



Libertad y Orden

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

### 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 por la Ley 25 de 1913, cambio su denominación por medio del decreto 3692 de 1950 y reestructurado mediante Decreto 501 de 1989, Ley 101 de 1993, Decreto Ley 1279 de 1994, Ley 60 de 1994 y Decretos 2478 de 1999, 3745 de 2003 y 4486 de 2006.

##### 1.1.1 MISION

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 VISION

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

Su objetivo es la formulación y adopción de las políticas agropecuarias, pesqueras y de desarrollo rural campesino. En desarrollo de este objetivo debe dirigir el cumplimiento de los propósitos de la Ley Agraria, otorgar especial protección a la producción de alimentos, adecuar el sector agropecuario y pesquero a la internacionalización de la economía, sobre bases de equidad, reciprocidad y convivencia nacional, elevar la eficiencia y competitividad de los productos agrícolas, pecuarios y pesqueros mediante la creación de condiciones especiales para su desarrollo, favorecer el desarrollo tecnológico del agro, al igual que la prestación de asistencia técnica a los pequeños productores conforme a los procesos de descentralización y participación, establecer los fondos de estabilización de precios de productos agropecuarios y pesqueros.

### 1.2 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Contables del periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009, han sido preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, adoptado mediante la Resolución No. 354 del 5 de



Libertad y Orden

septiembre de 2007; así mismo, se tuvo en cuenta el contenido del Instructivo 9 del 18 de Diciembre de 2009 relacionado con el cierre contable de la vigencia del 2009; igualmente se dio cumplimiento a lo establecido en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, mediante la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

De conformidad con lo establecido en el Decreto 2806 de 2000, se ha dado cumplimiento a los procedimientos establecidos por la Administración del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, el cual constituye la única fuente de información contable para el Ministerio.

### **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**

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.

Las Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas y No Controladas se actualizaron aplicando el “Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las inversiones e instrumentos derivados con fines de cobertura de activos”.

Para el cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles se utilizó 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 2009, de conformidad con el “Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con la propiedad, planta y equipo”.

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”.

Los procesos a favor y en contra del Ministerio se actualizaron 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”.

Para las operaciones interinstitucionales se aplicó el “Procedimiento de reconocimiento y revelación de las Operaciones Interinstitucionales”

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. El proceso de agregación a los estados contables del Ministerio se realiza trimestralmente.



## 1.2.2 Efectos y cambios significativos en la información contable

En la vigencia de 2009 se registró el valor de la actualización de los avalúos comerciales de los predios de propiedad del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, ubicados en los municipios de Gamarra, Sincelejo, Casacara, Cartagena y Montería, realizados por el Instituto Agustín Codazzi.

Así mismo, se reclasificó en la Cuenta 580805 – Otros Gastos Ordinarios – Incentivos a Sectores productivos el valor de los recursos ejecutados a través de los Convenios y/o contratos suscritos por el Ministerio con los operadores de la política agropecuaria, de conformidad con los conceptos emitidos por la Contaduría General de la Nación, mediante el oficios números 200912-137458 y 20101-139374.

## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 2.1 SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

#### 2.1.1 CLASE 1. ACTIVO

#### GRUPO 11. EFECTIVO

En este grupo se registran los recursos de liquidez inmediata; a 31 de diciembre de 2009 esta cuenta muestra un saldo de \$ 925.512 miles, discriminados así:

CIFRAS EN MILES DE \$

CODIGO	CUENTA	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
1110	<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>		
	Cta. Cte. Servicios Personales-Davivienda 18116750-2	282.807	310.925
	Cta. Cte. Gastos Generales –Banpoplar 070-000781	8.258	11.703
	Cta. Cte. Transferencias-Davivienda 1817087-8	630.189	634.524
	Cta. Cte. Inversión –BBVA 309-16918-3	0	1
	Otras Cuentas Corrientes	4.258	4.477
	<b>Total Depósitos en Instituciones Financieras</b>	<b>925.512</b>	<b>961.631</b>

El saldo de la subcuenta Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$ 925.512 miles, corresponde a los deducciones realizadas en la nómina del mes de diciembre de 2009, al aporte del Ministerio por concepto de obligaciones a la Seguridad Social y al valor de las mesadas pensionales pendientes de cancelar por falta del Certificado de Supervivencia.

Las conciliaciones bancarias de los cuentas corrientes del Ministerio se preparan con una periodicidad mensual. a 31 de diciembre de 2009 reflejan lo siguiente:

La Cuenta Corriente 309-16918-3 del BBVA presenta 21 partidas conciliatorias correspondientes a impuesto de timbre a título del trámite de personerías jurídicas y contratos, los cuales serán declarados y pagados en el mes de enero de 2010.



La Cuenta Corriente 18-16750-2 de Gran Banco (Davivienda Red Bancafe) muestra una Nota Crédito del Comprobante de Egreso No.29305 a nombre de Corvinde por valor de \$6.952 miles pendiente de cobro.

La Cuenta 18-17087-8 de Gran Banco (Davivienda Red Bancafe) muestra 6 Notas Crédito por valor de \$82.919 miles correspondiente al Impuesto de IVA por arrendamiento de los predios del Ministerio.

## GRUPO 12. INVERSIONES

A 31 de diciembre de 2009 este grupo presenta un saldo de \$460.774.613 miles, el cual está representado en Inversiones en Renta Variable, de acuerdo al siguiente detalle:

CIFRAS EN MILES DE \$

CODIGO	CUENTA	DETALLE	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
12	Inversiones	Inversiones con Fines de política	0	954.825
		Patrimoniales – No Controladas	11.783.780	11.783.780
		Patrimoniales – Controladas	628.429.244	546.530.933
		Patrimoniales en Entidades en liquidación	17.421.118	17.421.117
		Provisión Protección de Inversiones	(196.859.529)	(158.873.043)
		<b>Total Inversiones</b>	<b>460.774.613</b>	<b>417.817.612</b>

La disminución de \$954.825 miles en la cuenta de Inversiones con fines de política, obedeció a la redención de los títulos TES recibidos del INCORA Liquidado, éste valor fue consignado en la cuenta del Banco de la República a nombre de la Dirección del Tesoro Nacional el 14 de mayo y el 12 de junio de 2009.

El incremento en la cuenta de Inversiones Patrimoniales en Entidades Controladas obedeció al registro de la actualización trimestral basados en los informes suministrados por cada Sociedad.

