



**INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
EXPRESADAS EN MILES DE PESOS
EXCEPTO LAS EXPRESADAS EN DÓLARES**

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL

NOTA 1.1. Naturaleza jurídica

El Instituto Colombiano Agropecuario "ICA", es un establecimiento público del orden nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al Ministerio de Agricultura y perteneciente al Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología; creado y estructurado de conformidad con los Decretos No. 1562 de 1962, 3116 de 1963, 1050, 2420, 3120 de 1968, 133 de 1976; 1114 de mayo de 1984; 2326 de octubre de 1989; 2464 de octubre de 1990, 2141 de 1992, 1454 del 19 de julio de 2001, así como los últimos Decretos Nos. 4765 de diciembre de 2008, por la cual se modifica la estructura del Instituto Colombiano Agropecuario ICA y el No. 4766 de diciembre de 2008, por la cual se aprueba la modificación de la planta de personal y 1617 de 31 de julio de 2012 por la cual se autoriza la ampliación de la planta en 280 cargos nivel técnico operativo código 313205.

NOTA 1.2 Función social o cometido estatal, objetivos y actividades

El Instituto Colombiano Agropecuario – ICA, tiene como Misión: **Trabajar por la sanidad agropecuaria y la inocuidad en la producción primaria para proyectar los negocios del agro colombiano al mundo.**

El desarrollo de esta misión tiene como fin primordial enfocar sus esfuerzos para hacer realidad la visión Institucional que es **"Ser el socio estratégico del Agro negocio colombiano"**

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

NOTA 2.1 Aplicación del Plan General de Contabilidad Publica

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Instituto Colombiano Agropecuario ICA, está aplicando a nivel de documento fuente el plan general de la contabilidad pública, que está integrado por el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y la estructura y descripciones de las

clases, adoptado mediante la resolución 355 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA 2.2 Aplicación de Normas y Procedimientos

El instituto aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la conversión de la moneda extranjera, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el sistema de causación en los gastos.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que el Instituto ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Conversión de Moneda Extranjera:

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por pagar se ajustan a la tasa de cambio aplicable, que desde finales de 1991 es la tasa de cambio representativa del mercado, establecida por el Banco de la República. Los ajustes originados en los préstamos internacionales, se registraron como incremento o decremento de las obligaciones, con contrapartida en las cuentas de resultado Gastos o Ingresos según el caso como Ajuste por Diferencia en Cambio

Bases de Valuación de Activos:

El Instituto Colombiano Agropecuario "ICA", aplicó las siguientes políticas en la valuación de sus activos para la presentación de sus Estados Financieros:

Inversiones:

Para la valoración de las inversiones en TES la actualización se hace a partir de descuentos de flujos futuros con base en la tasa interna de retorno TIR, las cuales se actualizaron con el sistema establecido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con la Resolución No. 1212 de abril 29 de 2008 y las acciones se reconocen por su valor intrínseco una vez recibido el certificado expedido por el revisor fiscal de cada entidad.

Deudores:

Representa el valor de los Servicios Técnicos tarifados, que a 31 de Diciembre de 2015, que no han sido cancelados por los diferentes usuarios del Instituto; así como otros derechos originados en desarrollo de su misión.

Provisión para deudores:

Para las Cuentas de Deudores se determinó estimar la provisión correspondiente de la siguiente forma:

EDAD DE CARTERA	% Provisión
Cartera al día	0%
DE 31 A 180 días	20%
De 181 a 360 días	40%
De 361 a 720 días	60%
Más de 721 días	80%

La provisión para deudas de difícil cobro se ha realizado únicamente sobre los saldos asociados a la producción de servicios en un 100%

Propiedad Planta, Equipo, Depreciación y Amortización:

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo de adquisición o construcción y las mejoras y adiciones se llevan como mayor valor de los bienes y se actualizan mediante la realización de avalúos técnicos dentro de los cuales se tienen en cuenta parámetros como el valor en libros, estado del bien, medio ambiente, avance tecnológico, entre otros.

La Depreciación se calculó sobre el costo re expresado, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, así:

CLASE	VIDA UTIL
Edificaciones	50 Años
Maquinaria y Equipo	15 Años
Equipo de Transporte	10 Años
Equipo de Comunicación	3 Años
Equipo de Computación	3 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo Médico y Científico	10 Años
Eq. de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10 Años
Intangibles	3 Años

Los Semovientes se registraron al costo de adquisición, para los comprados o por el precio fijado por los Técnicos del Instituto, para los nacimientos. Su amortización corresponde a 8 años semovientes mayores y 4 años especies menores.

La metodología aplicada para la determinación de las depreciaciones y amortizaciones, se basa en lo establecido en la circular externa No 11 del 15 de noviembre de 2006, expedida por la Contaduría general de la Nación Aplicándose el método de línea recta,

ésta se realizó en forma individual para cada uno de los bienes de propiedad del Instituto.

Adicionalmente para cada vigencia se atienden los topes establecidos por la CGN para efectuar el registro de estos bienes directamente al gasto o depreciar en la misma vigencia; vale la pena anotar que, no obstante que algunos bienes se registran directamente al gasto, por prudencia el Instituto tienen establecido un control para determinar su custodia

Avalúo de Bienes Muebles e Inmuebles:

Los bienes muebles se actualizan con base en el costo de reposición mediante avalúos y precios de referencia, para los bienes inmuebles se adelantan procesos de avalúos técnicos por funcionarios del Instituto que recibieron capacitación en el tema o mediante la contratación con empresas o personas naturales especializadas.

Obligaciones Laborales:

Para el reconocimiento de las obligaciones laborales se aplican las leyes, decretos y acuerdos del Consejo Directivo relacionados con el reconocimiento y pago de salarios y prestaciones sociales para empleados públicos.

NOTA 2.3 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes

El Instituto cumple con la normatividad relacionada en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, utilización y custodia de libros y documentos de la contabilidad oficial, los cuales son consultados directamente en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, según decreto 2674 de 2012 emitido por el Ministerio de hacienda y Crédito Público, además se da cumplimiento a la circular externa No. 9743 del 13 de febrero de 2013, emitida por la Contraloría General de la Republica, mediante el cual reitera la obligación del registro de la contabilidad de la ejecución presupuestal en el SIIF Nación y el desmonte de sistemas paralelos.

