.002	2.128	41,10%
Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca		2.966	2.127	
Productos manufacturados		36	1	
VENTA DE SERVICIOS	16	1.266	1.163	8,81%
Otros servicios		1.266	1.163	
OTROS INGRESOS	17	471	620	(23,98%)
Financieros		400	404	
Ingresos Diversos		71	216	
TOTAL INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		4.739	3.911	21,18%
TOTAL INGRESOS		108.037	100.890	7,08%
GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	18	94.518	94.257	0,28%
Sueldos y salarios		45.354	41.557	
Contribuciones imputadas		2.562	2.346	
Contribuciones efectivas		10.241	10.567	
Aportes sobre la nómina		2.121	1.973	
Prestaciones sociales		8.460	7.990	
Gastos de personal diversos		6.475	5.234	
Gastos generales		18.776	24.136	
Impuestos, contribuciones y tasas		529	454	
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19	3.364	2.803	20,02%
Depreciaciones		3.104	2.642	
Amortizaciones		121	111	
Provisiones		139	50	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20	1.120	597	100,00%
Transferencias		1.120	597	
OTROS GASTOS	21	599	1.176	(49,10%)
Comisiones		3	5	
Ajustes por diferencia en cambio		20	147	
Financieros		30	2	
Gastos diversos		546	1.022	
TOTAL GASTOS		99.601	98.833	0,78%
COSTOS DE VENTAS	22	3.358	2.674	25,59%
Costo de venta de bienes		2.460	2.017	
Costo de venta de servicios		898	657	
TOTAL COSTOS DE VENTAS		3.358	2.674	25,59%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		5.078	(617)	(922,82%)


JORGE MARIO DÍAZ LUENGAS
Representante Legal


JAIRO FONSECA GONZALEZ
Contador General
TP 89.451-T

**Notas a los informes contables comparativos de la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria
– AGROSAVIA, junio de 2020 y de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Nota 1. Entidad reportante

1.1 Identificación y propósitos

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.

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.

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

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).

1.2. Declaración de cumplimiento de marco normativo y limitaciones

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.

En la preparación de los estados financieros de la Corporación no se presentaron limitaciones o deficiencias operativas o administrativas que tuvieran impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros han sido preparados bajo la siguiente base normativa:

- Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera de las entidades de gobierno
- Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno incorporadas al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones
- Catálogo General de Cuentas incorporado mediante Resolución 620 de 2015 y sus actualizaciones
- Procedimientos contables
- Guías de aplicación
- Doctrina Contable Pública

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Organización del Proceso Contable

La Corporación estableció políticas contables y de operación donde reposan los lineamientos, bases, principios, acuerdos, estimaciones, responsabilidades, soportes y demás que estructuran un proceso contable que cumple con los principios fundamentales de relevancia y representación fiel, así como da alcance a los principios de oportunidad, verificabilidad, comprensibilidad y comparabilidad.

La contabilidad de la Corporación se concentra en la Coordinación de Contabilidad, que depende del Departamento Financiero y este a su vez de la Dirección Administrativa y Financiera. Para ello se utilizan los sistemas de información Coupa, Dynamics AX y el Sistema de control de cuentas, los cuales son alimentados con la información de cada una de las áreas que tienen repercusión en la contabilidad de la Corporación.

La información es revisada, depurada y estructurada en la Coordinación de Contabilidad para la generación de informes y estados financieros. Estas funciones se distribuyen entre los integrantes del grupo de trabajo de Contabilidad de Sede Central y los Centros de Investigación.

Los estados financieros presentados por la Corporación no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

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.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja (caja menor y caja principal) que se encuentran en tesorería y los depositados en Instituciones Financieras (cuentas corrientes y cuentas de ahorro).

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, es decir tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Para garantizar que los recursos de efectivo que se encuentran depositados en instituciones financieras estén correctamente representados en los estados financieros, las diferencias identificadas frente al saldo contable deben ser conciliadas y reconocidas en el periodo al cual corresponden.

Inversiones e instrumentos derivados

La Corporación clasifica sus inversiones en la categoría de costo cuando estas no tienen valor de mercado y corresponden con:

- instrumentos de patrimonio, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto; e
- instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociar o de conservar hasta su vencimiento.
- La Corporación clasifica sus inversiones en instrumentos de deuda en función de su intención de mantenerlas hasta el vencimiento en la categoría de costo amortizado.

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.

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:

- Comercializarse en el curso normal de la operación corporativa.
- Distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación corporativa.
- 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.
- La Corporación utiliza el método promedio ponderado para valorar los inventarios.

Propiedades, planta y equipo

La Corporación reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para desarrollar y ejecutar actividades de investigación y transferencia de tecnología agropecuaria y promover procesos de innovación tecnológica para la producción, comercialización y suministro de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y para generar ingresos producto de su arrendamiento (Para el caso de bienes inmuebles, los cánones establecidos a un valor inferior al de mercado). Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un período contable.

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

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

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado. La vida útil definida para el cálculo de la depreciación fue la siguiente:

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

Intangibles

La Corporación reconoce como activos intangibles los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tiene el control, así como aquellos respecto de los que se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puedan ser objeto de mediciones fiables.

Los activos intangibles se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la Corporación y se prevé usarlos durante más de un período contable.

Bienes y servicios pagados por anticipado

La Corporación reconoce como bienes y servicios pagados por anticipado, todos los bienes y servicios que se reciben de terceros, los cuales se deben pagar y amortizar durante un periodo establecido.

La Corporación debe analizar las erogaciones realizadas para determinar si cumplen las condiciones para reconocerse como activos, o en su defecto se reconocerán como gastos en el Estado de Resultados.

Los bienes y servicios pagados por anticipado se reconocerán en el momento de efectuar la erogación, por el valor de esta el cual corresponde al valor pactado con el proveedor del bien o del servicio.

Arrendamientos

El arrendamiento es un contrato por medio del cual se concede el derecho de uso de un bien mueble o inmueble a cambio del pago de un precio denominado canon, que por regla general se cancela periódicamente, dentro de los plazos establecidos al efecto.

AGROSAVIA garantiza que cuando el arrendador y el arrendatario son entidades públicas, estos clasifican el arrendamiento de igual manera. La Corporación clasifica el arrendamiento al inicio como arrendamiento operativo, dependiendo de la esencia económica y la naturaleza de la transacción, más que de la forma del contrato.

