

Notas a los Estados Contables

Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural a 31 de diciembre de 2014

1. Notas de Carácter General

1.1 Naturaleza Jurídica y Funciones de Cometido Estatal

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, es una entidad pública del orden nacional creado mediante la Ley 25 de 1913. Determina el número, nomenclatura y precedencia de los Ministerios y crea el Ministerio de Agricultura y Comercio.

Decreto 3692 de diciembre 16 de 1950.- Cambia la denominación del Ministerio de Agricultura y Ganadería por la de Ministerio de Agricultura.

La Ley 135 de 1960 que dio inicio a la reforma agraria creando el Instituto Colombiano de la Reforma Agraria (INCORA). Esta ley fue complementada por la ley 1 del 26 de enero de 1968; Decreto 501 de marzo 13 de 1989 la cual Establece la estructura orgánica del Ministerio y fija las funciones de sus dependencias.

Posteriormente con fundamento en la Ley 101 de diciembre 23 de 1993 denominada la "Ley General de Desarrollo Agropecuario y Pesquero se expidió el Decreto 1279 del 22 de junio de 1994 a través del cual se reestructuró el Ministerio de Agricultura y se le dio el nombre actual de "Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural", siendo modificado posteriormente por el Decreto 2478 de 1999.

Ley 160 de agosto 3 de 1994, Crea el Sistema Nacional de Reforma Agraria y Desarrollo Rural Campesino, establece un subsidio para la adquisición de tierras, reforma el Instituto Colombiano de la Reforma Agraria y dicta otras disposiciones.

Decreto 4486 de diciembre 19 de 2006, por el cual se modifica la estructura del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y se dictan otras disposiciones.

En el año 2013 fue expedido el Decreto 1985 de 2013 que define la actual estructura, cuyo fundamento se centra en dar aplicación al Plan Nacional de Desarrollo que asignó al Sector Agropecuario, Pesquero y de Desarrollo Rural nuevas competencias en materia de restitución de tierras, de planificación y usos agropecuarios, fortaleció el tema acuícola y pesquero adecuándola a las nuevas necesidades del Sector.

En el Artículo 3° del Decreto 1985 de 2013, El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, además de las funciones señaladas en el artículo 59 de la Ley 489 de 1998, cumplirá las siguientes:

1. Formular, dirigir, coordinar y evaluar la política relacionada con el desarrollo rural, agropecuario, pesquero y forestal en los temas de su competencia.



2. Formular políticas, planes, programas y proyectos agropecuarios, pesqueros y de desarrollo rural, fortaleciendo los procesos de participación ciudadana y planificación del territorio, bajo los lineamientos de la política macroeconómica.
3. Formular acciones para propiciar la articulación interinstitucional de las entidades del orden nacional y territorial que conlleven a la implementación de planes, programas y proyectos de desarrollo rural, y agropecuario con enfoque territorial.
4. Formular, coordinar, adoptar y hacer seguimiento a la política de desarrollo rural con enfoque territorial, en lo relacionado con el ordenamiento social de la propiedad rural y uso productivo del suelo, capacidades productivas y generación de ingresos, y gestión de bienes públicos rurales.
5. Formular, coordinar, adoptar y hacer seguimiento a la política de restitución de tierras despojadas.
6. Formular y hacer seguimiento a la política agropecuaria, pesquera y de desarrollo Rural para la atención de la población en situación de vulnerabilidad con el objetivo de contribuir a la materialización de sus derechos con enfoque integral y diferencial, en coordinación con las demás entidades competentes del Estado.
7. Formular, coordinar, adoptar y hacer seguimiento a la política de desarrollo agropecuario, en lo relacionado con las cadenas agropecuarias, innovación tecnológica, protección del riesgo sanitario y el financiamiento sectorial.
8. Fijar las políticas y directrices sobre investigación, desarrollo tecnológico e innovación para el sector agropecuario.
9. Formular, coordinar e implementar la política para prevenir, corregir y mitigar el riesgo agropecuario.
10. Formular, dirigir, coordinar y evaluar la políticas en materia de prevención, vigilancia y control de los riesgos sanitarios, biológicos y químicos para las especies animales y vegetales y la investigación aplicada, con el fin de proteger la salud de las personas, los animales y las plantas y asegurar las condiciones del comercio.
11. Participar en la definición de la política macroeconómica y social y en la elaboración del Plan Nacional de Desarrollo, con el objeto de lograr el mejoramiento de las condiciones de vida de los pobladores rurales y el crecimiento económico del Sector Agropecuario. Pesquero y de Desarrollo Rural.
12. Velar por la efectividad y cumplimiento de los fines que para el Sector consagran los artículos 64 a 66 de la Constitución Política, con sujeción a las normas contenidas en las leyes que los desarrollan.
13. Fijar la política de cultivos forestales productores y protectores con fines comerciales, de especies introducidas o autóctonas, en coordinación con las autoridades ambientales y de recursos naturales renovables.
14. Participar, con las autoridades competentes, en la formulación y adopción de la política de aprovechamiento sostenible de los recursos naturales renovables y los recursos hídricos.
15. Diseñar, implementar y promocionar instrumentos, incentivos y estímulos para la producción y comercialización agropecuaria, a través del financiamiento, la inversión, la capitalización y el fomento a la producción.
16. Hacer seguimiento a la política de libertad vigilada y control de precios de los insumos agrícolas, pecuarios, pesqueros, acuícolas y forestales.
17. Formular y adoptar, en coordinación con el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, la política de comercio exterior de la producción agropecuaria forestal, pesquera y acuícola nacional.
18. Formular y adoptar la política para las negociaciones comerciales internacionales y demás negociaciones del país en los temas relacionados con el sector agropecuario.



19. Coordinar con el DANE y, otras entidades la producción de la información sectorial y realizar el análisis para la toma de decisiones.
20. Contribuir al desarrollo de las asociaciones campesinas y las organizaciones gremiales agropecuarias, así como la cooperación entre éstas y las entidades del Sector Agropecuario, Pesquero y de Desarrollo Rural.
21. Administrar el Fondo de Fomento Agropecuario.
22. Las demás que le sean asignadas y que correspondan a la naturaleza de sus objetivos.

Decreto 1986 de fecha 12 de septiembre de 2013 "Por el cual se modifica la planta del personal del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural".

1.1.1 Misión

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, tiene como misión formular, coordinar y evaluar las políticas que promuevan el desarrollo competitivo, equitativo y sostenible de los procesos agropecuarios, forestales, pesqueros y de desarrollo rural, con criterios de descentralización, concertación y participación, que contribuyan a mejorar el nivel y calidad de vida de la población rural colombiana.

1.1.2 Visión

Entidad líder en la formulación, gestión y coordinación de las políticas agropecuarias, pesqueras, forestales y de desarrollo rural, que propendan por su armonización con la política macroeconómica y por una ejecución descentralizada, concertada y participativa.

1.1.3 Objetivo

Promover el desarrollo rural con enfoque territorial y el fortalecimiento de la productividad y competitividad de los productos agropecuarios, a través de acciones integrales que mejoren las condiciones de vida de los pobladores rurales, permitan el aprovechamiento sustentable de los recursos naturales, generen empleo y logren el crecimiento sostenido y equilibrado de las regiones.

Propiciar la articulación de las acciones institucionales en el medio rural de manera focalizada y sistemática, bajo principios de competitividad, equidad, sostenibilidad, multisectorialidad y descentralización, para el desarrollo socioeconómico del País.

1.1.4 Principios y Valores Éticos

Principios Éticos

1. El fin del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural es la satisfacción de las necesidades de los habitantes y productores del campo.
2. Los ciudadanos que solicitan los servicios del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural tienen derecho a recibir buen trato, atención oportuna e información adecuada.

3. El Ministerio está comprometido con el mejoramiento de la competitividad del sector agropecuario y la calidad de vida de los habitantes de las áreas rurales.
4. La función primordial de los servidores públicos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural es servir a la ciudadanía, bajo parámetros de calidad, oportunidad y compromiso institucional.
5. Los servidores públicos del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural velan por el cumplimiento de los objetivos institucionales.
6. El proceso de toma de decisiones del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural está normado por los principios de transparencia, objetividad e imparcialidad, así como por la garantía a la participación de la ciudadanía.

Valores Éticos

1. **HONESTIDAD:** Actuar con transparencia, rectitud y honradez en todos y cada uno de los actos de la vida, proceder de acuerdo con reglas y valores aceptados por la sociedad como buenos principios, sin contradicciones entre lo que se piensa, se habla o se hace.
2. **TRANSPARENCIA:** Ser claro, evidente, sin duda ni ambigüedad, visible y abierto como servidor público y ser individual.
3. **RESPECTO:** Reconocer la legitimidad de los demás para ser distintos a mí, tomando en consideración la diversidad de ideas, opiniones y percepciones de las personas, como base de la sana convivencia en sociedad.
4. **RESPONSABILIDAD:** Cumplir bien, a tiempo y con empeño nuestras funciones y obligaciones.
5. **COMPROMISO:** Actuar con disponibilidad, convicción y entrega en el cumplimiento de nuestras obligaciones.
6. **OBJETIVIDAD:** Actuar con imparcialidad, reconociendo mis derechos y obligaciones y los de los demás.
7. **LEALTAD:** Ser fiel a los principios y valores que rigen al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural
8. **INTEGRIDAD:** Ser recto, intachable, digno y moral en todos los aspectos de mi vida.
9. **EQUIDAD:** Dar un tratamiento justo e igualitario a las personas de acuerdo con sus necesidades.
10. **SERVICIO:** Lograr y mantener la satisfacción de los requerimientos y expectativas de nuestros clientes.
11. **TOLERANCIA:** Aceptar las diferencias existentes entre las personas para lograr una sana convivencia.
12. **PARTICIPACIÓN:** Abrir espacios para que otros hagan parte de una actividad. Aportar, desarrollar, retroalimentar y tomar parte de las acciones institucionales.

1.2 Políticas y Prácticas Contables

Los Estados Contables con corte a 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de conformidad con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación contenidas en las Resoluciones 354, 355 y 356 del año 2007, en las cuales se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de procedimientos. Igualmente se tuvo en cuenta el contenido del Instructivo 002 de 13 de diciembre de 2013, así como los conceptos como ayuda en la interpretación de esta regulación y la Circular Externa 066 emitida por la Administración SIF- Nación.

De conformidad con la sentencia C-187, la Corte Constitucional determino que las normas y conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación son de carácter vinculante y en consecuencia de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la regulación contable pública.

Los registros contables de las operaciones, se efectúan con fundamento en el principio de causación a partir de documentos disponibles para soportar la revelación contable. Para su debido reconocimiento, valuación y revelación producto de las operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales, el manejo de las cuentas de presupuesto y tesorería, valoración de inversiones patrimoniales, pasivos pensionales, depreciaciones, amortizaciones y provisiones se actúa conforme lo establecen los procedimientos emitidos por la Contaduría General de la Nación.

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, en materia de Control Interno Contable se rige conforme a las normas señaladas en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se adopta el Procedimiento de Control Interno Contable, cuya finalidad es la de implementar y evaluar la efectividad de las acciones de control que deben realizar los entes público, para garantizar razonablemente la producción de información contable confiable, relevante y comprensible.

Igualmente se cumple con lo establecido en el Decreto 2674 de 21 de diciembre de 2012, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIF Nación, el cual constituye la única fuente de información contable para el Ministerio.

Instructivo No. 001 de fecha 31 de enero de 2014. - "Instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el período contable 2014".

Resolución No. 103 de fecha 21 de marzo de 2014.- "Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública"

Resolución No. 633 de fecha 19 de diciembre de 2014.- "Por la cual se modifica el Manual de Procedimientos Contables del Régimen de Contabilidad Pública incorporando el Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional".



Circular externa No. 061 del Sistema integrado de información financiera – SIIF y el Instructivo No. 003 del 10 de diciembre del 2014 de la Contaduría General de la Nación.

1.2.1 Procedimientos relativos a las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales y procedimientos relativos a los estados informes y reportes contables

Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas y no Controladas

En cuanto a la valoración de las Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas y No Controladas y en razón a la simultaneidad en las que se realizan los cierres contables definitivos en las empresas donde se tiene participación accionaria resulta difícil obtener información oportuna para su valoración a los mismos periodos de cierre, razón por la cual se ha adoptado como Política contable valorar estas inversiones con base en información preliminar de las empresas debidamente certificada aplicando el capítulo I –Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las inversiones e instrumentos derivados con fines de cobertura de activos

Propiedades, Planta y Equipo

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural realiza inventarios físicos por dependencias con la finalidad de mantener actualizados los saldos, igualmente efectúa depreciaciones a los bienes devolutivos utilizando el método de línea recta, a nivel individual con el aplicativo Novasoft Interprice, para los activos que fueron utilizados de manera regular y uniforme durante la vigencia de 2014.

En lo referente a los bienes muebles e inmuebles de la Entidad estos se registran de acuerdo a las disposiciones señaladas en el capítulo III –Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con la Propiedad, Planta y Equipo” expedido por la Contaduría General de la Nación.

Las amortizaciones se efectuaron de acuerdo con el plazo estipulado en los contratos y/o convenios utilizando el método de línea recta, en concordancia con el “Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con la propiedad, planta y equipo.

Procesos Judiciales

Para el registro de los procesos a favor y en contra del Ministerio se toma como base la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica remitida cada semestre de la vigencia, en donde se detalla los distintos procesos los que se valoran y actualizan de conformidad con el capítulo V –Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias”.

Pasivo Pensional

Es el reconocimiento y pago del pasivo pensional a cargo del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural recibidos de las entidades liquidadas IDEMA, INAT e INCORA, aplicándose los Procedimientos para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional de la reserva financiera que lo sustenta y de los gastos relacionados incluidos en el

capítulo VIII del Manual de Procedimientos emitido por la Contaduría General de la Nación.

Operaciones Interinstitucionales

Para las operaciones interinstitucionales se aplicó el "Procedimiento de reconocimiento y revelación de las Operaciones Interinstitucionales".

Programas Especiales

Los Programas especiales del Ministerio financiados con recursos de la Banca Multilateral de Crédito, registran sus movimientos financieros en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, en las asignaciones internas autorizadas por la Contaduría General de la Nación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Los Estados Contables del Ministerio se obtienen de agregar la información contable derivada de los programas especiales que a continuación se relacionan:

- Transición para la Agricultura y el Medio Rural Colombiano
- Oportunidades Rurales
- Alianzas Productivas Fase I y II.
- Construyendo Capacidades Empresariales, Rurales. Confianza y Oportunidad

Estados, Informes y Reportes Contables

La entidad aplicó los procedimientos contables para el reconocimiento y revelación y los relativos a los estados, informes y reportes contables adoptados por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007.

Igualmente el Ministerio dio cumplimiento a los criterios, conceptuales, técnicos e instrumentales para el diligenciamiento, validación y envío de los formularios de reporte de la información financiera, económica, social y ambiental de naturaleza cualitativa y cuantitativa a través del sistema CHIP en las fechas establecidas para tal fin, así como la publicación en la página web, en la cartelera y el envío de la información contable a las diferentes dependencias responsables de la ejecución de la política agropecuaria.

Los procedimientos anteriormente mencionados permitieron avanzar en el mejoramiento continuo para satisfacer adecuadamente los objetivos del proceso contable del Ministerio, las actividades ejecutadas se cumplieron dentro del marco legal establecido por la Contaduría General de la Nación, aplicando igualmente los principios propios de la función Pública obligatorios en las entidades estatales.

1.3 Limitaciones y Deficiencias Generales de Tipo Operativo que Tienen Impacto Contable

La falta de oportunidad en la información que sustenta transacciones financieras en especial los ingresos (consignaciones efectuadas a la DTN); al no ser incluidos en el módulo correspondiente por la Dirección del Tesoro Nacional, generando con esta situación, que dichas transacciones no sean reconocidas en su orden cronológico, conceptual, financiero y jurídico afectando el desarrollo del proceso contable.

Por otra parte resulta imposible reconocer y ajustar en forma oportuna la inversiones patrimoniales, debido a que las fechas en que se realizan los cierres contables definitivos en las empresas de economía mixta con respecto al que adelanta el Ministerio difiere en el tiempo, debido a que esta información debe ser presentada y aprobada por la asamblea y de acuerdo a la normatividad actual, este proceso tiene como fecha límite el 31 de marzo de la vigencia. Por lo anterior es importante recalcar que el Ministerio ha adoptado como política contable realizar los ajustes por actualización de inversiones, en algunas con base en información a 30 de noviembre de 2014 y otras con base en información preliminar al corte de diciembre de 2014 debidamente certificado por los representantes legales y revisores fiscales.

Igualmente se ha solicitado la información de ejecución de los convenios y/o contratos, los cuales no fueron entregados oportunamente y en su totalidad.

Sin embargo y dadas las dificultades presentadas el Grupo de Contabilidad cumplió con la consistencia de la información contable y con la presentación de los Estados Contables a la Contaduría General de la Nación atendiendo las fechas establecidas.

1.4 Efectos y cambios significativos en la Información Contable

Aumento del 81% Con respecto al saldo de la Vigencia anterior en la cuenta Corriente 1817087-8 de Banco Davivienda Transferencias por Devolución del Juzgado sexto administrativo del circuito de Barranquilla proceso (2001-0092) y juzgado sexto administrativo de descongestión de Barranquilla (proceso 2009-00576), que será consignado a la DTN en enero de 2015 para girado a cada uno de los beneficiarios. Incorporación de los Estados Financieros de los convenios con FINANGRO correspondientes FONDOS DE AGROPECUARIO DE GARANTIA - FAG y AGROINGREOS SEGUROS - AIS según concepto de la Contaduría General de la Nación.

1.5 Plan de Mejoramiento -Contraloría General de la República

Durante la vigencia 2014 se presentó ante la Contraloría General de la República el Plan de Mejoramiento de la Entidad con las observaciones encontradas en la auditoría gubernamental con enfoque integral por el periodo 2013, en la cual la subdirección financiera tuvo participación directa en un (1) hallazgo y participación indirecta en diez (10) hallazgos.

En el transcurso del año y al cierre de la vigencia 2014 se dio cumplimiento a las acciones de mejora y se cumplieron las metas de los hallazgos de responsabilidad del Grupo de Contabilidad.

A continuación se detallan las actividades realizadas que permitieron alcanzar las metas trazadas.

- Se elaboraron comprobante de contabilidad de la ejecución de los AGRO INGRESO SEGURO, de los Fondos Agropecuarios de Garantía - FAG , Con fecha



de corte 31 de diciembre de 2014 los cuales quedaron incorporados en los Estados Contables del Ministerio.

1.6 Sistema de Gestión de Calidad del Proceso Contable

El Sistema de Gestión de Calidad contribuye a la mejora continua en el desarrollo de los procesos institucionales, fortalece la competencia de los funcionarios, crea conciencia sobre la pertinencia e importancia de sus actividades y de su contribución al logro de los objetivos de calidad.

El Grupo de Contabilidad, como parte de la gestión financiera, participa activamente en los procesos inherentes al apoyo y mejoramiento en la gestión del Ministerio.

1.7 Operaciones Recíprocas

Las operaciones recíprocas corresponden a las transacciones financieras realizadas entre diferentes entes públicos por conceptos asociados con activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cualquiera sea su nivel y el sector al que pertenezcan.

Atendiendo la normatividad vigente el Ministerio, circulariza a los entes públicos tanto nacionales como territoriales, los valores reportables como operación recíproca con el fin de mantener conciliadas las cifras.

2. Notas de Carácter Específico

2.1 Situaciones Particulares de las Clases, Grupos, Cuentas y Subcuentas

2.1.1 Clase 1. Activo

Cifras en Miles de Pesos

1ACTIVO	2014	2013	%
	3.513.151.860	2.158.648.660	62,75%

Grupo 11. Efectivo

A 31 de diciembre de 2014 presenta un saldo de \$4.169.878 miles de pesos desagregados así:

Cifras en Miles de Pesos

11 EFECTIVO	2014	2013	%
	4.169.878	938.110	344,50%

Handwritten signature or mark

Handwritten mark

Cifras en Miles de Pesos

1105 CAJA	2014	2013	%
	-	-	0%

110502 CAJA MENOR	2014	2013	%
	-	-	0%

CONSTITUIDAS POR VALOR DE	2014	2013	%
Viáticos al exterior	15.000	15.000	0,00%
Viáticos al interior	30.000	30.000	0,00%
Gastos Generales	20.000	19.000	5,26%
TOTAL	65.000	64.000	1,56%

Durante la vigencia fiscal 2014, se constituyó la caja menor por valor de \$65.000 miles de pesos de pesos m/cte., mediante las siguientes resoluciones:

- Viáticos al interior : Resolución No. 0009 del 14 de Enero de 2014
- Viáticos al exterior: Resolución No. 0010 del 14 de Enero de 2014
- Gastos Generales: Resolución No. 0011 del 16 de Enero de 2014

A corte 31 de diciembre de 2014, fueron legalizadas en su totalidad, mediante las siguientes resoluciones por las cuales se reconoce la legalización:

- Viáticos al interior : Resolución No. 000663 del 24 de Diciembre de 2014
- Viáticos al exterior: Resolución No. 000664 del 24 de Diciembre de 2014
- Gastos Generales: Resolución No. 000676 del 29 de Diciembre de 2014

Cifras en Miles de Pesos

1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2014	2013	%
	4.169.878	938.110	344,50%

111005 CUENTA CORRIENTE	2014	2013	%
	4.169.878	938.110	344,50%

CONCEPTO	2014	2013	%
Cta. Cte. Servicios Personales-Davivienda 18116750-2	288.757	211.679	36,41%
Cta. Cte. Gastos Generales –Banco popular 070-000781	-	-	0,00%
Cta. Cte. Transferencias-Davivienda 1817087-8	3.881.121	726.431	434,27%
Cta. Cte. Acreedores Varios-Davivienda 1899320-4	-	-	0,00%
Cta. Cte. Inversión-BBVA 10100169183	-	-	0,00%
TOTAL	4.169.878	938.110	344,50%

La cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras está compuesta por cinco cuentas corrientes las cuales se relacionan a continuación:

Cuenta Corriente Davivienda No. 18116750-2 - Servicios Personales por \$288.757

miles de pesos está conformada por \$281.092 miles de pesos que corresponden a los aportes de salud, pensión y parafiscales descontados en la nómina del mes de diciembre a los funcionarios de la entidad, los cuales serán cancelados en el mes enero de 2015 y el excedente de \$7.665 miles de pesos corresponde a los diferidos en salud y pensión descontados a funcionarios del MADR en el periodo de Vacaciones.