NOTA 3. PROCESO Y RESULTADO DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

El Instituto no consolida información de otros entes, recursos públicos o Fondos Cuenta.

NOTA 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE:

NOTA 4.1 Administrativo:

El proceso contable del Instituto se está viendo afectado, por lo siguiente:

- El instituto no cuenta con suficiente personal de planta, como efecto de la nueva estructura implementada en diciembre de 2008 el personal con vinculación en la planta de la Entidad no es suficiente para atender con la oportunidad las tareas que corresponden al proceso de Gestión de Recursos Financieros, esto genera la necesidad de vincular personal mediante contratos de prestación de servicios. Esta vinculación está limitada a la vigencia presupuestal, por esta razón se interrumpe en la época en que más se requiere del apoyo en las actividades inherentes al cierre contable y a la preparación de informes, además se pierde por esta circunstancia, la continuidad en los procesos.

Es importante aclarar que el Instituto en la vigencia 2013 inicio el proceso convocatorio Pública con la Comisión Nacional del servicio Civil para proveer 944 vacantes pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa de esta Entidad soportado mediante la resolución No 2594 de fecha 26 de diciembre de 2.013

- La sede de la entidad, por su ubicación geográfica y por su estructura sigue siendo un factor de riesgo en la salud de las personas que desarrollan allí sus actividades generando por tanto un crecido índice de ausentismo por incapacidades.

NOTA 4.2 Orden Contable

- Al cierre del periodo de Diciembre 2.015 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público aún no ha habilitado los procesos de Cartera, Nomina, Propiedad Planta y Equipo en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF, lo anterior obliga que la entidad deba manejar adicionalmente y de forma paralela otro sistema de información (NOVASOFT); Esta situación genera duplicidad en las cargas de trabajo.

NOTA 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE:

NOTA 5.1 Aplicación del Manual de Procedimientos en el Régimen de Contabilidad Pública

No se presentan al cierre del periodo de diciembre de 2.015 cambios en la normatividad que regula la gestión contable de la Entidad.

NOTA 5.2 Por corrección de errores de ejercicios anteriores

Al cierre del periodo de Diciembre de 2.015 el saldo de registros que afectan el resultado de ejercicios anteriores son:

En la cuenta del ingreso (4815) el saldo por registro de vigencia anterior ascendió a la suma de \$ -550.897.

Para el gasto se encuentra registrada la depuración de la cuenta deudores, registro de gravámenes financieros de años anteriores, registro de legalización de recursos entregados en administración, reversión y cancelación de provisiones entre otros. El valor final de la cuenta asciende a \$1.615.409.

NOTA 5.3 Por depuración de cifras como conciliación de saldos o ajustes

Al cierre del mes de Diciembre de 2015, se da cumplimiento al plan de Mejoramiento de la vigencia 2015 en los hallazgos 61 y 69, según observación de la CGR así; Hallazgo 61 Registro de la baja por cesión del predio Macagual – Cima, entrega a la Universidad de la Amazonia; Hallazgo 69 se registró la recalificación de cuenta por concepto de comodatos según el hallazgo No 69 de la CGR de la vigencia 2014.

Además, a Diciembre de 2015, se registra la depuración de las conciliaciones bancarias por concepto de gravamen financieros de la vigencia 2014 los cuales estaban pendientes de registrar por falta de apropiación presupuestal así;

BANCO	CUENTA	CONCEPTO	VALOR
BANCO OCCIDENTE	230081671	GRAVAMES FINANCIEROS	27
BANCO AGRARIO	2300201270	GRAVAMES FINANCIEROS	57,156
BANCO OCCIDENTE	230055964	GRAVAMES FINANCIEROS	8,913
BANCOLOMBIA	24190773421	GRAVAMES FINANCIEROS	398,328
BANCO DAVIVIENDA	8969998189	GRAVAMES FINANCIEROS	183,800
BANCO DAVIVIENDA	8969998288	GRAVAMES FINANCIEROS	299,564

NOTA 5.4 Por adquisición o venta de bienes

Al cierre del mes de Diciembre de 2015, se registró la incorporación del Inmueble caseta Sala de necropsias del predio ICA – Cravo Norte -Arauca, según lo reportado en el Avalúo técnico realizado en la vigencia actual. Adicionalmente se dio cumplimiento del hallazgo 61 Registro de la baja por cesión del predio Macagual – Cima, entrega a la Universidad de la Amazonia. Registro de la acción del hallazgo 62 baja por demolición de 10 casas avalúo Ciat del 2012 y Hallazgo 65 comodato con Corpouraba.

Adicionalmente la cuenta 1640- Edificaciones presenta disminución por las reclasificaciones del comodato del CIAT, la baja de 3 edificaciones en el predio de Palmira avaluó vigencia 2014 solicitadas en el memorando sisad No. 42153100582 y reclasificación comodato Asoguaca

NOTA 5.5 Por procesos de liquidación, fusión o escisión

No se presentan procesos de liquidación, fusión o escisión.

NOTA 6: GRUPO 11 EFECTIVO:

Incluye las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorros y en fondos, disponibles para el desarrollo de la misión del Instituto. El valor de este grupo está conformado así:

CODIGO	CUENTA	2.015	2.014
1105	Caja	0	0
1110	Bancos e Instituciones Financieras	4.540.493	5.667.276
	TOTAL	4.540.493	5.667.276

Cuenta 1105: Caja:

En la vigencia 2015 se crearon 44 cajas menores (20 por recursos propios y 24 por recursos Aporte Nación), para el pago de gastos generales y viáticos, que permitieron la optimización y gestión de recursos en las diferentes dependencias y Seccionales.

Mediante resolución No. 000670 de Febrero 27 de 2015, por la cual se crearon (22) Veintidós cajas menores en (11) Once Seccionales, con fuente de financiación Aporte Nación; (11) once y con fuente de financiación Recurso Propio (11); se designan los responsables y ordenadores del gasto para la vigencia fiscal 2015 así: Atlántico, Bolívar, Caldas, Caquetá, Casanare, Guajira, Magdalena, Norte de Santander Risaralda, Sucre y Valle del Cauca.

