MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL
PROYECTO CONSTRUYENDO CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES CONFIANZA Y O
BALANCE DE PRUEBA A NIVEL AUXILIAR - SISTEMA DE INFORMACION FINANCIERA S
DICIEMBRE DE 2014

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Nota
1	ACTIVOS	437,673,283.00	428,564,645.00	560,715,462.00	305,522,466.00	3
1.4	DEUDORES	437,673,283.00	967,900.00	560,715,462.00	305,522,466.00	
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTERGADOS	-	967,900.00	-	967,900.00	
1.4.20.13	Anticipos para proyectos de inversión	-	967,900.00	-	967,900.00	
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	437,673,283.00	427,596,745.00	560,715,462.00	304,554,566.00	
1.4.24.02	En administración	437,673,283.00	426,628,845.00	559,747,562.00	304,554,566.00	
1.4.24.04	Encargo Fiduciario - Fiducia de administración	-	967,900.00	967,900.00	-	
2	PASIVOS	(1.00)	558,779,662.00	737,266,610.00	178,486,947.00	4
2.4	CUENTAS POR PAGAR	(1.00)	558,779,662.00	737,266,610.00	178,486,947.00	
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(1.00)	558,779,662.00	737,266,610.00	178,486,947.00	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	(1.00)	558,779,662.00	737,266,610.00	178,486,947.00	
3	PATRIMONIO	-	-	127,035,519.00	127,035,519.00	5
3.1	HACIENDA PÚBLICA	-	-	127,035,519.00	127,035,519.00	
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	127,035,519.00	127,035,519.00	
3.1.10.02	Deficit del Ejercicio	-	-	127,035,519.00	127,035,519.00	
4	INGRESOS	2,260,600,000.00	-	395,160,000.00	2,655,760,000.00	6
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2,260,600,000.00	-	395,160,000.00	2,655,760,000.00	
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2,260,600,000.00	-	395,160,000.00	2,655,760,000.00	
4.7.05.10	Inversión	2,260,600,000.00	-	395,160,000.00	2,655,760,000.00	
5	GASTOS	1,822,926,716.00	737,266,610.00	31,468,845.00	2,528,724,481.00	7
5.2	DE OPERACIÓN	1,822,926,716.00	737,266,610.00	31,468,845.00	2,528,724,481.00	
5.2.11	GENERALES	1,822,926,716.00	737,266,610.00	31,468,845.00	2,528,724,481.00	
5.2.11.06	Estudios y proyectos	1,678,993,383.00	712,106,610.00	31,468,845.00	2,359,631,148.00	
5.2.11.38	Contratos de administracion	143,933,333.00	25,160,000.00	-	169,093,333.00	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	768,735,455.00	768,735,455.00	-	8
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	94,192,153,844.00	737,266,610.00	31,468,845.00	94,897,951,609.00	
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	1,652,753,844.00	737,266,610.00	31,468,845.00	2,358,551,609.00	
8.3.55.11	Gastos	1,652,753,844.00	737,266,610.00	31,468,845.00	2,358,551,609.00	
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	92,539,400,000.00	-	-	92,539,400,000.00	
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	92,539,400,000.00	-	-	92,539,400,000.00	
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(94,192,153,844.00)	31,468,845.00	737,266,610.00	(94,897,951,609.00)	
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(94,192,153,844.00)	31,468,845.00	737,266,610.00	(94,897,951,609.00)	
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	(1,652,753,844.00)	31,468,845.00	737,266,610.00	(2,358,551,609.00)	
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	(92,539,400,000.00)	-	-	(92,539,400,000.00)	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	768,735,455.00	768,735,455.00	-	9
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	20,706,670,742.00	737,266,610.00	31,468,845.00	20,000,872,977.00	
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	20,706,670,742.00	737,266,610.00	31,468,845.00	20,000,872,977.00	
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	20,706,670,742.00	737,266,610.00	31,468,845.00	20,000,872,977.00	
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(20,706,670,742.00)	31,468,845.00	737,266,610.00	(20,000,872,977.00)	
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(20,706,670,742.00)	31,468,845.00	737,266,610.00	(20,000,872,977.00)	
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control	(20,706,670,742.00)	31,468,845.00	737,266,610.00	(20,000,872,977.00)	
	TOTALES -->	4,521,199,998.00	3,262,081,827.00	3,262,081,827.00	5,668,493,894.00	

JAIME EDUARDO PEREZ MAYORGA
Coordinador UNC

PEDRO MIGUEL SALAZAR S.
Contador Público
T.P. 42701-T

Consulta Saldos y Movimientos por PCI

Codigo PCI	17-01-01-006
Descripcion PCI	MADR - CONSTRUYENDO CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES CONFIANZA Y OPORTUNIDAD
Fecha	2015-04-08
Fecha Inicial Periodo Inicial	2014-12-01
Fecha Final Periodo Final	2014-12-31