Deterioro de valor de los activos

La Corporación reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo generador de efectivo cuando su valor en libros supera su valor recuperable.

El valor en libros de un activo se reduce hasta que alcance su valor recuperable cuando este último sea inferior al valor en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce como gasto en el resultado del período.

La Corporación reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supera el valor del servicio recuperable.

La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del período.

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.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Corporación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual cuando haya lugar, extendiéndose a los beneficios proporcionados a sobrevivientes y beneficiarios, además, de aquellos beneficios otorgados mediante el acuerdo de negociación colectiva, vigente al cierre de cada período contable.

Provisiones, activos y pasivos contingentes

Dentro de las provisiones la Corporación incluye conceptos como litigios, demandas y provisiones diversas, y las reconoce cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Los activos contingentes se evalúan trimestralmente con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio pase a ser prácticamente cierta, se procede al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del período en el que dicho cambio tenga lugar, de lo contrario los activos contingentes no deben ser objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Los pasivos contingentes se evalúan trimestralmente, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se debe proceder con el reconocimiento del pasivo en los estados financieros del período en el que dicho cambio tenga lugar.

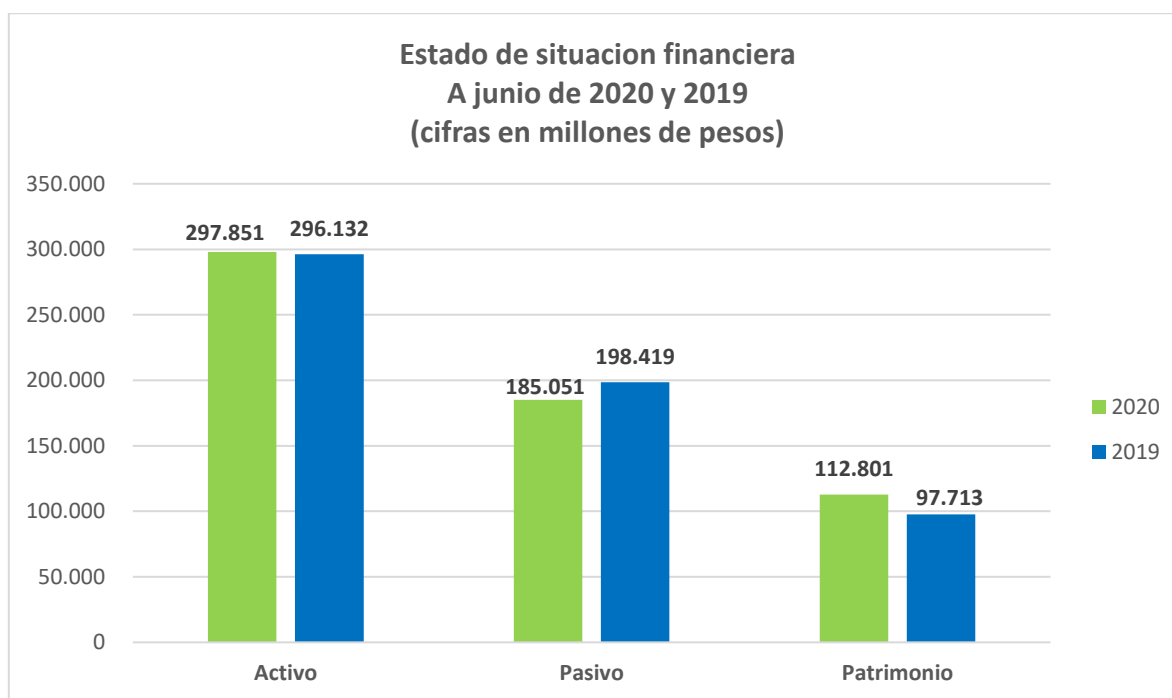
Ingresos con y sin contraprestación

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.

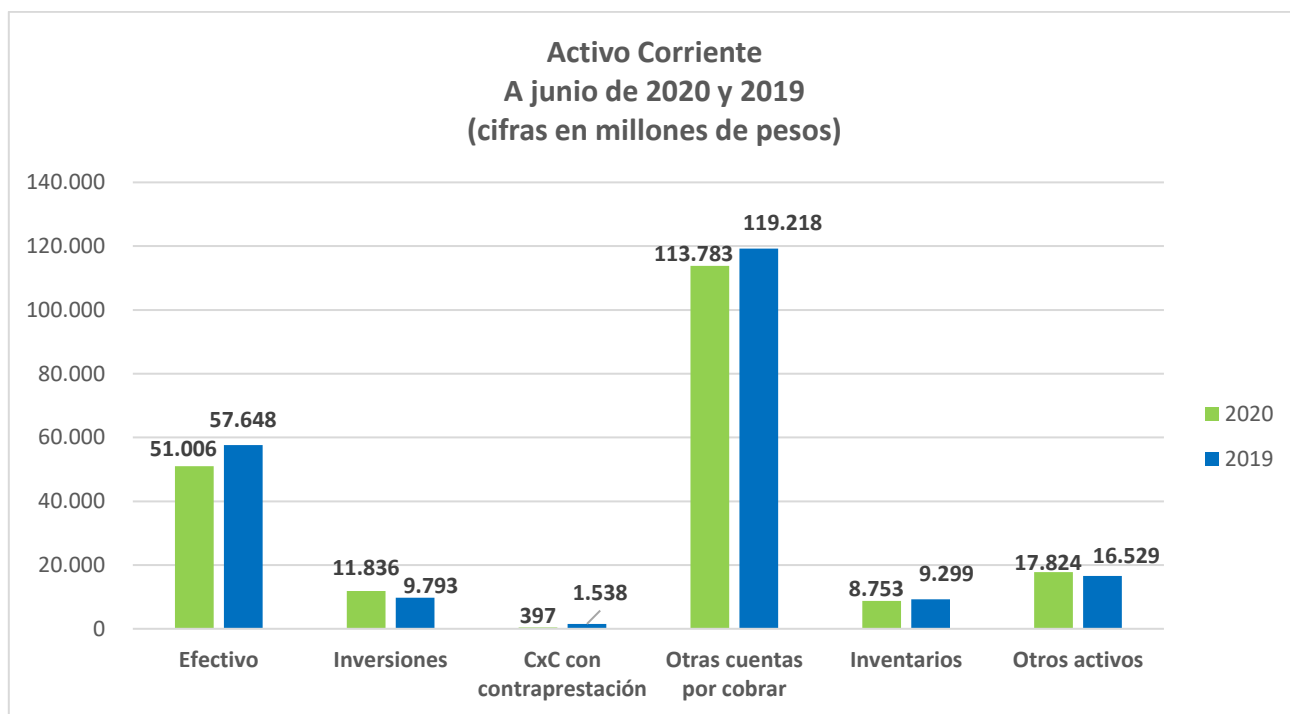
Estado de Situación Financiera

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 junio de 2020 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 variación se presenta por el pago de las obligaciones contraídas como pago a proveedores de bienes y servicios, pago de obligaciones tributarias, pago de obligaciones laborales (prima de servicios), entre otras.