Cuenta Corriente Davivienda No. 1817087-8 – Transferencias por \$3.881.121 miles de pesos está representado por \$3.247.398 miles de pesos dinero devuelto por el Juzgado sexto administrativo del circuito de Barranquilla proceso (2001-0092) y juzgado sexto administrativo de descongestión de Barranquilla (proceso 2009-00576) el cual será consignado en enero 2015 a la DTN para ser girado a cada uno de los beneficiarios; 434.072 miles de pesos corresponden al pago en el mes de enero 2015 de la Planilla única de la nómina de los pensionados del extinto IDEMA; 166.638 miles de pesos corresponden al valor de los impuestos de IVA, Retención en la fuente e Ica del MADR y 33.013 miles de pesos correspondientes a rechazos por cuentas inactivas, fallecimiento de pensionados, falta de documentos y certificados de supervivencia.

Con respecto a las cuentas corrientes de **BBVA No. 10100169183 – Inversión; Davivienda No. 1899320-4- Acreedores Varios y Banco popular No. 070-000781 - Gastos Generales** no presentan saldos a 31 de diciembre de 2014.

Grupo 12. Inversiones

A 31 de diciembre de 2014 presenta un saldo de \$801.161.547 miles de pesos, el cual está representado en Inversiones e Instrumentos derivados, de acuerdo al siguiente detalle:

Cifras en Miles de Pesos

	2014	2013	%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	801.161.547	734.566.899	9,07%

	2014	2013	%
1203 INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA	9.400	9.400	0,00%

Cifras en Miles de Pesos

	2014	2013	%
120332 BONOS Y TITULOS EMITIDOS POR EL GOBIERNO GENERAL	9.400	9.400	0,00%

Esta cuenta corresponde a Bonos de Paz recibidos como remanentes por la Liquidación de la Empresa Comercial y Agroindustrial Llano Grande S.A. Ecoagro S.A. para ser redimidos en el 2015 “Los Bonos serán redimidos a partir de la fecha de su vencimiento por su valor nominal en dinero y podrán ser utilizados para el pago de impuestos, anticipos, retenciones, intereses y sanciones administrados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Los intereses causados por los bonos, se pagarán anualmente”.




Cifras en Miles de Pesos

1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	2014	2013	%
	10.897.692	10.897.692	0,00%

Las Inversiones Patrimoniales en entidades no controladas: ascienden a \$10.897.692 miles de pesos las cuales no presentaron ninguna variación durante la vigencia 2014 las cuales están representadas así:

Cifras en Miles de Pesos

120751 ENTIDADES PRIVADAS	2014	2013	%
	570.660	570.660	0,00%

ENTIDAD	% PARTICIPACION	VALOR LIBROS	PROVISIONES
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S A	0,070%	22.639	-
B B V A CORFIGAN	0,042%	301.173	-
CENTRO AGROINDUSTRIAL Y DE EXPOSICIONES DEL HUILA S A CEAGRODEX	2,673%	218.000	-
MATADERO FRIGORIFICO S A		2.750	2.750
FRIGORIFICOS GANADEROS DE COLOMBIA S A	0,030%	26.098	11.065
TOTAL	2,815%	570.660	13.815

Cifras en Miles de Pesos

120755 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	2014	2013	%
	10.327.032	10.327.032	0%

ENTIDAD	% PARTICIPACION	VALOR LIBROS	PROVISIONES
FONDO GANADERO ATLANTICO S A	24,38%	538.670	
FONDO GANADERO DEL TOLIMA S A	18,98%	2.252.130	
FONDO BUFALERO DEL CENTRO S A CALDAS	5,52%	1.289.208	
FONDO GANADERO DEL HUILA S A	14,44%	5.651.747	(2.617.764)
FONDO GANADERO DEL CESAR S A	21,59%	595.277	(573.617)
TOTAL	84,91%	10.327.032	(3.191.381)

Cifras en Miles de Pesos

1208 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	2014	2013	%
	1.173.882.335	1.045.311.152	11%

Las inversiones patrimoniales en entidades controladas: presentan un saldo de \$1.173.882.335 miles de pesos que se relaciona en los siguientes cuadros:

Cifras en Miles de Pesos

120832 SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2014	2013	%
	1.090.175.615	969.714.015	11%

ENTIDAD	% PARTICIPACION	VALOR LIBROS	PROVISIONES
FINAGRO -FONDO DE FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO S A FINAGRO	65,34%	868.580.723	344.992.346
GRAN CENTRAL DE ABASTOS DEL CARIBE S A	17,17%	684.832	-
ALMIDONES DE SUCRE S.A.S.	99,99%	19.717.870	-
CORPORACION DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S A CAVASA	16,69%	2.582.323	-
CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S A	75,15%	8.255.089	-
"VECOL" EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S.A.	62,04%	190.354.777	26.233.519
TOTAL	336,38%	1.090.175.614	371.225.865

Cifras en Miles de Pesos

120851 ENTIDADES PRIVADAS	2014	2013	%
	83.706.720	75.597.137	10%

ENTIDAD	% PARTICIPACION	VALOR LIBROS	PROVISIONES
COMPANIA OCCIDENTAL DE CHOCOLATES S A		-	
NORTESANTANDEREANA DE LACTEOS NORLACTEOS	16,49%	333.653	179.971
CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S A CENTROABASTOS	10,79%	10.191.954	-
FOGANSA S.A.	4,78%	8.029.398	1.834.358
PASTEURIZADORA EL HOLANDES S A	33,61%	2.004.962	2.005
FONDO GANADERO CUNDINAMARCA		-	
CORPORACION DE ABASTOS DE BOGOTA S A CORABASTOS	20,47%	27.794.406	-
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S A	11,83%	6.630.001	-
FONDO GANADERO DE SANTANDER S A	12,58%	3.256.857	1.091.683
FONDO GANADERO CORDOBA S A	15,02%	520.524	-
COMPANIA DE FERIAS Y MATADEROS DEL CAQUETA S A COFEMA	11,34%	1.112.045	
FONDO GANADERO DEL MAGDALENA S A	19,89%	387.170	
FONDO GANADERO BOYACA S A	23,38%	1.488.407	591.130
FONDO GANADERO DEL META S A	20,88%	21.957.344	-
TOTAL	201,06%	83.706.721	3.699.147

Estas presentan variación neta positiva derivadas por el incremento en la valoración de inversiones en el patrimonio de las empresas, reconocido en el Ministerio por el método de participación patrimonial, siguiendo los lineamientos señalados en el Procedimiento Contable para el Reconocimiento y Revelación de las Inversiones e Instrumentos Derivados.




Cifras en Miles de Pesos

1216 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION	2014	2013	%
	6.146.222	6.609.472	-8%

Las Inversiones Patrimoniales en Entidades en Liquidación: a 31 de diciembre de 2014 presentan un saldo de \$6.146.222 miles de pesos, su composición es la siguiente:

Cifras en Miles de Pesos

121602 SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	2014	2013	%
	3.873.137	3.873.137	0%

ENTIDAD	% PARTICIPACION	VALOR LIBROS	PROVISIONES
CENTRAL DE ABASTOS DEL SUR S A EN LIQUIDACION	64,22%	1.500.000	1.500.000
FONDO GANADERO DEL OCCIDENTE COLOMBIANO QUINDIO S A	40,88%	598.131	598.131
FONDO GANADERO DEL CAUCA S A POPAYAN en liquidacion	23,40%	886.088	886.088
MERCADOS DE ARMENIA S A MERCAR	82,89%	888.918	888.918
TOTAL	211,39%	3.873.137	3.873.137

La cuenta de Sociedades de Economía Mixta en Liquidación: No presenta variación ya que en el transcurso de la vigencia 2014 no hubo liquidación definitiva de ninguna sociedad.

Cifras en Miles de Pesos

121604 ENTIDADES PRIVADAS	2014	2013	%
	2.273.085	2.736.335	-20%

ENTIDAD	% PARTICIPACION	VALOR LIBROS	PROVISIONES
TRAMEL S A TRAPICHE MIELERO PANELERO DE ABREGO S A	17,04%	47.005	(47.005)
AGROINDUSTRIAL COCONUCO LTDA	45,00%	10.034	(10.034)
COMERCIALIZADORA CARIBBEAN SESAME S A	48,00%	592.028	(592.028)
COMPANIA OCCIDENTAL DE CHOCOLATES S A	36,86%	162.396	(162.396)
FONDO GANADERO CUNDINAMARCA		-	-
AGROGANADERA DEL VALLE DEL CAUCA	2,10%	176.845	(176.845)
FONDO GANADERO MONTENEGRO S A ANTIOQUIA EN LIQUIDACION	8,15%	-	-
FONDO GANADERO PUTUMAYO MOCOA EN LIQUIDACION	62,00%	86.584	(86.584)
FONDO GANADERO ARAUCA S A EN LIQUIDACION	10,71%	32.708	(32.708)
FONDO GANADERO DE SUCRE S A	22,72%	1.165.486	(1.165.486)
TOTAL	252,58%	2.273.086	(2.273.086)



La cuenta de las Inversiones Patrimoniales en Entidades Privadas en Liquidación: Por valor de \$2.273.085 miles de pesos obtuvo una disminución correspondiente a la consignación por \$ 463.250 miles de pesos del Fondo Ganadero de Sucre por concepto de proceso de liquidación por adjudicación que adelanta la Superintendencia de Sociedades en razón a las acciones que posee el Ministerio se ordenó el pago de un porcentaje de la participación en efectivo.

Grupo 14. Deudores

Cifras en Miles de Pesos

14 DEUDORES	2014	2013	%
	2.193.908.794	1.171.811.075	87,22%

El valor de \$2.193.908.797 miles de pesos a 31 de diciembre de 2014 está representado en las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de Pesos

1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2014	2013	%
		24	-100,00%

1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2014	2013	%
	757.723.573	-	NA

1420 AVANCES Y ANTICIPOS	2014	2013	%
	601.445	600.477	0,16%

Ingresos no tributarios: El valor disminuyó debido a un concepto emitido por la Oficina Asesora Jurídica del MADR Sobre la Viabilidad de adelantar cobro coactivo a sanción pecuniaria impuesta por el MADR a la Promotora Industrial y Comercial Diario del Huila S.A, por incumplimiento de la orden de suministro 094 de 2011, donde se concluyó que "....el MADR carece de facultad legal para adelantar a través de la jurisdicción Coactiva el cobro de la sanción..."

Transferencias por cobrar: el valor de \$757.723.573 miles de pesos está representado por la constitución de las cuentas por pagar legalmente constituidas a 31 de dic del 2014 correspondiente al registro realizado manual de las transferencias pendientes por pagar y que su registro contable no se ve reflejado hasta el pago de las mismas.

Avances y anticipos: El valor de \$601.445 miles de pesos está desglosado de la siguiente manera.

Cifras en Miles de Pesos

142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	2014	2013	%
	601.445	330.170	82,16%
Transición para la Agricultura y el Medio Rural Colombiano	330.170	330.170	0,00%
Alianzas Productivas Fase I	270.307	270.307	0,00%
Construyendo Capacidades Empresariales Rurales Confianza y Oportunidad	968	-	NA

Transición para la Agricultura y el Medio Rural Colombiano: Los recursos de \$330.170 miles de pesos corresponden a los saldos pendientes por reintegrar por parte de los contratos que a través de un fondo concursal se cofinanciaron subproyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación para el sector agropecuario por cadenas productivas, priorizados con base en la Agenda de investigación del MADR realizada en el periodo 2004-2006 los cuales no han sido liquidados.

Alianzas Productivas Fase I: A Diciembre 31 de 2014 esta cuenta presenta un saldo de \$270.307 miles de pesos pendiente por ejecutar correspondiente a la Alianza EMSOLMEC – Empresa Solidaria Multiactiva y Ecoturística de Guardabosques se la Sierra Nevada de Santa Marta NIT. 900.029.180-9 que se encuentra en proceso de liquidación.

Construyendo Capacidades Empresariales Rurales Confianza y Oportunidad: El saldo de \$968 miles de pesos corresponde a giro de anticipo para desarrollar Comités Locales de Evaluación y Asignación de Recursos - CLEAR, en el Municipio de Corinto, pendientes de legalización a diciembre 31 de 2014.

Cifras en Miles de pesos

1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2014	2013	%
	732.889.087	1.120.874.522	-34,61%

El valor de \$732.889.087 miles de pesos a 31 de diciembre de 2014 está representado en las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de pesos

142402 EN ADMINISTRACION	2014	2013	%
	716.632.519	1.097.669.266	-34,71%

Recursos Entregados en Administración: La cuenta 142402 está representada por \$716.632.519 miles de pesos.

Gestión General: Integrado por los contratos y/o convenios suscritos por el Ministerio con los diferentes operadores de la política agropecuaria \$ 716.327.964 miles de pesos discriminados así:

Cifras en miles de pesos

CONVENIO/ CONTRATO	ENTIDAD	SALDO
CV.106/99	FINAGRO	40.765.243
CV.113/01	FINAGRO	17.064.528
CV.102/04	FINAGRO	7.289.969
CV 104 A/05	CIAT - ADICION	265.283
CV.05/06	FINAGRO	8.248.704
CV001/2007	FINAGRO	3.518.200
CV 184/07	RTVC	12.436
CV 016/08	FINAGRO	22.965.177
CV 055/08	IICA	1.922.975
CV 04/09	FINAGRO	15.620.775
CV 011/09	CORPOICA	626.198
CV 060/09	RTVC	8.719
CV. 025/10	FINAGRO	2.767
CV. 040/10	FINAGRO	16.719.916
CV 055/2011	ICA	217.860
CV 066/2011	FINAGRO	2.078.857
CV 072/2011	CORPOICA	302.465
CV 074/2011	C.C.I.	1.431.990
CV 134/2012	DANE Y FONDANE	5.118.475
CV 155/2012	FINAGRO	98.008.235
CV 211/2012	CORPOICA	2.227.247
CV 219/2012	FINAGRO	6.023.166
CV 247/2012	FINAGRO	15.689.924
CV 248/2012	FINAGRO	650.250
CV 253/2012	CORPOICA - CIAT	423.687
CV 255/2012	FEDECAFE	483.315
CV 283 /2012	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	3.218
CV 346/21012	UNIVERSIDAD DE CUNDIMANARCA	990.618
CV 382/2012	CIAT	647.116
CV 386/2012	C.C.I.	4.326.833
CV 387/2012	FAO	1.903.768
CV 112/2013	ACAC	635.771
CT 118/2013	FINAGRO	42.822.820
CV 121/2013	C.C.I.	1.243.445
CV 126/2013	FUNDACION MANUEL MEJIA	6.552

CV 148/2013	BMC	238.169
CT 150/2013	FINAGRO	164.259
CV 160/2013	FEDECAFE	50.693
CV 181/2013	CORPOICA	9.019.539
CV 182/2013	INCODER	5.274.299
CV 201/2013	FINAGRO	38.869.773
CV 204/2013	UNION TEMPORAL CRECE - FEDERACION	750.047
CV 240/2013	FEDECACAO	237.176
CV 262/2013	FEDECAFE	42.215
CV 275/2013	C.C.I.	120.912
CV 303/2013	FEDERACION GANADERA DE CORDOBA GANACOR	153.344
CV 346/2013	UNIVERSIDAD DE CUNDIMANARCA	115.669
CV 369/2013	UNIVERSIDAD NARIÑO	523.685
CV 371/2013	UNIVERSIDAD DEL VALLE	132.955
CV 375/2013	U PEDAG Y TEC DE COL	374.648
CV 379/2013	FINAGRO	35.256.938
CV 380/2013	UNIVERSIDAD NACIONAL	174.352
CV 381/2013	POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	308.214
CV 386/2013	CORPOICA	2.804.421
CV 387/2013	FEDEPALMA	145
CV 403/2013	C.C.I.	86.444
CV 411/2013	FEDECAFE	133.872
CV 412/2013	FEDECAFE	499.367
CV 434/2013	BMC	98.736
CV 115/2014	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA CORPOICA	28.507.721
CV 193/2014	FEDERACIÓN COLOMBIANA DE ACUICULTORES FE-DEACUA	636
CV 194/2014	ASOCIACIÓN COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA -ACAC-	99.631
CV 195/2014	ASOCIACIÓN COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA -ACAC-	73.265
CV 201/2014	ORGANIZACIÓN DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA ALIMENTACIÓN Y LA AGRICULTURA FAO	562.419
CV 202/2014	UNION NACIONAL DE ASOCIACIONES GANADERAS COLOMBIANAS - UNAGA	140.192
CV 203/2014	CORPORACIÓN COLOMBIANA DE INVESTIGACIÓN AGROPECUARIA CORPOICA	55.239
CV 204/2014	FEDERACIÓN NACIONAL DE CAFETEROS	477.252

CV 209/2014	RESGUARDO INDÍGENA ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	1.725
CV 214/2014	CORPORACIÓN COLOMBIA INTERNACIONAL CCI	12.055.624
CV 215/2014	CORPORACIÓN COLOMBIA INTERNACIONAL CCI	5.206
CV 216/2014	CORPORACIÓN COLOMBIA INTERNACIONAL CCI	1.172.041
CV 217/2014	Radio Televisión Nacional de Colombia - RTVC	182.753
CV 219/2014	ASOCOLFLORES	9.127
CV 221/2014	FEDERACIÓN NACIONAL DE CACAOTEROS	947.428
CV 223/2014	FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO FINAGRO	385.160
CV 225/2014	ESCUELA DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA - ESAP	958.800
CV 226/2014	BMC - BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	7.609.316
CV 227/2014	FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO FINAGRO	15.697.011
CV 250/2014	FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO FINAGRO	7.700.631
CV 269/2014	ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES OIM	5.435.198
CV 272/2014	FEDECAFE	321.361
CV 334/2014	CORPORACIÓN COLOMBIA INTERNACIONAL CCI	9.178.827
CV 335/2014	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS Y MUNICIPIO DE PEREIRA Y - COMITÉ DEPARTAMENTAL DE CAFETEROS DE RISARALDA	742.800
CV 348/2014	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	250.314
CV 456/2014	FEDERAZCION DE PLANTICULRORES DE URABA - DEFEPLAUR	190.520
CV 457/2014	FEDERACION NACIONAL DE CACAOTERTOS	115.160
CV473/2014	BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA	69.327
CV480/2014	ASOCIACION HORTIFRUTICOLA DE COLOMBIA - ASOHOFRUCOL	468.718
FAG EXPORTADORES	FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO FINAGRO	187.022.497
FAG RECUPERACIONES	FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO FINAGRO	20.195.692
TOTAL		716.327.965,00

Construyendo Capacidades Empresariales, Rurales, Confianza y Oportunidad: Presenta un saldo de \$304.555 miles de pesos de los recursos entregados en administración a la Corporación Colombiana Internacional, mediante contrato 286 de 2013 para cancelar cuentas por cobrar y la comisión correspondiente.

Oportunidades Rurales: Los recursos entregados en administración de los convenios de

operación técnica y financiera se deriva del saldo de los recursos efectivamente entregados de Crédito FIDA y de Contrapartida, menos los recursos reintegrados de los convenios a la DTN, menos la ejecución de los mismos durante los años 2007 al 2014 y al cierre del año fiscal no presenta saldo.

Cifras en Miles de pesos

142404 ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACION	2014	2013	%
	16.256.568	23.205.256	-29,94%
Gestión General	16.140.531	16.735.512	-3,56%
Alianzas Productivas Fase II	116.037	6.469.744	-98,21%

La cuenta Fiducia en Administración representa el saldo de las Administradoras de los recursos, originados de la función administrativa y del objeto de los proyectos que se encuentra conformada por \$16.256.568 miles de pesos.

Gestión General: El rubro de \$16.140.531 miles de pesos corresponde a convenios interadministrativos cuyo objeto es integrar una alianza estratégica entre el MADR y el ICETEX para cofinanciar hasta un 100% el valor de la matrícula para los jóvenes rurales con el fin que estos adelanten estudios de ciencias agropecuarias.

Cifras en Miles de pesos

ENTIDAD	SALDO
ICETEX	13.110
ICETEX	439.792
ICETEX-INCORA	8.414.933
ICETEX	6.328.305
ICETEX	456.823
FIDUCIARIA LA PREVISORA	487.568
TOTAL	16.140.531

Alianzas Productivas Fase II: Este rubro de \$116.037 miles de pesos representa el saldo de la Administradora de los recursos (Fiduoccidente), originados de la función administrativa y del mismo objeto del proyecto, el saldo será utilizado para el pago de la comisión fiduciaria del mes de diciembre de 2014 y el excedente si llegare a quedar será reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional.