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	437.673.283,00	428.564.645,00	560.715.462,00	305.522.466,00
1.4	DEUDORES	437.673.283,00	428.564.645,00	560.715.462,00	305.522.466,00
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	00,00	967.900,00	00,00	967.900,00
1.4.20.13	Anticipos para proyectos de inversion	00,00	967.900,00	00,00	967.900,00
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	437.673.283,00	427.596.745,00	560.715.462,00	304.554.566,00
1.4.24.02	En administración	437.673.283,00	426.628.845,00	559.747.562,00	304.554.566,00
1.4.24.04	Encargo fiduciario- fiducia de administración	00,00	967.900,00	967.900,00	00,00
2	PASIVOS	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
3	PATRIMONIO	00,00	00,00	127.035.519,00	127.035.519,00
3.1	HACIENDA PUBLICA	00,00	00,00	127.035.519,00	127.035.519,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	00,00	00,00	127.035.519,00	127.035.519,00
3.1.10.02	Deficit del ejercicio	00,00	00,00	127.035.519,00	127.035.519,00
4	INGRESOS	2.260.600.000,00	2.655.760.000,00	395.160.000,00	00,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.260.600.000,00	2.655.760.000,00	395.160.000,00	00,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2.260.600.000,00	2.655.760.000,00	395.160.000,00	00,00
4.7.05.10	Inversión	2.260.600.000,00	2.655.760.000,00	395.160.000,00	00,00
5	GASTOS	1.822.926.716,00	3.393.026.610,00	5.215.953.326,00	00,00
5.2	DE OPERACIÓN	1.822.926.716,00	737.266.610,00	2.560.193.326,00	00,00
5.2.11	GENERALES	1.822.926.716,00	737.266.610,00	2.560.193.326,00	00,00
5.2.11.06	Estudios y proyectos	1.678.993.383,00	712.106.610,00	2.391.099.993,00	00,00
5.2.11.38	Contratos de administracion	143.933.333,00	25.160.000,00	169.093.333,00	00,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	00,00	2.655.760.000,00	2.655.760.000,00	00,00

5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	00,00	2.655.760.000,00	2.655.760.000,00	00,00
5.9.05.01	Cierre de ingresos, gastos y costos	00,00	2.655.760.000,00	2.655.760.000,00	00,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	00,00	768.735.455,00	768.735.455,00	00,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	94.192.153.844,00	737.266.610,00	31.468.845,00	94.897.951.609,00
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	1.652.753.844,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.358.551.609,00
8.3.55.11	Gastos	1.652.753.844,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.358.551.609,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	92.539.400.000,00	00,00	00,00	92.539.400.000,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	92.539.400.000,00	00,00	00,00	92.539.400.000,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-94.192.153.844,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-94.897.951.609,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-94.192.153.844,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-94.897.951.609,00
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	-1.652.753.844,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-2.358.551.609,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	-92.539.400.000,00	00,00	00,00	-92.539.400.000,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	00,00	768.735.455,00	768.735.455,00	00,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	20.706.670.742,00	737.266.610,00	31.468.845,00	20.000.872.977,00
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	20.706.670.742,00	737.266.610,00	31.468.845,00	20.000.872.977,00
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	20.706.670.742,00	737.266.610,00	31.468.845,00	20.000.872.977,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-20.706.670.742,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-20.000.872.977,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-20.706.670.742,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-20.000.872.977,00
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control	-20.706.670.742,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-20.000.872.977,00
	TOTALES -->	4.521.199.998,00	8.573.601.827,00	8.573.601.827,00	611.044.932,00

Consulta Saldos y Movimientos por PCI

Codigo PCI	17-01-01-006
Descripcion PCI	MADR - CONSTRUYENDO CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES CONFIANZA Y OPORTUNIDAD
Fecha	2015-02-10
Fecha Inicial Periodo Inicial	2014-12-01
Fecha Final Periodo Final	2014-12-31

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	437.673.283,00	428.564.645,00	560.715.462,00	305.522.466,00
1.4	DEUDORES	437.673.283,00	428.564.645,00	560.715.462,00	305.522.466,00
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	00,00	967.900,00	00,00	967.900,00
1.4.20.13	Anticipos para proyectos de inversion	00,00	967.900,00	00,00	967.900,00
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	437.673.283,00	427.596.745,00	560.715.462,00	304.554.566,00
1.4.24.02	En administración	437.673.283,00	426.628.845,00	559.747.562,00	304.554.566,00
1.4.24.04	Encargo fiduciario- fiducia de administración	00,00	967.900,00	967.900,00	00,00
2	PASIVOS	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	-01,00	558.779.662,00	737.266.610,00	178.486.947,00
4	INGRESOS	2.260.600.000,00	00,00	395.160.000,00	2.655.760.000,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.260.600.000,00	00,00	395.160.000,00	2.655.760.000,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2.260.600.000,00	00,00	395.160.000,00	2.655.760.000,00
4.7.05.10	Inversión	2.260.600.000,00	00,00	395.160.000,00	2.655.760.000,00
5	GASTOS	1.822.926.716,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.528.724.481,00
5.2	DE OPERACIÓN	1.822.926.716,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.528.724.481,00
5.2.11	GENERALES	1.822.926.716,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.528.724.481,00
5.2.11.06	Estudios y proyectos	1.678.993.383,00	712.106.610,00	31.468.845,00	2.359.631.148,00
5.2.11.38	Contratos de administracion	143.933.333,00	25.160.000,00	00,00	169.093.333,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	00,00	768.735.455,00	768.735.455,00	00,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	94.192.153.844,00	737.266.610,00	31.468.845,00	94.897.951.609,00
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	1.652.753.844,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.358.551.609,00