Igualmente se presenta la cancelación de cuentas bancarias por la terminación de los convenios.

b) Importes que no están disponibles para ser utilizados

A junio de 2020 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 junio de 2020 y de 2019 no cuenta con efectivo de uso restringido.

Nota 2. Inversiones e instrumentos derivados

a) Carteras colectivas

La variación se presenta por el incremento de recursos en los encargos fiduciarios No. 900410 Liquidez, No. 900405 Provisiones y No. 900542 Desarrollo de Negocios, de igual forma se generó el registro de los intereses generados por cada una de las cuentas en el periodo.

Nota 3. Cuentas por cobrar con contraprestación

a) Prestación de servicios

La variación se presenta por la reclasificación de la subcuenta de sobre ejecución de recursos de convenios de cooperación a la cuenta 138426 - Pago por cuenta de terceros.

Nota 4. Otras cuentas por cobrar

a) Transferencias por cobrar

La variación de esta cuenta se presenta porque, en junio de 2019 se reconoció el derecho sobre el saldo pendiente por ingresar de la transferencia del 2019 según resolución No. 000021.

Nota 5. Inventarios

a) Mercancías en existencias

La variación representa 1.458 bolsas por 500 gramos del Bioproducto tricotec y 58.720 plántulas de cacao con la intención de ser vendidas o consumidas en los diferentes proyectos que desarrolla la Corporación.

b) Materiales y suministros

La variación corresponde a que se reflejó gran consumo de inventario por todos los grupos de inventario a la fecha del corte de la información con respecto a las compras realizadas, adicional el saldo inicial del mes fue inferior comparado con el año anterior. Estos insumos fueron suministrados en el desarrollo de actividades y en los proyectos en los diferentes centros de investigación.

Nota 6. Otros activos

a) Bienes y servicios pagados por anticipado

El aumento en la cuenta se presenta por la adquisición de la renovación del licenciamiento de la plataforma Microsoft servicio adquirido con el proveedor Controles empresariales S.A.S, por valor de 1.850 millones

Otro de los terceros más representativos es el Linked In Ireland Unlimited Company, correspondiente al servicio de renovación de la plataforma LinkedIn por valor de 36 millones.

Los demás obedecen a valores menores a 10 millones en diferentes proveedores

b) Avances y anticipos entregados

El aumento de la cuenta se presenta por los anticipados girados antes del 31 de diciembre del 2019, los cuales aún no se han legalizados porque los bienes no se entregaron o los servicios no fueron prestados.

El tercero más representativo es el proveedor Flores valles con un saldo de \$1.098 millones, correspondiente al contrato 000-033-2017 Adecuación laboratorios para el centro de investigación La Suiza.

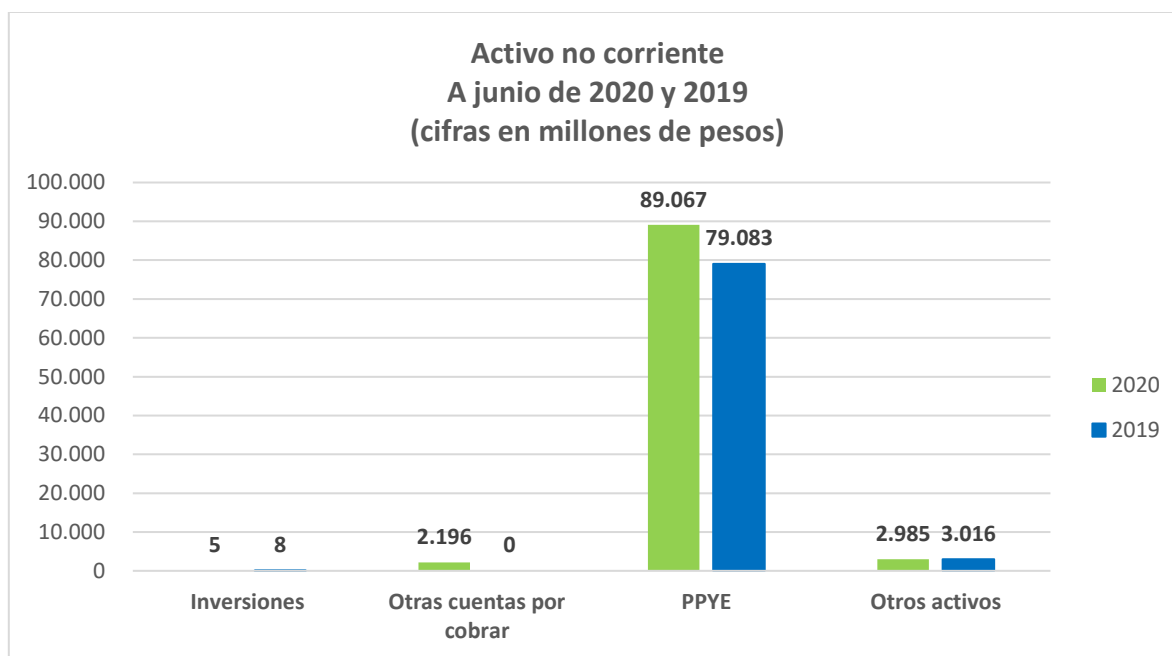
El tercero más representativo es el proveedor Invasa Maquinaria S.A.S, el cual cuenta con un saldo de \$384 millones, equivalentes al contrato para la compra de Maquinaria Agrícola.

El tercero más representativo es el proveedor Punto Aparte. L.T.D.A, el cual cuenta con un saldo de 35 Millones, equivalente a la orden 413822, por concepto de Desarrollo Editorial.