Las inversiones se actualizaron durante la vigencia de 2009 aplicando el “Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las inversiones e instrumentos derivados con fines de cobertura de activos”, mostrando a 31 de diciembre de 2009 el siguiente resultado en cada una de las empresas:

### INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLADAS \$11.783.780 miles

ENTIDAD	% PARTIC.	VALOR INVERSION	PROVISIONES	VALORIZACIONES
FRIGORIFICO DEL NORTE SA.		26,098	-	-
BBVA CORPORACION FINANCIERA GANADERA - CORFIGAN S.A.	0,042%	301,173	-	544,190
FONDO GANADERO ATLANTICO S.A.	24,38%	538,670	(72,331)	-
FONDO GANADERO DEL TOLIMA S.A.	19,13%	2,252,131	(266,652)	-



FONDO BUFALERO DEL CENTRO S.A. - Caldas	5,52%	1,289,207	(12,868)	-
FONDO GANADERO DEL HUILA S.A.	14,46%	5,651,746	(2,683,200)	-
CENTRO AGROINDUSTRIAL Y DE EXPOSICIONES DEL HUILA S.A. <b>CEAGRODEX</b>	2,67%	218,000	-	16,394
FONDO GANADERO DEL CAUCA S.A. - Popayán	23,40%	886,088	(341,747)	-
MATADERO FRIGORIFICO S.A.		2,750	(2,750)	-
FONDO GANADERO DEL CESAR S.A.	29,28%	595,278	(357,079)	-
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE BUENAVENTURA S.A.	0,07%	22,639	-	101,966
<b>TOTAL INVERSIONES NO CONTROLADAS</b>		<b>11,783,780</b>	<b>(3,736,627)</b>	<b>662,550</b>

**INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLADAS \$ 628.429.244 miles**

**INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLADAS EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA  
\$586.187.474 miles**

ENTIDAD	% PARTIC.	VALOR INVERSION	PROVISIONES	VALORIZACIONES
FONDO DE FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO S.A. - <b>FINAGRO</b>	65,34%	515,222,752	(169,079,709)	-
GRAN CENTRAL ABASTOS DEL CARIBE S.A.	17,17%	334,013	-	7,720,287
CENTRAL DE ABASTOS DE CUCUTA S.A.	75,15%	6,447,678	(1,233,712)	-
EMPRESA COLOMBIANA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S.A. - <b>VECOL</b>	61,83%	61,051,497	-	5,510,053
CORPORACION DE ABASTECIMIENTOS VALLE DEL CAUCA S.A. - <b>CAVASA</b>	16,69%	1,312,468	-	3,251,004
CENTRAL DE ABASTOS DE BUCARAMANGA S.A.	10,79%	1,819,066	-	2,646,991
<b>TOTAL INVERSIONES CONTROLADAS</b>		<b>586,187,474</b>	<b>(170,313,421)</b>	<b>19,128,335</b>

**INVERSIONES PATRIMONIALES CONTROLADAS EN ENTIDADES PRIVADAS \$42.241.770  
miles**

ENTIDAD	% PARTIC.	VALOR INVERSION	PROVISIONES	VALORIZACIONES
COMPAÑIA OCCIDENTAL DE CHOCOLATES S.A.	36,86%	162,516	-	383,119
NORTESANTANDEREANA DE LACTEOS S.A. <b>NORLACTEOS</b>	16,49%	383,294	(23,857)	-
FOGANSÁ DE ANTIOQUIA S.A.	5,23%	6,599,411	(2,143,337)	-
PASTEURIZADORA EL HOLANDES S.A.	33,61%	1,035,014	(715,694)	-
FONDO GANADERO CUNDINAMARCA S.A.	12,85%	1,074,492	(269,572)	-



BOLSA NACIONAL AGROPECUARIA S.A.	11,83%	8,844,494	(798,176)	-
FONDO GANADERO DE SANTANDER S.A.	12,60%	2,692,225	(982,216)	-
FONDO GANADERO CORDOBA S.A.	15,02%	2,438,216	-	308,896
COMPAÑÍA DE FERIAS Y MATADEROS DEL CAQUETA S.A.- COFEMA	11,34%	631,837	(124,770)	-
FONDO GANADERO DEL MAGDALENA S.A.	20,04%	1,272,339	(45,248)	-
FONDO GANADERO BOYACA S.A.	23,39%	996,784	(285,494)	-
FONDO GANADERO DEL META S.A.	18,94%	1,650,456	-	1,942,329
CORPORACION DE ABASTOS DE BOGOTA S.A. CORABASTOS	20,46%	14,460,692	-	12,903,816
<b>TOTAL INVERSIONES EN ENTIDADES PRIVADAS</b>		<b>42,241,770</b>	<b>(5,388,364)</b>	<b>15,538,160</b>

**INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION \$17.421.118 miles**

ENTIDAD	% PARTIC.	VALOR DE LA INVERSION	PROVISIONES
COMERCIALIZADORA CARIBBEAN SESAME S.A. En Liquidación	48,00%	592,028	(592,028)
FONDO GANADERO DEL OCCIDENTE COLOMBIANO QUINDIO S.A. En Liquidación	40,84%	598,131	(598,131)
TRAMEL S.A. TRAPICHE MIELERO PANELERO DE ABREGO S.A. En Liquidación	17,04%	47,005	(47,005)
AGROINDUSTRIAL COCONUCO En Liquidación	45,00%	10,034	(10,034)
AGROGANADERA DEL VALLE DEL CAUCA S.A. En Liquidación	2,10%	176,845	(176,845)
FONDO GANADERO MONTENEGRO S.A. - Antioquia En Liquidación	8,15%	112,117	(112,117)
FONDO GANADERO CAQUETA S.A. En Liquidación	16,07%	10,098,668	(10,098,668)
FONDO GANADERO PUTUMAYO (MOCOA) En Liquidación	37,06%	86,584	(86,584)
FONDO GANADERO ARAUCA S.A. En Liquidación	2,71%	32,708	(32,708)
FONDO GANADERO DE SUCRE S.A. En Liquidación	22,72%	1,628,736	(1,628,736)
CENTRAL DE ABASTOS DEL SUR S.A. En liquidación	64,22%	1,500,000	(1,500,000)
EMPRESA COMERCIAL Y AGROINDUSTRIAL DE LLANO GRANDE ECOAGRO S.A. En Liquidación	68,50%	1,649,344	(1,649,344)
MERCADOS DE ARMENIA S.A. - MERCAR En Liquidación	82,89%	888,918	(888,917)
<b>TOTAL INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACION</b>		<b>17,421,118</b>	<b>(17,421,117)</b>

**GRUPO 14. DEUDORES**



El valor de \$266.760.557 miles del grupo de Deudores a 31 de diciembre de 2009 está representado en las siguientes cuentas:

CODIGO	DEUDORES	A 31 DIC/09	A 31 DIC/08
1401	Ingresos No Tributarios	17.236	30.355
1403	Rentas Parafiscales	20	76
1420	Avances y Anticipos Entregados	28.772.006	51.819.301
1424	Recursos Entregados en Administración	145.434.646	247.078.025
1425	Depósitos Entregados en Garantía	2.310.236	4.298.946
1470	Otros Deudores	88.093.194	79.346.552
1475	Deudas de Difícil Recaudo	2.133.219	2.186.963
	<b>TOTAL</b>	<b>266.760.557</b>	<b>384.760.218</b>

El saldo de la cuenta Ingresos No Tributarios por \$17.236 miles corresponde al valor registrado por el proceso 36/07 fallado en contra del extesorero del Ministerio.

El valor de \$20 miles en la cuenta Rentas Parafiscales corresponde a la cuota de Fomento Cerealista recaudada por el Banco de la República durante el segundo semestre de 2009.

El saldo de la cuenta Avances y Anticipos Entregados por valor de \$28.772.006 miles, corresponde a los anticipos entregados en la ejecución de los programas especiales del Ministerio, Apoyo a Alianzas Productivas, Transición de la Agricultura y Medio Ambiente Rural Colombiano y Vivienda de Interés Social Rural Banco Agrario.