Mediante resolución No. 000754 de Marzo 16 de 2015, por la cual se crean (8) ocho cajas menores en (3) tres seccionales y oficinas Nacionales para sufragar gastos generales, identificados y definidos en los conceptos del presupuesto General de la Nación y Recurso Propio; se designa el responsable y ordenador del gasto para la vigencia fiscal 2015 así; Cesar, Nariño, Tolima y oficinas nacionales.

Mediante resolución No. 001046 de Abril 09 de 2015, por la cual se crean (4) Cuatro cajas menores en (2) Dos Seccionales; con fuente de financiación Aporte Nación (2) Dos; y (2) Dos cajas menores con fuente de financiación Recurso Propio. Se designan

los responsables y ordenadores del gasto para la vigencia fiscal 2015 así: Antioquia y Córdoba.

Mediante resolución No. 001448 de Mayo 15 de 2015, por la cual se crean (2) Dos cajas menores en (2) Dos Seccionales; con fuente de financiación Aporte Nación (2) Dos cajas menores. Se designan los responsables y ordenadores del gasto para la vigencia fiscal 2015 así; Quindío y Santander.

Mediante resolución No. 001813 de Mayo 29 de 2015, por la cual se crean (2) Dos cajas menores en (2) Dos Seccionales; con fuente de financiación Aporte Nación (2) y (2) Dos con fuente de financiación Recurso Propio. Se designan los responsables y ordenadores del gasto para la vigencia fiscal 2015 así; Boyacá y Meta.

Mediante resolución No. 002710 de Julio 31 de 2015, por la cual se crean (1) Una caja menor en la seccional; con fuente de financiación Aporte Nación. Se designa al responsable y ordenador del gasto para la vigencia fiscal 2015 así; Bolívar

Mediante resolución No. 003061 de Agosto 31 de 2015, por la cual se crean (1) Una caja menor en la seccional; con fuente de financiación Aporte Nación. Se designa al responsable y ordenador del gasto para la vigencia fiscal 2015 así; Meta

Mediante resolución No. 003191 de septiembre 09 de 2015, por la cual se crean (2) Dos cajas menores en la Seccional; con fuente de financiación Aporte Nación; y con fuente de financiación Recurso Propio. Se designan el responsable y ordenador del gasto para la vigencia fiscal 2015 así: Atlántico.

Para el manejo de estos recursos se dio capacitación a los funcionarios responsables de cada caja menor en el Sistema de Información Financiera SIIF Nación II. Al cierre de la vigencia 2015, las cajas menores quedan legalizadas.

En la cuenta 1110: Depósitos en Instituciones financieras.

Presenta los saldos a 31 de diciembre de 2015 destinados para atender las obligaciones derivadas de la ejecución del presupuesto del Instituto, como resultado de los ingresos recibidos por prestación de servicios y saldos de convenios que se encuentran en ejecución, tal es el caso de los siguientes convenios.

CONVENIO	SALDO BANCO
ICA COLCIENCIAS HLB (1572)	23.690
ICA COLCIENCIAS MOSCA BLANCA (1622)	64.743
ICA MINAGRICULTURA 125	41
ICA USDA (3096)	85.693
ICA COLCIENCIAS CT 0820 (1671)	64.864
CONVENIO SENA (0723)	33.055
TOTAL	272.086

En cuanto a la variación que se presenta de la vigencia 2015 con respecto 2014, corresponde a los pagos realizados al cierre de la vigencia 2015, para dar cumplimiento a los compromisos por concepto de la adquisición de bienes y servicios de personal y proveedores para poder cubrir las necesidades del Instituto debiendo, realizar traslados de dinero de las cuentas BANCO DAVIVIENDA 014126304, BANCO DAVIVIENDA 014991020 hacia la cuenta 00896998288, BANCO DAVIVIENDA.

En la vigencia 2015 se realizó el reintegro de los recursos referente al convenio 125 Cuenta banco Davivienda 008969994824 por valor de \$ 1.079.596 al Fondo Nacional de Calamidades.

A partir del mes de Octubre de 2015 el Instituto dando cumplimiento según lo dispuesto en el artículo 261 de la ley 1450 de 2011, en el Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la ley 1753 de Junio 9 de 2015 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 y según lo acordado en reunión previa celebrada en la subdirección de Operaciones de este Ministerio, requiere que el Instituto Colombiano Agropecuario desarrolle el traslado de recursos –Recursos Portafolio de TES. De acuerdo a lo establecido en el artículo 1 del Decreto 1780 de Septiembre 18 de 2014, realiza todas sus operaciones de pago en la cuenta única nacional Administrada por el Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional.

En lo referente a las conciliaciones bancarias del nivel central estas se encuentran elaboradas y entregadas con corte a 31 de Diciembre 2015 al Grupo de Gestión Financiera del Instituto, quedando pendiente las conciliaciones de la Seccional Tolima las cuales no fueron remitidas.

NOTA 7: GRUPO 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En este grupo se encuentran registradas las inversiones que el Instituto ha realizado en cumplimiento de las disposiciones legales que regulan los recursos de liquidez de las entidades del sector público.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	PORCENTAJE
1203	Invers. Fines politica en títulos de deuda	44,800	31,834,500	-31,789,700	-99,86%
1207	Invers. Patrimoniales entidades no controladas	9,162	9,162	0	0.00%
1280	Provisión para protección de inversiones (CR)	-8,145	-8,145	0	0.00%
TOTAL		45,817	31,835,517	-31,789,700	-99,86%

Cuenta 1203: INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA.

La variación que presenta esta cuenta corresponde a la aplicación de la solicitud emitida por el Ministerio de Hacienda, Crédito Público y Tesoro Nacional en cumplimiento en lo dispuesto en el artículo 261 de la ley 1450 de 2011, en el Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la ley 1753 de Junio 9 de 2015 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 y según lo acordado en reunión previa celebrada en la subdirección de Operaciones de este Ministerio, requiere que el Instituto Colombiano Agropecuario desarrolle el traslado de recursos –Recursos Portafolio de TES. De acuerdo a lo establecido en el artículo 1 del Decreto 1780 de Septiembre 18 de 2014, trasladar a la cuenta única nacional antes del 16 de Octubre de 2015 el portafolio vigente en TES, previa coordinación con la Subdirección de Tesorería del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

El saldo de la cuenta contable 1203- *Inversiones con Fines política en títulos de deuda TES*, al cierre de la vigencia fueron adquiridos por el Instituto en cumplimiento a lo establecido en el Decreto No. 1525 del 9 de mayo de 2008, que reglamenta las inversiones de los recursos de las entidades públicas del Nivel Nacional, actualmente el instituto posee la emisión 53059 por valor de \$44.800.