El tercero más representativo es el proveedor Illumina INC el cual cuenta con un saldo de \$150 millones, equivalentes a la orden de compra 381715- adquisición de muestras de insumos para muestras de laboratorio.

b) Recursos entregados en administración

En esta cuenta se registran los recursos entregados a las entidades públicas o privadas, con quienes suscribimos convenios derivados para desarrollar actividades enmarcadas dentro de los proyectos de investigación. La disminución se presenta por la legalización de los 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 años
Semovientes de trabajo	20
Semovientes de investigación hembras	15
Semovientes de investigación machos	8
Semovientes ovinos	10
Edificaciones	70
Silos	70
Corrales	30
Plantas de generación	20
Plantas de tratamiento	20
Equipo agrícola	18
Equipo pecuario	18
Herramientas y accesorios	18
Equipo eléctrico	18
Equipo de recreación y deporte	10
Equipo de laboratorio	19
Muebles y enseres	20
Equipo y máquina de oficina	25
Equipo de comunicación	16
Equipo de computación	11
Terrestre	15
Plantaciones agrícolas	25

a) Plantaciones de investigación

La variación corresponde a los costos incurridos en la siembra y suministro de insumos de siete nuevas plantaciones agrícolas dedicada a la investigación y a la adición de costos de las plantaciones en desarrollo y en producción por valor de \$911 millones, al cierre del mes de junio de 2020 la Corporación cuenta con 17 plantaciones ubicadas en los diferentes centros de investigación.

b) Propiedades, planta y equipo en tránsito

El saldo de la cuenta al cierre de mes de junio de 2020 corresponde al mobiliario de laboratorio asociado al ensamble del laboratorio del CI la Suiza, este se encuentra pendiente de entrega por parte del proveedor del extranjero, flores valle S.A. por valor de \$ 832.

c) Maquinaria y equipo

La variación de la cuenta corresponde a la incorporación de 151 bienes valorados en \$1.584 millones, entre los más representativos por su valor se tienen dos tractores equivalentes a \$ 224, con la intención de ser usados en el desarrollo de proyectos de investigación asociados al Agro, también se realizaron bajas de bienes por inservibles, al cierre del mes de junio de 2020, la Corporación dispone con 1.174 bienes en este grupo, que se utilizan en los diferentes centros de investigación de todo en el país.

d) Equipo de Laboratorio

El aumento de la cuenta corresponde a la incorporación de 604 bienes valorados en \$8.504 millones, entre los bienes más representativo por su valor, se tiene la adquisición de cinco sistemas de fotosíntesis, cromatología, electroforesis y una estación micro meteorológica por valor de \$1.335 millones, también se registraron bajas de bienes por clasificación de inservibles. Al cierre del mes de junio de 2020, la Corporación dispone con 2.371 equipos de laboratorio para el desarrollo de actividades de investigación.

e) Equipos de comunicación y computación

La variación corresponde a la incorporación de 855 equipos de comunicación y computación valorados en \$4.485 millones, los bienes más representativos por su valor, corresponde a la adquisición de cinco módulos servidores por valorador en \$815 millones, también se han producido bajas de bienes que han afectado la variación con relación con las incorporaciones. Al cierre del mes de junio de 2020, la Corporación dispone 2.734 equipos asociados a comunicación y computación.

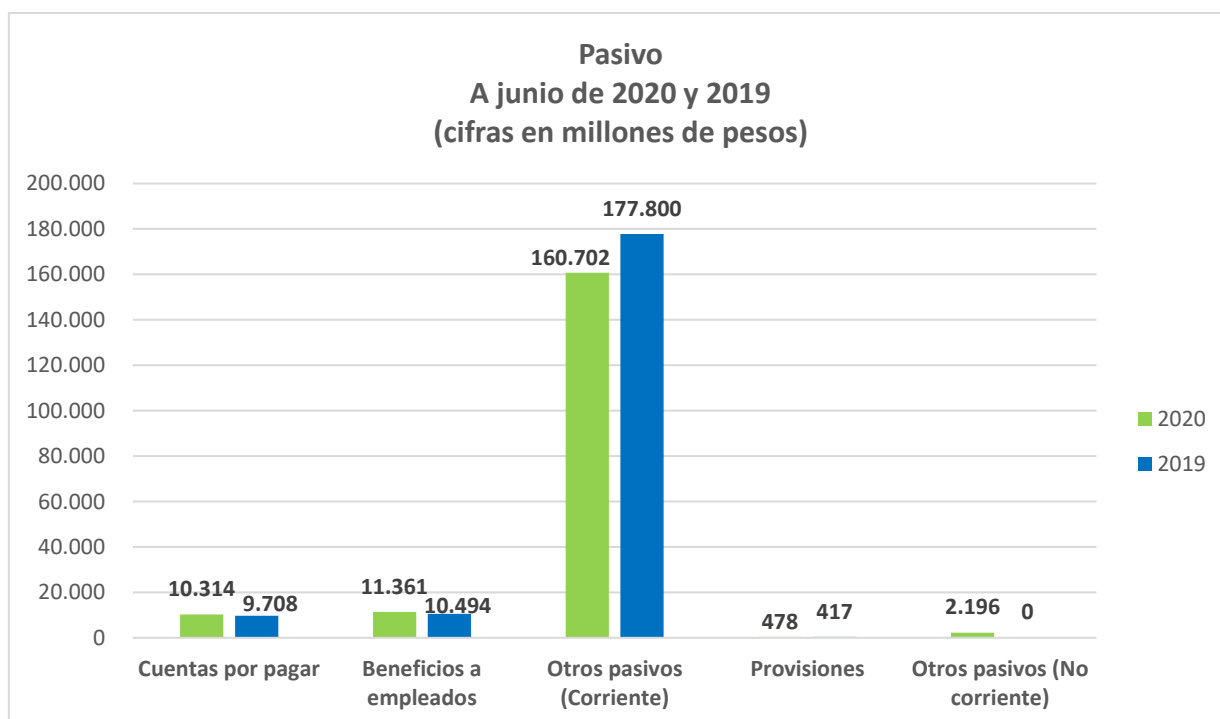
Nota 8. Otros Activos

a) Activos intangibles

El aumento de la cuenta corresponde a la incorporación de 14 software y licencias valorados en \$205 millones, al cierre del mes de junio de 2020, la Corporación dispone con 89 bienes clasificados como 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 se presenta por el pago y adquisición de las obligaciones contraídas con proveedores por adquisición de bienes y servicios, se presenta incremento en las cuentas por pagar por la renovación de licencias de Microsoft, office 365 y Azure.

b) Recursos a favor de terceros

La variación presentada en la subcuenta de rendimientos financieros que generan las cuentas bancarias que maneja la corporación con recursos que nos entregan otras fuentes de financiación y que se deben reintegrar a cada financiador, adicionalmente el incremento en la subcuenta reintegros por aplicar a causa del reintegro de recursos por parte de proveedores y colaboradores en la legalización de avances.