El saldo por valor de \$145.434.646 miles de la cuenta Recursos Entregados en Administración, se discriminan así:

\$138.831.636 miles de los saldos de los contratos y/o convenios suscritos con diferentes operadores de la política agropecuaria, así:

CONVENIO Y/O CONTRATO	NIT.	ENTIDAD	A 31 DIC. 2009
CV.106/99	800116398-7	FINAGRO	3,515,686
CV.113/01	800116398-7	FINAGRO	11,156
CV.102/04	800116398-7	FINAGRO	2,185,241
CV.23/05	860025519-9	IICA	244,174
CV.02/06	860025519-9	IICA	53,776
CV.05/06	800116398-7	FINAGRO	83,030
CV 057/07	860025519-9	IICA	1,232,768
CV 67/07	860007538-2	FEDERACION NAL DE CAFETEROS	1,061,359
CV 184/07	900002583-6	RTVC	12,436
CV 014/08	860025519-9	IICA	413,141
CV 016/08	800116398-7	FINAGRO	2,623,975
CV 021/08	800194600-3	CORPOICA	2,308
CV 022/08	800194600-3	CORPOICA	186,208
CV 027/08	800037800-8	BANCO AGRARIO (1)	2,397,702



CV 055/08	860025519-9	IICA	7,736,461
CV 98/08	800116398-7	FINAGRO	12,840,790
CV 192/08	860007538-2	FEDERACION NAL DE CAFETEROS (1)	44,068,370
CV 290/08	800194600-3	CORPOICA (1)	1,262
CV 05/09	800034586-2	CIAT	34
CV 06/09	800034586-2	CIAT	908
CV 07/09	800034586-2	CIAT	671,471
CV 08/09	800034586-2	CIAT	112,017
CV 010/09	860025519-9	IICA	262,646
CV 011/09	800194600-3	CORPOICA (1)	6,800,566
CV 013/09	860008068-7	FEDEGAN	2,657
CV 015/09	800186585-7	C.C.I.	15,114
CV 037/09	860025519-9	IICA	340,119
CV 038/09	860037665-8	ASOCOLFLORES (1)	30,646
CV 039/09	800116398-7	FINAGRO	3,981,581
CV 052/09	860025519-9	IICA	26,830,082
CV 060/09	900002583-6	RTVC	8,719
CV 066/09	899999035-7	ICETEX	886,890
CT 075/09	860071250-9	B.N.A	5,030,885
CV 076/09	860007538-2	FEDERACION NAL DE CAFETEROS	9,781,942
CV 178/2009	800149923-6	BANCOLDEX	4,503,276
CF 3-3-0358	860525148-5	FIDUCIARIA LA PREVISORA (2)	884,277
CV-007f-80	899999035-7	ICETEX (2)	17,962
<b>TOTAL</b>			<b>138,831,636</b>

(1) Reintegro de recursos no ejecutados a la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional en los meses de enero y febrero de 2010 así: Convenio 027/2008 Banco Agrario \$2.397.702 miles; Convenio 192/2008 con la Federación Nacional de Cafeteros \$44.068.370 miles; Convenio 290 de 2008 y el convenio 11 de 2009 con CORPOICA por valor \$1.262 miles y \$6.000.000 miles respectivamente y el convenio 038/2009 con Asocolflores \$30.646 miles.

(2) Los valores de \$884.277 miles y \$17.962 miles corresponden al saldo del contrato de fiducia 3-3-0358 con FIDUCIARIA LA PREVISORA y al saldo del Convenio INCORA-icetex recibidos del INCORA al cierre de la liquidación, respectivamente.

\$6.603.010 miles, corresponde a los saldos de los contratos de los programas especiales del Ministerio, Apoyo a Alianzas Productivas, Transición de la Agricultura y Medio Ambiente Rural Colombiano, Oportunidades Rurales y Vivienda de Interés Social Rural – Banco Agrario.

La Cuenta Depósitos Entregados en Garantía presenta un saldo a 31 de diciembre de 2009 de \$2.310.236 miles que corresponde a la constitución de Títulos Judiciales para respaldar las sentencias judiciales de los procesos en contra del Ministerio.

La cuenta Otros Deudores presenta un saldo de \$88.093.194 miles, el cual se discrimina así:

- \$184.947 miles por concepto de arrendamientos de predios de propiedad del Ministerio.
- \$15.006.795 miles por concepto de cuotas partes pensionales de exfuncionarios del IDEMA e INCORA liquidados.



- \$61.572.266 miles de aportes de capital por cobrar, están discriminados de la siguiente manera: FINAGRO \$61.438.933 miles y \$133.333 miles correspondientes al saldo de los remanentes por la liquidación de Coolesar.
- \$138.542 miles por concepto de créditos de vivienda de exfuncionarios del IDEMA Liquidado.
- \$3.000 miles a nombre del Juzgado Primero Laboral del Circuito de Neiva por embargo realizado a la Cuenta 018-170878 de Davivienda (Red BANCAFE).
- \$1.944.021 miles se discrimina de la siguiente manera: \$251.627 miles correspondiente a recursos constituidos ante la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de acreedores varios sujetos a devolución y \$1.692.394 miles por doble pago de pensiones del IDEMA Liquidado.
- \$5.785.466 miles por concepto de enajenación de bienes inmuebles al municipio de Valledupar y al departamento del Guaviare.
- \$189.969 miles por reclamaciones e indemnizaciones así: Dagoberto Quiroga por \$183.191 miles, Compañía de Seguros El Cóndor \$1.610 miles, Amanda Casadiego Cote (exfuncionaria Incora) por valor de \$4.680 miles y cobro pendiente de incapacidad a la Empresa Promotora de Salud Coomeva \$488 miles.
- \$2.404.775 miles por concepto de intereses de los créditos otorgados a los exfuncionarios del IDEMA Liquidado y a los intereses generados por la venta de activos, siendo el más representativo el valor de \$2.258.995 miles del Municipio de Valledupar.
- \$577.953 miles por concepto de Responsabilidades Fiscales de exfuncionarios del IDEMA, INAT e INCORA Liquidados.
- \$285.460 miles por Otros Deudores.

La Cuenta Deudas de Difícil Recaudo por valor de \$2.133.219 miles representa las partidas de los deudores por concepto de trueque, trilla y contratos de arrendamiento recibidos al cierre de la liquidación del IDEMA.