A continuación, se detallan los títulos de traslado y el valor de liquidación con fecha 14 de Octubre 2015:

NUMERO DE EMISION	DE	53531	51929	55081	54816	TOTAL
VALOR NOMINAL POR TITULO		197,900,000	5,042,800,000	20,179,900,000	2,486,500,000	27,907,100,000
VALOR PRECIO MERCADO	A DE	204,656,306	5,436,894,820	20,256,180,022	2,522,181,275	28,419,912,423

Cuenta 1207: INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS.

Las inversiones en acciones que posee el Instituto en diferentes entidades, y están registradas con base en el valor histórico, el efecto de las valorizaciones de estas inversiones se ve reflejado en la cuenta 1999, se actualizo el valor intrínseco de las acciones del Fondo Ganadero de Boyacá, Fondo Ganadero de Santander S.A, Fondo Ganadero del Meta, Fondo Ganadero del Tolima y Cia. de Servicios Públicos de Sogamoso. El detalle de las inversiones a Diciembre 2015 es el siguiente:

ENTIDAD	No. ACCIONES	VR. UNITARIO \$	VR. TOTAL
Uniban	37,801	10	378
Fertilizantes Colombianos	6,429	10	64
Fondo Ganadero de Santander S.A.	1,895	10	19
Fondo Ganadero del Tolima	41,463	10	414
Fondo Ganadero de Córdoba	7,942	10	79
Fondo Ganadero del Caquetá	811,802	10	8,118
Fondo Ganadero del Putumayo	1,000	10	11
Servicios Públicos Sogamoso	854	10	9
Fondo Ganadero de Boyacá	752	10	7
Fondo Ganadero del Meta	4,254	10	43

NOTA 8: GRUPO 14 DEUDORES

Comprende principalmente el valor a cargo de terceros y los derechos de cobro a favor del Instituto, originados en el desarrollo de sus funciones, cuyo comportamiento para los años 2015 y 2014 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2.015	2.014	VARIACION	
				VALOR	%
1401	Ingresos no tributarios	183,821	310,986	-127,166	-40.89%
1403	Rentas Parafiscales	53,096	53,096	0	0.00%
1407	Prestación de Servicios	249,749	289,764	-40,016	-13.81%
1420	Avances y anticipos entregados	1,169,537	1,125,873	43,664	3.88%
1424	Recursos entregados en administración	23,650,705	3,721,603	19,929,102	535.50%
1425	Depósitos entregados en garantía	1,788,475	1,892,730	-104,255	-5.51%
1470	Otros Deudores	1,521,378	1,519,108	2,270	0.15%
1475	Deudas de difícil recaudo	765,167	548,823	216,344	39.42%
1480	Provisión para deudores (CR)	-799,094	-589,686	-209,408	35.51%
	TOTAL	28,582,834	8,872,297	19,710,537	222.16%

Para el año 2015, el grupo deudores presenta un aumento de **222.16%** en relación al año 2014, en donde la mayor atención radica en los recursos entregados en administración.

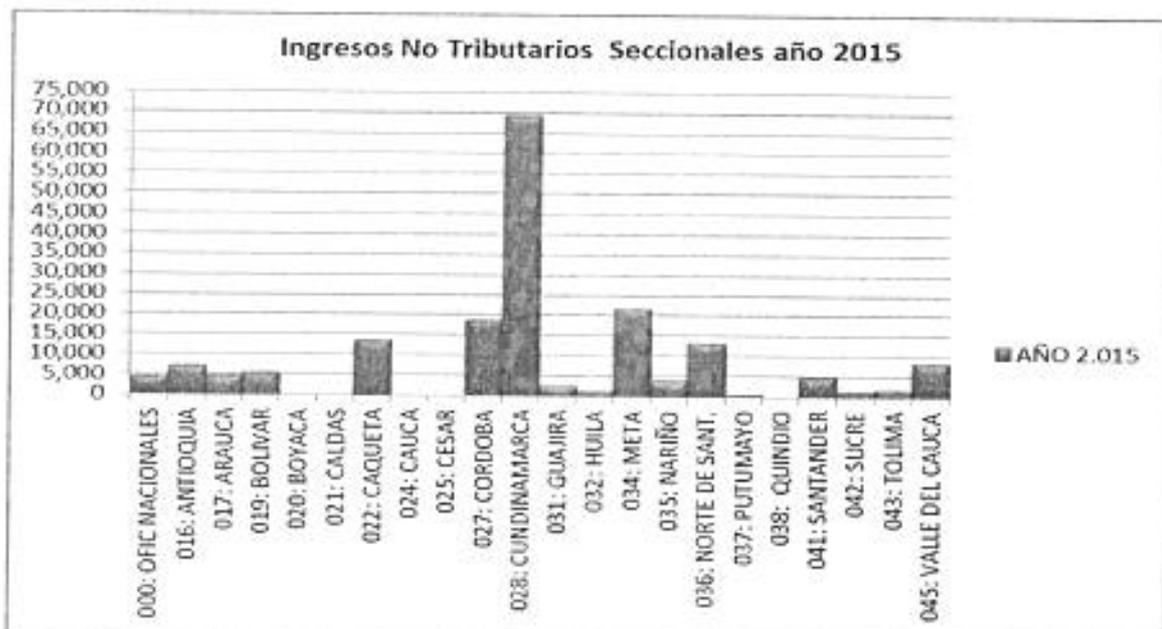
El incremento que presenta el rubro de deudores con respecto a la vigencia 2014 se relaciona con la puesta en marcha de la cuenta Única Nacional a partir del mes de octubre según lo dispuesto en el artículo 261 de la ley 1450 de 2011, en el Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el párrafo primero del artículo 149 de la ley 1753 de Junio 9 de 2015 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018.