Nota 10. Beneficios a empleados

a) Prestaciones Sociales

La variación corresponde al registro de vacaciones, prima de servicios, intereses sobre cesantías y cesantías, registradas mensualmente en la liquidación de la nómina de los colaboradores de la corporación, el cual se aumenta debido al incremento salarial de la corporación para la vigencia 2020.

Nota 11. Otros Pasivos

a) Recursos recibidos en administración

Los recursos recibidos en administración se disminuyeron por la ejecución de los convenios y por la devolución de recursos no ejecutados.

b) Transferencia condicionada Ley 1731 de 2014

La disminución de esta cuenta se presenta, por el ajuste realizado en junio de 2019, del saldo pendiente por ingresar de la transferencia del año 2019 según resolución 000021.

c) Otras transferencias condicionadas

Esta cuenta presenta aumento con relación a junio de 2019 porque en el segundo semestre del 2019 se recibieron desembolsos de los convenios de recuperación contingente suscritos con la Fiduprevisora y a las cuales se les dio el tratamiento de transferencia condicionada. A la fecha está pendiente la amortización.

d) Sistema general de Regalías

Se presenta variación en esta cuenta porque en junio de 2020 se registraron los recursos de regalías aprobados por el OCAD según el acuerdo 085 de 2019 y el certificado de cumplimiento de requisitos previos. En este acuerdo se aprobó el proyecto titulado "Investigación, vinculación y ampliación de la oferta tecnológica disponible para el mejoramiento productivo del cultivo de papa en los departamentos de Santander, norte de Santander".

Las entidades territoriales beneficiarias son las Gobernaciones de Santander y Norte de Santander y la entidad ejecutora es Agrosavia y teniendo en cuenta que Agrosavia es la entidad beneficiaria de los resultados y de

los bienes de acuerdo con el manifiesto de titularidad, a este proyecto se le dio el tratamiento contable de transferencia condicionada.

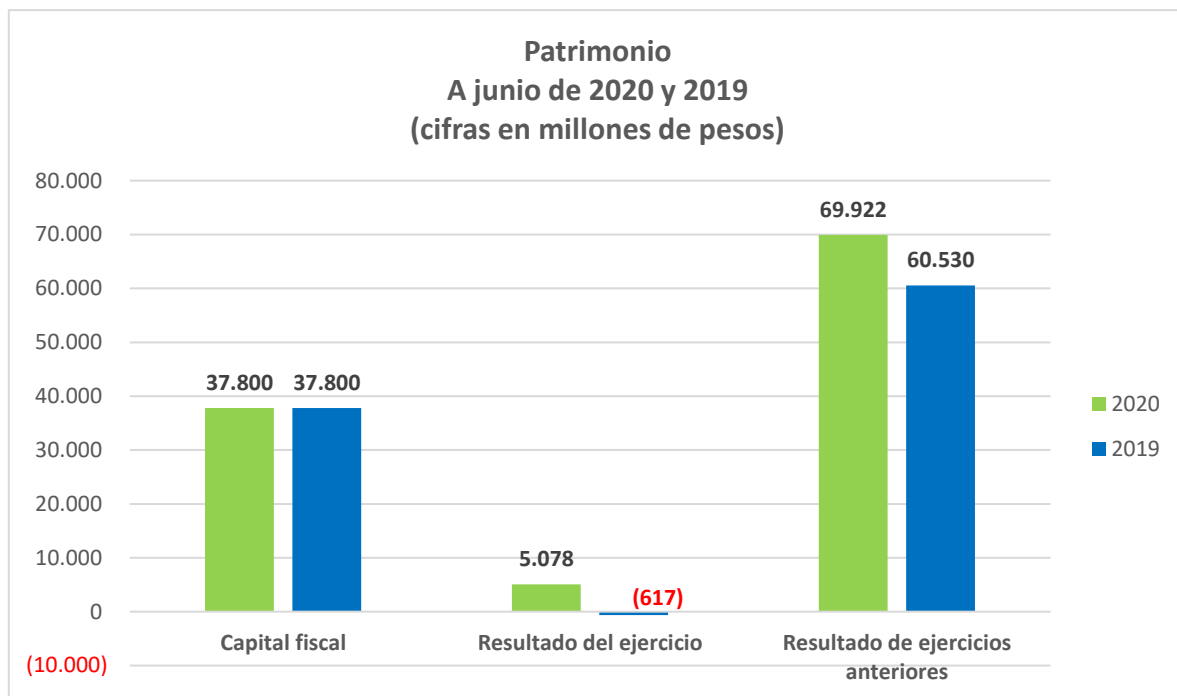
Nota 12. Cuentas de orden deudoras

La cuenta de litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presentó variación porque se realizaron ajustes de los procesos que la Corporación tenía en contra de terceros, de acuerdo con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica y siguiendo los procedimientos establecidos por la corporación.

Las garantías corresponden al valor estimado que los empleados que se encontraban en comisión de estudios tendrían que reintegrar a la Corporación en el caso de que no cumplan con las condiciones pactadas en los acuerdos firmados, de acuerdo con la política de comisiones de estudio establecida en la Circular Reglamentaria 007 de octubre 23 de 2009, se realizó actualización de los saldos con corte a diciembre de 2019.