## **GRUPO 16. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

A 31 de diciembre de 2009 la Cuenta Propiedad Planta y Equipo presenta un saldo de \$92.701.396 miles correspondiente a los bienes inmuebles y muebles de propiedad del Ministerio, clasificados de la siguiente manera:

Terrenos \$364.753 miles; Bienes Muebles en Bodega por \$4.083.319 miles; Propiedad planta y equipo no explotados \$14.919.589 miles; Edificaciones \$2.500.493 miles; Maquinaria y equipo \$367.500 miles; Equipo médico y científico \$64.894 miles; Muebles, enseres y equipos de oficina \$392.174 miles; Equipo de comunicación y computación \$2.471.175 miles; Equipo de transporte tracción y elevación \$580.546 miles; Equipo de comedor despensa y hotelería \$10.009 miles; Propiedades de Inversión \$74.402.420 miles, en el siguiente cuadro se relacionan los bienes:

*CIFRAS EN MILES DE \$*



CUENTA	DETALLE	DIRECCIÓN	A 31 DIC. 2009	A 31 DIC. 2008
160501	Terrenos Urbanos	TRR. Gamarra Vía Gamarra K.8	88,335	88,335
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>88,335</b>	<b>88,335</b>
160502	Terrenos Rurales	TRR. Nuevo Mundo Suaita Santander	34,333	34,333
		TRR La Guajira	135,941	135,941
		TRR. El Paraíso Roldanillo Valle	6,581	6,581
		TRR. Hacienda Campo de Yuca	98,430	98,430
		TRR. Sin Nombre Vereda el Retiro Roldanillo Valle	1,133	1,133
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>276,418</b>	<b>276,418</b>
		<b>TOTAL TERRENOS</b>	<b>364,753</b>	<b>364,753</b>
1635	Bienes Muebles En Bodega	Maquinaria y Equipo	3,739,931	4,324,801
		Equipo Médico y Científico	161,790	4,070,287
		Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	27,965	145,311
		Equipo de Comunicación y Computación	152,196	1,527,577
		Equipo Comedor y Cocina	1,437	11,853
		<b>TOTAL BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>4,083,319</b>	<b>10,079,828</b>
163701	Terrenos	TRR. Cali - Cr 16 N. 12-35/65	615,800	615,800
		TRR. Casacará ZN RU.	59,906	59,906
		TRR. Codazzi KR 16 N°. 3-42	35,434	35,434
		TRR. Magangue KR 3a N°. 2-73	188,255	188,255
		TRR. Pailitas Ver. Queb. Verde	224,736	224,736
		TRR. Puerto López CL 9 A N. 5-76	597,850	597,850
		TRR.Rio Nuevo ZN RU. KR 4 2-38	7,089	7,089
		TRR.Neiva Vereda la Mata	53,075	53,075
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,782,145</b>	<b>1,782,145</b>
163703	Edificaciones	BG. Cali - Cr 16 N. 12-35/65	404,250	404,250
		BG. Codazzi KR 16 N°. 3-42	63,618	63,618
		BG. Pailitas Vrda. Queb. Verde	208,503	208,503
		BG. Puerto López CL 9 A N. 5-76	1,312,500	1,312,500
		ED. Cali - Cr 16 N. 12-35/65	246,180	246,180
		ED. Casacara ZN RU.	92,556	92,556
		ED. Codazzi Des. KR 16 N. 10-95	5,791	5,791
		ED. Codazzi KR 16 N. 3-42	5,413	5,413
		ED. Magangue Molino KR 3a N.2-73	2,520	2,520
		ED. Pailitas Vereda Queb. Verde	48,734	48,734
		ED. Puerto López CL 9 A N. 5-76	107,310	107,310
		ED.Rio Nuevo ZN RU. KR 4 2-38	46,167	46,167
		OF Magangué Molino. KR 3a N.2-73	8,820	8,820
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,552,362</b>	<b>2,552,362</b>
163707	Maquinaria y Equipo	Armamento y Equipo	71	74
		Maquinaria Industrial	7,392,316	7,485,424
		Equipo de Recreación y Deporte	0	2
		Equipo Agrícola	3,005,319	434,221
		Herramientas y Accesorios	7,288	13,346



		<b>SUBTOTAL</b>	<b>10,404,994</b>	<b>7,933,067</b>
163708	Equipo Medico y Científico	De Investigación	0	94,305
		De Laboratorio	53,588	969,191
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>53,588</b>	<b>1,063,496</b>
163709	Muebles y Enseres y Equipo	Muebles y enseres	56,325	83,484
		Equipos y Maquinas de Oficina	25,270	85,717
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>81,595</b>	<b>169,201</b>
163710	Equipo Comunicación y Computación	Equipo de Comunicación	9,264	67,185
		Equipos y materiales de computación	23,639	456,077
		Satélites y antenas	1,636	1,636
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>34,539</b>	<b>524,898</b>
163711	Equipo De transporte	Terrestre vehículos	8,882	76,957
		De Tracción	253	255
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>9,135</b>	<b>77,212</b>
163712	Equipo de Comedor,	Maquinaria y equipo de Restaurante	1,231	4,708
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,231</b>	<b>4,708</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS</b>			<b>14,919,589</b>	<b>14,107,089</b>
164001	Edificios y Casas	ED. Gamarra Vía Gamarra K.8	424,915	424,915
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>424,915</b>	<b>424,915</b>
164002	Oficinas	ED. Bancol Pl. 5 KR. 8a.N.13 - 15	406,080	406,080
		ED. Gamarra Vía Gamarra K.8	86,750	86,750
		ED.MZ. Bco Bta KR 10a. N. 16-92	222,192	222,192
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>715,022</b>	<b>715,022</b>
164013	Silos	Sl. Gamarra Vía Gamarra K.8	1,050,000	1,050,000
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,050,000</b>	<b>1,050,000</b>
164017	Parqueaderos Y Garajes	PQ. Bogotá Cra.8ª. #16-65	40,706	40,706
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>40,706</b>	<b>40,706</b>
164018	Bodegas Y Hangares	BG. Gamarra Vía Gamarra K.8	269,850	269,850
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>269,850</b>	<b>269,850</b>
<b>TOTAL EDIFICACIONES</b>			<b>2,500,493</b>	<b>2,500,493</b>
1655	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>367,500</b>	<b>3,674</b>
1660	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO</b>		<b>64,894</b>	<b>12,417</b>
1665	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>		<b>392,174</b>	<b>356,154</b>
1670	<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>		<b>2,471,175</b>	<b>2,219,530</b>
1675	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>		<b>580,546</b>	<b>580,633</b>
1680	<b>EQUIPO COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA</b>		<b>10,009</b>	<b>4,555</b>
168201	Terrenos	TRR. Aguazul Vda La Esmeralda	211,150	211,150
		TRR. B/ventura Term. Marítimo	35,135,000	35,135,000
		TRR. Cartago Cl 14 cra 19 línea férrea	534,780	534,780
		TRR. El Bosque CL 21B N.55-150	3,390,660	3,390,660
		TRR. Fontibon cra 120 No 26-09	5,871,300	5,871,300