8.3.55.11	Gastos	1.652.753.844,00	737.266.610,00	31.468.845,00	2.358.551.609,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	92.539.400.000,00	00,00	00,00	92.539.400.000,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	92.539.400.000,00	00,00	00,00	92.539.400.000,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 94.192.153.844,00	31.468.845,00	737.266.610,00	- 94.897.951.609,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 94.192.153.844,00	31.468.845,00	737.266.610,00	- 94.897.951.609,00
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	-1.652.753.844,00	31.468.845,00	737.266.610,00	-2.358.551.609,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	- 92.539.400.000,00	00,00	00,00	- 92.539.400.000,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	00,00	768.735.455,00	768.735.455,00	00,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	20.706.670.742,00	737.266.610,00	31.468.845,00	20.000.872.977,00
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	20.706.670.742,00	737.266.610,00	31.468.845,00	20.000.872.977,00
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	20.706.670.742,00	737.266.610,00	31.468.845,00	20.000.872.977,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 20.706.670.742,00	31.468.845,00	737.266.610,00	- 20.000.872.977,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 20.706.670.742,00	31.468.845,00	737.266.610,00	- 20.000.872.977,00
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control	- 20.706.670.742,00	31.468.845,00	737.266.610,00	- 20.000.872.977,00
	TOTALES -->	4.521.199.998,00	3.262.081.827,00	3.262.081.827,00	5.668.493.894,00

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL
PROYECTO CONSTRUYENDO CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES
CONFIANZA Y OPORTUNIDAD
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2014 y 2013
(Cifras en Dólares)

CODIGO	ACTIVO	DIC. 2014	DIC. 2013
14	**Deudores**	**127,702**	**354,068**
142013	Anticipos para proyectos de Inversion	405	0
142402	Recursos entregados en Administracion	127,298	354,068
	Total Activo Corriente	**127,702**	**354,068**
16	**Propiedades, Planta y Equipo**	**0**	**36,830**
167002	Equipo de Computación	0	36,830
	TOTAL ACTIVO	**127,702**	**390,898**
	PASIVO		
	Pasivo Corriente		
24	**Cuentas por Pagar**	**74,604**	**0**
240102	Proyectos de Inversión	74,604	0
	Total Pasivo Corriente	74,604	0
	TOTAL PASIVO	**74,604**	**0**
	PATRIMONIO		
31	**Hacienda Pública**	**53,098**	**390,898**
310501	Nación	53,098	390,898
	Total Patrimonio	**53,098**	**390,898**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**127,702**	**390,898**
	Cuentas de Orden Deudoras		
83	**Deudoras de Control**	**39,665,429**	**49,102,293**
835511	Gastos	985,827	339,762
839090	Otras Cuentas Deudoras de Control	38,679,602	48,762,531
89	**Deudoras por Contra (Cr)**	**(39,665,429)**	**(49,102,293)**
891516	Ejecución de Proyectos de Inversión	(985,827)	(339,762)
891590	Otras Cuentas Deudoras de Control	(38,679,602)	(48,762,531)
	Cuentas de Orden Acreedoras	**0**	**0**
93	**Acreedoras de control**	**8,359,961**	**335,500**
939090	Otras Cuentas Acreedoras de Control	8,359,961	335,500
99	**Acreedoras por Contra (Db)**	**(8,359,961)**	**(335,500)**
991590	Otras Cuentas Acredoras de Control	(8,359,961)	(335,500)

JAIME EDUARDO PEREZ MAYORGA
Coordinador UNC

PEDRO MIGUEL SALAZAR S.
Contador Público
T. P. No. 42701 - T

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL
PROYECTO CONSTRUYENDO CAPACIDADES EMPRESARIALES RURALES
CONFIANZA Y OPORTUNIDAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
Período Enero 01 a Diciembre 31 2014 y 2013
(Cifras en Dólares)

CODIGO	INGRESOS	DIC.2014	DIC.2013
	INGRESOS	**1,110,054**	**716,374**
47	**OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES**	**1,110,054**	**716,374**
4705	Fondos Recibidos	1,110,054	716,374
470510	Inversión	1,110,054	716,374
48	**OTROS INGRESOS**	**0**	**0**
4805	Financieros	0	0
480522		0	0
5	**GASTOS OPERACIONALES**	**1,056,956**	**325,476**
52	**Operacionales**	**1,056,956**	**325,476**
521106	Estudios y Proyectos	986,278	281,299
521138	Contratos de administracion	70,678	44,176
57	**Operacionales Institucionales**	0	**0**
5705	Fonfos Entregados	**0**	**0**
5720	Operacionales de Enlace	0	0
	TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	**53,098**	**390,898**