Patrimonio

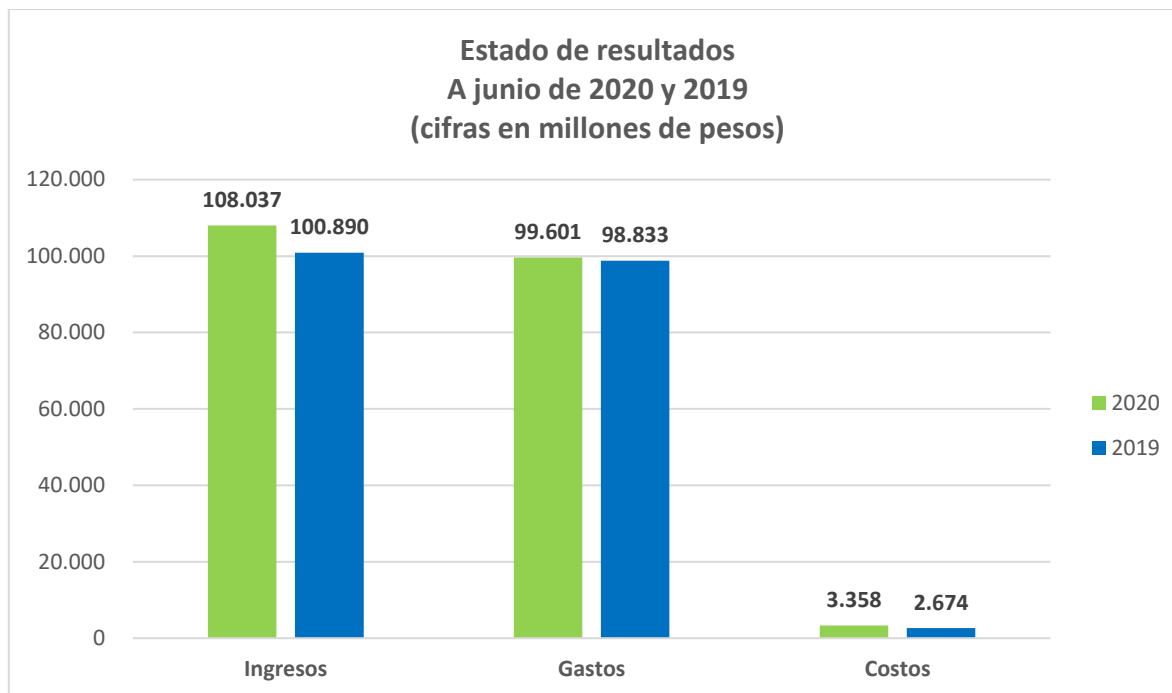
El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.



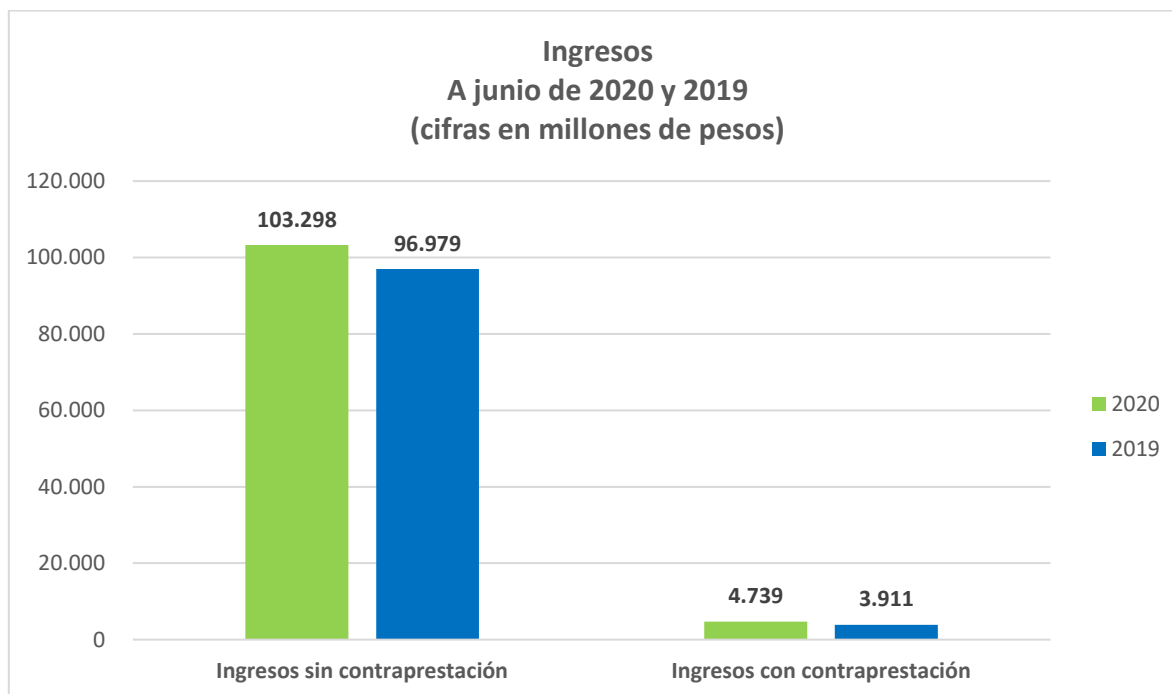
Hasta el año 2017 la Corporación aplicó el Marco Normativo contable de acuerdo con la Resolución No. 355 de 2007. A partir del año 2018 dio aplicación a lo establecido en la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias “Marco Normativo para entidades de gobierno”, mediante la cual se realizó la adopción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

El total de los ingresos sin contraprestación por transferencias se encuentran discriminados así:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
442803	Transferencia ley 1731 de 2014	98.604	93.969
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	483	111
442890	Otras transferencias	595	-
	Total	99.682	94.080

El ingreso por la Transferencia que se recibe del MADR de acuerdo con lo establecido en la Ley 1731 de 2014, se reconoce mensualmente teniendo en cuenta los recursos ejecutados para el funcionamiento de la Corporación, así:

Cuenta	2020	2019	Diferencia	Variación
15 - Inventarios	4.113	4.714	(601)	(13%)
16 – Propiedades, planta y Equipo	2.499	2.987	(488)	(16%)
19 - Otros activos	6.026	2.620	3.406	130%
51 - Nómina	67.879	64.012	3.867	6%
51 - Otros gastos de personal	6.420	4.852	1.568	32%
51 - Gastos generales	10.176	13.712	(3.536)	(26%)
51 - Impuestos, contribuciones y tasas	444	367	77	21%
54 - Transferencias y subvenciones	1.009	597	412	69%
58 - Otros gastos	38	108	(70)	(65%)
Total	98.604	93.969	4.635	5%

De acuerdo con nuestra política contable, el reconocimiento del ingreso de la Transferencia se realiza con la ejecución contable de las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, otros activos, gastos de administración y operación, transferencias y otros gastos.

Nota 14. Otros ingresos sin contraprestación.