		TRR. Pasto Cra 4 No 18ª-131	2,664,000	2,664,000
		TRR. Sincelejo CL 38 N. 6G-25	1,560,000	1,560,000
		TRR. Vía espinal Ibagué Km 2	615,690	615,690
		BG.Tunja Area 4 KR 6a. N. 51-174	217,250	217,250
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>50,199,830</b>	<b>50,199,830</b>
168202	Edificaciones	BG. Aguazul Vda La Esmeralda	751,200	751,200
		BG. B/ventura Term. Marítimo	648,095	648,095
		BG. Cartago CI 14 cra 19 línea férrea	404,880	404,880
		BG. Fontibón cra 120 No 26-09	2,467,320	2,467,320
		BG. Vía espinal Ibagué Km 2	1,022,040	1,022,040
		BG. Magangue cl 16 No. 17 – 380	0	285,600
		BG. Montería <i>Mocari</i>	2,031,390	2,031,390
		BG. Pasto Cra 4 No 18ª-131	653,400	653,400
		BG. Sincelejo CL 38 N. 6G-25	1,332,925	1,332,925
		BG. El Bosque CL 21B N.55-150	1,017,120	1,017,120
		BG.Tunja Area 4 KR 6a. N. 51-174	78,400	78,400
		ED. Aguazul Vda La Esmeralda	96,000	96,000
		ED. Cartago CI 14 cra 19 línea férrea	77,700	77,700
		ED. Cartago CI 14 cra 19 línea férrea	24,360	24,360
		ED. Fontibon cra 120 No 26-09	27,000	27,000
		ED. Fontibon cra 120 No 26-09	128,040	128,040
		ED. El Bosque CL 21B N.55-150	27,720	27,720
		ED. Vía espinal Ibagué Km 2	215,700	215,700
		ED. Vía espinal Ibagué Km 2	51,120	51,120
		ED. Montería <i>Mocari</i>	186,580	186,580
		ED. Pasto Cra 4 No 18ª-131	117,600	117,600
		ED. Sincelejo CL 38 N. 6G-25	167,600	167,600
		ED. Santa Marta CI 7 cra 1	124,040	124,040
		ED. Tunja Area 4 KR 6a. N. 51-174	66,400	66,400
		ED. B/ventura Term. Marítimo	1,679,640	1,679,640
		ED. El Bosque CL 21B N.55-150	139,300	139,300
		SI. Vía espinal Ibagué Km 2	1,160,000	1,160,000
		SI. Montería <i>Mocari</i>	2,477,280	2,477,280
		SI. Santa Marta CI 7 cra 1	1,970,000	1,970,000
		SI. Santa Marta CI 7 cra 1	439,740	439,740
		SI. B/ventura Term. Marítimo	4,620,000	4,620,000
				<b>SUBTOTAL</b>
		<b>TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>74,402,420</b>	<b>74,688,020</b>

La disminución presentada en la cuenta Bienes Muebles en Bodega, Equipo Médico y Científico, Muebles y Enseres y Equipos de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación y Equipo de Transporte obedeció al registro de los comodatos suscritos con Corpoica Nos. 191 y 217 del 2009 por valor de \$5.427.018 miles, \$3.436.675 miles respectivamente y al Comodato suscrito con Fedegan No. 214 del 2009, por valor de \$2.714.263 miles.



Las disminuciones presentadas en la cuenta Propiedades de Inversión Edificaciones por valor de \$285.600 miles obedeció al registro de la transferencia a título gratuito al municipio de Magangue –Bolívar el predio ubicado en la calle 16 No 17-380.

### DEPRECIACIONES

La cuenta Depreciación Acumulada por valor de (\$6.138.069) miles a 31 de diciembre de 2009, se detalla a continuación:

CUENTA	DETALLE	A 31 DIC/09	A 31 DIC/08
1685	EDIFICACIONES	(4,229,799)	(3,399,447)
	MAQUINARIA Y EQUIPO	(149,801)	(2,440)
	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	(29,621)	(1,758)
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(186,233)	(138,266)
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(1,286,577)	(782,294)
	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(250,835)	(161,315)
	EQUIPO COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	(5,203)	(3,279)
	<b>TOTAL</b>	<b>(6,138,069)</b>	<b>(4,488,799)</b>

### PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de \$1.317.407 miles presentado en la cuenta Provisión para Protección de Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2009 se discrimina de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	A 31 DIC/09	A 31 DIC/08
1695	<b>TERRENOS</b>	<b>(28,335)</b>	-
	TRR. GAMARRA	(28,335)	-
	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>(1,289,072)</b>	<b>(175,693)</b>
	ED. Puerto López CL 9 A N. 5-76	(97,329)	(97,329)
	ED.TUNJA	(51,240)	(51,240)
	ED. EL BOSQUE CL 21 B 55 150 * C/GENA	(52,642)	-
	ED.CASACARA ZN RURAL	(21,237)	-
	ED. Rio Nuevo ** Mpio Valencia	(22,242)	(22,242)
	OF. MAGANGUE	(1,302)	(1,302)
	ED. MOCARI ** CR 6 101 31 MONTERIA	(1,043,080)	-
	ED. Aguazul Vda La Esmeralda	-	(3,580)
	<b>TOTAL</b>	<b>(1,317,407)</b>	<b>(175,693)</b>

La variación de esta cuenta obedeció al registro de la actualización del valor de los avalúos de los predios ubicados en los municipios de Gamarra, Cartagena, Casacara y Montería, realizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.



## GRUPO 17. BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

El valor de \$568.995 miles registrado en esta cuenta a 31 de diciembre de 2009 corresponde al Edificio Pedro A. López, ubicado en la Avenida Jiménez No. 7-65 pisos 3, 4 y 5 de la ciudad de Bogotá considerado patrimonio histórico.

## OTROS ACTIVOS

### GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2009 de este Grupo asciende a \$176.662.518 miles conformado así:

### BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de \$5.973 miles corresponde al valor de los Seguros Obligatorios de accidentes de tránsito del parque automotor del Ministerio y al valor de las pólizas que amparan los bienes muebles e inmuebles por daños materiales, manejo global, vida, grupo deudores, responsabilidad civil de servidores públicos, incendio y responsabilidad civil, que ha 31 de diciembre de 2009 quedaron por amortizar.

### CARGOS DIFERIDOS

El saldo a 31 de diciembre de 2009 de esta cuenta, asciende a la suma de \$174.859 miles, los cuales se relacionan en el siguiente cuadro:

CODIGO	DETALLE	A 31 DIC/09	A 31 DIC/08
1910	Materiales y Suministros	144,770	138,152
	Dotación a Trabajadores	26,881	1,494
	Elementos de Aseo, Cafetería y Lavandería	3,138	4,064
	Combustibles y Lubricantes	70	2,251
	Otros Cargos Diferidos	0	45,325
	<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>174,859</b>	<b>191,286</b>

### BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

El saldo de \$23.212.248 miles representa el valor de los activos que el Ministerio ha entregado en Administración y en Comodato a diferentes entidades, así:



**BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN \$3.062.569 miles**

CODIGO	CUENTA	CONVENIO	NOMBRE	A 31 DIC 2009
192001	Bienes Entregados en Administración	C.A. 016	CORPOICA	182,472
		CT.115/97	ALMAGRARIO	5,317
		CV.034/03	CORPOICA	26,718
		CV.052/04	CIAT	14,227
		CV.066/01	CEVIPAPA	39,113
		CV.08/96	II C A	218,941
		CV.089/06	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	136,926
		CV.21/08	CORPOICA	1,610,333
		CV.30/05	ACODIARPE	47,450
		CV.32/08	FEDECACAO	66,660
		CV.54/08	CIAT	714,411
<b>Sub Total Bienes Entregados en Administración</b>				<b>3,062,569</b>
<b>Amortización Acumulada</b>				<b>(1,391,881)</b>
<b>Total Bienes Entregados en Administración</b>				<b>1,670,688</b>

**BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO \$18.291.118 miles**

CODIGO	CUENTA	CONVENIO	NOMBRE	A 31 DIC 2009
192005	Bienes Entregados en Comodato	COM 03/95	ASOCIACION NACIONAL USUARIOS CAMPESINOS	1,608
		COM 049/06	CCI CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL	911,015
		COM 066/04	CIAT	6,505
		COM 070/06	CENIACUA	141,374
		COM 071-A/09	CONIF	7,142
		COM 073/09	CENIPALMA	39,693
		COM 080/05	CORPOICA	314,048
		COM 087/04	CORPOICA	64,111
		COM 091/04	FEDEPANELA	12,251
		COM 093/04	FEDEGAN	126,084
		COM 105/04	CORPOICA	25,988
		COM 105/05	CORPOICA	71,032
		COM 109/04	CORPOICA	81,342
		COM 110/09	ASOCRIOLLO	5,327
		COM 111/04	CORPOICA	20,604
		COM 112/09	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	1,558,624
		COM 140/08	CORPOICA	27,575
		COM 152/06	CORPOICA	439,614
		COM 191/09	CORPOICA	5,427,018
		COM 194/09	CCI CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL	434,483
COM 196/08	CORPOICA	1,276		
COM 196/09	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	52,227		



COM 201/06	FEDEPANELA	7,948
COM 211/06	CORPORACION PARA INVESTIGACION	4,000
COM 213/06	FENALCE	17,675
COM 215/06	CENIPALMA	7,810
COM 220/07	CENICAFE	14,282
COM 228/08	CIAT	55,425
COM 238/06	AUGURA-ASOCIACION DE BANANEROS	6,405
COM 339/08	FEDEPANELA	19,631
COM 351/08	FEDEFONDOS FEDERACION NACIONAL	4,172
COM 352/08	FEDETABACO	5,050
COM 78/07	CIAT	2,183
COM 84/07	CORPOICA	567,288
COM.048/06	CENIPALMA	6,405
COM.062/05	CORPOICA	16,546
COM.063/05	CORPOICA	73,173
COM.181/09	CORPOICA	141,564
COM.214/09	FEDEGAN	2,714,263
COM.217/09	CORPOICA	3,436,675
COM.62/07	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	291,687
COM.68/06	FEDEPAPA	37,803
COM.95/07	CORPOICA	1,092,189
<b>Sub Total Bienes Entregados en Comodato</b>		<b>18,291,118</b>
<b>Amortización Acumulada</b>		<b>(4,790,945)</b>
<b>Total Bienes Entregados en Administración</b>		<b>13,500,173</b>

### BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO \$1.858.561 miles

CODIGO	NIT	NOMBRE	A 31 DIC 2009
192006	860043341-5	TRR FEDEPAPA - CARRERA 2A ESTE CON CL 5A LOTE "D"	1.858.561
<b>TOTAL BIENES ENTREGADOS EN COMODATO</b>			<b>1.858.561</b>
<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS EN COMODATO</b>			<b>(908.630)</b>
<b>Total Bienes Entregados en Comodato</b>			<b>949.931</b>

### AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Esta cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre de 2009 de \$7.091.456 miles, la amortización se calculó por el método de línea recta, por el tiempo establecido en cada uno de los contratos de comodato. Esta amortización está enunciada en cada uno de los cuadros relacionados con Bienes Entregados a Terceros.



## BIENES DE ARTE Y CULTURA

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2009 asciende a la suma de \$10.529 miles correspondiente a los libros, publicaciones y material de consulta.

## INTANGIBLES

En esta cuenta están registrados los derechos, licencias, software y otros intangibles correspondientes al Ministerio de Agricultura, Alianzas Productivas, Unidad de Transición de la Agricultura y Medio Ambiente Rural Colombiano y la Unidad de Vivienda Rural Banco Agrario por un valor total de \$42.900.970 miles con una amortización de intangibles por valor de \$42.696.245 miles; el detalle a 31 de diciembre de 2009 es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
1970	Licencias	1,192,211	979,180
	Software	640,442	628,339
	Otros Intangibles	41,068,317	36,789,556
	<b>TOTAL</b>	<b>42,900,970</b>	<b>38,397,075</b>
	<b>AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES</b>	<b>(42,696,245)</b>	<b>(31,159,932)</b>

## VALORIZACIONES

A 31 de diciembre de 2009 esta cuenta presenta un saldo de \$160.145.640 miles de los cuales \$35.329.044 miles corresponden a las valorizaciones de las inversiones en sociedades de economía mixta detalladas en la cuenta de Inversiones; adicionalmente al valor de \$66.244.618 miles corresponde a la valorización de los terrenos y el valor de \$58.571.978 a la valorización de las edificaciones que se detallan a continuación:

CODIGO		NOMBRE	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
199952	TERRENOS	TRR. CALI	287,020	287,020
		TRR. SINCELEJO	439,755	0
		TRR. ESPINAL	82,092	82,092
		TRR. PUERTO LOPEZ	1,192,558	1,192,558
		TRR. CARTAGO	454,860	454,860
		TRR. BOGOTA - FONTIBON	2,266,896	2,266,896
		TRR. CASACARA ZN RURAL	20,014	0
		TRR. TERMINAL MARITIMO B/VENTURA	56,775,740	56,775,740
		TRR. TUNJA	882,710	882,710
		TRR. PAILITAS CL 7D No 16-136	648,864	648,864
		TRR. PASTO CRA 4 No. 18A -- 131	865,110	865,110
		TRR. AGUAZUL - CASANARE	492,350	138,850
		TRR. EL BOSQUE CARTAGENA	1,708,141	0
		TRR. RIO NUEVO ** MPIO	2,994	2,994



		VALENCIA		
		TRR. MAGANGUE	125,514	125,514
		<b>TOTAL TERRENOS</b>	<b>66,244,618</b>	<b>63,723,208</b>
199962	EDIFICACIONES	ED. EDIFICIO PEDRO A. LOPEZ	1,729,323	1,729,323
		ED. ESPINAL	1,047,700	1,047,700
		ED. EL BOSQUE CARTAGENA	1,442,129	0
		ED. SANTA MARTA CL 8 AV 1C	8,138,658	8,138,658
		ED. SINCELEJO	1,025,400	0
		ED. MOCARI MONTERIA	1,178,424	0
		ED. GAMARRA	799,348	0
		ED. CALI	516,277	516,277
		ED. CARTAGO	1,261,524	1,261,524
		BG. MAGANGUE	417,138	417,138
		ED. BOGOTA - FONTIBON	5,401,836	5,401,836
		OF. TERMINAL MARITIMO B/VENTURA	33,612,508	33,612,508
		ED. PAILITAS CL 7D No 16-136	1,102	1,102
		BG. PAILITAS CL 7D No 16-136	87,105	87,105
		ED. PASTO CRA 4 No. 18A - 131	580,209	580,209
		BG. PASTO CRA 4 No. 18A - 131	649,468	649,468
		ED. AGUAZUL - CASANARE	413,141	51,526
		OF. EDIFICIO PEDRO A. LOPEZ	40,608	40,608
		PQ. MADR	230,080	230,080
		<b>TOTAL EDIFICACIONES</b>	<b>58,571,978</b>	<b>53,765,062</b>

El incremento en la vigencia de 2009 de estas cuenta obedecio al registro de los avalúos comerciales realizados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.

### 2.1.2 CLASE 2. PASIVO (Cifras expresadas en miles de pesos)

#### GRUPO 23. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de \$32.500 miles corresponde a un pagaré firmado con la Caja de Crédito Agrario.