JAIME EDUARDO PEREZ MAYORGA
Coordinador UNC

PEDRO MIGUEL SALAZAR S.
Contador Público
T. P. No. 42701 - T

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA 1 –NATURALEZA Y OBJETIVOS DEL PROYECTO

El Consejo Nacional de Política Económica y Social – CONPES, mediante el Documento No. 3709 de noviembre 4 de 2011, emite un concepto favorable a la Nación para contratar un empréstito externo con el Fondo Internacional de Desarrollo Agrícola -FIDA por un valor hasta USD$ 50.000.000 (EUROS $ 14.300.000, y DEG $ 19.280.000), para financiar parcialmente el proyecto "Construyendo capacidades empresariales rurales, confianza y oportunidad"

El objetivo del proyecto "Construyendo capacidades empresariales rurales, confianza y oportunidad" es el de contribuir a mejorar las condiciones de vida, ingresos y empleo en los territorios rurales más pobres de Colombia.

Los grandes retos están concentrados en la sostenibilidad del modelo más allá de la existencia del Proyecto y se desarrollara a través de los siguientes componentes:

A. *Formación de capital social asociativo y desarrollo empresarial*; El objetivo principal de este componente es contribuir a la formación de capital social y al desarrollo empresarial de la población objetivo. Las iniciativas incluidas se enfocan a mejorar su seguridad alimentaria, las capacidades empresariales, el entorno productivo, la reducción de impactos ambientales negativos, y la participación en los mercados de bienes y servicios.

B. *Desarrollo y fortalecimiento de los activos financieros rurales*; El objetivo principal de este componente es poner a disposición de la población objetivo las herramientas necesarias para disminuir su vulnerabilidad social y económica, y fortalecer sus iniciativas generadoras de ingresos, incentivar las estrategias de ahorro productivo familiar, mejorar su acceso al sistema financiero formal y desarrollar nuevos servicios y productos financieros apropiados. El Proyecto promoverá el acceso de la población objetivo a seguros de vida y accidentes, e invertirá en mejorar la educación financiera de la población objetivo.

C. *Gestión del conocimiento, capacidades y comunicaciones*; El objetivo principal de este componente es valorizar los activos de conocimientos y saberes existentes en el área del Proyecto. Este componente incluirá adicionalmente las actividades de seguimiento y evaluación del Proyecto.

D. *Coordinación del Proyecto*. El objetivo principal de este componente es la coordinación de la financiación necesaria para la efectiva ejecución del Proyecto. Este componente contempla la coordinación de los costos recurrentes resultantes de la contratación del personal de una Unidad

Nacional de Coordinación (UNC); la adquisición de equipos para la UNC; los costos operacionales, comunicaciones y apoyo administrativo.

El proyecto se ejecuta bajo la responsabilidad del Ministerio de Agricultura y desarrollo Rural, en adelante MADR, el cual ha comprometido el espacio fiscal para la su ejecución de desembolsos, y el MADR mantendrá en su interior, bajo la Dirección de Capacidades Productivas y Generación del Ministerio con el Grupo de Unidad Nacional de Coordinación (UNC) el cual se estableció para garantizar la coordinación, ejecución y seguimiento del Proyecto; de acuerdo con lo anterior, el MADR suscribió con la CORPORACION COLOMBIANA INTERNACIONAL – CCI el Contrato No. 286 de 2013 para la administración de los recursos.

Con relación al estado de ejecución técnica y financieras del proyecto solo fue posible llevar a cabo la apertura de la convocatoria de grupos en el mes de agosto de 2014, por lo que, aunque la respuesta de las comunidades fue positiva, en la práctica la transferencia de recursos solo podría desarrollarse hacia finales del año. Por esta razón, ante la inminencia de cierre de año, basados sobre el principio de anualidad del presupuesto nacional, según el cual impide la contratación de actividades que excedan la vigencia, se decidió aplazar para 2015 el giro efectivo a las familias y el inicio de las actividades operativas del proyecto con las familias cuyas propuestas habían sido habilitadas en el 2014, afectando claramente la ejecución presupuestal del año.

Esta situación lleva a la firma de la Segunda reducción y Segunda Prorroga hasta el día 30 de diciembre de 2014 al Contrato Interadministrativo No. 286 de 2013, donde se estableció:

> "...CLAUSULA PRIMERA: DE LA REDUCCION: Mediante el presente documento se reduce el valor del contrato en la suma de DIECINUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA MIL PESOS M/CTE ($19.950.240.000) quedando el valor del contrato No. 286 de 2013 en la suma de TRES MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA PESOS ($3.992.652.650.oo) M/CTE..."