Corresponde a los ingresos sin contraprestación 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	2020	2019
	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		
480601	En efectivo y equivalentes al efectivo	7	40
480602	Cuentas por cobrar	5	1
	INGRESOS DIVERSOS		
480826	Recuperaciones	306	263
48082701	Aprovechamientos por incorporación de inventarios	2.300	1.699
48082702	Aprovechamientos por nacimiento de semovientes	82	56
48082704	Aprovechamientos en convenios de responsabilidad compartida	694	766
480828	Indemnizaciones	6	40
480890	Otros ingresos diversos	206	34
483005	Reversión de pérdidas por deterioro	10	-
	Total	3.616	2.899

Nota 15. Venta de bienes

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
420101	Venta de productos agrícolas	1.599	1.072
420104	Venta de semovientes	881	566
420106	Venta de productos pecuarios	486	489
420416	Venta de productos agropecuarios de silvicultura avicultura	36	1
Total		3.002	2.128

Nota 16. 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 mantenimiento animal. Estos ingresos se discriminan en la cuenta 43 de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
439003	Transferencia de tecnología	123	16
439014	Administración de proyectos	70	137
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.073	1.008
439090	Otros servicios	-	2
Total		1.266	1.163

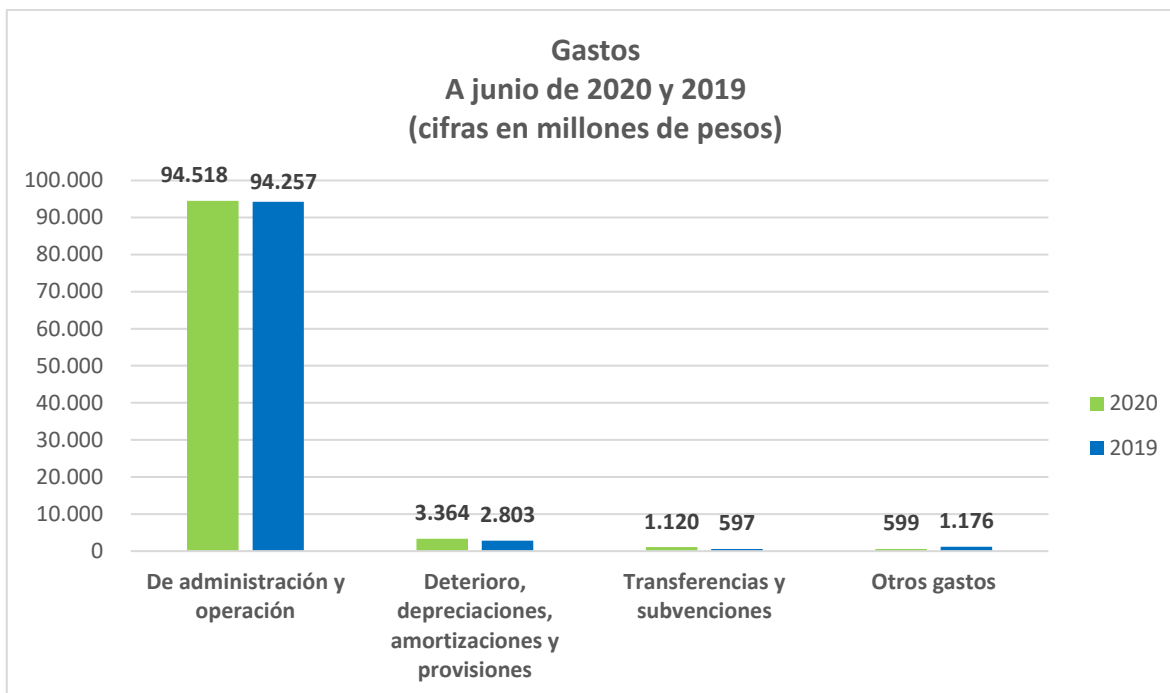
En el siguiente cuadro se detalla la venta de bienes y prestación de servicios por Línea de Negocios:

Concepto	Venta de bienes		Prestación de servicios	
	2020	2019	2020	2019
Desarrollo de Negocios	2.606	2.020	1.073	1.026
Recursos Propios	104	-	193	137
Subproductos	292	108	-	-
Total	3.002	2.128	1.266	1.163

Nota 17. Otros ingresos con contraprestación

Corresponde a los ingresos con contraprestación 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	2020	2019
	FINANCIEROS		
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones finan.	401	404
	INGRESOS DIVERSOS		
480805	Sobrantes	-	127
480817	Ingresos por arrendamientos	66	82
48082703	Venta de material reciclable	4	7
Total		471	620



Nota 18. Gastos de administración y operación

Corresponde a aquellos gastos asociados a la administración y operación de la Corporación. Estos gastos se discriminan en la cuenta 51 de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Gastos de Personal	75.618	70.139
Gastos generales	18.371	23.664
Impuestos, contribuciones y tasas	529	454
Total	94.518	94.257

Gastos de personal

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
510101	Sueldos	29.911	27.517
510103	Horas extras y festivos	246	276
510119	Bonificaciones	806	865
510123	Auxilio de transporte	213	253
510145	Salario integral	14.176	12.645
510201	Incapacidades	178	257
510203	Indemnizaciones	52	87
510204	Gastos médicos y drogas	195	135
510216	Licencias laborales	124	35
510218	Incentivos al ahorro	2.014	1.833
510301	Seguros de vida	212	50
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	1.696	1.578
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	3.702	3.458
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	839	765
510306	Cotizaciones en fondo de pensiones del estado	1.899	2.431
510307	Cotizaciones en fondos de pensiones privados	1.801	2.283

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
510390	Otras contribuciones	93	2
510401	Aportes al ICBF	1.272	1.184
510402	Aportes al SENA	849	789
510701	Vacaciones	2.920	2.818
510702	Cesantías	2.690	2.512
510703	Intereses a las cesantías	160	148
510706	Prima de servicios	2.690	2.512
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	1.807	2.357
510804	Dotación y suministro a trabajadores	94	185
510805	Gastos deportivos y de recreación	-	1
510806	Contratos de personal temporal	4.318	2.560
510890	Otros gastos de personal	256	131
511163	Contratos de aprendizaje	405	472
Total		75.618	70.139