#### GRUPO 24. CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2009 esta cuenta presenta un saldo de \$3.096.193 miles discriminados así:

CODIGO	DETALLE	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
2401	Adquisición Bienes y Servicios Nacionales	859,005	29.501.068
2403	Transferencias por pagar	7.802	35.009.055



2425	Acreedores	1.372.804	1.129.141
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	149.929	145.269
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	0	1.280.823
2460	Créditos Judiciales	706.653	7.548
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.096.193</b>	<b>67.072.904</b>

## GRUPO 25. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

A 31 de diciembre de 2009 esta cuenta presenta un saldo de \$4.856.161 miles, de los cuales \$1.228.477 miles corresponden al registro de las prestaciones sociales causadas al cierre de la vigencia de los funcionarios de planta del ministerio, así:

CODIGO	CUENTA	DETALLE	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	Vacaciones	469.907	496.113
		Prima de Vacaciones	320.390	338.259
		Prima de Servicios	398.250	424.471
		Bonificaciones	39.930	42.204
2510	Pensiones y Prestaciones Económicas por pagar	Cuotas partes de pensiones	3.627.684	7.008.375

La disminución de la cuenta Cuotas Partes de Pensiones se presentó por las actualizaciones y pagos realizados en la vigencia 2009.

## GRUPO 27. PASIVOS ESTIMADOS

Este grupo muestra a 31 de diciembre de 2009 un saldo de \$1.183.237.254 miles, de los cuales \$391.186.761 miles corresponde a la provisión para contingencias y \$792.050.493 miles corresponden a provisiones para pensiones.

La Provisión para Contingencias por \$391.186.761 miles respaldan los 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."

La Provisión para Pensiones por valor de \$792.050.493 miles corresponde al saldo por amortizar del cálculo actuarial de las obligaciones pensionales a los exfuncionarios del IDEMA, INCORA e INAT Liquidados.

El valor del cálculo actuarial para los exfuncionarios del INCORA e INAT esta registrado con base en la información actualizada a 31 de diciembre de 2007 y el valor del cálculo para los exfuncionarios del IDEMA está registrado con base en el cálculo actuarial del



Libertad y Orden

pasivo pensional a 31 de diciembre de 2008, de acuerdo con los valores indicados en los informes presentados por el Actuario contratado por el Ministerio y 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".

El cálculo actuarial del IDEMA fue remitido al Ministerio de Hacienda y Crédito Público Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social mediante oficio 20083150193431 del 28 de noviembre de 2008 para la aprobación.

Las actualizaciones de los cálculos actuariales del INCORA e INAT fueron remitidos al Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social mediante oficio 20083150193881 del 1 de diciembre 2008 para la aprobación.

Debido a que la Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social no se pronunció en el primer semestre de 2009, el Ministerio de Agricultura mediante oficio No. 20093150172031 del 16 de septiembre de 2009 solicitó a la Dirección General de Regulación Económica de la Seguridad Social, entre otras, la posibilidad de que se pudiera actualizar los valores de estas provisiones con el IPC al cierre de la vigencia de 2009.

Acogiendonos al principio de prudencia y dado que al cierre de la vigencia de 2009 no hubo pronunciamiento sobre la aprobación del cálculo actuarial del IDEMA, a las actualizaciones de los cálculos del INCORA e INAT y a la posibilidad de actualizar con el IPC, el Ministerio consideró prudente no registrar actualizaciones, debido a que este valor es un estimado y el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación establece la contratación de un persona natural o jurídica idónea, procedimiento acatado por este Ministerio.

Durante la vigencia de 2009 se efectuaron las amortizaciones mensuales de conformidad con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación.

### **2.1.3 CLASE 3. PATRIMONIO (Cifras expresadas en miles de pesos)**

#### **GRUPO 31. HACIENDA PÚBLICA**

A 31 de diciembre de 2009 la Cuenta Hacienda Pública presenta un saldo de \$192.828.517 miles, de los cuales \$333.854.809 miles corresponde a Capital Fiscal; \$55.474.316 miles por resultado de la vigencia de 2009; \$160.145.640 miles de Superávit por Valorización y \$53.674.193 miles por Superávit por el Método de Participación Patrimonial; \$77.000 miles de Patrimonio Público Incorporado y (\$17.396.225) por Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones.

### **2.1.4 CLASE 4. INGRESOS (Cifras expresadas en miles de pesos)**

A 31 de diciembre de 2009 los ingresos presentan un saldo \$1.027.362.242 miles representados en los siguientes grupos así:



Libertad y Orden

**GRUPO 41. INGRESOS FISCALES**

El valor de \$1.337 miles registrados a 31 de diciembre de 2009 corresponde a ingresos por concepto de tasas, sanciones y cuota de fomento.

**GRUPO 47. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

El valor de \$896.149.040 miles en la cuenta Operaciones Interinstitucionales está representada por los giros efectuados por la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional durante la vigencia de 2009 por los diferentes conceptos del gasto; igualmente, se registra el valor sin situación de fondos del pago de la Cuota de Auditaje determinada por la Contraloría General de la República.

**GRUPO 48. OTROS INGRESOS**

A 31 de diciembre de 2009 esta cuenta presenta un saldo de \$131.211.865 miles causados por conceptos tales como: intereses por créditos de vivienda, dividendos, rendimientos financieros y la utilidad por el método de participación patrimonial; adicionalmente los ingresos ordinarios por cuotas partes de pensiones, utilidad en venta de activos, arrendamientos, donaciones, ingresos extraordinarios por recuperación de inversiones, impuesto de renta y complementarios, deudores, propiedad planta y equipo y otras recuperaciones.

**2.1.5 CLASE 5. GASTOS (Cifras expresadas en miles de pesos)**

El valor de los gastos realizados en la vigencia de 2009 ascienden a la suma de \$1.082.836.558 miles, discriminados así:

\$73.386.288 miles por Gastos de Administración; \$124.564.011 miles por gastos de operación; \$163.551.231 miles a provisiones de las inversiones en entidades controladas y no controladas y litigios; \$74.221.815 miles ar Transferencias y \$9.564.971 miles de Gasto Público Social –Subsidios Asignados, \$77.472.482 miles por Operaciones Interinstitucionales donde se registran las operaciones de enlace con la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional.

Igualmente la cuenta Otros Gastos por un valor de \$560.075.760 miles corresponden a comisiones y gastos financieros (Administración de Fiducias), ajustes en las inversiones por el método de participación patrimonial, otros gastos ordinarios y ajuste de ejercicios anteriores.

**GRUPO 51. GASTOS DE ADMINISTRACION**

El saldo a 31 de diciembre de 2008 asciende a \$73.386.288 miles, discriminados, así:

CODIGO	GASTOS	A 31 DIC 2009	A 31 DIC 2008
51	Sueldos y Salarios	11.362.650	11.348.744
	Contribuciones Imputadas (Incapacidades, Pensiones, Cuotas partes de Pensiones y Amortización al cálculo	52.092.356	44.232.903



actuarial)		
Contribuciones Efectivas (Aportes a Seguridad Social y Cajas de Compensación)	1.505.078	1.450.126
Aportes sobre Nómina (Parafiscales)	329.948	311.878
Generales	2.854.787	2.836.426
Impuestos, Contribuciones y Tasas	5.241.469	5.750.517

## GRUPO 52. GASTOS DE OPERACIÓN

El valor de esta cuenta por \$124.564.011 miles, corresponde al registro de la ejecución de los convenios y/o contratos de acuerdo con los informes financieros suministrados por los interventores y demás gastos en la operación del Ministerio.