Cifras en Miles de pesos

1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA / 142503 DEPOSITOS JUDICIALES	2014	2013	%
	8.653.961	7.510.368	15,23%

Los Depósitos Entregados en Garantía por valor de \$8.653.961 miles de pesos, corresponde a la Constitución de Títulos Judiciales como garantía del pago de la deuda materia de cobro, en la jurisdicción correspondiente; que se encuentra respaldada por un



Titulo ejecutivo debidamente ejecutoriado así:

Cifras en Miles de pesos

JUZGADO	DEMANDANTE	VALOR
DIECISIETE LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	DORFY MARINA PORTO VILLAREAL	23.000
PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	NESTOR RAFAEL TAFUR POLANCO	61.319
PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	REMBERTO VILORIA GOEZ	38.162
TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	MARLENE BONET CLAVIJO	498
TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE SANTA MARTA	MIGUEL ANGEL JIMENEZ ESPITIA	235.000
SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYAN	DIANA LUCIA CAICEDO TROCHEZ	44.643
DEVOLUCIÓN DEL SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYAN	DIANA LUCIA CAICEDO TROCHEZ	22584
PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE B/QUILLA	SOCRATES ALBERTO PEREZ MARTINEZ	88.000
SENA		170.000
TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DEL HUILA	SURABASTOS	50.000
JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE NEIVA	ALBERTO MARTINEZ CALDERON	97.527
JUZGADO LABORAL DEL CIRCUITO DE CHIRIGUANA	SABAS ROMERO PALLARES Y OTRA	57.233
JUZGADO QUINTO LABORAL DEL CIRCUITO DE CALI	LEYDER ORLANDO GOMEZ BALANTA	799.665
JUZGADO CUARTO LABORAL DEL CIRCUITO DE CUCUTA	OTONIEL FRANCISCO SEVERICHE RIVERO	250.000
DIRECCION EJECUCIONES FISCALES SECRETARIA HACEINDA DPTO CUNDINAMARCA	DIRECCION EJECUCIONES FISCALES SECRETARIA HACEINDA DPTO CUNDINAMARCA	605.122
JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO EN DESCONGESTION DEL CIRCUITO DE VILLAVICENCIO	NICOLAS GARCES LOPEZ	672.000
JUZGADO UNICO PROMISCOU DE FAMILIA DE FUNDACION MAGDALENA	JUAN NEPOMUNCENO SIERRA	99.907
JUZGADO OCTAVO LABORAL DEL CIURCUITO LABORAL	GONZALO PEREA BOCANEGRA	650.000
JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE NIEVA	ALBERTO ROZO BERNAL	230.000
JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE SANTA MARTA	NANCY VICTORIA TEJADA	258.034
JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE VALLEDUPAR	VIRGINIA ESTER OJEDA ARBOLEDA	169.800
JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYAN	DAGOBERTO BONILLA SUAREZ	96.113
JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE CALI	WALTER ALFONSO CARABALI MUÑOZ	1.195.661
JUZGADO CUARTO LABORAL DEL CIRCUITO DE CUCUTA	OTONIEL FRANCISCO SEREVICHE RIVERO	109.038
JUZGADO CUARTO LABORAL DEL CIRCUITO DE CUCUTA	OTONIEL FRANCISCO SEREVICHE RIVERO	- 85.284
JUZGADO ONCE LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	MIGUEL ANGEL DE JESUS VEGA GONZALEZ	119.059
JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE	FRANCISCO SIMANCA CRUZ	

MONTERIA		95.289
JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE COROZAL	JAIME ALEJANDRO PIZARRO BENITEZ	615.829
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL SUSTITUIR LA MEDIDA CAUTELAR DE EMBARGO Y RETENCIÓN DE FONDOS	DEPARTAMENTO DE CALDAS	44.969
JUZGADO ONCE LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	CONSUELO TOVAR GARZON	553.186
JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE MONTERIA	FRANCISCO SIMANCA CRUZ	12.000
JUZGADO QUINTO LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	GERMAN ENRIQUE GARCIA GONZALEZ	117.161
JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE SANTA MARTA	MIGUEL ANGEL JIMENEZ ESPITIA	69.611
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE SANTA MARTA	SILVA DEL CARMEN APREZA	55.093
DEVOLUCION A LA DTN TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE SANTA MARTA	SILVA DEL CARMEN APREZA	- 114
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A NOMBRE DEL JUZGADO ONCE LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTÁ	AURORA CECILIA BENAVIDES CASTILLO (EXFUNCIONARIA DEL EXTINTO DRI)	80.000
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO SEGUNDO MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS LABORALES DE MEDELLIN	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	3.092
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE VALLEDUPAR, CESAR	ALBA LUZ QUINTERO MARTINEZ	194.647
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO SEXTO LABORAL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	RIGOBERTO GUERRERO HERNANDEZ	141.906
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO TERCERO LABORAL DEL CIRCUITO DE NEIVA	ALBERTO MARTINEZ CALDERON	270.000
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO CUARTO LABORAL DEL CIRCUITO DE CARTAGENA	JOSE MIGUEL LEPESQUEUR CORRALES	158.000
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO SEPTIMO LABORAL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	MIGUEL ANGEL CASTRO	87.111
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL A FAVOR DEL JUZGADO SEGUNDO LABORAL DEL CIRCUITO DE VALLEDUPAR	BETTY QUIÑONEZ GARAY	143.854
TÍTULO DE DEPÓSITO JUDICIAL SUSTITUIR LA MEDIDA CAUTELAR DE EMBARGO Y RETENCIÓN DE FONDOS UGPP-80999	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION PUBLICA Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCION SOCIAL - UGPP	414
TOTAL		8.653.959

La cuenta Otros Deudores presenta un saldo de \$685.988.729 miles de pesos, se discrimina así:

Cifras en Miles de pesos

1470 OTROS DEUDORES	2014	2013	%
	685.988.727	32.717.887	1996,68%
147006 ARRENDAMIENTOS	-	-	0,00%
147008 CUOTAS PARTES DE PENSIONES	17.763.699	16.378.805	8,46%
147010 APORTES DE CAPITAL POR COBRAR	95.180	114.813	-17,10%
147012 CREDITOS A EMPLEADOS	10.009	10.009	0,00%
147046 RECURSOS DE ACREEDORES REINTREGRADOS A TESORERIAS	4.630.276	2.924.819	58,31%
147064 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	131.811	33.873	289,13%
147072 COMISIONES	201.389	-	0,00%
147073 PRESTAMOS CONCEDIDOS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS	319.736.845	12.463.087	2465,47%
147079 INDEMNIZACIONES	28.889	30.150	-4,18%
147083 OTROS INTERESES	20.417	28.417	-28,15%
147084 RESPONSABILIDADES FISCALES	565.166	565.166	0,00%
147090 OTROS DEUDORES	342.805.046	168.748	203046,14%

Cuotas Partes de Pensiones: \$17.763.699 miles de pesos por concepto de cuotas partes pensionales de ex funcionarios del IDEMA e INCORA liquidados pendientes de cobro a entidades territoriales y nacionales.

Aportes de Capital por Cobrar: \$95.180 miles de pesos correspondientes al valor de los remanentes por la liquidación de Coolesar. Su saldo corresponde a los acuerdos de pago generados mediante pagare sin número de nov 02 de 2005, por el cual la Cooperativa Integral Lechera del Cesar – Coolesar, se compromete a cancelar una deuda de \$400.000 miles de pesos en 60 cuotas mensuales de \$6.666 miles de pesos como capital más los intereses (DTF a la fecha de efectuarse el pago), desde el 2005, en el caso de mora en el pago el deudor reconocerá intereses a la tasa máxima autorizada por la ley. Teniendo en cuenta que el 10 de abril del 2014 según el acta de audiencia de confirmación de acuerdo celebrada por el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Descongestión de Valledupar fue autorizada la cancelación de la deuda con el Ministerio mediante cuotas trimestrales en los próximos dos años, sin reconocimiento de los intereses (corrientes y/o moratorios), realizaron consignación el 23 de octubre de 2014 por valor de \$19.633 miles de pesos que corresponde a las dos primeras cuotas del acuerdo del proferido juzgado donde se encuentra del proceso de la ley 1116 de 2010.

Créditos a Empleados: \$10.009 miles de pesos por concepto de créditos de vivienda de ex funcionarios del IDEMA Liquidado, representados así:

- **Abel Silva Martinez** por Valor de \$9.417 miles de pesos, el cual se encuentra en trámite de elaboración de nuevos oficios de embargo. Expediente 2004-000168 Juzgado 2 Promiscuo Municipal de El Banco (Magdalena).

- **Danis Esther Valest Sequea** por valor de \$592 miles de pesos, Según memorando 20141130047903 del 15 de oct de 2014, esta acreencia no ha sido entregada a la Oficina Asesora Jurídica, en espera de respuesta de Entidades liquidadas.

Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorerías: El valor de **\$4.630.276** miles de pesos corresponden a las siguientes partidas: **\$1.357.370 miles de pesos** corresponden a Acreedores Varios sujetos a devolución por concepto de devolución por parte del Juzgado Sexto Administrativo del Circuito de Barranquilla, correspondiente al título de Depósito Judicial No. 416010002356060 dentro del proceso de Acción de reparación Directa No. 2002-00402 de Abel Maza Barraza y Otros; **\$101.210 miles de pesos** de recursos constituidos ante la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de acreedores varios sujetos a devolución y mesadas pensionales y **\$3.171.696** miles de pesos por percepción de doble mesada pensional por parte de los pensionados del extinto IDEMA.

Pago por Cuenta de Terceros: \$131.811 miles de pesos corresponden a las cuentas por cobrar a las EPS, la variación se explica por: un aumento por las incapacidades de los funcionarios en la vigencia 2014 y disminución por el registro del abono una vez la EPS confirme el valor y el tercero para aplicar.

Comisiones: \$201.388 Registro generado por la contabilización cuentas por cobrar de los FAC - RECUPERACION Y EXPORTACION de acuerdo a la homologación de los Estados Financieros de FINAGRO.

Préstamos Concedidos por Instituciones no Financieras: \$319.736.845 miles de pesos que corresponde a la cartera administrada por FINAGRO de los Convenios 106 de 1999, 113 de 2001 y 102 de 2004 PRAN y el Convenio 05 de 2006 FONSA

Indemnizaciones: por valor de \$28.889 miles de pesos, corresponde a indemnización del señor Juan de Jesús Lopez, Pensionado del INAT.

Otros Intereses: El valor de \$20.417 miles de pesos por concepto de intereses de los créditos otorgados a los ex funcionarios del IDEMA Liquidado y su disminución corresponde a los intereses de los expedientes por cumplimiento de pago de la cuenta – créditos a empleados.

Responsabilidades Fiscales: El valor de \$565.166 miles de pesos por concepto de Responsabilidades Fiscales de ex funcionarios del IDEMA, INAT e INCORA Liquidados. Se solicitó a la CGR información sobre los fallos de los procesos con oficio No. 20143220223281 de fecha 30 de septiembre de 2014, información que al cierre de la vigencia no se obtuvo respuesta.

Otros Deudores: El valor de \$342.805.047 miles de pesos están discriminados de la siguiente manera: **\$4.456 miles de pesos** corresponde a mayor valor girado y pendiente de reintegrar por parte de la Organización Gestora Regional Codesarrollo. Alianza Productiva Fase II; **\$342.630.651 miles de pesos** corresponde a la incorporación de los

Estados Financieros de los convenios con FINAGRO en la ejecución de recursos del proyecto Agro Ingreso Seguro; **\$161.077 miles de pesos** que están discriminados de la siguiente manera: **\$27.540 miles de pesos** del municipio de Magangue y \$131.800 miles de pesos Departamento del Huila que corresponden a recursos no ejecutados de convenios 176 y 177 de 1999 y 074 de 1998 respectivamente; **\$1.737 miles de pesos** que corresponden a mayor valor pagado como aportes de pensión que están pendientes por reintegrar por el Seguro Social (Colpensiones) y **\$8.862 miles de pesos** corresponde a la Retención en la Fuente de Ola Invernal pendiente por cobrar a la Fiduprevisora de los convenios por concepto de honorarios.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	8.052.001	10.107.797	-20,34%

El valor de \$8.052.001 miles de pesos a 31 de diciembre de 2014 está representado en las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
147508 VENTA DE BIENES	7.958.242	10.014.038	-20,53%

La cuenta Venta de Bienes: por valor de \$7.958.242 miles de pesos obtuvo una disminución de \$2.055.796 miles de pesos los cuales se depuraron mediante la resolución No. 000320 de 30 de julio de 2014 "Por la cual se ajusta contablemente un valor de \$2.055.796.003,00 correspondiente a cartera del Liquidado IDEMA" Resuelve "Artículo Primero. Ordenar el ajuste de las obligaciones que a continuación se relacionan por la suma de \$2.055.796.003,00, correspondiente a operaciones del Liquidado IDEMA, de conformidad con lo expuesto en la parte considerativa de la presente resolución" (...).

Cifras en miles de pesos

CODIGO CONTABLE	NIT	NOMBRE	DEBITO	CREDITO
310501		NACION	2.055.796	
147508	79611651	JESUS ALBERTO ESPITA GALEANO		1.099.469
147508	800109513-9	INDUSTRIA ARROCERA DE BOYACA		244.464
147508	860351880-0	MOLINO SANTA MARIA LTDA		99.152
147508	92188830-9	CARLOS VERGARA BENITEZ		95.174
147508	800094113-9	ARROCERA DEL CAUCA Y/O PEDRO GUTIERREZ		11.131
147508	800061776-1	AGRICENTOL LTDA		506.406

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
147590 OTROS DEUDORES	93.759	93.759	0,00%

Otros Deudores: por valor de \$93.759 miles de pesos corresponden a \$66.326 miles de pesos saldos del liquidado IDEMA por concepto de deudores por arrendamientos de las bodegas que a la fecha no se ha realizado el cobro por falta de documentos originales e idóneos para realizar el cobro por vía jurídica; \$11.096 miles de pesos por saldos del liquidado IDEMA de arrendamientos de las bodegas el cual se encuentra vigente un proceso ejecutivo No. 2010-00200 contra la Fundación Misionera Cristo Maestro y el valor de \$16.336 miles de pesos los cuales se encuentran vigente el proceso de cobro coactivo No. 2007-0036 contra el señor Juan Cristóbal Calderón Monroy por concepto de sanción multa disciplinaria impuesta en el año 2004.

Grupo 16. Propiedad, Planta y Equipo

Cifras en Miles de pesos

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2013	%
	83.467.537	83.861.637	-0,47%

A 31 de diciembre de 2014 la Cuenta Propiedad Planta y Equipo presenta un saldo de \$83.467.537 miles de pesos correspondientes a los bienes inmuebles y muebles de propiedad del Ministerio, los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su clasificación:

Cifras en Miles de pesos

1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2014	2013	%
	2.732.746	1.221.524	123,72%
163503 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	115.827	433.000	-73,25%
163504 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	2.603.389	499.424	421,28%
163505 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	289.100	-100,00%
163511 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	13.530	-	NA

En esta cuenta se registra los valores de \$2.732.746 miles de pesos de los bienes muebles, adquiridos por el Ministerio, que tiene la característica de permanentes y cuya finalidad es de ser utilizados en el futuro. El aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$1.511.111 en miles de pesos, corresponde a las asignaciones pendientes de realizar de los siguientes contratos: 0284-2014 Módulos y Estantes, 0472-2014 Certificados digitales, 0506-2014 Radios de comunicación, 0511-2014 Teléfonos celulares, 0513-2014 Equipos de Cómputo y comunicación, 0516-2014 Audiovisuales, 0515-2014 Licencias, 0514-2014 Sistema de seguridad, 0520-2014 Actualización plataforma y 0509-2014 Dotación área de cafetería.

Cifras en Miles de pesos

1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	2014	2013	%
	8.307.636	9.042.123	-8,12%

En esta cuenta se registra el valor \$ 8.307.536 miles de pesos de los bienes Muebles e inmuebles de propiedad del Ministerio que por características o circunstancias especiales no son explotados para el desarrollo de su objetivo institucional. La variación presentada corresponde a:

Cifras en Miles de pesos

163701 TERRENOS	2014	2013	%
	1.679.991	3.661.102	-54,11%

DETALLE	2014	2013	%
TRR**Codazzi KR 16 N°. 3-42	35.434	35.434	0,00%
TRR**TERRENO ** BUGA	961.668	961.668	0,00%
TRR**PASTO	-	2.664.000	-100,00%
TRR**GAMARRA KM 8	60.000	-	NA
TRR**VALENCIA ZONA RURAL	7.089	-	NA
TRR**CALI CR.16 No.12-35/65	615.800	-	NA
TOTAL	1.679.991	3.661.102	-54,11%

La cuenta en terrenos no explotados por valor de \$1.679.991 miles de pesos para la vigencia 2014 obtuvo una disminución con relación al año anterior por \$1.981.111 miles de pesos que corresponde a la complementación del retiro por venta del predio ubicado en pasto Cra. 4 18ª-131 por valor de \$2.664.000 miles de pesos, en cumplimiento a la Resolución 000207 de 2013 y aumentó en la cuenta por concepto de la devolución de inmuebles entregados inicialmente al CISA devueltos al Ministerio así: Resolución No.000449 de 2013 predio ubicado en Gamarra por valor de \$60.000 miles de pesos, Resolución No. 000405 de 2013 predio ubicado en Valencia por valor de \$7.089 miles de pesos y Resolución No. 000298 de 2013 predio ubicado en Cali por valor de \$615.800 miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

163703 EDIFICACIONES	2014	2013	%
	2.058.199	810.485	153,95%

DETALLE	2014	2013	%
BG. CODAZZI KR 16 N°. 3-42	63.618	63.618	0,00%
ED. CODAZZI KR 16 N. 3-42	5.413	5.413	0,00%
ED. CODAZZI Des. KR 16 N. 10-95	-	5.791	-100,00%
BG. PASTO Cra 4 18 A 131	-	623.453	-100,00%
ED. PASTO Cra 4 18 A 131	-	112.210	-100,00%
ED**GAMARRA KM 8	307.356	-	NA
OF**GAMARRA KM 8	52.766	-	NA
SI**GAMARRA KM 8	759.500	-	NA
BG**GAMARRA KM 8	195.191	-	NA
ED**VALENCIA ZONA RURAL	23.925	-	NA
ED**CALI CR. 16 No. 12-35/65	246.180	-	NA
BG**CALI CR. 16 No. 12-35/65	404.250	-	NA
TOTAL	2.058.199	810.485	153,95%

La cuenta edificaciones no explotados por valor de \$2.058.199 miles de pesos presenta un aumento de \$1.247.714 miles de pesos que corresponde al retiro por venta del predio ubicado en pasto Cra 4 18ª-131 por valor de \$735.663 miles de pesos, en cumplimiento a la Resolución 000207 de 2013 y al retiro del inmueble ubicado en el Municipio de Agustín Codazzi a Título gratuito por valor de \$ 5.791 miles de pesos, en cumplimiento de la resolución No. 00387 de 2004; dentro de la vigencia se registró devolución de inmuebles entregados inicialmente al CISA devueltos al Ministerio así: Resolución No.000449 de 2013 predio ubicado en Gamarra por valor de \$1.314.812 miles de pesos, Resolución No. 000405 de 2013 predio ubicado en Valencia por valor de \$23.925 miles de pesos y Resolución No. 000298 de 2013 predio ubicado en Cali por valor de \$650.430 miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

163707 MAQUINARIA Y EQUIPO	2014	2013	%
	4.559.348	4.559.348	0,00%

DETALLE	2014	2013	%
Equipos y Maquinarias para Const/Inst/Campo/Industrial/Taller	4.559.348	4.559.348	0,00%

La cuenta de Equipos y Maquinaria: por valor de \$4.559.348 miles de pesos corresponden a los contenidos de maquinaria y equipo de las instalaciones del liquidado IDEMA.

Cifras en Miles de pesos

163710 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2014	2013	%
	10.098	11.188	-9,74%

DETALLE	2014	2013	%
Equipo y Maquinas de Comunicación	5.100	6.190	-17,61%
Equipos y Materiales de Computación	4.998	4.998	0,00%

La cuenta de equipos de comunicación y computación no explotados por valor de \$10.098 miles de pesos durante la vigencia presenta una disminución en la subcuenta Equipos y Maquinas de Comunicación por concepto de asignación a la cuenta 167002 Equipos y materiales de computación en uso por valor de \$1.090 miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

1640 EDIFICACIONES	2014	2013	%
	-	668.978	-100,00%

164002 OFICINAS	2014	2013	%
		628.272	-100,00%
ED. Bancol PI 5 KR 8a. N 13 - 15	-	406.080	-100,00%
ED. MZ Bco Bta KR 10a N 16 - 92	-	222.192	-100,00%

164017 PARQUEADEROS Y GARAJES	2014	2013	%
		40.706	-100,00%
PARQ Centro KRA 6 12C -05	-	29.906	-100,00%
PARQ Centro KRA 8 12B - 65	-	10.800	-100,00%

La cuenta de Edificaciones incluye los bienes de propiedad del Ministerio que están siendo utilizados, para la vigencia 2014 presenta un saldo de \$0 por concepto de reclasificación a la cuenta 1715 denominada Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales de los inmuebles ubicados en el piso 5 del edificio Bancol Cra 8ª 13-15 y Mezzanine ubicado Cra 10ª 16-92 por valor de \$628.272 miles de pesos y los parqueaderos ubicados en la Cra 6 12C-05 Centro y Cra 8 12B-65 Centro por valor de \$40.706, en cumplimiento al concepto de la Secretaria Distrital de Planeación de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C del 10 de abril de 2014 y de acuerdo al Decreto 2390 de 1984, Ley 163 de 1959, Decreto Ley extraordinaria 264 de 1993, Referente a bienes de interés cultural del Grupo arquitectónico, con la categoría de conservación monumental, declarados monumentos Nacional y de interés Cultural.