Durante la vigencia se realizaron dos pagos a la Corporación Colombia internacional -CCI- el primero por la suma de DOS MIL DOSCIENTOS SESENTA MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS M/CTE ($2.260.600.000) y el segundo por la suma de TRESCIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES CIENTO SESENTA MIL PESOS M/CTE ($395.160.000).

NOTA 2 - POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A) Base de Preparación de los Estados Financieros

Los Estado Financieros con corte a 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de conformidad con la Resolución No.222 del 5 de julio de 2006, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública de las cuales se aprueba el Plan General de la contabilidad Pública y se determina el proceso de identificación, registro, preparación y revisión final de los estados financieros; igualmente se ha tenido en cuenta lo consignado en los instructivos, circulares, conceptos, y normas emanados de la Contaduría General y el FIDA..

B) Registro de los Recursos

Tanto los recursos de Contrapartida Nacional como los recursos de Crédito que fueron transferidos a la administradora de los recursos del proyecto (CCI) a través del MADR según el PAC programado, se registraron con un Débito en la cuenta No. 1424 – Recursos Entregados en Administración, Subcuenta 142404 Encargos Fiduciarios contra un Crédito a la cuenta No. 4705 – Fondos Recibidos, Subcuenta 470510 Inversión.

C) Registros Contables

La contabilidad del proyecto durante la vigencia del 2014 se registró en el Sistema de Información Integral Financiera SIIF II Nación a partir del mes de abril de 2014, a través de la asignación Interna 17-01-01-006.

Generalidades del Procedimiento para el ingreso de Información Contable a SIIF Nación.

Con base en la información remitida mensualmente por la entidad administradora de los recursos (CCI), y una vez validada por el Proyecto se preparan los archivos planos para ser incorporados al sistema SIIF, información que posteriormente es aprobada por la coordinadora del área contable del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS AL BALANCE GENERAL

NOTA 3 - GRUPO 14 DEUDORES

Este rubro representa el saldo de la Administradora de los recursos, originado de la función administrativa y del mismo objeto del proyecto, y a un anticipo pendiente de legalizar a diciembre 31 de 2014; la cuenta de deudores se encontraba conformada así:

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
142013	Anticipos para proyectos de Inversión	$ 967,900.00	$ -
142402	Recursos entregados en Administración	$ 304,554,566.00	$ 682,229,412.00
TOTAL	**TOTAL**	**$ 305,522,466.00**	**$ 682,229,412.00**

A. Anticipos para Proyectos de Inversión:

El saldo corresponde al anticipo girado a Rafael Puello Medina Coordinador de la Región Montes de María en noviembre 14 de 2014, mediante la OP 565 y comprobante de egreso No. 626, para realizar Comité de Evaluación y Asignación de Recursos -CLEAR, en Corinto; los documentos que soportaban la legalización del anticipo se extraviaron y no fue posible realizar el registro contable correspondiente y por lo tanto quedó en anticipo a diciembre 31 de 2014 pendiente por legalizar.

El día 24 de febrero de 2015, se recibieron los documentos que soportaban los gastos del CLEAR, los cuales previa revisión y autorización por parte de la UNC, se remitieron a la Administradora de los recursos – CCI, justificando la legalización del anticipo.

B. Recursos entregados en Administración:

El saldo corresponde al contrato interadministrativo No. 0286 de 2013 con la Corporación Colombiana Internacional - CCI, saldo que se utilizará para el pago de las cuentas por pagar que fueron causadas a finales de la vigencia del 2014, y el excedente si llegara a existir tendrá que ser reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional.

NOTA No. 4 – PASIVO – CUENTAS POR PAGAR

La composición de **CUENTAS POR PAGAR** a 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
240102	Proyectos de Inversión	$ 178,486,947.00	$ -
TOTAL	**TOTAL**	**$ 178,486,947.00**	**$ -**

A. Proyectos de Inversión

De acuerdo con las normas presupuestales nos permite constituir cuentas por pagar de bienes y servicios recibidos hasta el 31 de diciembre de 2014 sobre contratos u órdenes de servicios suscritos que se reciban a satisfacción antes del 31 de diciembre de 2014.