Cuenta 1401: Ingresos no Tributarios

Los Ingresos No Tributarios corresponden a Resoluciones sancionatorias y Multas que expiden las seccionales ICA por diversos conceptos que van en contra del buen desarrollo del sector agropecuario, en donde el instituto tiene la facultad para interponer recursos contra aquellos terceros que violen las normas de conservación, límite de captura, vedas, tallas y demás restricciones de preservación de las especies, a su vez aquellos que vulneren los controles establecidos a las enfermedades y plagas que puedan afectar la agricultura y la ganadería del país, la protección de las variedades vegetales, riesgos biológicos y químicos, prevención, control, erradicación, manejo de plagas y enfermedades de importancia cuarentenaria o de interés económico nacional o local y demás conceptos inherentes a la sanidad agropecuaria del país.

Para la vigencia 2015 refleja una disminución de **40.89%**, con respecto a la vigencia 2014; porcentaje dado al mayor traslado de procesos a la oficina jurídica para iniciar la etapa de cobro coactivo.

La siguiente gráfica evidencia el comportamiento de la cuenta ingresos no tributarios en las diferentes seccionales del instituto para el año 2015:



CODIGO SECCIONALES	2.015	2.014
000: OFIC NACIONALES	4,575	4,575
016: ANTIOQUIA	7,000	17,548
017: ARAUCA	4,614	0
019: BOLIVAR	5,545	5,545
020: BOYACA	0	2,062

021: CALDAS	0	3,677
022: CAQUETA	13,360	9,845
024: CAUCA	0	448
025: CESAR	0	3,805
027: CORDOBA	18,780	33,251
028: CUNDINAMARCA	69,453	82,226
031: GUAJIRA	2,516	4,298
032: HUILA	1,289	14,599
034: META	21,688	48,733
035: NARIÑO	4,036	5,434
036: NORTE DE SANT.	13,150	25,294
037: PUTUMAYO	694	4,465
038: QUINDIO	0	428
041: SANTANDER	5,106	20,961
042: SUCRE	1,650	10,312
043: TOLIMA	1,886	3,283
045: VALLE DEL CAUCA	8,479	10,197
TOTAL	183,821	310,986

Cuenta 1403 Rentas Parafiscales

Corresponde al valor consignado y reportado por el Banco de la Republica por concepto de la cuota de FOMENTO TABACALERO Y ALGODONERO que al cierre de Diciembre de la vigencia 2015 presenta un valor de \$53,096.

Cuenta 1407: Prestación de Servicios

Representa el valor de los derechos por cobrar a 30 de Diciembre de 2015, por concepto de Prestación de Servicios tarifados y Análisis de Laboratorios Agrícolas y Pecuarios dados por la naturaleza del servicio; cuando solo es posible establecer el valor a pagar una vez se conozca el resultado final del proceso.

Se incluyen dentro de esta forma de pago los servicios establecidos en la resolución No 004603 de fecha 26-12-2014, en el numeral 53 del artículo 1º, artículos 2º, 3º (cuando se trate del muestreo establecido para el control oficial de la calidad), el artículo 56 (cuando se trate del muestreo establecido para el control oficial de la calidad) y el artículo 33.3. Otras formas de pago: serán las establecidas en los contratos y convenios especiales que el usuario suscriba con el Instituto y en los cuales quedarán claramente especificadas las obligaciones y garantías para responder por el pago de las sumas establecidas en los mismos.

Para el año 2015 la cuenta Prestación de Servicios presenta una disminución del 13.81% con relación al año 2014 dado a la buena gestión de cobro realizada por el área de cartera.

A continuación se detalla la distribución de los derechos por cobrar por servicios

prestados a nivel nacional del año 2015:



COD. SECCIONALES	2.015	2.014
000: OFIC. NACIONALES	56,185	30,150
018: ATLANTICO	11,647	27,374
019: BOLIVAR	1,866	1,095
021: CALDAS	80	80
028: CUNDINAMARCA	0	113,109
032: HUILA	883	1,535
034: META	121,463	36,000
043: TOLIMA	19,979	38,930
045: VALLE DEL CAUCA	37,646	41,491
TOTAL	249,749	289,764

Cuenta 1420 Avances y Anticipos Entregados

El saldo de la cuenta corresponde a los anticipos entregados como se detalla en el cuadro relacionado a continuación.

Bienes y Servicios y Obras de Infraestructura.

TERCERO	CONTRATO	OBRA	OFICINAS O SECCIONALES	VALOR INICIAL CONTRATOS	ADICIONES CONTRATO \$	% ANTIPO	SALDO POR AMORTIZAR
BIINSTRUMENTAL SAS	GGC-066-2015	SUMINISTRO DE REACTIVOS DE LA MARCA BOEHRINGER INGELHEIM SVANOVA (35% ANTIPO)	GESTION GENERAL	343.347	-	35,00%	120.172
FRANCISCO JAVIER MARQUEZ VARGAS	GGC-244-2015	OBRAS ELECTRICAS Y ARREGLOS LOCATIVOS OFICINAS SEDE ARMENIA-QUINDIO	SECCIONAL QUINDIO	374.849	-	30,00%	112.455
RAELJA INGENIERIA LTDA.	GGC-210-2015	REALIZACION DE OBRAS ELECTRICAS Y ARREGLOS LOCATIVOS EN LAS OFICINAS DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO, SEDE FLORENCIA CAQUETA.	SECCIONAL CAQUETA	414.952	-	30,00%	124.488
ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION NAIDCON LTDA	GGC-205-2015	LA ADECUACION, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES LOCATIVAS EN LOS LABORATORIOS Y AREAS ADMINISTRATIVAS DE LAS SEDES DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO ICA SEDE SECCIONAL VALLE DEL CAUCA (TULUA-PALMIRA)	SECCIONAL CAUCA	1.156.606	-	50,00%	578.303
GENERAL SUPPLIES Y CIA LTDA	GGC-230-2015	ADECUACION DE LA FACHADA DE LA SECCIONAL MONTERIA	SECCIONAL MONTERIA	199.813	-	30,00%	59.944
LEYCOL ASESORES S.A.S.	GGC-188-2015	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LEGALMENTE EL PROCESO DE LIQUIDACION Y/O ELABORACION DEL ACTA DE BALANCES FINANCIEROS DE CONTRATOS CELEBRADOS POR EL ICA, TERMINADOS DURANTE LA VIGENCIA FISCAL 2012, 2013 Y 2014	GESTION GENERAL	580.582	-	30,00%	174.175
TOTAL ANTIPO A DICIEMBRE 2015							1.168.637

El incremento en la cuenta Avances y Anticipos Entregados con relación al mes de diciembre del Año 2014, obedece principalmente a anticipos entregados durante el 2015, por contratos para adecuaciones y entrega de Materiales o suministros, que se adelantaron en las oficinas Nacionales y Seccionales tales como Quindío, Seccional Caquetá, Seccional Cauca, Seccional Montería consistentes en inicio de contratos con prestadores anotados anteriormente.