Cifras en Miles de pesos

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2014	2013	%
	1.037.319	1.031.181	0,60%

La Cuenta Maquinaria y Equipo por valor de \$ 1.037.319 miles de pesos presenta un incremento por valor de \$6.138 miles de pesos, correspondiente a la compra de 2 motobombas eléctricas por valor de \$3.238 miles de pesos, y un Tanque Hidroacumulador de 450 litros por valor de \$2.900 miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2014	2013	%
	228.104	129.494	76,15%

La Cuenta Equipo Médico y Científico por valor de \$ 228.104 miles de pesos presenta un incremento por valor de \$98.610 en miles de pesos, correspondiente a la compra de bienes para los convenios 357 de 2012, 359 de 2012, 259 de 2013 y 361 de 2012 suscritos con la Federación Nacional de Cafeteros.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.040.331	2.375.527	27,99%

La Cuenta Muebles, Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$ 3.040.331 miles de pesos presenta un incremento por las asignaciones a funcionarios y contratistas durante la vigencia actual por valor de \$664.805 miles de pesos discriminados así: Muebles y Enseres presenta un aumento de \$655.418 miles de pesos, correspondiente a la compra de Módulos de trabajo, sillas y gabinetes y traslado (retiro) de bienes a la Cuenta 167002 denominada Equipos de Computación por valor de \$11.942 miles de pesos y el Equipo Máquinas de Oficina con un aumento de \$8.698 miles de pesos, correspondiente al reintegro de una Fotocopiadora por ICA Convenio 024 de 2010 y compra de Transformador y multitomas y una reclasificación por ajustes a la conciliación a diciembre 31 de 2014 por valor de \$5.097 en miles de pesos y por el Grupo Sistema General de regalías por valor de \$7.534 en miles de pesos

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	9.338.088	8.592.228	8,68%

La cuenta Equipos de Comunicación y Computación por valor de \$ 9.338.088 miles de pesos presenta un incremento por las asignaciones a funcionarios y contratistas durante la vigencia actual por valor de \$745.859 en miles de pesos, discriminados así: Equipo de comunicación presenta un aumento de \$229.335 miles de pesos, correspondiente a compra de Diademas, Cámaras web, receptores videos, Megáfonos, Cámaras digitales, Teléfonos y un retiro de bienes por hurto por valor de \$15.945; el Equipo de Computación presenta un aumento de \$602.057 en miles de pesos, correspondiente a compra de Computadores, Tablees, Switch, Dvd externos e impresora, Adición por traslado de bienes de la cuenta denominada Muebles y enseres por valor de \$11.942 miles de pesos y un retiro de bienes por hurto por valor de \$114.767 y reclasificación por ajuste a la conciliación a diciembre 31 de 2014 por valor de \$8.635 en miles de pesos. De igual manera un retiro en el Proyecto Apoyo a Alianzas Productivas Fase II por reclasificación por valor de \$11.200 en miles de pesos a la cuenta de orden 831590 y por el Grupo Sistema General de regalías compras por valor de \$45.199 en miles de pesos y Equipo de Comunicación y Computación de Uso Permanente sin Contraprestación por valor de \$4.582 en miles de pesos, corresponde a bienes recibidos en Comodato de la presidencia de la Republica.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.427.441	962.241	48,35%

La cuenta Equipo de Transporte, Tracción y Elevación por valor de \$ 1.427.441 miles de pesos presenta un incremento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$465.200 en miles de pesos, debido a la asignación de dos camionetas clase campero, tipo wagon, línea prado Toyota TXL por valor de \$289.100 miles de pesos, y una Motocicleta tipo XT 660r por valor de \$23.600 miles de pesos, asignados al equipo de Trabajo del Señor



Ministro y asignación por incorporación de un vehículo Toyota tipo Prado derechos recibidos del liquidado Incora por valor de \$54.000 miles de pesos y adición por reclasificación de cuenta de orden Bienes recibidos de terceros en comodato de Corpoica de un vehículo Campero Tipo Prado por valor de \$98.500 en miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA Y HOTELERIA	2014	2013	%
	1.101	1.101	0,00%

La cuenta de Equipo de Restaurante y Cafetería no presenta ninguna variación con respecto a la vigencia anterior.

Cifras en Miles de pesos

1682 PROPIEDADES DE INVERSIONES	2014	2013	%
	72.020.650	72.020.650	0,00%

La cuenta *Propiedades de Inversión*: Por valor de \$72.020.650 miles de pesos está conformada por las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de pesos

168201 TERRENOS	2014	2013	%
	49.240.800	49.240.800	0,00%
TRR Aguazul Vda La Esmeralda	211.150	211.150	0,00%
TRR B/ventura Term. Marítimo	35.135.000	35.135.000	0,00%
TRR El Bosque Cl 21 B N55-150 Cartagena	3.390.660	3.390.660	0,00%
TRR Fontibon KR 120 N 26-09	5.871.300	5.871.300	0,00%
TRR Sincelejo CL 38 N 6G - 25	1.560.000	1.560.000	0,00%
TRR I KM 2 Vía Espinal - Ibaguè	615.690	615.690	0,00%
TRR Montería Mocari	2.457.000	2.457.000	0,00%



Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
168202 EDIFICACIONES	22.779.850	22.779.850	0,00%

DETALLE	2014	2013	%
BG Aguazul Vda La Esmeralda	751.200,00	751.200,00	0,00%
BG B/ventura Term. Marítimo	648.095,00	648.095,00	0,00%
BG Fontibon KR 120 N 26-09	2.467.320,00	2.467.320,00	0,00%
BG KM 2 Vía Espinal - Ibagué	1.022.040,00	1.022.040,00	0,00%
BG Montería Mocari	2.031.390,00	2.031.390,00	0,00%
BG Sincelejo CL 38 N 6G - 25	1.332.925,00	1.332.925,00	0,00%
BG El Bosque CI 21 B N55- 150 Cartagena	1.017.120,00	1.017.120,00	0,00%
ED Aguazul Vda La Esmeralda	96.000,00	96.000,00	0,00%
ED Fontibon KR 120 N 26-09	128.040,00	128.040,00	0,00%
ED Ins El Bosque CI 21 B N55-150 Cartagena	27.720,00	27.720,00	0,00%
ED KM 2 Vía Espinal - Ibagué	215.700,00	215.700,00	0,00%
ED KM 2 Vía Espinal - Ibagué	51.120,00	51.120,00	0,00%
ED Montería Mocari	186.580,00	186.580,00	0,00%
ED Sincelejo CL 38 N 6G - 25	167.600,00	167.600,00	0,00%
ED Sta Marta CI 7a Cr 1	124.040,00	124.040,00	0,00%
ED B/ventura Und Portuaria Ter Mar	1.679.640,00	1.679.640,00	0,00%
ED Ins El Bosque CI 21 B N55-150 Cartagena	139.300,00	139.300,00	0,00%
SI KM 2 Vía Espinal -Ibagué	1.160.000,00	1.160.000,00	0,00%
SI Montería Mocari	2.477.280,00	2.477.280,00	0,00%
SI Sta Marta CI 7a Cr 1	1.970.000,00	1.970.000,00	0,00%
SI Sta Marta CI 7a Cr 1	439.740,00	439.740,00	0,00%
SI B/ventura Und Portuaria Ter Mar	4.620.000,00	4.620.000,00	0,00%
SI Fontibon KR 120 N 26-09	27.000,00	27.000,00	0,00%

Los saldos corresponden a los bienes inmuebles de propiedad del MADR, destinados a generar ingresos como producto de su arrendamiento. En la presente vigencia no hubo variaciones.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(13.570.157)	(11.087.688)	22,39%

DETALLE	2014	2013	%
168501 EDIFICACIONES	(7.610.095)	(6.872.767)	10,73%
168504 MAQUINARIA Y EQUIPO	(351.969)	(237.286)	48,33%
168505 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(15.902)	(636)	2400,31%
168506 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(721.249)	(442.813)	62,88%
168507 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	(4.369.578)	(3.079.412)	41,90%
168508 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	(500.672)	(454.168)	10,24%
168509 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	(692)	(606)	14,19%

La cuenta Depreciación Acumulada: Se causa por el Método de Línea Recta y los periodos de vida útil empleados fueron establecidos de acuerdo al Capítulo III del Régimen de Contabilidad Pública emitida por la Contaduría General de la Nación. Todos los bienes de propiedad del Ministerio se vienen depreciando en forma individual, en la vigencia actual presenta un incremento por valor de \$2.402.469 en miles de pesos, con respecto a la vigencia anterior debido a la asignación de bienes a las diferentes áreas del Ministerio.

Cifras en Miles de pesos

1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	2014	2013	%
	(1.095.722)	(1.095.722)	0,00%

169505 EDIFICACIONES	2014	2013	%
	(1.095.722)	(1.095.722)	0,00%

DETALLE	2014	2013	%
ED Ins El Bosque Cl 21 B N55-150 Cartagena	(52.642)	(52.642)	0,00%
ED Montería Mocarí CRA 6 101 - 31	(1.043.080)	(1.043.080)	0,00%

Los saldos de la cuenta Provisión para Protección de Propiedad Planta y Equipo: Correspondiente a Edificaciones, En la vigencia actual no hubo cambios.

Grupo 17. Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales

Cifras en Miles de pesos

17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	2014	2013	%
	1.237.973	568.995	117,57%

La Cuenta Bienes de Uso Público e Histórico y Culturales presenta un saldo de \$1.237.973 miles de pesos los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su clasificación:

Cifras en Miles de pesos

1715 BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	2014	2013	%
	1.237.973	568.995	117,57%

171501 MONUMENTOS	2014	2013	%
	1.237.973	568.995	117,57%

DETALLE	2014	2013	%
ED**EDIFICIO PEDRO A. LOPEZ	568.995	568.995	0,00%
PARQ**CENTRO KRA. 6 12C - 05	29.906	-	NA
PARQ**CENTRO KRA. 8 12B - 65	10.800	-	NA
OFIC** 501 EDIFICIO BANCOL KR.8 12B 31	406.080	-	NA
BG** MEZZANINE KR. 10 16 92 OF.102	222.192	-	NA




La cuenta Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales: Por valor de \$1.237.973 miles de pesos presenta un incremento por valor de \$668.978 por reclasificación realizada de la cuenta 1640 denominada Edificaciones, en cumplimiento al concepto de la Secretaría Distrital de Planeación de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C del 10 de abril de 2014 y de acuerdo al Decreto 2390 de 1984, Ley 163 de 1959, Decreto Ley extraordinaria 264 de 1993, Referente a bienes de Interés Cultural del Grupo arquitectónico, con la categoría de conservación monumental, declarados Monumentos Nacional y de Interés Cultural.

Grupo 19. Otros Activos

Cifras en Miles de pesos

19 OTROS ACTIVOS	2014	2013	%
	429.206.128	166.937.944	157,11%

La Cuenta Otros Activos presenta un saldo de \$429.206.128 miles de pesos correspondientes a bienes y servicios de propiedad del Ministerio, los cuales se detallan a continuación de acuerdo a su clasificación:

Cifras en Miles de pesos

1910 CARGOS DIFERIDOS	2014	2013	%
	53.918	68.831	-21,67%

191001 MATERIALES Y SUMINISTROS	2014	2013	%
	39.097	68.831	-43,20%

DETALLE	2014	2013	%
Papelería, Útiles de Escritorio y Dibujo	27.817	1.502	1752,00%
Repuestos, Accesorios y Similares	9.566	65.778	-85,46%
Llantas y Accesorios	1.444	1.551	-6,90%
Utensillos de Uso Domestico	270	-	NA

191004 DOTACION TRABAJADORES	2014	2013	%
	65	-	NA

191021 ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2014	2013	%
	407	-	NA

191022 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO	2014	2013	%
	14.349	-	NA

La cuenta Cargos Diferidos: Por valor de \$53.918 miles de pesos presenta una disminución de \$14.913 en miles de pesos con respecto a la vigencia anterior debido al traspaso (retiro) de Repuestos, Accesorios y Similares a Almagrario S.A; por el Liquidado IDEMA por valor de \$58.595 en miles de pesos y asignaciones por compras por valor de \$77.557 en miles de pesos y consumos por valor de \$33.875 en miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2014	2013	%
	90.493.073	37.417.599	141,85%

Cifras en Miles de pesos

192001 BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2014	2013	%
	14.772.274	13.984.759	5,63%
DETALLE	2014	2013	%
Maquinaria y Equipo	9.173.404	8.943.595	2,57%
Equipo Medico y Cientifico	2.385.720	2.124.759	12,28%
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	307.722	274.815	11,97%
Equipo de Comunicación y Computación	2.523.181	2.262.157	11,54%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	294.000	294.000	0,00%
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	88.247	85.433	3,29%
TOTAL	14.772.274	13.984.759	5,63%

La cuenta bienes Muebles Entregados en Administración: por valor de \$ 14.772.274 miles de pesos presenta un aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$787.515 en miles de pesos, debido a la asignación de Maquinaria y Equipo por valor de \$230.203 en miles de pesos Convenios 0301/13 FEDEPANELA y 057/07 Planta Alcohol carburante (Barbosa Santander), Equipo de Laboratorio e Investigación por valor de \$73.992 en miles de pesos; Contrato Ley 1375/10 y Convenio 055/11, Muebles y Enseres por valor de \$3.109 en miles de pesos; Contrato Ley 1375/10 y Convenio 055/11, Equipo de Comunicación y Computación por valor de \$241.977 en miles de pesos; Contrato Ley 1375/10 y Convenios 055/11 y 0291/12 FEDEGAN.

Maquinaria, Equipos Cientifico, comunicación, computación, comedor y cocina por valor de \$444.240 en miles de pesos, correspondiente al convenio 0102/11 con FEDECAFE.

Retiros por baja de bienes hurtados y por exclusión (fungibles) por valor de \$4.577 en miles de pesos. Reclasificación (retiro) por valor de \$201.429, a cuentas de orden 831510 bienes totalmente depreciados

192002 BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2014	2013	%
	2.697.149	5.417.940	-50,22%
DETALLE	2014	2013	%
TRR** Cali - Cr 16 N. 12-35/65	-	615.800,00	-100,00%
ED** Cali - Cr 16 N. 12-35/65	-	246.180,00	-100,00%
BG** Cali - Cr 16 N. 12-35/65	-	404.250,00	-100,00%
TRR** Casacara ZN RU. Codazzi (Cesar)	59.906,00	59.906,00	0,00%
ED** Casacara ZN RU. Codazzi (Cesar)	71.318,00	71.319,00	0,00%
TRR** Gamarra KM8	-	60.000,00	-100,00%
ED** Gamarra KM8	-	307.355,00	-100,00%
OF** Gamarra KM8	-	52.766,00	-100,00%
SL** Gamarra KM8	-	759.500,00	-100,00%
BG** Gamarra KM8	-	195.191,00	-100,00%
TRR** Magangue CR 3A 2 73	186.954,00	186.954,00	0,00%
ED** Magangue CR 3A 2 73	2.520,00	2.520,00	0,00%
OF** Magangue CR 3A 2 73	8.820,00	8.820,00	0,00%
TRR** Pailitas Vereda Quebrada Verde	224.736,00	224.736,00	0,00%
BG** Pailitas Vereda Quebrada Verde	208.503,00	208.503,00	0,00%
ED** Pailitas Vereda Quebrada Verde	-	48.734,00	-100,00%
TRR** Puerto Lopez CL 9a 5 76	597.850,00	597.850,00	0,00%
ED** Puerto Lopez CL 9a 5 76	9.981,00	9.981,00	0,00%
BG** Puerto Lopez CL 9a 5 76	1.312.500,00	1.312.500,00	0,00%
TRR** Valencia Zona Rural	-	7.089,00	-100,00%
ED** Valencia Zona Rural	-	23.925,00	-100,00%
HD** Campo de yuca***MI 260-56754	14.061,00	14.061,00	0,00%
TOTAL	2.697.149	5.417.940	-50,22%

La cuenta bienes Inmuebles Entregados en Administración: Por valor de \$ 2.697.149 miles de pesos transferidos a la Central de Inversiones S.A CISA presenta una disminución con respecto a la vigencia anterior por valor de \$2.720.791 en miles de pesos, debido al retiro por venta parcial del inmueble ubicado en el Municipio de Pailitas por la Central de Inversiones S.A por valor de \$48.734 en miles de pesos, inmuebles transferidos por Ministerio al CISA a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1420 de 2010 y Ley 1450 de 2011. De igual manera se retiran inmuebles y se reclasifican a bienes inmuebles no explotados devueltos por CISA así: inmueble ubicado en el municipio de Cali devuelto por valor de \$1.266.230 en miles de pesos, inmueble ubicado en el Municipio de Valencia Zona Rural por valor de \$31.014 en miles de pesos y el inmueble ubicado en el Municipio de Gamarra por valor de \$1.374.813 en miles de pesos.



Cifras en Miles de pesos

192005 BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	2014	2013	%
	17.872.074	18.014.900	-0,79%
DETALLE	2014	2013	%
Maquinaria y Equipo	4.358.812	4.373.151	-0,33%
Equipo Medico y Cientifico	4.751.622	4.751.622	0,00%
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	622.119	641.550	-3,03%
Equipo de Comunicación y Computación	7.449.920	7.548.778	-1,31%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	668.761	658.761	1,52%
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	20.840	20.840	0,00%
Otros Bienes Muebles	-	20.198	-100,00%
TOTAL	17.872.074	18.014.900	-0,79%

La cuenta Muebles Entregados en Comodato: Por valor de \$17.872.074 miles de pesos presenta una disminución con respecto a la vigencia anterior por valor de \$39.134, debido al retiro de bienes de Comunicación y Computación por hurto por valor de \$33.667 en miles de pesos, asignación por reposición por pérdida de bienes por valor de \$921 en miles de pesos; adquiridos con cargo al convenio 013/07 suscrito con FEDEGAN y exclusión (retiro) de bienes por pérdida por valor de \$6.388 en miles de pesos. Reclassificación (retiro) por valor de \$103.692, a cuentas de orden 831510 bienes totalmente depreciados.

Cifras en Miles de pesos

1925 AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	2014	2013	%
	(31.077.010)	(31.425.351)	-1,11%

La Cuenta Amortizaciones de Bienes Entregados a Terceros: Esta cuenta por valor de \$(31.077.010) miles de pesos presenta una disminución con respecto a la vigencia anterior por valor de \$348.342 en miles de pesos y teniendo en cuenta su vida útil estimada es a tres años y el Método de amortización utilizado es el de Línea Recta se clasifican así:

Cifras en Miles de pesos

192501 BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2014	2013	%
	(13.213.774)	(13.506.739)	-2,17%

Amortización bienes entregados en administración por valor de (13.213.774) miles de pesos presentó una disminución de \$292.967 en miles de pesos, correspondiente a un retiro por recalcu en el aplicativo de activos fijos Novasoft por valor de \$746.423, baja de bienes por hurto por valor de \$3.134 y causación normal de la amortización durante la presente vigencia por valor de \$456.590 miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

192505 BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	2014	2013	%
	(17.863.236)	(17.918.612)	-0,31%

Amortización bienes entregados en comodato por valor de 17.863.236 miles de pesos presenta una disminución de \$55.375 en miles, correspondiente a un retiro por recalcu en el aplicativo de activos fijos Novasoft por valor de \$50.278, baja de bienes por hurto por valor de \$33.667 en miles y causación normal de la amortización durante la presente vigencia por valor de \$28.570 en miles.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.471	2.258	9,43%

	2014	2013	%
196007 LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	2.471	2.258	9,43%

La cuenta Bienes de Arte y Cultura: Por valor de \$ 2.471 miles de pesos presenta aumento por valor de \$213 en miles de pesos con respecto a la vigencia anterior debido a un ajuste en el aplicativo de activos fijos Novasoft diferencia aritmética.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
1970 INTANGIBLES	3.207.525	2.970.743	7,97%

La cuenta de intangibles: Por valor de \$3.207.525 miles de pesos presenta aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$480.619 en miles de pesos clasificados así:

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
197007 LICENCIAS	2.964.966	2.726.906	8,73%

La cuenta de Licencias por valor de \$2.964.966 miles de pesos presenta un aumento de \$238.060 en miles de pesos, correspondiente asignaciones por licenciamiento por valor de \$326.232 contrato 0280/13 suscrito con la entidad Controles Empresariales y bienes adquiridos por valor de \$40.847 en miles de pesos, mediante convenios 0262, 0259, 0361, 0411 del 2013 y 0352, 0272 del 2014; suscritos con la Federación Nacional de Cafeteros y contrato 0352 de 2014 suscrito con SINGETEL S.A y retiros por reclasificación a gastos de mantenimiento por valor de \$97.813 en miles de pesos y por reclasificación cuenta de orden 831510 bienes totalmente depreciados por valor de \$31.206 en miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
197008 SOFTWARE	242.559	243.837	-0,52%

La cuenta Software por valor de \$242.559 miles de pesos presenta una disminución por valor de \$1.278 en miles de pesos, correspondiente reclasificación cuenta de orden 831510 bienes totalmente depreciados.