Gastos Generales

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
511113	Vigilancia y seguridad	2.192	1.789
511114	Materiales y suministros	3.802	5.661
511115	Mantenimiento	2.393	3.707
511116	Reparaciones	30	7
511117	Servicios públicos	1.879	1.754
511118	Arrendamiento operativo	1.888	2.313
511119	Viáticos y gastos de viaje	949	2.195
511120	Publicidad y propaganda	6	3
511121	Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	137	615
511123	Comunicaciones y transporte	455	818
511125	Seguros generales	339	216
511132	Diseños y estudios	155	164
511136	Implementos deportivos	-	1
511146	Combustibles y lubricantes	262	409
511149	Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	586	639
511150	Procesamiento de información	60	102
511154	Organización de eventos	82	150
511155	Elementos de aseo lavandería y cafetería	188	314
511158	Videos	-	1
511162	Equipos de seguridad industrial	213	347
511164	Gastos legales	88	253
511165	Intangibles	1	2
511178	Comisiones	3	1
511179	Honorarios	1.657	1.614
511180	Servicios	657	588
511190	Otros gastos generales	349	1
Total		18.371	23.664

Impuestos, contribuciones y tasas

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
512001	Impuesto predial	11	11
512009	Impuesto de industria y comercio	1	-
512010	Tasas	27	58
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	25	27
512017	Intereses de mora	-	4
512024	Gravamen a los movimientos financieros	311	210
512026	Contribuciones	54	49
512035	Estampillas	-	1
512036	Impuesto sobre el servicio de alumbrado publico	96	91
512090	Otros impuestos	4	3
Total		529	454

El saldo de los gastos de administración y operación por fuente de financiación es el siguiente:

Concepto	Gastos de personal		Gastos generales		Impuestos, contribuciones y tasas		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Transferencia	74.492	69.134	17.072	21.736	444	367	92.008	91.237
Desarrollo de Negocios	872	976	752	1.222	32	32	1.656	2.230
Convenios	185	-	191	49	-	-	376	49
Recursos Propios	67	28	146	500	52	54	265	582
Subproductos	2	1	210	157	1	1	213	159
Total	75.618	70.139	18.371	23.664	529	454	94.518	94.257

Nota 19. Deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Concepto	2020	2019
Depreciaciones	3.104	2.642
Amortizaciones	121	111
Provisiones	139	50
Total	3.364	2.803

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	2020	2019
536001	Edificaciones	12	12
536002	Plantas ductos y túneles	6	9
536004	Maquinaria y equipo	444	410
536005	Equipo médico y científico	1.069	837
536006	Muebles enseres y equipo de oficina	40	33
536007	Equipos de comunicación y computación	645	454
536008	Equipos de transporte tracción y elevación	154	156
536010	Semovientes y plantas	734	731
Total		3.104	2.642

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	2020	2019
536605	Licencias	4	4
536606	Softwares	117	107
	Total	121	111

Provisiones

Corresponde al registro del gasto por concepto de provisiones como lo son las provisiones laborales:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
536805	Provisiones laborales	139	50
	Total	139	50

Nota 20. Transferencias y subvenciones

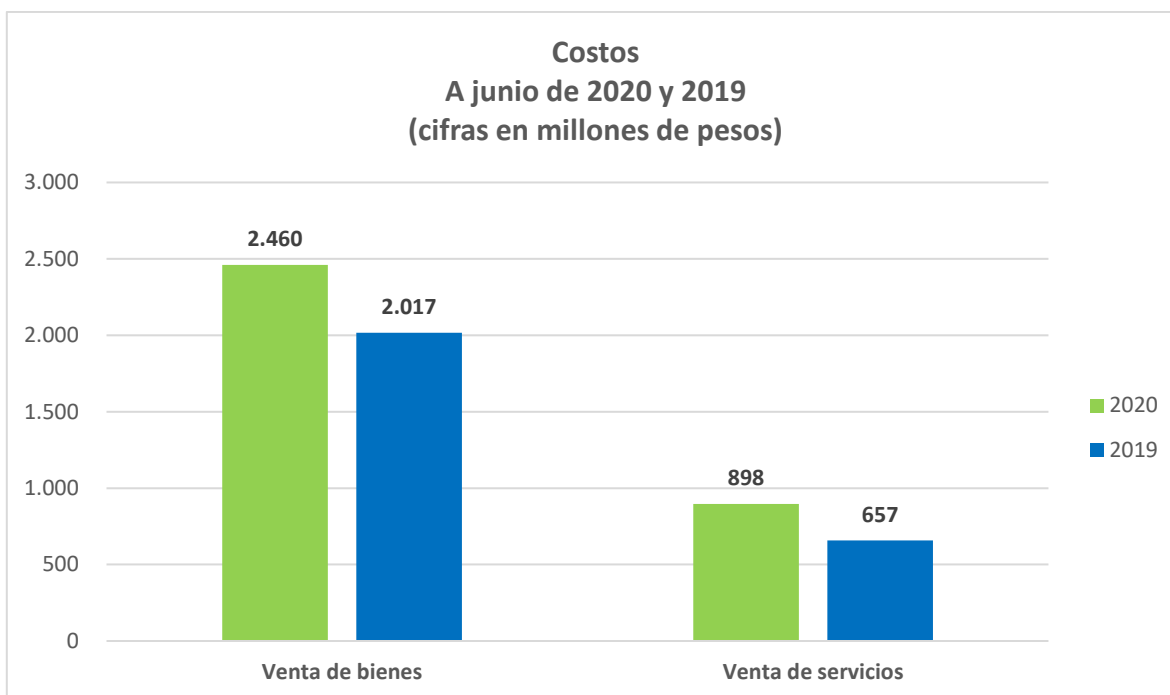
El saldo está conformado por:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2020	2019
542307	Bienes entregados sin contraprestación	1.120	597
	Total	1.120	597

Nota 21. Otros Gastos

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	2020	2019
580240	Comisiones en servicios financieros	2	5
580301	Diferencia en cambio - Efectivo y equivalentes al efectivo	20	147
580423	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	9	-
580439	Intereses de mora	22	2
589003	Impuestos asumidos	1	1
589012	Sentencias	-	80
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad	4	5
589019	Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	507	902
589023	Aportes en organismos internacionales	29	25
589025	Multas y sanciones	2	8
589090	Otros gastos	3	1
	Total	599	1.176



Nota 22. Costos de ventas

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	2020	2019
62052901	Productos agropecuarios de silvicultura	1.865	1.779
62052902	Semovientes	535	238
62052903	Bio-productos	32	-
62052904	Material genético animal	28	-
Total		2.460	2.017

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	2020	2019
63900701	Servicios de laboratorio	794	657
63900702	Servicios de investigación científica y tecnológica	104	-
Total		898	657