Es importante anotar que los anticipos entregados durante la vigencia 2014, fueron amortizados en la medida en que se fueron ejecutando según actas parciales de liquidación tales como:

- FRANCISCO JAVIER MARQUEZ, CONTRATOS GGC-190-2014, 205-2014, 110-2014
- ANTONIO LOPEZ RESTREPO, CONTRATO GGC-102-2014, GGC-102-2014.
- WILCHES Y CIA LTDA, CONTRATO GGC-090-2014
- AGROBURSATIL S.A, CONTRATO GC-067-2014
- DIEGO PINEDA GOMEZ. CONTRATO GGC-224-2014.

- CONSORCIO REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS EBANO 2014, CONTRATO GGC-115-2014.
- CONSORCIO REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS 2014, CONTRATO GGC-119-2014.

Cuenta 1424 Recursos entregados en administración.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

CONTRATOS

ENTIDAD	CONTRATO	SALDOS
CORVEICA	Fondo Rotatorio de Transporte. Préstamo para compra y reparación de vehículos a los funcionarios.	1,354,015
ICETEX	Financiación de créditos educativos condonables por prestación de servicios	663,279
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	Cuenta Única Nacional: en cumplimiento en lo dispuesto en el artículo 261 de la ley 1450 de 2011, en el Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el parágrafo primero del artículo 149 de la ley 1753 de Junio 9 de 2015 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018	21,492,725
SUB-TOTAL		23,510,019

CONVENIOS

ENTIDAD	OBJETO	SALDO
FEDERACION DE PRODUCTORES, COMERCIALIZADORES Y PEQUEÑOS INDUSTRIALES DE COCO	CN-008-2015: Aunar esfuerzo para ejecutar conjuntamente la erradicación de 311.753 palmas de Coco afectadas e improductivas.	7
OEI	Convenio 134 de 2001 Implementar el sistema de información integral del ICA. Contrato que está en proceso de demanda en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca.	93,829
¡Error! Vinculo no válido.	Convenio Especifico CN-003-2015: Aunar esfuerzos para adelantar acciones conjuntas en temas de interés reciproco para cada una de las partes, en las áreas de investigación, transferencia de tecnología, extensiones, docencia, asistencia técnica.	46,850
SUB-TOTAL		140,686
TOTAL CUENTA 1424		23,650,705

El incremento que presenta esta cuenta con respecto a la vigencia 2014 se relaciona con la puesta en marcha de la cuenta Única Nacional a partir del mes de octubre según lo dispuesto en el artículo 261 de la ley 1450 de 2011, en el Decreto 2785 de Noviembre 28 de 2013 y en el parágrafo primero del artículo 149 de la ley 1753 de Junio 9 de 2015 del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018.

Al cierre del mes de Diciembre de 2015, se registra la legalización de los siguientes convenios:

- Concejo Comunitario del Bajo Mira - Convenio CN-042-2014
- Fedepalur – CN 049 – 2014
- Corpoica – CN-002-2015 ejecución parcial.
- Fedecoco – CN-008-2015
- Cooagropecuapi – CN-098-2015

Cuenta 1425 Depósitos Entregados en Garantía

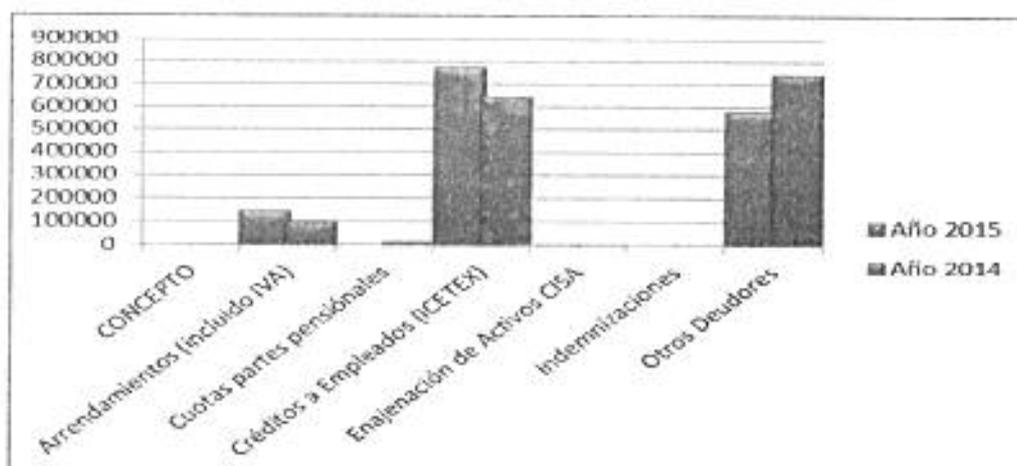
Representa los valores entregados con carácter transitorio para garantizar el cumplimiento de contratos, así como depósitos que se han originado en procesos judiciales. A 31 de diciembre 2015, el saldo detallado de esta cuenta es:

ENTIDAD	CONTRATO	VALOR
O.E.I.	CN-034-2001 Software	1,081,976
CORPOICA	Semovientes Bancos de Germoplasma Mosquera, Maquinaria y equipo, Equipo Médico Científico, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y Computación, Licencias, Software y Equipo de Enseñanza	466,239
Banco Agrario de Colombia	Embargos	225,480
Renta y Campo Corredores S.A.	Garantía proceso de compra elementos de cafetería en Bolsa Mercantil de Colombia.	10,260
Municipio de Tierra Alta	Embargos	4,520
	TOTAL	\$1,788,475

Cuenta 1470 Otros Deudores:

El grupo de Otros Deudores a Diciembre de 2015, presenta un aumento del 0.15%. Las cuentas más representativas en este grupo corresponden a los Arrendamientos y los Créditos a Empleados – ICETEX.