El detalle del saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2014 es el siguiente:

FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
15/12/2014	830023178	GRAN IMAGEN E.U	CAUSACION SERVICIOS DE FOTOCOPIAS O.P 897	$ 3,480,000.00
15/12/2014	800209890	COMERCIALIZADORA VINARTA S.A.S.	CAUSACION SUMINISTRO DE CAJAS O.P 893	$ 2,320,000.00
29/12/2014	66739823	NEISA CAICEDO CEREZO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DICIEMBRE O.P 813	$ 1,675,000.00
15/12/2014	860046192	HOTELES BOGOTA PLAZA S.A	CAUSACION LOGISTICA CAPACITACIONES O.P 891	$ 31,921,810.00
14/12/2014	11620901	MAYBER ALBERTO ALVAREZ ASPRILLA	CAUSACION GASTOS DE VIAJE CORRESPONDIENTES AL MES DE NOVIEMBRE O.P 717	$ 5,252,000.00
29/12/2014	16863628	VICTOR ADOLFO MONSALVE AGUDELO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DICIEMBRE O.P 773	$ 3,600,000.00
15/12/2014	900215205	ABASTESUMINISTROS LTDA	CAUSACION CORRESPONDIENTE A LA COMPRA DE PAPELERIA O.P 895	$ 6,512,024.50
15/12/2014	900109053	IMPORT DE COLOMBIA S A S	CAUSACION SERVICIOS DE REPRODUCCION O.P 896	$ 58,070.00
03/12/2014	19440419	PEDRO MIGUEL SALAZAR SALAZAR	CAUSACION CORRESPONDIENTE A LA PRESTACION DE SERVICIOS EN EL MES DE DICIEMBRE 2014	$ 5,225,000.00
29/12/2014	84103317	ADRIAN JAVIER MEJIA BRITO	CAUSACION CORRESPONDIENTE A SEXTO PAGO MES DE DICIEMBRE O.P 797, REEMBOLSO GASTOS CLEAR.	$ 2,057,800.00
30/12/2014	20679485	NANCY BEATRIZ AYALA AVILAN	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL DOCEAVO PAGO MES DE DICIEMBRE	$ 870,832.50
30/12/2014	79739833	RICARDO YESID RODRIGUEZ CLAVIJO	CAUSACION HONORARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE O.P 913	$ 9,280,000.00
29/12/2014	36718425	YOHANA DARSY SIERRA HERNANDEZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 793	$ 3,600,000.00

FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
29/12/2014	76277157	EDWIN CUERO ARRECHEA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 788, GASTOS DE VIAJE NOVIEMBRE O.P 747	$ 2,959,480.00
03/12/2014	92544859	JHONATTAN GUILLERMO TERCERO MARTINEZ RIBON	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL PAGO DIRECTO MES DE DICIEMBRE	$ 1,800,000.00
29/12/2014	38795506	ANGELA MARIA ROBLEDO OSPINA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 796	$ 1,675,000.00
29/12/2014	4738415	JOSE DANIEL CAICEDO GONZALEZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENOS PAGO DICIEMBRE O.P 791	$ 1,675,000.00
14/12/2014	59395820	ALBA NIDIA RUALES CAICEDO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEPTIMO PAGO OCTUBRE O.P 890 Y GASTOS DE VIAJE AGOSTO, OCTUBRE O.P 889.	$ 1,927,000.00
29/12/2014	68304366	EVELIA CAMACHO GONZALEZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 765 Y REINTEGRO CLEAR ARAUQUITA	$ 2,298,700.00
15/12/2014	1115720224	LEANDRO TORRES GARCIA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL REINTEGRO CLEAR SARAVENA	$ 724,900.00
29/12/2014	52144200	ASTRID ELVIRA STEPA SANCHEZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 764	$ 3,600,000.00
29/12/2014	1062276181	LUIS ENRIQUE RIVERA MOLANO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 789	$ 3,600,000.00
29/12/2014	36861225	JENNY MARGOTH LOMBANA CHARFUELAN	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 798	$ 3,600,000.00
29/12/2014	59794312	LIDA MARIA MELO MELO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 790 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 4,568,000.00
29/12/2014	91540029	DAN OLIVER RODRIGUEZ FIGUEROA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 767 Y GASTOS DE VIAJE MES DE NOVIEMBRE O.P 686	$ 2,494,000.00
29/12/2014	16825211	CARLOS CHILITO ENCIZO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 783	$ 1,675,000.00
29/12/2014	25291062	DERLY RULIVIA CORDOBA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 781	$ 1,675,000.00
29/12/2014	34322319	SANDRA LILIANA BAZAN OROBIO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 782	$ 1,675,000.00
29/12/2014	1086945619	ALEXANDER ORDOÑEZ LOPEZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 792	$ 1,675,000.00
29/12/2014	1087124401	NIDIA FABIOA VALENCIA PRECIADO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 799	$ 3,425,100.00
28/12/2014	1082837109	JONATHAN ALBERTO GORDILLO ZAPATA	CAUSACION REEMBOLSABLE GASTOS CLEAR	$ 438,900.00
29/12/2014	1085251016	DARWIN JOSE OQUENDO LEDESMA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL CUARTO PAGO DE JULIO O.P 801	$ 1,675,000.00
15/12/2014	900582957	FIESTAS Y EVENTOS SOFIA VICTORIA S.A.S.	CAUSACION LOGISTICA TALLER MPA OPORTUNIDADES RURALES	$ 2,726,000.00
30/12/2014	29742633	SANDRA MILENA MORALES HENAO	CAUSACION REEMBOLSABLE GASTOS CLEAR	$ 562,000.00
29/12/2014	9176159	RAFAEL JULIO PUELLO MEDINA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DICIEMBRE O.P 768 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 4,052,000.00
29/12/2014	33109307	IRINA JULIANA CARO LEONES	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE JULIO O.P 769 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 2,044,000.00
29/12/2014	26249417	ROCIO SOCORRO FLOREZ CARRASCAL	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 813	$ 1,675,000.00
29/12/2014	8363793	JOHNNYS CARMELO DAGER ORTEGA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 779, GASTOS DE VIAJE MES DE SEPTIEMBRE O.P 885	$ 2,071,000.00
29/12/2014	21819150	LUZ HELENA TABORDA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 814	$ 1,675,000.00