Cifras en Miles de pesos

1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	2014	2013	%
	(1.915.638)	(1.376.828)	39,13%

La cuenta Amortización Acumulada de Intangibles: por valor de \$(1.915.638) representa el valor acumulado de las amortizaciones de bienes entregados a terceros, teniendo en cuenta su vida útil estimada a cinco años. El Método de amortización utilizado es el de Línea Recta. Esta cuenta presenta un aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$538.810 en miles de pesos clasificados así:

Cifras en Miles de pesos

197507 LICENCIAS	2014	2013	%
	(1.729.410)	(1.212.833)	42,59%

La cuenta Amortización Acumulada intangibles Licencias por valor de \$(1.729.410) miles de pesos presenta un aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$516.577 en miles de pesos, correspondiente a un ajuste por recalcu en el aplicativo de activos fijos Novasoft por valor de \$158.976 y causación normal de amortización de la vigencia actual por valor de \$357.600 en miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

197508 SOFTWARE	2014	2013	%
	(186.228)	(163.995)	13,56%

La cuenta Amortización Acumulada intangibles Software presenta un aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$22.233 en miles de pesos, correspondiente a un ajuste por recalcu en el aplicativo de activos fijos Novasoft por valor de \$6.509 y causación normal de amortización de la vigencia actual por valor de \$15.724 en miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

1999 VALORIZACIONES	2014	2013	%
	368.441.789	159.277.327	131,32%

La cuenta de Valorizaciones por \$368.441.789 en miles de pesos tuvo un incremento de \$209.164.462 miles de pesos los cuales se ven reflejados en las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de pesos

199934 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	2014	2013	%
	15.968.511	16.287.579	-1,96%

DETALLE	2014	2013	%
GRAN CENTRAL DE ABASTOS DEL CARIBE S A	8.183.375	8.183.375	0,00%
CORPORACION DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE	3.093.676	3.147.102	-1,70%
FONDO BUFALERO DEL CENTRO S A CALDAS	2.823.487	2.823.487	0,00%
FONDO GANADERO DEL TOLIMA S A	646.956	912.598	-29,11%
ALMIDONES DE SUCRE S.A.S.	1.221.017	1.221.017	0,00%
TOTAL	15.968.511	16.287.579	-1,96%

La cuenta Inversiones en Sociedades de Economía Mixta: Por valor de \$15.968.511 miles de pesos presento una variación por \$319.068 miles de pesos que corresponde a la disminución de la Corporación de Abastecimiento del Valle por \$53.426 miles de pesos de acuerdo a la aplicación del método de participación patrimonial de acuerdo a la información remitida a marzo de 2014 y Fondo Ganadero del Tolima presento una disminución de \$265.642 miles de pesos por concepto de disminución del valor intrínseco de la acción.

Cifras en Miles de pesos

199936 INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS	2014	2013	%
	19.513.843	20.772.245	-6,06%

DETALLE	2014	2013	%
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S A	94.736	105.216	-9,96%
FONDO GANADERO ATLANTICO S A	775.983	775.983	0,00%
CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S A CENTROABASTOS	2.666.357	2.703.865	-1,39%
B B V A CORFIGAN	996.450	1.053.093	-5,38%
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S A	1.254.697	1.206.226	4,02%
CORPORACION DE ABASTOS DE BOGOTA S A CORABASTOS	11.408.744	11.731.604	-2,75%
FONDO GANADERO DEL MAGDALENA S A	268.567	283.245	-5,18%
FONDO GANADERO CORDOBA S A	1.180.272	392.065	201,04%
CENTRO AGROINDUSTRIAL Y DE EXPOSICIONES DEL HUILA S A CEAGRODEX	92.345	84.934	8,73%
COMPANIA DE FERIAS Y MATADEROS DEL CAQUETA S A COFEMA	34.430	34.430	0,00%
FONDO GANADERO DEL META S A	741.262	2.401.584	-69,13%
TOTAL	19.513.843	20.772.245	-6,06%

La cuenta de Inversiones en Entidades Privadas: Por valor de \$19.513.843 miles de pesos presenta una disminución de \$1.258.402 miles de pesos que corresponden a la aplicación del método de participación patrimonial de acuerdo a la información remitida y se registra disminución de las siguientes entidades Centroabastos (\$37.509) miles de pesos, BBVA Corfigan (\$56.643) miles de pesos, Corabastos (\$322.860) miles de pesos, Fondo Ganadero del Magdalena (\$14.679) miles de pesos, Fondo Ganadero del Meta S.A.

(\$1.660.322) miles de pesos; de la misma manera algunas entidades obtuvieron aumento como son BMC \$48.472 miles de pesos, Fondo Ganadero del Córdoba \$788.207 miles de pesos, Ceagrodex \$7.412 miles de pesos; y la Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura S.A. obtuvo una disminución de \$10.479 miles de pesos por concepto de fluctuación en el valor intrínseco.

Cifras en Miles de pesos

199952 TERRENOS	2014	2013	%
	241.783.964	62.630.083	286,05%
DETALLE	2014	2013	%
TRR**Pasto Cra 418A 131	-	865.110	-100,00%
TRR** Sincelejo ** CL 38 6J 109	3.157.508	439.755	618,02%
TRR**Mocari	10.139.160	-	NA
TRR**Valencia Zona Rural	2.994	-	NA
TRR**Cali CR.16 No.12-35/65	287.020	-	NA
TRR**Espinal	1.847.070	82.092	2150,00%
TRR**Bogotá - Fontibon	17.904.031	2.266.896	689,80%
TRR**Terminal Maritimo B/Ventura	188.297.939	56.775.740	231,65%
TRR**Aguazul - Casanare	2.874.713	492.350	483,88%
TRR**El Bosque CL 21 B 55 150 * C/Gena	17.273.529	1.708.140	911,25%
TOTAL	241.783.964	62.630.083	286,05%

La cuenta de valorización de Terrenos por valor de \$241.783.964 miles de pesos presenta aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$179.153.881 en miles de pesos discriminados así:

- Por valorización de los siguientes predios:

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
TRR**Sincelejo CII 38 6J 109	2.717.753
TRR**Espinal	1.764.978
TRR**Bogotá - Fontibón	15.637.135
TRR**Terminal Marítimo B/Ventura	131.522.199
TRR**Aguazul - Casanare	2.382.363
TRR**El Bosque CL 21 B 55 150 * C/Gena	15.565.389
TOTAL VALORIZACION TERRENOS	169.589.817

- Complemento del retiro predio ubicado en el Municipio de Pasto Resolución 207/13

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
TRR**Mocari	10.139.160
TRR**Valencia Zona Rural	2.994
TRR**Cali Cra. 16 No. 15-35/65	287.020
TOTAL PREDIOS INCORPORADOS	10.429.174

- Reclasificación de predios devueltos por el CISA:

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
TRR**Pasto Cra. 418 ^a -131	-865.110

Cifras en Miles de pesos

199962 EDIFICACIONES	2014	2013	%
	88.684.276	55.489.483	59,82%
DETALLE	2014	2013	%
ED**Gamarra KM 8	75.127	-	NA
SL**Gamarra KM 8	722.119	-	NA
BG**Gamarra KM8	2.103	-	NA
ED**Cali CR. 16 No. 12-35/65	516.277	-	NA
ED**Edificio Pedro A. Lopez	1.729.323	1.729.323	0,00%
ED** Espinal	3.690.534	1.047.700	252,25%
BG**Espinal	3.028.955	-	NA
SL**Espinal	2.228.905	-	NA
BG**Pasto Cra 4 18A 131	-	649.468	-100,00%
ED**Pasto Cra 4 18A 131	-	580.209	-100,00%
ED**El Bosque CL 21 B 55 150 C/Gena	570.892	203.696	180,27%
BG**El Bosque CL 21 B 55 150 C/Gena	2.148.007	1.238.433	73,45%
ED**Santa Marta CL 8 AV 1C	11.206.341	8.138.658	37,69%
ED**OF** Sincelejo** CL 38 6J 109	931.473	311.525	199,00%
BG**Sincelejo CL 38 6J 109	2.515.033	713.875	252,31%
SL**Sincelejo CL 38 6J 109	75.655	-	NA
ED**OF**Mocari ** CR 6 101 31 Monteria	2.458.775	489.804	401,99%
SL**OTRAS**Mocaria** CR 6 101 31 Monteria	3.448.884	688.620	400,84%
ED** Bogotá Fontibon	5.905.855	5.401.836	9,33%
ED**Terminal Maritimo B/Ventura	44.808.381	33.612.508	33,31%
ED**OF**AGuazul Casanare	80.480	87.450	-7,97%
CS**Aguazul Casanare	42.230	3.690	1044,44%
BG**Aguazul Casanare	2.228.240	322.000	592,00%
OF**Edificio Pedro A. Lopez	40.608	40.608	0,00%
PQ**MADR	230.080	230.080	0,00%
TOTAL	88.684.277	55.489.483	59,82%

La cuenta de valorización de Edificaciones por valor de \$88.684.276 miles de pesos presenta aumento con respecto a la vigencia anterior por valor de \$33.194.793 en miles de pesos discriminados así:

- Por valorización de los siguientes predios:

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
ED**Espinal	2.642.834
BG**Espinal	3.028.956
SL**Espinal	2.228.905
ED**El Bosque CL 21 B 55-1507 Cartagena	367.196
BG** El Bosque CL 21 B 55-1507 Cartagena	909.574
ED**Santa Marta CL 8 AV 1C	3.067.683
ED**OF**Sincelejo CL 38 6J 109	619.948
BG**Sincelejo CL 38 6J 109	1.801.158
SL**Sincelejo CL 38 6J 109	75.654
ED**OF**Mocari Cr 6 101 31 Montería	1.968.971
SL**OTRAS** Mocari Cr 6 101 31 Montería	2.760.264
ED**Bogotá Fontibón	504.019
OF**Terminal Marítimo B/ventura	11.195.873
ED**OF**Aguazul Casanare	64.310
CS**Aguazul Casanare	38.540
BG**Aguazul Casanare	1.834.960
TOTAL VALORIZACION EDIFICACIONES	33.108.845

- Complemento del retiro predio ubicado en el Municipio de Pasto Resolución 207/13

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
BG**Pasto Cra. 418 ^a -131	649.468
ED**Pasto Cra. 418 ^a -131	580.209
TOTAL VALORIZACION POR RETIROS	1.229.677

- Reclasificación de predios devueltos por el CISA:

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
ED**Gamarra km 8	75.127
SL**Gamarra km 8	722.119
BG**Gamarra km 8	2.103
ED**Cali Cr. 16 No. 12-35/65	516.277
TOTAL PREDIOS INCORPORADOS	1.315.626

Cifras en Miles de pesos

199977 OTROS ACTIVOS	2014	2013	%
	2.491.195	4.097.937	-39,21%
DETALLE	2014	2013	%
TRR. Cali - Cr 16 N. 12-35/65	-	287.020	-100,00%
ED. Cali - Cr 16 N. 12-35/65	-	516.278	-100,00%
EDIFICACIONES ** GAMARRA km 8	-	75.128	-100,00%
SILOS ** GAMARRA km 8	-	722.118	-100,00%
BODEGAS ** GAMARRA km 8	-	2.103	-100,00%
TRR**Valencia Zona Rural	-	2.994	-100,00%
TRR**Casacara ZN RU. Codazzi (Cesar)	20.015	20.015	0,00%
TRR** Magangue CR 3A 2 73	125.515	125.515	0,00%
ED** Magangue CR 3A 2 73	417.138	417.138	0,00%
TRR** Pailitas Vereda Quebrada Verde	648.864	648.864	0,00%
BG** Pailitas Vereda Quebrada Verde	87.105	87.105	0,00%
ED** Pailitas Vereda Quebrada Verde	-	1.102	-100,00%
TRR** Puerto Lopez Cl 9a 5 76	1.192.558	1.192.558	0,00%
TOTAL	2.491.195	4.097.938	-39,21%

La cuenta de valorización Otros Activos por valor de \$2.491.195 miles de pesos corresponde a los bienes inmuebles entregados en administración y transferidos a la Central de Inversiones S.A – CISA, presenta disminución con respecto a la vigencia anterior por valor de \$1.606.743 en miles de pesos discriminados así: Predios devueltos por el CISA.

- Retiros por reclasificación en la cuenta Propiedades, Planta y Equipo No Explotados

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
TRR**Cali Cr 16 No. 12-35/65	287.020
ED** Cali Cr 16 No. 12-35/65	516.278
ED**Gamarra Km 8	75.128
SL** Gamarra Km 8	722.118
BG** Gamarra Km 8	2.103
TRR** Valencia Zona Rural	2.994
TOTAL VALORIZACION PREDIOS RECLASIFICADOS	1.605.641

- Retiro por venta parcial realizada por la Central de Inversiones S.A – CISA, del inmueble ubicado en el Municipio de Pailitas Cesar Matricula Inmobiliaria No. 192-13518, Proveniente del Plan Nacional de Desarrollo, predio transferido por el Ministerio a Título Gratuito en Cumplimiento de la Ley 1420 de 2010 y Ley 1450 de 2011.

Cifras en Miles de pesos

DETALLE	VALOR
ED**Pailitas Vereda Quebrada Verde	1.102

2.1.2 Clase 2. Pasivo

Cifras en Miles de Pesos

2 PASIVOS	2014	2013	%
	2.388.078.027	1.828.972.396	30,57%

Grupo 23. Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados

Cifras en Miles de Pesos

23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2014	2013	%
	20.000	22.500	-11,11%

2307 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	2014	2013	%
	20.000	22.500	-11,11%

230701 PRESTAMIS DE BANCA COMERCIAL	2014	2013	%
	20.000	22.500	-11,11%

El saldo de \$20.000 miles de pesos corresponde al pagaré No. 7115 del 5 de mayo de 1981 suscrito con la Caja de Crédito Agrario, Industrial y Minero hoy Banco Agrario de Colombia, que ampara el contrato de fideicomiso del Fondo de Fomento Agropecuario cuyo vencimiento es en mayo de 2023, pagándose cuotas anuales de \$2.500 miles de pesos.

Grupo 24. Cuentas por Pagar

Cifras en Miles de Pesos

24 CUENTAS POR PAGAR	2014	2013	%
	1.030.572.163	545.549.303	88,91%

Cifras en Miles de Pesos

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2014	2013	%
	818.459.660	343.271.000	138,43%

El valor de las adquisiciones de bienes y servicios nacionales por valor de \$818.459.660 está representado en las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de Pesos

240101 BIENES Y SERVICIOS	2014	2013	%
	198.040	605.789	-67,31%

El saldo de \$198.040 miles de pesos corresponde a las obligaciones generadas por adquisición de bienes y servicios recibidos a satisfacción a cargo del Ministerio conformados así:

Cifras en Miles de Pesos

CONCEPTO	SALDO
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	53.552
DOTACION	20.441
EQUIPO DE COMUNICACIONES	57.680
MOBILIARIO Y ENSERES	7.083
OTROS ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.687
OTROS GASTOS POR IMPRESOS Y PUBLICACIONES	12.615
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	11.431
PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	29.551
TOTAL	198.040

Cifras en Miles de Pesos

240102 PROYECTOS DE INVERSION	2014	2013	%
	818.261.620	342.665.211	138,79%
Gestión General	815.602.649	337.031.003	142,00%
Oportunidades Rurales	2.480.484	-	NA
Alianzas Productivas	-	5.634.208	-100,00%
Construyendo Capacidades Empresariales, Rurales. Confianza y Oportunidad	178.487,00	-	NA

Gestión General: El saldo de \$815.602.649 miles de pesos refleja la constitución de las cuentas por pagar en el año 2015 de la vigencia 2014

Oportunidades Rurales: El saldo de \$2.480.484 miles de pesos corresponde a las obligaciones contraídas por el Programa por concepto de adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las actividades que el programa autoriza y paga a través de los convenios suscritos constituidos por la causación y el pago de los bienes, servicios, consultorías, gastos de viaje, gastos operativos y de mantenimiento, al cierre de la vigencia el saldo corresponde al convenio No. 214/2014 MADR-CCI.

Construyendo Capacidades Empresariales, Rurales, Confianza y Oportunidad: El valor de \$178.487 miles de pesos corresponde a los recursos entregados en administración a la Corporación Colombiana Internacional, mediante contrato 286 de 2013 para cancelar cuentas por cobrar y la comisión correspondiente.

Cifras en Miles de Pesos

	2014	2013	%
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	572.637	150.070.024	-99,62%
240303 TRANSFERENCIAS DEL SECTOR PRIVADO	-	65.436	-100,00%
240315 OTRAS TRANSFERENCIAS	572.637	150.004.588	-99,62%

Esta cuenta otras transferencias refleja el saldo de \$ 572.637 miles de pesos por concepto de apertura y/u operación oficinas de la red social del banco agrario a nivel nacional. Ley 795 de 2003

Cifras en Miles de Pesos

2425 ACREEDORES	2014	2013	%
		14.700.914	14.140.537
242504 Servicios publicos	-	-	
242506 Suscripciones	6.691		NA
242507 Arrendamientos	7.894		NA
242508 Viaticos y gastos de viaje	82.473	95.118	-13,29%
242510 Seguros	679.157	474.658	43,08%
242513 Saldos a favor de beneficiarios	4.419.132	5.082.417	-13,05%
242518 Aportes a fondos pensionales	258.931	250.419	3,40%
242519 Aportes a seguridad social en salud	380.589	370.050	2,85%
242520 Aportes al icbf, sena y cajas de compensacion	63.045	45.444	38,73%
242521 Sindicatos	-		
242522 Cooperativas	-	199	-100,00%
242524 Embargos judiciales	-	626	-100,00%
242529 Cheques no cobrados o por reclamar	1.456.239	98.869	1372,90%
242532 Aporte riesgos profesionales	3.527	2.643	33,45%
242535 Libranzas	881		NA
242541 Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	12.487	8.939	39,69%
242546 Contratos de medicina prepagada			
242550 Excedentes Financieros	2.923	19.110	-84,70%
242551 Comisiones	70.916	375.865	-81,13%
242552 Honorarios	204.877	211.662	-3,21%
242553 Servicios	271.094	213.618	26,91%
242590 Otros acreedores	6.780.058	6.890.900	-1,61%

La cuenta acreedores varios está compuesta por \$14.700.919 miles de pesos por los siguientes conceptos:

Suscripciones: El saldo \$6.691 miles de pesos representa los bienes y servicios adquiridos por concepto de suscripción anual al noticiero oficial el cual permite al MADR acceder al portafolio de información jurídica especializada.

Arrendamientos: El valor de \$7.894 corresponde a la cuenta por pagar al Archivo General de la Nación por el bodegaje de la información del MADR.

Viáticos y Gastos de Viaje: este rubro por \$82.473 miles de pesos está dividido en \$8.245 miles de pesos en viáticos y gastos de viajes al exterior y \$74.228 miles de pesos en viáticos y gastos de viaje al interior.

Seguros y saldos a favor de Beneficiarios: Por valor de \$679.157 miles de pesos y \$4.419.132 miles de pesos respectivamente corresponden a la actualización de la cartera administrada por FINAGRO de los Convenios 106 de 1999, 113 de 2001 y 102 de 2004 PRAN y el Convenio 05 de 2006 FONSA.



Aportes a fondos de pensiones, aportes a seguridad social, aportes al ICBF, cajas de compensación, SENA, aportes a riesgos profesionales y aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP: Por valor de \$718.579 corresponden a los saldos pendientes por cancelar a cada una de las entidades por concepto de parafiscales del mes de diciembre de 2014.

Cheques no cobrados o por reclamar: El valor de 1.456.2239 miles de pesos está compuesto por \$ 1.357.370 miles de pesos por concepto de devolución por parte del Juzgado Sexto Administrativo del Circuito de Barranquilla, correspondiente al título de Depósito Judicial No. 416010002356060 dentro del proceso de Acción de reparación Directa No. 2002-00402 de Abel Maza Barraza y Otros y 98.869 miles de pesos por concepto de Acreedores Varios sujetos a devolución de pensionados del IDEMA que no han sido reclamados.

Libranza: Corresponde a deducciones efectuadas a funcionarios del MADR y pendientes por pagar a Bayport Colombia SAS por rechazo de la cuenta bancaria.

Excedentes Financieros: El valor de \$ 2.923 miles de pesos corresponde a los rendimientos generados cuenta banco de occidente No. 256-91160-3 correspondiente al encargo fiduciario 20130285 con Fiduoccidente, para ser consignados en enero del 2015 a la DTN, Alianzas Productivas Fase II

Comisiones: El valor de \$70.916 miles de pesos corresponde a la Factura No. SF-29578 de diciembre 31 de 2014, por concepto de comisión giros mes de diciembre de Alianzas Productivas Fase II.

Honorarios y servicios: El valor de \$204.877 miles de pesos y \$ 271.094 miles de pesos respectivamente corresponde a las Cuentas por Pagar constituidas a diciembre de 2014 por concepto de prestación de servicios profesionales y técnicos recibidos a satisfacción.

Otros Acreedores: Corresponde a valores que son cargados con los Estados Financieros de PRAN AGROPECUARIO convenio 106/1999, PRAN CAFETERO 113/2001 Y PRAN 102/2004.

Cifras en Miles de Pesos

	2014	2013	%
2430 SUBSIDIOS ASIGNADOS	195.903.197	36.952.053	430,16%
243001 VIVIENDA	195.903.196	36.952.053	430,16%

El valor de 195.903.196 miles de pesos por concepto de Subsidio de Vivienda Rural por intermedio del Banco Agrario de Colombia S.A. para atención a la población desplazada - APD - Previo concepto DNP según Resolución 0463 / 2013 por valor de \$91.324.202 miles de pesos; Resolución 0207 / 2014 por valor de \$36.529.680 y Resolución 0224 / 2014 por valor de \$68.049.315 miles de pesos.