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION	
			VALOR	%
Arrendamientos (incluido IVA)	145,961	102,808	43,153	41.97%
Cuotas partes pensionales	4,107	15,376	-11,269	-73.29%
Créditos a Empleados (ICETEX)	778,890	645,172	133,718	20.73%
Enajenación de Activos CISA	7,286	7,286	0	0.00%
Indemnizaciones	2,114	2,114	0	0.00%
Otros Deudores	583,020	746,352	-163,332	-21.88%
TOTAL	1,521,378	1,519,108	2,270	0.15%



ARRENDAMIENTOS (incluido IVA):

El Instituto cuenta con 14 centros de Investigación en diferentes áreas geográficas del país que en la actualidad no requiere para el cumplimiento de su misión, estos centros tienen la infraestructura adecuada para adelantar actividades especializadas de investigación y transferencia de tecnología agropecuaria. Dichos Centros están siendo utilizados por CORPOICA bajo la modalidad de contratos de arrendamiento, los cuales se relacionan así:

SECCIONAL	CENTRO DE INVESTIGACION
ANTIOQUIA	EL NUS
	LA SELVA
CESAR	MOTILONIA
CORDOBA	TURIPANA
CUNDINAMARCA	TIBAITATA
MAGDALENA	CARIBIA
META	CARIMAGUA
	LA LIBERTAD
NARIÑO	EL MIRA
	OBONUCO
SANTANDER	CIMPA
	LA SUIZA
TOLIMA	NATAIMA
VALLE DEL CAUCA	PALMIRA

Según los contratos de arrendamiento ICA – CORPOICA, el canon anual de arrendamiento equivale al 100% del impuesto predial, en ningún caso este podrá ser inferior al valor del impuesto que fije el municipio donde está ubicado el inmueble.

Adicionalmente para el año 2015, están vigentes los contratos de arrendamiento en la Seccional Bolívar con la Compañía del Agro y en Antioquia, con CONAGROBAC Ltda.

La variación en esta cuenta corresponde a los incrementos ordenados por los municipios al impuesto predial, así como el proceso de revisión, verificación y conciliación que se realiza con las entidades que tienen contrato de arrendamiento, soportados en los extractos de las diferentes cuentas bancarias que tiene el ICA y la cancelación del contrato entre el ICA y FONDO GANADERO DE BOYACA en la seccional Boyacá.

CUENTA	En miles de \$		VARIACION	
	2015	2014	VALOR	%
Arrend. Centros de Investigación	56,400	51,206	5,194	10.14%
Arrend. Sedes	2,219	1,680	539	32.08%
Arrend. Oficinas Locales	7,120	3,049	4,071	133.52%
Otros Arrendamientos	0	0	0	0.00%
IVA por Arrendamientos	80,224	46,873	33,351	71.15%
Total cuenta 147006	145,963	102,808	43,155	41.98%



CUOTAS PARTES PENSIONALES:

Los saldos de la cuenta 147008 corresponden a las cuentas de cobro generadas al Departamento de Santander, Sistema de Acueducto y Alcantarillado, Municipio de Socorro, municipio de La Paz, Piedecuesta por concepto de cuotas partes pensionales a favor del Instituto.

CREDITO A EMPLEADOS (ICETEX):

El valor de Créditos a Empleados ICETEX, representa los dineros entregados en calidad de administración al ICETEX, para la capacitación de los funcionarios del Instituto, el cual se actualiza con los informes mensuales remitidos al Instituto por parte del ICA.

Esta cuenta se actualiza de manera mensual soportada con los informes que remite el Icetex al Instituto y al cierre de la vigencia 2015 se encuentra debidamente conciliada.

ENAJENACION DE ACTIVOS:

La cuenta enajenación de activos en el año 2015 no presenta variación en relación al año 2014 ya que no se hizo entrega de cartera al CISA; el saldo correspondiente representa el valor de la cartera cedida al Colector de Activos Públicos –CISA dando cumplimiento a la ley 1450 de junio 16 de 2011 por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo, 2010-2014, especialmente al artículo 238 que ordena ceder la cartera con más de ciento ochenta (180) días de vencida para que este adelante las gestiones de cobro pertinentes.

OTROS DEUDORES:

Representa los conceptos de devoluciones, cobros a funcionarios, reintegro por dobles pagos entre otros. Para la vigencia 2015 se presenta disminución correspondiente al 21.88%. Esto se debe en gran parte a la depuración realizada a la seccional Cundinamarca, gestión que se basó en la búsqueda de soportes de pago de cartera por concepto de otros deudores que se habían efectuado por los terceros en vigencias pasadas, pero que por errores en los datos de consignación no se había podido identificar el pagador.

Cuenta 1475: Deudas de Difícil Cobro

CUENTA	DESCRIPCION	2.015	2.014
1475	Deudas de Difícil Recaudo	765,167	548,823

Representa los Procesos Coactivos trasladados a la Oficina Asesora Jurídica cumpliendo los requisitos según Resolución 000090 del 14 de Enero de 2010 y la Ley 1066/2006.

Para la vigencia 2015 se generó un incremento porcentual de **39.42%** en razón a los traslados formalizados por el grupo de gestión financiera a la oficina asesora jurídica previo cumplimiento de los requisitos de la Resolución antes mencionada, donde los conceptos con mayor preeminencia corresponden a la no vacunación contra la fiebre aftosa y la movilización de bovinos y equinos sin las guías requeridas o de marcas y categorías diferentes a las solicitadas.