FECHA DE CAUSACIÓN	NIT	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
29/12/2014	18131197	EULER ANDRES NUPAN CAN~AR	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 778	$ 1,675,000.00
29/12/2014	35697118	INGRID MOSQUER RENTERIA	CAUSACION GASTOS DE VIAJE NOVIEMBRE O.P 709 Y SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 770	$ 6,465,000.00
29/12/2014	1094574518	JORGE LUIS BAYONA BAYONA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 758 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 2,337,000.00
29/12/2014	88281184	OSLEIDON CONTRERAS PRADO	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 760 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 2,867,850.00
29/12/2014	60435529	NARLI YAURI VALENCIA RAMIREZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 762 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 2,808,900.00
29/12/2014	79689682	CAROLINA EUGENIA GOMEZ CARDONA	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL NOVENO PAGO DICIEMBRE O.P 784	$ 1,675,000.00
29/12/2014	79689682	DIEGO RAUL PENECHE	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DICIEMBRE 787 Y REEMBOLSO GASTOS CLEAR	$ 2,079,000.00
29/12/2014	76302181	CARLOS ADRIAN VELA CAMILO	CAUSACION GASTOS DE VIAJE OCTUBRE Y NOVIEMBRE O.P 691 Y SEXTO PAGO DICIEMBRE O.P 786	$ 2,431,000.00
29/12/2014	36547441	SOL MARINA ZABALETA BERMUDEZ	CAUSACION CORRESPONDIENTE AL SEXTO PAGO DE DICIEMBRE O.P 795 Y REINTEGRO GASTOS CLEAR	$ 2,018,900.00
15/12/2014	1136881237	IVAN ALBERTO BERNAL RESTREPO	CAUSACION HONORARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE O.P 818	$ 5,000,000.00
15/12/2014	1016072477	DANIEL EMILIO QUIJANO GODOY	CAUSACION HONORARIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE O.P 819	$ 2,000,000.00
30/12/2014	900774487	ORGANIZACION NO GUBERNAMENTAL DE DESARROLLO PROGRAMA REGIONAL CAPACITACION EN DESARROLLO RURAL ONG CORPORACION PROCASUR	CAUSACION OPERACIÓN LOGISTICA JOVENES RURALES	$ 13,310,680.00
TOTAL				**$ 178,486,947.00**

NOTA No. 5 – PATRIMONIO

El saldo está constituido por el resultado de ejercicios anteriores y/o el valor acumulado de los recursos no ejecutados de vigencias anteriores y durante el presente ejercicio fiscal.

La composición del **PATRIMONIO** a 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
3110	Resultado del Ejercicio	$ 127,035,519.00	$ -
TOTAL	**TOTAL**	**$ 127,035,519.00**	**$ -**

NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

NOTA No. 6 – INGRESOS

GRUPO 47 – OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

A diciembre 31 de 2014 esta cuenta estaba conformada por las siguientes subcuentas:

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
470510	Inversión	$ 2,655,760,000.00	$ 1,380,330,478.00
TOTAL	**TOTAL**	**$ 2,655,760,000.00**	**$ 1,380,330,478.00**

El saldo representa el valor de los recursos recibidos y transferidos a la administradora de los recursos - CCI a través del procedimiento de desembolsos establecido por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural en cumplimiento del POA., de la vigencia.

Durante la vigencia del 2014 se recibieron recursos de Contrapartida Nacional en el mes de febrero por un monto de $2.260.600.000, y el 26 de diciembre se giraron recursos de crédito por US$168.375.30 a una tasa representativa del mercado de $2.346.90 equivalentes a $395.160.000 del convenio de financiación FIDA de la cuenta especial en dólares No. 51498444, para un total recibido en la vigencia del 2014 e $2.655.760.000

NOTA No. 7 – GASTOS

52 – Operacionales

5211- Generales

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo del proyecto en los siguientes componentes:

- ✓ Formación de capital social asociativo y desarrollo empresarial
- ✓ Desarrollo y fortalecimiento de los activos financieros rurales
- ✓ Gestión del conocimiento, capacidades y comunicaciones
- ✓ Coordinación del Proyecto.