## GRUPO 53. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El valor de \$163.551.231 miles corresponde al registro de las provisiones para protección de Inversiones y contingencias calculadas para la vigencia de 2009, de conformidad con el procedimiento establecido por la Contaduría General de la Nación.

## GRUPO 54. TRANSFERENCIAS

El saldo a 31 de diciembre de 2009 de este grupo ascendió a un valor de \$74.221.815 miles, los cuales se discriminan de la siguiente manera:

- \$43.550 miles a nombre del Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación FAO en cumplimiento del acuerdo suscrito el 15 de marzo de 1977 y aprobado su pago mediante resolución 006 de enero 6 de 2009.
- \$42.567.765 miles a nombre de la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria CORPOICA en desarrollo del convenio 14 de 2009 cuyo objeto es brindar apoyo y aseguramiento de las actividades de investigación básica en los sistemas productivos agropecuarios.
- \$499.200 miles correspondientes a los recursos girados a la Confederación Nacional de Consumidores del contrato No. 050 de 2009 cuyo objeto es fomentar el acercamiento entre consumidores y productores rurales.
- El valor de \$31.111.300 miles corresponden a transferencias con destino a FINAGRO de acuerdo con la Resolución 136 del 2008 y 17 del 2009 para el Fondo Agropecuario de Garantías Especial de Exportadores y el convenio interadministrativo No. 59 de 2009 suscrito con el Banco Agrario.

## GRUPO 55. GASTO PÚBLICO SOCIAL

El valor de \$9.564.971 miles corresponde al registro de la ejecución de los convenios y contratos del Ministerio y de Unidad Ejecutora Banco Agrario de acuerdo con los informes financieros suministrados por los interventores.



## GRUPO 57. OPERACIONES INSTITUCIONALES

A 31 de diciembre de 2009 presenta un saldo de \$77.472.482 miles que corresponden a Operaciones de Enlace con la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional.

## GRUPO 58. OTROS GASTOS

El valor de \$560.075.760 miles corresponde principalmente a los ajustes efectuados durante la vigencia a las inversiones por la pérdida generada por efecto de la aplicación del método de participación patrimonial, administración de fiducias, retiro de activos, gastos financieros y registro de recursos no ejecutados en convenios y/o contratos.

### 2.1.6 GRUPO 0 CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA

Durante la vigencia de 2009 estas cuentas muestran los compromisos adquiridos, las obligaciones contraídas, los pagos efectuados y las vigencias futuras aprobadas para atender las funciones asignadas por la Constitución y las Leyes.

Al cierre de la vigencia de 2009 se registro el valor de \$196.305.302 miles que corresponden a las vigencias futuras aprobadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

### 2.1.7 CLASE 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Cifras expresadas en miles de pesos)

## GRUPO 81. DERECHOS CONTINGENTES

El saldo a 31 de diciembre de 2009 asciende a la suma de \$95.850.834 miles de los cuales \$95.147.779 miles corresponden a Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y \$703.055 miles a Otros derechos contingentes por interés moratorios por créditos de vivienda otorgados a ex funcionarios del Extinto Idema y de los fallos con responsabilidad fiscal.

Los Litigios y demandas a favor del Ministerio se discriminan así:

TIPO DE DEMANDA	NUMERO DE DEMANDAS	MONTO DEMANDA
CIVILES	138	2.627.263
ADMINISTRATIVAS	550	86.055.874
PENALES	89	6.464.642
<b>TOTAL</b>	<b>777 *</b>	<b>95.147.779</b>

\*No se incluyeron 9 procesos laborales y 2 policivos por cuanto no tienen cuantificada las pretensiones económicas.



### GRUPO 83. DEUDORAS DE CONTROL

El saldo de \$107.083.784 miles está conformado por los activos totalmente depreciados, bienes entregados a entidades del gobierno general; así mismo, el valor de la contrapartida y el recurso externo por desembolsar de los créditos que financian los proyectos de Oportunidades Rurales y Unidad de Transición de la Agricultura y del Medio Rural en Colombia, como también los saldos de la cuenta de Responsabilidades en proceso y un embargo por \$20.000 miles en el Banco Agrario a nombre de Aldemar Dueñas demandante Juzgado tercero laboral del Circuito de Popayán.

#### 2.1.8 CLASE 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Cifras expresadas en miles de pesos)

### GRUPO 91. RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

A 31 de diciembre de 2009 este grupo presenta un saldo de \$595.301.897.662 miles de los cuales; \$54.858.820 miles corresponden a las Reservas Presupuestales constituidas por el Ministerio al cierre de la vigencia de 2009, \$2.457.000 miles a otras responsabilidades contingentes y \$595.244.581.842 miles a procesos en contra del Ministerio que no han tenido fallo en primera instancia, los cuales se encuentran clasificados en civiles, laborales y administrativas los cuales están discriminadas así:

TIPO PROCESO	NUMERO DE DEMANDAS TOTAL	MONTO DEMANDA	NUMERO DE DEMANDAS CON PROVISION	PROVISION	NUMERO DE DEMANDAS SIN PROVISION	TOTAL PROVISION
CIVILES	18	13.078.749	6	12.402.385	12	676.364
LABORALES	674	60.885.629	328	38.107.360	346	22.778.269
ADMINISTRATIVOS	741	595.561.804.225	181	340.677.016	560	595.221.127.209
<b>TOTAL</b>	<b>1.433 *</b>	<b>595.635.768.603</b>	<b>515</b>	<b>391.186.761</b>	<b>918</b>	<b>595.244.581.842</b>

\*No se incluyeron 11 demandas constitucionales por no tener pretensiones económicas.

### GRUPO 93. ACREEDORAS DE CONTROL

A 31 de diciembre de 2009 este grupo presenta un saldo de \$191.640.340 miles de los cuales \$259.910 miles corresponde a bienes recibidos de terceros, \$56.591.067 a Prestamos por recibir de la Banca Multilateral de Crédito y \$134.789.363 miles por los



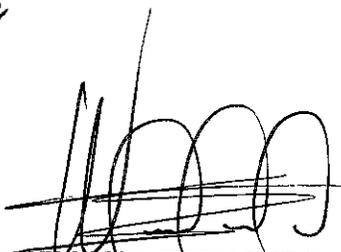
saldos de los convenios y/o contratos por ejecutar en desarrollo de los programas especiales, Apoyo a Alianzas Productivas, Transición de la Agricultura y del Medio Ambiente Rural Colombiano, Oportunidades Rurales y Vivienda de Interés Social Rural - Banco Agrario.



**ANDRES DARIO FERNANDEZ ACOSTA**  
Ministro de Agricultura y Desarrollo Rural



**HENRY RODRIGUEZ RUEDA**  
Subdirector Financiero



**WILLIAM FERNANDO CADENA MUÑOZ**  
Coordinador Grupo de Contabilidad  
Matrícula No.124879-T