Cifras en Miles de Pesos

2436 RETENCION EN LA FUENTE	2014	2013	%
	498.847	445.068	12,08%
243601 Salarios y pago laborales	-	54.958	
243603 Honorarios	142.544	187.666	-24,04%
243605 Servicios	62.684	51.752	21,12%
243608 Compras	32.944	8.894	270,41%
243615 a empleados articulos 383 ET	20.093		
243616 a empleados articulos 384 ET	54.291		
243625 Impuesto a las ventas retenido por consignar	93.331	70.202	32,95%
243627 Retención de impuesto Industria y comercio por compras	92.714	71.355	29,93%
243698 Impuesto de timbre	246	241	2,07%

Corresponde a las retenciones practicadas en el mes de diciembre de 2014 que serán declaradas y pagadas en el mes de enero de 2015 por concepto de compras, salarios y pagos laborales, prestación de servicios profesionales y técnicos y demás conceptos contemplados por la normatividad de la DIAN.

Cifras en Miles de Pesos

2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2014	2013	%
	165.333	123.572	33,79%

Corresponde al valor declarado a título de IVA el cual será presentado y pagado en el mes de enero de 2015 de acuerdo a las fechas de presentación establecidas por la DIAN.

Cifras en Miles de Pesos

2460 CREDITOS JUDICIALES	2014	2013	%
	254.885	547.049	-53,41%

246002 SENTENCIAS	2014	2013	%
	254.885	547.049	-53,41%

Corresponde a sentencias pendientes por pagar de mesadas pensionales del extinto IDEMA para dar cumplimiento a las condenas y autos de acuerdo a las resoluciones No.000675/2014 - 000662/2014 - 000659/2014 - 000648/2014.

Cifras en Miles de Pesos

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2014	2013	%
	2.467	-	

249015 OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCEROS	2014	2013	%
	2.467	-	

Las Obligaciones Pagadas por Terceros: Por valor de \$2.467 miles de pesos están constituidas por: 632 miles de pesos que corresponde al impuesto de ICA de la unidad de Regalías pendiente por pagar en el mes de enero de 2015 y \$1.835 miles de pesos corresponde al registro de los movimientos de la ejecución de los fondo Agropecuario de garantías FAG administrados por FINAGRO FAG ESPECIAL EXPORTADORES, de acuerdo al balance reportado por FINAGRO con fecha de corte a dic de 2014.

Grupo 25. Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Cifras en Miles de Pesos

25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	2014	2013	%
	7.051.287	6.912.060	2,01%

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2014	2013	%
	1.994.476	1.387.618	43,73%
250501 NOMINA POR PAGAR	60.622	-	
250502 CESANTIAS	-	-	
250504 VACACIONES	747.394	349.624	113,77%
250505 PRIMA DE VACACIONES	509.588	238.381	113,77%
250506 PRIMA DE SERVICIOS	195.369	237.555	-17,76%
250507 PRIMA DE NAVIDAD	-	-	
250512 BONIFICACIONES	481.503	562.058	-14,33%
250515 OTRAS PRIMAS	-	-	

La cuenta Salarios y Prestaciones Sociales presenta el saldo de \$1.994.476 miles de pesos que corresponde \$60.622 miles de pesos por concepto de horas extras y festivos de los funcionarios del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y \$1.933.854 miles de pesos que corresponde a los pasivos laborales reportados por el Grupo de Talento Humano mediante memorando 20153110001253 de fecha 14 de enero de 2015.

Grupo 27. Pasivos Estimados

Cifras en Miles de Pesos

27 PASIVOS ESTIMADOS	2014	2013	%
	1.337.302.896	1.276.432.318	4,77%

2710 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	2014	2013	%
	378.637.034	333.236.005	13,62%

Cifras en Miles de Pesos

271005 LITIGIOS	2014	2013	%
	325.137.065	333.236.005	-2,43%

Corresponde a la provisión para Contingencias por valor de \$ 378.637.034 miles de pesos que corresponde a:

Litigios: por valor de \$325.137.065 miles de pesos por posibles fallos en contra del Ministerio por los procesos civiles, laborales y administrativos que cursan en los diferentes despachos judiciales a nivel nacional de conformidad con el "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los procesos judiciales, laudos arbitrales, conciliaciones extrajudiciales y embargos decretados y ejecutados sobre las cuentas bancarias."

Los litigios en contra del Ministerio se discriminan así:

Cifras en Miles de Pesos

TIPO DE DEMANDA	NÚMERO DE DEMANDAS	MONTO DEMANDA
CIVILES	24	9.950.000
ADMINISTRATIVAS	438	303.888.576
LABORALES	296	11.298.489
TOTAL	758	325.137.065

Cifras en Miles de Pesos

271006 OBLIGACIONES POTENCIALES	2014	2013	%
	53.499.969	-	NA

Las obligaciones Potenciales: Por valor de \$53.499.969 miles de pesos corresponden a los movimientos de la ejecución de los fondo Agropecuario de garantías FAG administrados por FINAGRO FAG ESPECIAL EXPORTADORES, de acuerdo a los Estados Financieros reportado por FINAGRO a 31 de dic 2014.

Cifras en Miles de Pesos

2720 PROVISION PARA PENSIONES	2014	2013	%
	753.233.003	752.167.927	0,14%
272003 Calculo actuarial de pensiones actuales	1.065.281.962	1.110.823.241	-4,10%
272004 Pensiones actuales por amortizar (db)	(396.329.246)	(439.111.891)	-9,74%
272005 Calculo actuarial de futuras pensiones	9.175.786	9.175.786	0,00%
272006 Futuras pensiones por amortizar (db)	(3.192.963)	(3.492.103)	-8,57%
272007 Calculo actuarial de cuotas partes de pensiones	116.938.521	117.363.979	-0,36%
272008 Cuotas partes de pensiones por amortizar (db)	(38.641.057)	(42.591.085)	-9,27%

El valor del cálculo actuarial registrado en el año 2013 para los pensionados del Liquidado IDEMA fue actualizado con base en la información a 31 de diciembre de 2012 de conformidad con el "Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional, de la reserva financiera que lo sustenta y de los gastos relacionados" aprobado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 16 de diciembre del 2013.

El valor del cálculo actuarial registrado en el 2014 corresponde a la vigencia en cumplimiento al procedimiento de la Contaduría General de la Nación.

Cifras en Miles de Pesos

2721 PROVISION PARA BONOS PENSIONALES	2014	2013	%
	205.432.859	191.028.386	7,54%

272101 LIQUIDACION PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	2014	2013	%
	423.884.431	191.028.386	121,90%

272102 LIQUIDACION PROVISIONAL DE CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES POR	2014	2013	%
	(218.451.572)	191.028.386	-214,36%

De acuerdo a la normatividad vigente según la resolución 633 del 19 de diciembre de 2014 "Por el cual se modifica el Manual de Procedimientos Contables del Régimen de Contabilidad Pública, incorporado el Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación del pasivo pensional y de los recursos que lo financian, en las entidades responsables del pasivo pensional" la cuenta 2721 fue eliminada del Catálogo General de Cuentas de la CGN al cierre la vigencia 2014. Fue imposible trasladar el valor del saldo correspondiente debido a que el SIIF no tiene parametrizada las cuentas para realizar la respectiva reclasificación. Se realizó una solicitud a la mesa de ayuda del MHCP para que realizar la parametrización. Esta parametrización fue realizada el día 16 de febrero y por consiguiente no se pudo reclasificar en consideración a que el cierre del SIIF fue el 13 de febrero.

Grupo 29. Otros Pasivos

Cifras en Miles de Pesos

29 OTROS PASIVOS	2014	2013	%
	13.131.681	56.215	23259,75%

Corresponde a la cuenta de Otros Pasivos por valor de \$13.131.681 de miles de pesos que corresponde a:

Cifras en Miles de Pesos

2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2014	2013	%
	13.115.126	-	NA

La cuenta recaudos a Favor de terceros por valor de \$13.131.681 miles de pesos corresponde a:

Cifras en Miles de Pesos

290505 COBRO CARTERA DE TERCEROS	2014	2013	%
	13.114.860	-	NA

Recaudos a Favor de Terceros: El valor de \$13.114.860 miles de pesos corresponde a la incorporación de los Estados Financieros de FINAGRO FAG recuperación y los convenios con Agro Ingreso Seguro No. 001/207; 016/2008; 004/2009; 040/2010; 066/2011; 155/2012; 118/2013 y 227/2014

Cifras en Miles de Pesos

290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2014	2013	%
	266	-	NA

Otros Recaudos a Favor de Terceros: El valor de \$266 miles de pesos por concepto de impuesto de estampilla pro-universidad nacional.

Cifras en Miles de Pesos

2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2014	2013	%
	16.555	56.215	-70,55%

291090 OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2014	2013	%
	16.555	56.215	-70,55%

Otros Ingresos Recibidos por Anticipado: El valor de \$16.555 miles de pesos corresponde a pagos recibidos durante la vigencia 2014 de deudores por concepto de doble mesada pensional de los cuales no se ha realizado el acto administrativo para poder crear el deudor.



2.1.3 Clase 3. Patrimonio
Grupo 31. Hacienda Pública

Cifras en Miles de Pesos

3 PATRIMONIO	2014	2013	%
	1.125.073.830	329.712.264	241,23%
31 HACIENDA PUBLICA	1.125.073.830	329.712.264	241,23%
3105 CAPITAL FISCAL	864.752.173	(341.572.403)	-353,17%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	(477.023.723)	209.627.545	-327,56%
3115 SUPERAVIT POR VALORIZACION	368.441.789	159.277.327	131,32%
3117 SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	371.201.607	301.649.690	23,06%
3125 PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	3.535.188	3.781.808	-6,52%
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(5.833.204)	(3.051.703)	91,15%

A 31 de diciembre de 2014 la cuenta Hacienda Pública presenta un saldo de \$1.125.073.830 miles de pesos, la cual representa un incremento del 241.23%, debido a la incorporación de los Estados Financieros de FINAGRO de los convenios por Agro Ingreso Seguros y los Fondos Agropecuarios de Garantía – FAG.

2.1.4 Clase 4. Ingresos

A 31 de diciembre de 2014 los ingresos presentan un saldo \$2.075.280.368 miles representados en los siguientes grupos así:

cifras en miles de pesos

4 INGRESOS	2014	2013	%
	2.075.280.368	2.588.562.660	-20%

Grupo 47. Operaciones Interinstitucionales

cifras en miles de pesos

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2014	2013	%
	1.852.727.991	2.383.624.573	-22%

El valor de \$1.852.727.991 miles en la cuenta Operaciones Interinstitucionales está representada:

cifras en miles de pesos

	2014	2013	%
4705 FONDOS RECIBIDOS	1.851.181.470	2.381.398.634	-22%
470508 FUNCIONAMIENTO	414.786.297	1.084.720.907	-62%
470510 INVERSION	1.436.395.173	1.296.677.727	11%

Corresponde a los Giros efectuados por la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional durante la vigencia de 2014 por los diferentes conceptos del gasto e inversión.

cifras en miles de pesos

	2014	2013	%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	21.794	41.402	-47%
472081 DEVOLUCION DE INGRESOS	21.794	41.402	-47%

Las Operaciones de enlace corresponden a devoluciones realizadas a terceros por pagos en exceso o que no corresponden a la DGCPN durante la vigencia 2014.

cifras en miles de pesos

	2014	2013	%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.524.727	2.184.537	-30%
472203 CUOTA DE FISCALIZACION	1.524.727	2.184.537	-30%

También, se registra las operaciones sin situación de fondos del pago de la Cuota de Auditaje determinada por la Contraloría General de la República.

Grupo 48. Otros Ingresos

cifras en miles de pesos

	2014	2013	%
48 OTROS INGRESOS	222.552.377	204.938.087	9%

A 31 de diciembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo de \$222.552.377 miles causados



por conceptos tales como:

Cifras en Miles de pesos

4805 FINANCIEROS	2014	2013	%
	51.198.453	44.432.161	15,23%

La cuenta Financieros por valor de \$51.198.453 miles de pesos corresponde a las siguientes cuentas:

Cifras en Miles de pesos

480504 INTERESES DE DEUDORES	2014	2013	%
	7.052.517	11.431.342	-38,31%

La cuenta Interés de Deudores por valor \$7.052.517 miles de pesos está representada por: \$70.169 miles de pesos por Causación y Recaudo Simultáneo de Ingresos Presupuestales por concepto de Intereses generados por Cuotas Partes Pensionales; \$18 miles de pesos por concepto de consignaciones efectuadas a la DTN en año 2010 correspondiente a cuotas partes pensionales las cuales no fueron asignadas oportunamente al MADR; teniendo en cuenta que estos valores corresponden a recaudo que fueron imputados antes de entrar en vigencia el SIIF Nación II; \$191 miles de pesos por concepto intereses de deudores por consignaciones efectuadas a la DTN por doble mesada pensional del señor Marco Hugo Castro Méndez; \$61 miles de pesos por concepto de intereses de deudores a nombre del sr. Noé Tapia Pimentel; \$740.362 miles de pesos por concepto de registro de los movimientos de la ejecución de los Fondo Agropecuario de Garantías FAG administrados por FINAGRO FAG ESPECIAL EXPORTADORES acuerdo al balance reportado por FINAGRO; \$1.207.419 miles de pesos por concepto de registro de los movimientos de la ejecución financiera del Convenio 05/06 FONSA, de acuerdo al balance reportado por FINAGRO; \$749.885 miles de pesos por concepto de registro de los movimientos de la ejecución financiera del Convenio 102/2004 ALIVIO A LA DEUDA CAFETERA, de acuerdo al balance reportado por FINAGRO; \$4.291.735 miles de pesos por concepto de registro de los movimientos de la ejecución financiera del Convenio 106/1999 PRAN AGROPECUARIO, de acuerdo al balance reportado por FINAGRO; \$677 miles de pesos por concepto de registros de causación, intereses y ajustes de CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR del extinto IDEMA E INCORA, según información suministrada por el grupo de gestión integral de entidades liquidadas durante la vigencia y \$8.000 miles de pesos por concepto de reclasificación de la cuenta 480504 intereses de deudores a la cuenta 147083 - otros intereses a nombre del sr. Somer Senen Victoria Mosquera.

Cifras en Miles de pesos

480507 RENDIMIENTO POR REAJUSTE MONETARIO	2014	2013	%
	10.712.284	-	NA

La cuenta Rendimientos por Reajuste Monetario por valor de \$10.712.284 miles de pesos está conformada por: \$169.993 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 001 de 2007 suscrito entre el MADR y FINAGRO; \$680.940 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 004 de 2009

suscrito entre el MADR y FINAGRO; \$976.695 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 016 de 2008 suscrito entre el MADR y FINAGRO; \$729.767 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 040 de 2010 suscrito entre el MADR y FINAGRO; \$90.995 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 066 de 2011 suscrito entre el MADR y FINAGRO, ; \$1.859.128 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 118 de 2013 suscrito entre el MADR y FINAGRO; \$4.098.064 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 155 de 2012 suscrito entre el MADR y FINAGRO, y \$2.106.702 miles de pesos por concepto de registro de la ejecución financiera del convenio 227 de 20124 suscrito entre el MADR y FINAGRO, según estados financieros enviados por FINAGRO a 31 de dic 2014 - Agro Ingreso Seguro.

Cifras en Miles de pesos

480522 INTERESES SOBRE DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2014	2013	%
	22.893.246	32.042.952	-28,55%

La cuenta Intereses sobre Depósitos Instituciones Financieras por valor de \$22.893.246 miles de pesos está conformada por los rendimientos financieros generados de convenios suscritos con entidades entre ellas están las más representativas FINAGRO, BMC, FEDECAFE, ACAC Y CORPOICA

Cifras en Miles de pesos

480584 UTILIDAD POR VALORIZACION DE LAS INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	2014	2013	%
	9.873.460	957.704	930,95%

La cuenta 480584 por valor de \$9.873.460 miles de pesos corresponde al registro de los movimientos de la ejecución financiera del Convenio 106/1999 PRAN AGROPECUARIO; Convenio 113/2001 PRAN CAFETERO; Fondo Agropecuario de garantías FAG administrados por FINAGRO FAG ESPECIAL EXPORTADORES y Fondo Agropecuario de garantías FAG administrados por RECUPERACIONES de acuerdo al balance reportado por FINAGRO.

Cifras en Miles de pesos

480590 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2014	2013	%
	666.946	-	NA

La cuenta 480590 por valor de \$666.946 miles de pesos corresponde al registro de los movimientos de la ejecución financiera convenio 004 de 2009; convenio 155 de 2012; fondo Agropecuario de garantías FAG administrados por FINAGRO FAG ESPECIAL EXPORTADORES y fondo Agropecuario de garantías FAG administrados por RECUPERACIONES



Cifras en Miles de pesos

4807 UTILIDAD POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	2014	2013	%
	65.426.214	62.047.512	5,45%

La cuenta 4807 por valor de \$65.426.214 miles de pesos corresponde a al registro de la actualización de las inversiones patrimoniales mediante el método de participación patrimonial, de acuerdo a la información remitida por cada entidad.

Cifras en Miles de pesos

480732 INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	2014	2013	%
	60.773.221	61.044.108	-0,44%

RAZON SOCIAL	SALDO
"VECOL" EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S.A.	12.319.690
CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S A	349.796
FINAGRO -FONDO DE FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO S A FINAGRO	47.983.922
GRAN CENTRAL DE ABASTOS DEL CARIBE S A	46.468
CORPORACION DE ABASTECIMIENTOS DEL VALLE DEL CAUCA S A CAVASA	73.345

Cifras en Miles de pesos

480734 INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS	2014	2013	%
	4.652.993	1.003.404	363,72%

RAZON SOCIAL	SALDO
FONDO GANADERO BOYACA S A	78.642
CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S A CENTROABASTOS	175.213
FONDO GANADERO CORDOBA S A	3.038
FONDO GANADERO DEL META S A	1.733.586
BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S A	2.543.010
CORPORACION DE ABASTOS DE BOGOTA S A CORABASTOS	119.504

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7.659.381	16.817.361	-54,46%

La cuenta de Ingresos ordinarios por valor de \$7.659.381 miles de pesos esta clasificada en:

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
480803 CUOTAS PARTES PENSIONALES	2.718.788	2.030.764	33,88%

La cuenta Cuotas Partes Pensionales: por valor de \$2.718.788 miles de pesos corresponde a los registros de causación, intereses y ajustes de CUOTAS PARTES PENSIONALES POR COBRAR del extinto IDEMA e INCORA, con corte a 31 de Diciembre de 2014, Según información suministrada por el grupo de gestión integral de entidades liquidadas; Memorando No.20153400004941 de Enero 13 de 2015

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
480805 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	70.989	1.570.000	-95,48%

La cuenta Utilidad en Venta de Activos: Por valor de \$70.989 miles de pesos por concepto de registro realizado en el módulo de Ingresos del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF-NACION, referente a la venta parcial del inmueble de matrícula inmobiliaria 192-13518, vendido por la central de inversiones S.A., en Pailitas Cesar por \$19.460 miles de pesos y el valor de \$51.529 discriminados así: \$36.740 miles de pesos por concepto de comisión en la venta del inmueble con matrícula No. 192-13518 vendido por CISA y que fue transferido por MADR a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1420 de 2010 y la Ley 1450 de 2011. \$14.789 miles de pesos por concepto de venta de tres vehículos en la subasta 001 de 2014, contrato 0161 de 2014 con la Comercializadora NAVE Ltda.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
480815 FOTOCOPIAS	1.247	3.436	-63,71%

La cuenta Fotocopias: Por valor de \$1.247 miles de pesos que corresponde al recaudo por fotocopias solicitud historia laboral y procesos judiciales.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
480817 ARRENDAMIENTOS	2.157.715	4.646.938	-53,57%

La cuenta de Arrendamientos: Por valor de \$2.157.715 miles de pesos corresponde al canon de arrendamiento fijo y variable con Almagrario.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
480819 DONACIONES	2.281.665	8.566.223	-73,36%

La cuenta Donaciones: Por valor de \$2.281.665 miles de pesos que corresponde a Donación de Aportes Financieros del Banco Alemán KFW.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
480890 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	428.977	-	NA

La cuenta Otros Ingresos Ordinarios: Por valor de \$428.977 miles de pesos corresponde a \$12 miles de pesos por concepto de registro de los movimientos de la ejecución financiera del Convenio 113/2001 PRAN CAFETERO, de acuerdo a Los Estados Financieros reportados por FINAGRO y \$428.965 miles de pesos por concepto de reintegro del convenio 379 de 2013.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
4810 EXTRAORDINARIOS	71.098.510	32.287.955	120,20%

La cuenta de Extraordinarios por valor de \$71.098.510 miles de pesos corresponde a:

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
481008 RECUPERACIONES	71.043.361	32.287.226	120,04%

La cuenta Recuperaciones por valor de \$71.043.361 miles de pesos corresponde a: \$916.730 miles de pesos por Actualización de provisión para contingencia en procesos judiciales; \$694.045 miles de pesos por Ingresos de bienes a almacén por Fedecafe, Federación de Ganaderos y la Unión Temporal; 32.614.134 miles de pesos por la actualización de Inversiones con Gran Central de Abasto de Caribe, Fondo Ganadero de Sucre, Fogansa Y Fondo Ganadero de Boyacá; \$5.069 miles de pesos por Reintegro de incapacidades; \$32.314.067 miles de pesos por Doble mesada pensional y \$4.833.749 miles de pesos por Retropatronos Colpensiones.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
481049 INDEMNIZACIONES	54.347	-	NA

La cuenta Indemnizaciones por valor de \$54.347 corresponde a consignación realizada por la entidad QBE SEGUROS S.A. el 07 de mayo por \$47.007 miles de pesos por concepto de hurto continuado de equipos de cómputo y comunicadores siniestro No. 6201300003261 y el 20 de mayo por \$5.400 miles de pesos por concepto de hurto de 4 portátiles en bodega siniestro No. G201400000455.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
481090 OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	802	727	10,32%

La cuenta Otros Ingresos Extraordinarios por valor de \$802 miles de pesos corresponde a consignación realizada por la Nueva EPS.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.169.819	49.237.857	-44,82%

	2014	2013	%
481559 OTROS INGRESOS	27.169.819	49.100.677	-44,67%

La cuenta Ajuste de Ejercicios Anteriores por valor de \$27.169.819 miles de pesos corresponde a: \$26.665.362 miles de pesos por concepto de Reintegro Recursos no ejecutados CV con FINAGRO, IICA, CIAT, BCO AGRARIO, FEDECAFE y Convenio Fondo DRI; \$427.376 miles de pesos por concepto de Actualización de Calculo Actuarial por cuotas partes pensionales; \$77.620 miles de pesos por Ingreso de bienes a Almacén y (\$539) miles de pesos por ajuste contable por doble mesada pensional.