La composición de los **Gastos** a diciembre 31 de 2014 es la siguiente:

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
521106	Estudios y Proyectos	$ 2,359,631,148.00	$ 542,015,454.00
521138	Contratos de administración	$ 169,093,333.00	$ 85,120,506.00
TOTAL	**TOTAL**	**$ 2,528,724,481.00**	**$ 627,135,960.00**

El detalle de ejecución por componente y subcomponente durante la vigencia del 2014 es el siguiente:

Componente	Subcomponente	TOTAL EJECUCION
Formación de Capital Social Asociativo y Desarrollo Empresarial (A)	TOTALES	**$ 490,664,384**
	MEJORAMIENTO DE LA SEGURIDAD ALIMENTARIA Y LA CAPACIDAD PRODUCTIVA	$ 16,156,210
	MEJORAMIENTO E IMPULSO A LA CAPACIDAD EMPRESARIAL	$ 474,508,174
	DESARROLLO DE CAPACIDADES DE USUARIOS DEL PROYECTO	$ -
Desarrollo y fortalecimiento de los Activos Financieros Rurales (B)	TOTALES	**$ 112,567,720**
	EDUCACION FINANCIERA Y CAPACIDADES ASOCIATIVAS	$ 112,567,720
	INCENTIVOS AL AHORRO	$ -
	OBTENCION DE POLIZAS DE SEGURO	$ -
	INNOVACIONES FINANCIERAS PARA LA SOSTENIBILIDAD	$ -
Gestión del Conocimiento, Capacidades y Comunicaciones (C)	TOTALES	**$ 513,743,479**
	COSECHA DE CONOCIMIENTOS	$ 10,991,560
	FAMILIARIZACION, APRENDIZAJE Y DESARROLLO DE CAPACIDADES	$ 198,053,629
	COMUNICACIONES PARA EL DESARROLLO	$ 304,698,290
	SEGUIMIENTO Y EVALUACION	$ -
Coordinación del Proyecto (D)	TOTALES	**$ 1,411,748,898**
	APOYO A LA GESTION	$ -
	ADMINISTRACION Y GESTION	$ 1,411,748,898
Totales	TOTALES	**$ 2,528,724,481**

NOTA No. 8 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

A. 83- Deudoras de Control

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
835510	Activos	$ -	$ 70,965,106.00
835511	Gastos	$ 2,358,551,609.00	$ 583,698,132.00
839090	Otras Cuentas Deudoras de Control	$ 92,539,400,000.00	$ 93,957,107,350.00
891516	Gastos (Cr)	-$ 2,358,551,609.00	-$ 654,663,238.00
891590	Otras Cuentas Deudoras de Control (Cr)	-$ 92,539,400,000.00	-$ 93,957,107,350.00
TOTAL	TOTAL	$ -	$ -

A. Activos:

El saldo de $70.965.106 corresponde a equipos de cómputo adquiridos por el proyecto en el mes de diciembre de 2013, y aparecen registrados en el Balance a diciembre 31 de 2013 la cuenta 16 Propiedades, Planta y Equipos, pero dentro de los Estados Financieros de la vigencia del 2014, este saldo no se ve reflejado.

De acuerdo con lo certificado por la Contadora inicial del proyecto la subunidad ejecutora del proyecto en el SIIF –Nación fue creada en el mes de abril de 2014, y no fue posible registrar este valor dentro de los saldo iniciales, lo que significa que debería cargarse al sistema en el 2015, al respecto consideramos que se debe hacer seguimiento al registro inicial en el 2013 y realizar el respectivo registro en el 2015.

B. Gastos:

A través de esta cuenta se lleva el control de la ejecución acumulada del proyecto, el saldo de esta cuenta requiere de análisis y ajustes, puesto que a diciembre 31 de 2013 el saldo esta subestimado en $43.437.828, que afecta el acumulado a diciembre 31 de 2014, por otra parte se observa que el saldo de esta cuenta a octubre 31 de 2014 es menor que el valor de los gastos en la misma fecha.

C. Otras Cuentas de Control:

El saldo de esta cuenta está conformado por los recursos tanto de la Nación como los de Crédito pendientes de desembolsar

D. Gastos (Cr) y Otras cuentas de Control (Cr)
Los saldos corresponden a las contrapartidas de las cuentas 855511 y 839090

NOTA No. 9– Cuentas de Orden Acreedoras

93 – Acreedoras de Control

Las cuentas de orden acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que inciden en la situación financiera, económica, social del proyecto, correspondientes a posibles obligaciones para con terceros, las cuales serán objeto de análisis e identificación y ajustes si es necesario.

A diciembre 31 de 2014, presentaban los siguientes saldos

CÓDIGO	SUBCUENTA	2014	2013
939090	Otras Cuentas Acreedoras de Control	$ 20,000,872,977.00	$ 646,450,558.00
991590	Otras Cuentas Deudoras de Control (Cr)	-$ 20,000,872,977.00	-$ 646,450,558.00
TOTAL	TOTAL	$ -	$ -

Pedro Miguel Salazar S.
Contador Público
T.P. 42701-T