2.1.5 Clase 5. Gastos

Cifras en Miles de Pesos

	2014	2013	%
5 GASTOS	2.075.280.368	2.588.562.660	-19,83%

El valor de los gastos realizados en la vigencia de 2014 ascienden a la suma de \$2.075.280.368 miles de pesos, discriminados así:

Grupo 51. Gastos de Administración

Cifras en Miles de Pesos

	2014	2013	%
51 DE ADMINISTRACION	85.463.801	81.188.660	5,27%

El grupo de Gasto de Administración Por valor de \$85.463.801 miles de pesos representa los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad contable pública, de pesos los cuales se discriminan así:



Cifras en Miles de Pesos

5101 SUELDOS Y SALARIOS	2014	2013	%
	15.214.404	13.217.449	15,11%

La cuenta sueldo y salarios: Por valor de \$1.996.955 miles de pesos por incorporación de personal a la planta del Ministerio de acuerdo al Decreto 1985 de fecha 12 de septiembre de 2013 "Por el cual se modifica la estructura del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y se determinan las funciones de sus dependencias".

Cifras en Miles de Pesos

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2014	2013	%
	56.758.528	56.809.750	-0,09%

La cuenta Contribuciones Imputadas: Por valor de \$56.758.528 miles de pesos corresponde al registro de la amortización del cálculo actuarial del MADR en cumplimiento al procedimiento de la Contaduría General de la Nación.

Cifras en Miles de Pesos

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2014	2013	%
	2.053.089	1.573.248	30,50%

La cuenta Contribuciones Efectivas: Por valor de \$2.053.089 miles de pesos está representada por los pagos que la Entidad Contable Pública realiza a las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social.

Cifras en Miles de Pesos

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	2014	2013	%
	437.808	342.969	27,65%

La cuenta Aportes sobre la Nómina: Por valor de \$437.808 miles de pesos está representada por los pagos que la Entidad Contable Pública realiza sobre la nómina con destino a ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales e Institutos Técnicos.

Cifras en Miles de Pesos

5111 GENERALES	2014	2013	%
	5.808.746	3.600.355	61,34%

Comisiones, honorarios y servicios por valor de \$413.470 miles de pesos por concepto de registro en la ejecución financiera del convenio 227 de 2014 suscrito entre el MADR y FINAGRO, según estados financieros enviados por FINAGRO a dic-31-2014 Agro Ingreso Seguro y \$10.556 miles de pesos por concepto de registro de los movimientos de la

ejecución financiera del Convenio 05/06 FONSA, del tercer trimestre del 2014, de acuerdo al balance reportado por FINAGRO.

Vigilancia y Seguridad por valor de \$879.459 miles de pesos por concepto de Servicio de vigilancia privada en las sedes donde funcionan las diferentes dependencias del MADR a Nivel Nacional servicio que fue prestado por COLVISEG COLOMBIANA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD LTDA y BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.

Materiales y suministros por valor de \$61.784 miles de pesos discriminados de la siguiente manera:

\$55.732 miles de pesos por concepto de suministro y distribución de elementos de papelería útiles de escritorio y oficina bajo el esquema de proveeduría integral (outsourcing), a precios unitarios fijos con el fin de atender las necesidades básicas a las dependencias del MADR.

\$2.355 miles de pesos por concepto de adquisición de Banderas para la Sede del Ministerio según la Invitación Pública de la selección mínima cuantía No. MADR-MC 015 DE 2014

\$3.697 miles de pesos por concepto de compras varias realizadas por caja menor para el normal funcionamiento del Ministerio.

Mantenimiento por valor de \$288.477 miles de pesos discriminados de la siguiente manera:

\$ 141.321 miles de pesos por concepto de servicio de mantenimiento integral (preventivo y correctivo) con mano de obra incluida y suministro de repuestos para los vehículos que están a cargo o conforman el parque automotor del MADR.

\$61.583 miles de pesos por concepto de mantenimiento preventivo y correctivo menores, de redes hidráulicas, eléctricas, luminotecnia, y locativas de bienes inmuebles y mantenimiento y refacción de los bienes muebles, equipos, enseres (incluye mano de obra, materiales y repuestos) para MADR.

\$66.925 miles de pesos por pagos realizados por concepto de cuotas de administración Ordinaria y extraordinaria de:

1. Piso quinto del Edificio BANCOL de propiedad del Ministerio, ubicado en la Carrera 8 No. 12B -31.
2. Edificio PEDRO A. LOPEZ Pisos 3, 4, 5 Calle 13 7A 17
3. 17 Garajes de propiedad del MADR, ubicados en el Edificio APARCADEROS DE LA PLAZOLETA GUILLERMO VALENCIA (Carrera 6ª No. 14 – 05 de la ciudad de Bogotá), por el periodo enero a diciembre de 2014.
4. 11 Parquaderos No. 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 511, 512, 1206 y 1207 Ubicados en el Edificio PARQUEADEROS DEL CENTRO Carrera 8 No. 13 - 67.

5. Mezzanine Edificio Carrera Decima Calle 17 propiedad del Ministerio.

\$16.285 miles de pesos por concepto de Servicios de mantenimiento preventivo y correctivo menor (incluido repuestos) a tres (3) ascensores de pasajero marca SCHINDLER de propiedad del MINISTERIO, ubicados en sus instalaciones de la Avenida Jiménez No. 7ª – 17.

\$2.363 miles de pesos por concepto de mantenimiento preventivo de la planta eléctrica, propiedad del Ministerio.

Servicios Públicos por valor de \$456.504 miles de pesos por pago de los servicios públicos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad contable pública.

Arrendamiento por valor de \$289.103 miles de pesos por concepto de Servicios de administración integral, incluye almacenamiento, custodia, consulta y reprografía de historias laborales de las entidades liquidadas a cargo del MADR, teniendo en cuenta aspectos legales y técnicos establecidos por el Archivo General y ocho oficinas 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316 y 317 con un área igual a 172.60 M2 ubicadas en la calle 12 No. 8 – 11 piso tercero en la Ciudad de Bogotá.

Viáticos y Gastos de viaje por valor de \$1.280.693 miles de pesos por concepto de amparo de las comisiones de los funcionarios y contratistas para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad contable pública.

Publicidad y propaganda por valor de \$50.594 miles de pesos por concepto de Publicación de los actos administrativos que en cumplimiento de las funciones de este Ministerio se expidan, relacionados con Decretos, Resoluciones, avances negociaciones, comisiones, cumbres, edictos, emplazatorios, avisos públicos, licitaciones convocatorias y otros eventos concernientes al Sector.

Impresos y Publicaciones por valor de \$159.557 miles de pesos por concepto de impresiones, fotocopias, publicaciones, suscripciones que fueron necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad contable pública.

Comunicaciones y transporte por valor de \$195.865 miles de pesos por concepto de Servicios postales consistentes en el desarrollo de las actividades de recepción, clasificación, transporte y entregas de correo y demás envíos postales que requiera el Ministerio, en las modalidades de servicio de correo, certificado, posr-express, etc.

Seguros Generales por valor de \$791.660 miles de pesos por concepto de amparar y proteger los bienes e intereses patrimoniales de propiedad del Ministerio y de aquellos por los que sea o llegará a ser legalmente responsable.

Combustibles y lubricantes por valor de \$174.709 miles de pesos por concepto de suministro de combustible corriente en estaciones de servicio, para el parque automotor al servicio del Ministerio.

Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería por valor de \$424.631 miles de pesos por concepto de servicio de aseo y limpieza con suministro de insumos, personal y

equipo que requiere el Ministerio para sus instalaciones y bienes muebles así como el servicio de cafetería con suministro de insumos y personal.

Bodegaje por valor de \$10.440 miles de pesos por concepto de custodia del Archivo del IDEMA, INAT, MADR y DRI, Bodega Ubicada en Fontibón.

Otros gastos generales por valor de \$321.244 miles de pesos discriminados de la siguiente manera:

\$ 268.402 miles de pesos por concepto de Servicios de administración integral, incluye almacenamiento, custodia, consulta y reprografía de historias laborales de las entidades liquidadas a cargo del MADR, teniendo en cuenta aspectos legales y técnicos establecidos por el Archivo General

\$ 49.655 miles de pesos por concepto de alistamiento, digitalización, embalaje e inventarios, de la documentación recibida por el Ministerio sobre Pacto Agrario.

\$ 3.187 miles de pesos por concepto de otros gastos en los cuales el Ministerio incurrió para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la entidad contable pública.

Cifras en Miles de Pesos

5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2014	2013	%
	5.191.226	5.644.889	-8,04%

\$3.661.050 miles de pesos por concepto de pagos de impuesto predial de los siguientes inmuebles y parqueaderos:

- Inmueble ubicado en la DG 9 28A 06, Municipio de Aguazul. Cedula Catastral N° 01-00-0113-0060-000 propiedad del Ministerio y fue recibido del IDEMA Liquidado Decreto 1675 de 1997.
- Inmueble ubicado en calle 9 con diagonal 7 lote Saca peñas Terminal Marítimo en Buenaventura (Valle del Cauca). Cedula Catastral 01-01-0002-0002-000 propiedad del Ministerio y fue recibido del IDEMA Liquidado.
- Inmueble ubicado en el KM 2 vía Espinal- Ibagué. Cedula Catastral 01-02-02590001-000. propiedad del Ministerio y fue recibido del IDEMA Liquidado Decreto 1675 de 1997.
- Inmueble ubicado en la diagonal dg. 21 b 55-150 del municipio de Cartagena (Bolívar). Cedula Catastral 01-09-0288-0001-000 propiedad del Ministerio y fue recibido del IDEMA Liquidado Decreto 1675 de 1997.
- Inmueble con Referencia Catastral 01-02-0468-0003-000 ubicado en la calle 38 No. 6J-109 del Municipio de Sincelejo.
- Inmueble con Referencia Catastral 01-05-0131-0010-000 ubicado en la Carrera 6 No. 101-31 del Municipio de Montería.
- Inmueble con cedula catastral 01-01-0217-000-2000 ubicado en la Carrera 1 6b-22 del Municipio Santa Marta (Magdalena) fue recibido del IDEMA Liquidado Decreto 1675 de 1997.

- Parqueaderos G123- G129- G130- G137- G139- G149- G175- G176- G178- G179- G249- G250- G273- G274- G275- G276- G297 ubicado en la Carrera 6 No. 12C-05 Bogotá, de propiedad del Ministerio.
- Parqueaderos G503- G504- G505- G506- G507- G508- G175- G509- G511- G512- G1206- G1207 ubicado en la Carrera 8 No. 12B-65 de Bogotá, propiedad del Ministerio.
- Predio cuya matrícula inmobiliaria es 127597 ubicado en la Carrera 8 No. 12B-31 Piso 5 de Bogotá, propiedad del Ministerio.
- Predio cuya matrícula inmobiliaria es 050C00873262 ubicado en la Carrera 10 No. 16-92 Oficina 102 Bogotá, de propiedad del Ministerio.
- Inmueble con Cédula Catastral 006413990700000000 ubicado en la Calle 19ª 120 -09 interior 1Fontibon - Bogotá.

\$1.524.727 miles de pesos por concepto de pago Cuota de Auditaje tarifa de Control Fiscal a la Contraloría General de la República Vigencia Fiscal 2014.

\$5.449 miles de pesos por concepto de pagos de impuesto sobre vehículos automotores que se relacionan a continuación:

- TOYOTA PRADO SUMO y KIA SORENTO, matriculados en San Juan de Pasto. Parque automotor de propiedad y a cargo del Ministerio.
- 23 vehículos automotores matriculados en Bogotá D.C., correspondientes al parque automotor de propiedad y a cargo del Ministerio.
- 3 vehículos automotores matriculados en Cundinamarca, correspondientes al parque automotor de propiedad y a cargo del Ministerio.

Grupo 52. De Operación

Cifras en Miles de pesos

52 DE OPERACION	2014	2013	%
	491.680.643	232.006.630	111,93%

El grupo de Gasto de Operación por valor de \$491.680.643 miles de pesos representa los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Entidad Contable Pública, los cuales se discriminan así:

Cifras en Miles de pesos

5211 GENERALES	2014	2013	%
	491.559.385	231.982.484	111,90%

Estudios y proyectos por valor de \$249.212.074 miles de pesos generados por las subunidades de la siguiente manera:

Gestión General por valor de \$206.871.784 miles de pesos por concepto de la ejecución de los convenios y/o contratos de acuerdo con los informes suministrados trimestralmente por los supervisores cumpliendo los objetivos del ministerio en el apoyo de los diferentes proyectos de tecnología e innovación agrícola y pecuaria de acuerdo con las políticas del Gobierno Nacional y el MADR e incentivos para la elaboración de estudios y diseños orientados a financiar y fortalecer la comercialización

y productividad en el AGRO Colombiano.

Construyendo Capacidades Empresariales, Rurales, Confianza y Oportunidad por valor de \$2.359.631 miles de pesos por concepto de recursos Ejecutado en la formación de capital social y desarrollo empresarial, para el fortalecimiento de los activos financieros rurales, a través de gestión del conocimiento, capacidades, comunicaciones y coordinación del proyecto.

Alianzas Productivas Fase II por valor de \$18.186.051 miles de pesos por concepto Giro de incentivos modulares a patrimonios autónomos según lo contenido en el Manual Operativo del Proyecto en el capítulo 3 numeral 3.4.2. Giro y Ejecución de los Recursos de Inversión de la Alianza, lo aprobado por la Comisión Intersectorial Nacional en su sesión No. 44 del 9 de agosto y el Banco Mundial con la No Objeción otorgada en ayuda de memoria de la Misión de supervisión del 7 al 16 de noviembre de 2011.

Oportunidades Rurales por valor de \$21.794.608 miles de pesos corresponde a recursos ejecutados en los programas que tienen por objeto contribuir con la pobreza rural, a través del incremento del empleo y de los ingresos de las familias más pobres, mejorando para ello la competitividad e integración a los mercados de las microempresas rurales.

Comisiones, honorarios y servicios por valor de \$51.808.834 miles de pesos, **Materiales y suministros** por valor de \$142.093 miles de pesos, **Mantenimiento** por valor \$424.996 miles de pesos, **Reparaciones** por valor de \$662 miles de pesos, **Viáticos y Gastos de viaje** por valor de \$1.933.748 miles de pesos, **Impresos y comunicaciones** por valor de \$97.321 miles de pesos, **Comunicaciones y transporte** por valor de \$6.818 miles de pesos, **Promoción y divulgación** por valor de \$878.434 miles de pesos, **Servicio de Aseo, cafetería, restaurante y lavandería** por valor de \$10.718 miles de pesos, Corresponden a gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores operativas del Ministerio en cumplimiento de su misión.

Asistencia Técnica Agropecuaria por valor de \$101.864.535 miles de pesos que corresponde al registro de la ejecución de los convenios y/o contratos de acuerdo con los informes suministrados trimestralmente por los supervisores cumpliendo los objetivos del ministerio en el apoyo de financiar y fortalecer la asistencia técnica agropecuaria en los diferentes sectores agrícolas transfiriendo tecnología ejecución de instrumentos y programas para la producción con calidad competitiva y sostenibilidad de productos agrícolas.

Contratos de Administración por valor de \$1.654.189 miles de pesos, registrados en las sub-unidades por los siguientes conceptos:

Construyendo Capacidades Empresariales, Rurales, Confianza y Oportunidad por valor de \$169.093 miles de pesos por pago de Comisión por la administración de los recursos del convenio 286 del 2013 suscrito con la Corporación Colombiana Internacional.

Oportunidades Rurales por valor de \$1.485.096 miles de pesos pago de la Comisión por la administración de los recursos asignados a la sub unidad.

Interventorías, auditorías y evaluaciones por valor de \$200.000 miles de pesos por concepto de realización la interventoría de los proyectos del certificado de incentivo

FORESTAL-CIF otorgados por el Ministerio que se encuentren vigentes y/o requieran de verificación de campo.

Otros Gastos generales por valor de \$83.324.963 miles de pesos por la incorporación de los Estados Financieros de los convenios con Agro Ingreso Seguro No. 001/207; 016/2008; 004/2009; 040/2010; 066/2011; 155/2012; 118/2013 y 227/2014

Cifras en Miles de pesos

5220 IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	2014	2013	%
	121.258	24.146	402,19%

Gravamen a los movimientos Financieros por valor de \$121.258 miles de pesos por la incorporación de los Estados Financieros (Rendimientos Financieros) de los convenios con Agro Ingreso Seguro No. 001/207; 016/2008; 004/2009; 040/2010; 066/2011; 155/2012; 118/2013 y 227/2014

Grupo 53. Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

El valor de \$62.286.204 miles corresponde al registro de las provisiones para protección de Inversiones calculadas para la vigencia de 2014 de conformidad con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación.

Grupo 54. Transferencias

El grupo de Gasto de Transferencias por valor de \$205.382.138 miles de pesos los cuales se discriminan así:

Cifras en Miles de pesos

5401 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO	2014	2013	%
	61.869.801	60.023.310	3,08%

La cuenta Transferencias al sector privado por valor de \$61.869.801 miles de pesos representa el valor de los recursos transferidos por la entidad contable pública al sector privado para el desarrollo de los programas nacionales o territoriales en cumplimiento de convenios o normas legales:

Cifras en Miles de pesos

540103 PROGRAMAS CON EL SECTOR FINANCIERO BAJO CONTROL	2014	2013	%
	61.121.000	58.249.236	4,93%

El valor de \$61.121.000 miles de pesos corresponde a los recursos transferidos a Convenio No.116/2014 Compromiso No.15714 para apoyar la financiación de los gastos que demanda Corpoica para el desarrollo de las actividades operativas de investigación y

transferencias de tecnología e innovación agrícolas y pecuarias de conformidad con las políticas del gobierno nacional, definidas a través del Ministerio.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
540105 PROGRAMAS CON ENTIDADES SIN FINES DE LUCRO QUE	441.700	628.000	-29,67%

El valor de \$441.700 miles de pesos corresponde a los recursos transferidos a Convenio No.207/2014 Compromiso No.25214 tiene por objeto el apoyo en las labores de promoción y difusión de las políticas, programas y planes que se desarrollen a favor del sector rural colombiano y para difundir las normas constitucionales legales y reglamentarias relacionadas con la protección y defensa de los consumidores de bienes y servicios del sector agropecuario, pesquero y desarrollo rural colombiano.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
540190 OTROS PROGRAMAS	307.101	789.408	-61,10%

El valor de \$307.101 miles de pesos corresponde al gasto originados por la prestación de servicios profesionales de los contratistas designados a la Supervisión Financiera.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	143.512.337	985.001.158	-85,43%

El valor de \$143.512.337 miles de pesos representa el valor de los recursos transferidos por la entidad contable pública, sin contraprestación, para financiar gasto público social o servicios asignados para disposiciones legales.

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
542302 PARA PROYECTOS DE INVERSION	142.530.337	984.048.698	-85,52%

Para proyectos de inversión por valor de \$142.530.337 miles de pesos corresponde a transferencias realizadas a:

Federación Nacional de Cafeteros de Colombia por valor de \$60.000.000 miles de pesos de acuerdo a la resolución 000271 del 25 de junio de 2014 por \$40.000.000 miles de pesos el cual busca consolidar la recuperación del sector cafetero y resolución 000374 de 22 de septiembre del 2014 por \$20.000.000 miles de pesos para atender el programa de apoyo al ingreso al caficultor (AIC) – Protección del Ingreso Cafetero.

Fondo para el Financiamiento del Sector Agropecuario: por valor de \$45.000.000 miles de pesos de acuerdo a la resolución 000268 del 18 de junio del 2014 por valor de \$10.000.000 miles de pesos; la resolución 000453 del 18 de diciembre de 2013 por valor de

\$20.000.000 miles de pesos y la resolución 000520 del 30 de diciembre de 2014 por valor de \$15.000.000 miles de pesos por el cual se determina el Seguro Agropecuario como una actividad de reactivación agropecuaria y se ordena la transferencia de recursos al Fondo Nacional de Riesgos Agropecuarios.

Fondo Agropecuario de Garantías: por valor de \$37.000.000 miles de pesos para la operatividad del Fondo Agropecuario de Garantías - FAG – con el objeto de mantener su funcionamiento y operatividad de acuerdo a la resolución No. 000521 del 30 de diciembre de 2014.

Comisión Interamericana del Atún Tropical: por valor de \$480.694 miles de pesos por concepto de pago de la Membresía al CIAT para la vigencia 2014 de acuerdo a la resolución No. 000522 del 2014.

Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación: por valor de \$49.644 miles de pesos por la cual se hace la distribución interna de los recursos del presupuesto de funcionamiento del fondo de fomento agropecuario para la vigencia 2014, de conformidad con lo estipulado en el acuerdo celebrado entre el MADR y la alimentación FAO resolución 000340/2014.

Cifras en Miles de pesos

542303 PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2014	2013	%
	982.000	952.460	3,10%

Gastos de Funcionamiento por valor de \$982.000 miles de pesos de acuerdo a la resolución No. 468 del 2014 para amparar el traslado de recursos con cargo al proyecto "apertura y/u operación oficinas de la red social del banco agrario a nivel nacional- ley 795 de 2013.

Grupo 55. Gasto Social Público

Cifras en Miles de pesos

55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	2014	2013	%
	445.441.229	284.340.682	56,66%
550705 GENERALES	12.568.411	17.033.944	-26,22%
555001 PARA VIVIENDA	429.028.000	259.933.917	65,05%
555090 OTROS SUBSIDIOS	3.844.818	7.372.821	-47,85%

El valor de \$12.568.411 miles de pesos, corresponde al registro de la ejecución de los convenios y/o contratos de acuerdo con los informes suministrados trimestralmente por los supervisores cumpliendo los objetivos del ministerio en el apoyo de los diferentes programas de ayuda social, como el programa de alivio a la deuda agropecuaria por los productores afectados por el fenómeno de la niña, convenios con el Ictetex, OIM autoridades indígenas entre otros.

El valor de \$429.028.000 miles corresponde, en la ejecución financiera correspondiente a Transferencias de recursos al banco agrario para el programa de vivienda de interés social rural

El valor de \$3.844.818 miles se registraron los movimientos de la ejecución financiera de los Convenios 05/06 FONSA, 106/99 PRAN AGROPECUARIO 113/2001 PRAN CAFETERO de acuerdo a los balances reportado por FINAGRO.

Grupo 57. Operaciones Interinstitucionales

Cifras en Miles de pesos

57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2014	2013	%
	109.273.596	118.970.517	-8,15%
570508 FUNCIONAMIENTO	44.741	37.288	19,99%
570510 INVERSION	70.712.495	50.782.352	39,25%
572080 RECAUDOS	38.516.203	68.150.877	-43,48%
572081 DEVOLUCIONES DE INGRESOS	157	-	NA

A diciembre 31 de 2014 presenta un saldo de \$109.273.596 miles de pesos, que corresponden a reintegros aplicados a la vigencia y por operaciones de enlace con la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional.

Grupo 58. Otros Gastos

Cifras en Miles de pesos

58 OTROS GASTOS	2014	2013	%
	1.152.776.480	572.073.990	101,51%
5802 COMISIONES	874.558	1.112.031	-21,35%
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	31.656	9.911	219,40%
5805 FINANCIEROS	240.981	227.261	6,04%
5806 PERDIDA POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL	6.406.951	2.994.221	113,98%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	914.549.609	398.539.968	129,48%
5810 EXTRAORDINARIOS	33.130	6	552066,67%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	230.639.595	169.190.592	36,32%

Comisiones por valor de \$874.558 miles de pesos, por concepto el pago de la comisión fiduciaria correspondiente al 2,21% sobre pagos efectivamente realizados del encargo fiduciario 20130285 con Fiduoccidente. **Alianzas Productivas Fase II**



Ajuste por diferencia en cambio por valor de \$31.656 miles de pesos generado por la diferencia en cambio de los recaudos en dólares producto de donaciones de la Entidad KFW BANCKEN GRUPE, para los convenios que son Administrados por la Federación Nacional de Cafeteros.

Financieros por valor de \$240.981 corresponde a:

\$9.529 miles de pesos que corresponde a gastos Bancarios generados en la cuenta del encargo fiduciario 20130285 con Fiduoccidente durante la vigencia del 2014. **Alianzas Productivas Fase II**

\$231.452 miles de pesos que corresponde los movimientos de la ejecución financiera de los Convenios 102 de 2004 PRAN CAFETERO – Alivio a la Deuda Cafetera de acuerdo a los balances reportados por FINAGRO. **Gestión General**

Pérdida por el método de participación patrimonial por valor de \$6.406.951 miles de pesos corresponde al registro por efecto de la aplicación del método de participación patrimonial de las inversiones en sociedades de Economía mixta y entidades privadas.

Otros Gastos extraordinarios por valor de \$914.549.609 miles de pesos corresponde al registro de la ejecución de los convenios y/o contratos de acuerdo con los informes suministrados trimestralmente por los supervisores cumpliendo los objetivos del ministerio en el apoyo a los productores del sector agropecuario a través de la ejecución de instrumentos y programas que permitan garantizar el abastecimiento de productos, modernización de la comercialización y almacenamiento al consumo y distribución de productos agrícolas, pecuarios, pesqueros y forestales para el ciclo agrícola 2014.

Gastos extraordinarios por valor de \$33.130 miles de pesos corresponde a pérdidas por Siniestros y otros gastos extraordinarios generados durante la vigencia 2014.

Ajuste de ejercicios Anteriores por valor de \$230.639.595 miles de pesos por concepto de registró de la ejecución financiera en la vigencia 2014 de los convenios 106/1999 PRAN-113/2001 PRAN y 05/2006 FONSA, 102/2004 PRAN CONV 226/2014 BOLSA MERCANTIL Y CONV 122/2013 CCI

Clase 8. Cuentas de Orden Deudoras

Grupo 8.1 Derechos contingentes

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
81 DERECHOS CONTINGENTES	116.419.735	117.722.710	-1,11%

En la actual vigencia esta cuenta presenta un saldo por valor de \$116.419.735 en miles de pesos discriminados así:

Cifras en Miles de pesos

8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2014	2013	%
	83.351.034	82.588.515	0,92%
812001 CIVILES	8.406.449	8.667.485	-3,01%
812002 LABORALES	103.320	455.187	-77,30%
812003 PENALES	2.537.043	2.608.491	-2,74%
812004 ADMINISTRATIVAS	72.304.222	70.857.352	2,04%

El saldo de la Cuenta 8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos presenta un saldo por valor de \$83.351.034 en miles de pesos, correspondiente acciones judiciales que instaura el Ministerio en contra de personal Naturales y Jurídicas para obtener por la vía judicial el reconocimiento de un derechos en favor de esta cartera Ministerial los cuales se encuentran clasificados así

Cifras en miles de pesos

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL PROCESOS MADR DEMANDANTE

INFORME A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

TIPO PROCESO	CALIFICACION	No Demandas	CUANTIA
ADMINISTRATIVO	EVENTUAL	408	65.087.027
	PROBABLE	0	0
	REMOTO	57	7.217.195
Total ADMINISTRATIVO		465	72.304.222
CIVIL	EVENTUAL	10	7.571.182
	PROBABLE	0	0
	REMOTO	104	835.267
Total CIVIL		114	8.406.449
LABORAL	EVENTUAL	12	103.320
	PROBABLE	0	0
	REMOTO	1	0
Total LABORAL		13	103.320
PENAL	EVENTUAL	0	0
	PROBABLE	0	0
	REMOTO	34	2.537.043
Total FAMILIA		34	2.537.043
Total general		626	\$ 83.351.034



Cifras en Miles de pesos

8121 RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES	2014	2013	%
	32.735.702	34.801.195	-5,94%

812190 OTROS RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES	2014	2013	%
	32.735.702	34.801.195	-5,94%

El saldo de la Cuenta 812190 Recursos y Derechos Potenciales por valor de \$32.735.702 en miles de pesos, corresponde a los convenios incorporados de la información Financiera de FINAGRO referente Agro Ingreso Seguro.

Cifras en Miles de pesos

8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	2014	2013	%
	332.999	333.000	0,00%

El saldo de la Cuenta 8190 Recursos y Derechos Potenciales por valor de \$332.999 en miles de pesos, discriminados así:

Cifras en Miles de pesos

819003 INTERESES DE MORA	2014	2013	%
	247.950	247.951	0,00%

El saldo de la Cuenta 819003 corresponde a interés de mora por deudores con responsabilidad fiscal por valor de \$247.950 miles de pesos.

Cifras en Miles de pesos

819090 OTROS DERECHOS CONTINGENTES	2014	2013	%
	85.049	85.049	0,00%

El saldo de la cuenta 819090 Otros Derechos Contingentes por valor de \$85.049 en miles de pesos, corresponde a otros derechos contingentes por fallos responsabilidad fiscal por valor de \$51.469 en miles de pesos con Fiduoccidente y \$33.580 en miles de pesos del Banco BBVA, por concepto al saldo del empréstito internacional No. 1737 CO INCORA BIRF.

Grupo 8.3 Deudoras de Control

Cifras en Miles de pesos

83 DEUDORAS DE CONTROL	2014	2013	%
	1.858.036.185	693.495.616	167,92%

En la actual vigencia esta cuenta presenta un saldo por valor de \$1.858.036.185 en miles de pesos discriminados así:



Cifras en Miles de pesos

8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	2014	2013	%
	491	491	0,00%

830617 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2013	%
	491	491	0,00%

El saldo de la cuenta 830617 Bienes entregados en Custodia Propiedad Planta y Equipo, por valor de \$491 en miles de pesos, es producto de la liquidación de los contratos de Comodato con los Municipios de San Juan de Nepomuceno por valor de \$305 en miles de pesos y Municipio de Finlandia por valor de \$186 en miles de pesos, de los cuales se evidenció que algunos de los bienes a ellos encomendados no aparecieron, por consiguiente se colocaron las denuncias por parte del INCORA, ante la Fiscalía General de la Nación. En la vigencia actual no hubo cambios.

Cifras en Miles de pesos

8315 ACTIVOS RETIRADOS	2014	2013	%
	1.684.644	1.340.769	25,65%

El saldo de la cuenta 8315 Activos retirados Propiedad Planta y Equipo por valor de \$1.684.644 miles de pesos, conformada por bienes que se encuentran en servicio, totalmente depreciados del Ministerio y la ejecución acumulada de los proyectos de inversión de las asignaciones internas así:

Cifras en Miles de pesos

831510 PORPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2013	%
	1.156.048	823.372	40,40%

CUENTA	NOMBRE	DETALLE	VALOR
831510	Activos retirados Propiedad Planta y Equipo	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	696.230
		Alianzas Productivas Fase I	285.214
		Transición para la Agricultura y el Medio Rural Cbia	174.604
TOTAL ACTIVOS RETIRADOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			1.156.048

Cifras en Miles de pesos

831590 OTROS ACTIVOS RETIRADOS	2014	2013	%
	528.596	517.397	2,16%

Cifras en Miles de pesos

CUENTA	NOMBRE	DETALLE	VALOR
831590	Activos retirados Otros activos retirados	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	9.735
		Alianzas Productivas Fase I	49.880
		Transición para la Agricultura y el Medio Rural Cbia	405.955
		Alianzas Productivas fase II	63.026
TOTAL ACTIVOS RETIRADOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			528.596

Cifras en Miles de pesos

8347 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2014	2013	%
	195.102	195.102	0,00%

834704 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2013	%
	195.102	195.102	0,00%

El saldo de la cuenta 834704 Bienes entregados a terceros, por valor de \$195.102 en miles de pesos, corresponde a bienes entregados por el Ministerio mediante contrato de comodatos a los Departamentos (Guajira, Arauca, Cauca, Córdoba, Antioquia, Guaviare, Bolívar, Atlántico y Caldas) para desarrollar el proyecto sistemas de información Geográfica.

Cifras en Miles de pesos

8355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	2014	2013	%
	668.036.176	613.596.908	8,87%

La Cuenta 8355 Ejecución de Proyectos de Inversión por valor de \$668.036.176 en miles de pesos, corresponde:

Cifras en Miles de pesos

835510 ACTIVOS	2014	2013	%
	142.247	142.247	0,00%

El saldo de la cuenta 835510 Activos por valor de \$142.247 en miles de pesos corresponde a los saldos por ejecutar de los subproyectos del programa Oportunidades Rurales.

Cifras en Miles de pesos

835511 GASTOS	2014	2013	%
	667.893.929	613.454.661	8,87%

El saldo de la cuenta 835511 Gastos por valor de \$667.893.929 en miles de pesos corresponde a la ejecución aprobada acumulada de los proyectos de inversión del Ministerio y asignaciones internas:

Cifras en Miles de pesos

CUENTA	NOMBRE	DETALLE	VALOR
835511	Ejecución de Proyectos de Inversión Gastos	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	340.984.278
		Empresariales Rurales Confianza y Oportunidad	2.358.552
		Alianzas Productivas Fase I	41.960.004
		Oportunidades Rurales	107.556.085
		Alianzas Productivas Fase II	175.035.010
TOTAL ACTIVOS RETIRADOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			667.893.929

Cifras en Miles de pesos

8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	2014	2013	%
	5.554.158	5.554.158	0,00%

836101 INTERNAS	2014	2013	%
	1.047.396	1.047.396	0,00%

836102 ANTE AUTORIDAD COMPETENTE	2014	2013	%
	4.506.762	4.506.762	0,00%

La Cuenta 8361 Recursos y Derechos Potenciales por valor de \$5.554.158 en miles de pesos, clasificados así:

Cuenta 836101, responsabilidades internas por valor de \$1.047.396 en miles de pesos, recibidas de las entidades liquidadas.

Cuenta 836102, responsabilidades ante autoridad competente por valor de \$4.506.762 en miles de pesos, recibidas de las entidades liquidadas.

Cifras en Miles de pesos

8390 OTRAS DEUDORAS DE CONTROL	2014	2013	%
	1.182.565.614	72.808.188	1524,22%

La Cuenta 8390 Otras Cuentas Deudoras de Control por valor de \$1.182.565.614 en miles de pesos, se clasifican así:

Cifras en Miles de pesos

839005 OTROS TÍTULOS DE OPERACIONES DE MERCADO ABIERTO	2014	2013	%
	189.201.844	-	NA

La cuenta 839005 De Mercado Abierto por valor de \$189.201.844 en miles de pesos, corresponde a los convenios especiales con el Fondo Agropecuario de Garantías referente a la recuperación de exportadores, según incorporación de los Estados Financieros de FINAGRO en la actual vigencia.

Cifras en Miles de pesos

839007 COMPONENTES DE LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2014	2013	%
	84.369	84.369	0,00%

El saldo de la cuenta 839007 Componentes de las Propiedades, Planta y Equipo por valor de \$84.369 en miles de pesos, referente a la Resolución 0392 del 8 de noviembre de 2012, por medio de la cual los inmuebles transferidos al CISA no se encuentran saneados, de la Hacienda Campo de Yuca** Municipio de Tibu Nte de Santander, los cuales este valor corresponden a mejoras en terrenos Baldíos.



Cifras en Miles de pesos

839090 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	2014	2013	%
	993.279.401	72.723.819	1265,82%

La cuenta 839090 Otras Cuentas Deudoras de Control, conformada por el saldo recibido de los deudores de Responsabilidades en proceso de las entidades liquidadas, convenios especiales con el Fondo Agropecuario de Garantías referente a la recuperación de exportadores, según incorporación de los Estados Financieros de Finagro, saldo de bienes de menor cuantía del Ministerio y el saldo por ejecutar de los proyectos de inversión de las asignaciones internas, esta cuenta se discrimina así:

Cifras en Miles de pesos

CUENTA	NOMBRE	DETALLE	VALOR
839090	Otras Cuentas de deudoras de Control	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	869.341.484
		Empresariales Rurales Confianza y Oportunidad	92.539.400
		Alianzas Productivas Fase I	24.646.884
		Oportunidades Rurales	6.751.633
TOTAL ACTIVOS RETIRADOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			993.279.401

2.1.7 Clase 9. Cuentas de Orden Acreedoras

Grupo 9.1 Responsabilidades Contingentes

Cifras en Miles de pesos

91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2014	2013	%
	2.863.017.473	2.676.580.972	6,97%

En la actual vigencia esta cuenta presenta un saldo por valor de \$2.863.017.473 en miles de pesos discriminados así:

Cifras en Miles de pesos

9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2014	2013	%
	2.690.107.111	2.676.580.972	0,51%

La cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos presenta un saldo por valor de \$2.690.107.111 en miles de pesos, correspondiente a las acciones Judiciales instauradas por personas Naturales y Jurídicas en contra del Ministerio pendientes a obtener el reconocimiento de derechos por parte de la entidad en favor de los Demandantes; reclasificados así:

Cifras en Miles de pesos

PROCESOS MADR DEMANDADO					
TIPO PROCESO	CALIFICACION	No Demandas	CUANTIA	PROVISION	NO PROVISION
ADMINISTRATIVO	EVENTUAL	290	2.600.401.545		2.600.401.545
	PROBABLE	84	303.888.576	303.888.576	0
	REMOTO	64	83.016.337		83.016.338
Total ADMINISTRATIVO		438	2.987.306.458		2.683.417.883
CIVIL	EVENTUAL	17	2.236.325		2.236.325
	PROBABLE	4	9.950.000	9.950.000	0
	REMOTO	3	219.496		219.496
Total CIVIL		24	12.405.821		2.455.821
CONSTITUCIONAL	EVENTUAL	4			0
	PROBABLE		0		0
	REMOTO		0		0
Total CONSTITUCIONAL		4	0		0
FAMILIA	EVENTUAL	1	50.000		50.000
	PROBABLE	0	0		0
	REMOTO	0	0		0
Total FAMILIA		1	50.000		50.000
LABORAL	EVENTUAL	68	2.604.207		2.604.207
	PROBABLE	197	11.298.489	11.298.489	0
	REMOTO	31	1.579.200		1.579.200
Total LABORAL		296	15.481.896		4.183.407
TOTAL GENERAL		763	3.015.244.175	325.137.065	2.690.107.111

Cifras en Miles de pesos

	2014	2013	%
9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	172.910.362	-	NA

	2014	2013	%
919090 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	172.910.362	-	NA

La cuenta 919090 Otras Responsabilidades Contingentes presenta un saldo por valor de \$172.910.362, en miles de pesos; corresponde a los convenios especiales con el Fondo Agropecuario de Garantías referente a la recuperación de exportadores, según incorporación de los Estados Financieros de FINAGRO.

Grupo 9.3 Acreedoras de Control



Cifras en Miles de pesos

93 ACREEDORAS DE CONTROL	2014	2013	%
	202.384.346	64.421.620	214,16%

9308 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	2014	2013	%
	62.200.038	5.861.031	961,25%

930803 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION - ENCARGOS FIDUCIARIOS	2014	2013	%
	62.200.038	5.861.031	961,25%

La cuenta 930803 Recursos entregados en Administración presenta un saldo por valor de \$62.200.038 en miles de pesos, corresponde a la ejecución de los recursos (Pagos efectuados por la Fiduprevisora S.A) en desarrollo del Convenio Interadministrativo 1005-09-018-2011 Ola Invernal Fenómeno de la Niña 2010-2011.

Cifras en Miles de pesos

9355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	2014	2013	%
	6.914.621	6.674.680	3,59%

La cuenta 9355 Ejecución de Proyectos de Inversión presenta un saldo por valor de \$6.914.621 en miles de pesos, clasificados así:

Cifras en Miles de pesos

935501 PASIVOS	2014	2013	%
	19.728	6.696	194,62%

El saldo de la cuenta 935501 Pasivos presenta un valor de \$19.278 en miles de pesos, correspondiente a la retención causada de los pagos efectuados por la Fiduprevisora S.A a los contratistas en desarrollo del Convenio Interadministrativo 1005-09-018-2011 Ola Invernal Fenómeno de la Niña 2010-2011.

Cifras en Miles de pesos

935502 INGRESOS	2014	2013	%
	6.894.893	6.667.984	3,40%

El saldo de la cuenta 935502 Ingresos presenta un valor de \$6.894.893 en miles de pesos, correspondiente a rendimientos financieros percibidos de la Fiduprevisora S.A.

Cifras en Miles de pesos

9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2014	2013	%
	133.269.687	50.043.352	166,31%

939011 CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	2014	2013	%
	97.390.112	39.567.926	146,13%

El saldo de la cuenta 939011 Contratos Pendientes de Ejecución presenta un valor de ~~97.390.112~~

\$97.390.112 miles de pesos, correspondiente a recursos pendientes de la vigencia 2014, encargo Fiduciario 20130285 con Fiduooccidente proyecto de inversión asignación interna y contratos y convenios celebrados con el Ministerio.

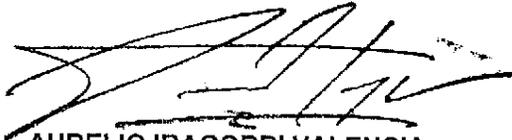
Cifras en Miles de pesos

939090 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DEL CONTROL	2014	2013	%
	35.879.575	10.475.426	242,51%

El saldo de la cuenta 939090 Otras Cuentas de Control presenta un valor de \$35.879.575 miles de pesos, correspondiente, a saldos con entidades financieras que administran los recursos de los proyectos de inversión de las asignaciones internas y recursos no ejecutados de las Alianzas liquidadas o en proceso de liquidación.

Cifras en Miles de pesos

CUENTA	NOMBRE	DETALLE	VALOR
939090	Otras cuentas Acreedoras de Control	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	6.227.084
		Empresariales Rurales Confianza y Oportunidad	20.000.873
		Alianzas Productivas Fase II	1.012.932
		Oportunidades Rurales	8.638.686
TOTAL ACTIVOS RETIRADOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			35.879.575



AURELIO IRAGORRI VALENCIA
Ministro de Agricultura y Desarrollo Rural



ALBERTO JOSE MATIZ ACOSTA
Subdirector Financiero



TULIA ANDREA PERDOMO MEDINA
Coordinadora del Grupo de Contabilidad
Contador Público T.P No. 91.362-T