Cuenta 1480: Provisión para Deudores

CUENTA	DESCRIPCION	2.015	2.014
1480	Provisión Para Deudores (CR)	-799,094	-589,686

Periódicamente se cargan a la provisión en la cuenta 1480 las sumas que son consideradas incobrables o que generen duda sobre su recuperación en el tiempo, cuyas sumas se revisan y actualizan al final de cada período contable

con base en los informes de cartera por edades generados, al igual que el de las cuentas de difícil recaudo generadas por diferentes conceptos como la prestación de servicios a crédito, los análisis de laboratorios agrícolas y pecuarios, multas y cobros jurídicos realizados por el instituto acorde a la normatividad vigente, circular externa 011 de 2006.

Se presentó un incremento porcentual de **35.51%** en el año 2015 respecto del año 2014, esto a causa del aumento de los procesos sancionatorios trasladados a la oficina jurídica cuya provisión en esta etapa de cobro corresponde al 100% del valor de la cartera.

NOTA 9. GRUPO 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al saldo a Diciembre 31 de 2.015, de las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad del Instituto que se utilizan para la prestación de los servicios misionales y de apoyo de la Entidad.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
1605	Terrenos	1,080,224	1,357,122	-276,898	-20.40%
1610	Semovientes	13,623	7,384	6,239	84.49%
1615	Construcciones en Curso	7,637,094	6,365,579	1,271,515	19.97%
1635	Bienes Muebles en Bodega	8,913,123	7,260,407	1,652,716	22.76%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotad	6,424,410	5,412,401	1,012,009	18.70%
1640	Edificaciones	28,762,046	29,801,230	-1,039,184	-3.49%
1645	Plantas de tratamiento	184,641	184,641	0	0.00%
1650	Redes, Líneas y Cables	1,154,203	1,159,416	-5,213	-0.45%
1655	Maquinaria y Equipo	10,119,875	9,750,171	369,704	3.79%
1660	Equipo Médico y Científico	30,916,534	27,697,327	3,219,207	11.62%
1665	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	3,781,750	3,277,752	503,998	15.38%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	16,862,562	14,970,036	1,892,526	12.64%
1675	Equipo de Transporte Tracción Elevación	18,418,469	17,442,327	976,142	5.60%
1680	Equipos .De Comedor, Cocina, Despensa	159,625	156,116	3,509	2.25%
1685	Depreciación Acumulada	-58,314,875	-52,891,365	-5,423,510	10.25%
1686	Amortización Acumulada	-5,049	-7,001	1,952	-27.88%
1695	Provisiones Protección Propiedad, planta	-5,102	-5,102	0	0.00%
	TOTAL	76,103,153	71,938,441	4,164,712	5.79%

Cuenta 1605: Terrenos.

La variación que se presenta corresponde a los registro al cierre del mes de Diciembre de 2.015 por la reclasificación y registro del predio del municipio de Ayapel – Cordoba, la devolución realizada por el Colector de Activos Públicos – CISA en la vigencia 2014, según la resolución No 1949 de fecha 19-06-2014, por medio de la cual se revoca la resolución No 4881 de fecha 12-12-2011, en la cual se transfirió a título gratuito al CISA, el predio con matrícula inmobiliaria No 079-796 de la oficina de instrumentos públicos de Guateque, la entrega por cesión a la universidad de la amazonia, el registro del predio la Soledad según resolución 002801 y las reclasificaciones entre cuentas cumpliendo el plan de mejoramiento propuesto en la vigencia 2015

El detalle de los movimientos a 31 de Diciembre de 2015 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	AUMENTO	DISMINUCIÓN
LOTE ATLANTICO LA SOLEDAD	223	0
RECLASIFICACION LOTE VIA AL MAR MUTATA	90	0
RECLASIFICACION LOTE MUTATA	0	1
RECLASIFICACION LOTE CUARENTENA BARRANQUILLA	1,449	0
BAJA POR AJUSTE PREDIO AYAPEL	0	288,400
INGRESO PREDIO AYAPEL	25,920	0
BAJA POR CESION UNIVERSIDAD AMOZONIA VIAS	0	26,280
BAJA POR CESION UNIVERSIDAD AMOZONIA LOTE CI MACAGUAL	0	745
RECLASIFICACION LOTE CAREPA PRINCIPAL	131	0
RECLASIFICACION LOTE VALLE DE TENZA	0	8
RECLASIFICACION PREDIO OBONUCO	2,439	0
RECLASIFICACION PREDIO OBONUCO	5,763	0
INCORPORACION LOTE RIOSUCIO QUIBDO REVOCATORIA RESL 4891 2011	5	0
RECLASIFICACION LOTE CAREPA	2,516	0
TOTAL	38,536	315,434
VARIACION		-276,898

ACTUACIONES ADELANTADAS EN MATERIA DE INMUEBLES

La Oficina Asesora Jurídica ha adelantado las siguientes actuaciones, relacionadas con los inmuebles de propiedad del Instituto así:

- 1.- Actualización de bases de datos de los inmuebles.
- 2.- Identificación de la problemática jurídica de los inmuebles.
- 3.- Revisión de todas y cada una de las carpetas de los inmuebles.
- 4.- Con el fin de obtener la legalización de la propiedad del inmueble del municipio de Tibu, se continuó con los trámites pertinentes con la Alcaldía de este municipio, en razón a que en el mes de septiembre de 2015, no se obtuvo respuesta al derecho de petición y sus reiteraciones se presentó acción de tutela buscando una respuesta

definitiva del municipio, la cual fue denegada, finalmente se solicitó a la Alcaldía Municipal nos informe cual es el trámite definitivo para proceder a subsanar la tradición del inmueble.

5.- Se solicitó a la oficina de registro de Instrumentos Públicos de Quibdó la inscripción de la Resolución 4303 del 12 de diciembre de 2014, mediante la cual se revoca la Resolución No. 4851 del 12 de diciembre de 2011.

6.- Se solicitó a la Alcaldía de Palmira presentar proyecto de Acuerdo ante el Consejo Municipal con el fin de obtener la exención del impuesto predial.

7.- Se solicitó a la Alcaldía de Tenza realizar las correcciones correspondientes para actualizar el recibo de impuesto predial.

8.- Se solicitó reunión con el alcalde municipal de Codazzi con el fin de presentar propuesta para la legalización de la invasión del lote El Libano, sin que se obtuviera respuesta.

9.- Se llevó a cabo reunión con el Alcalde de San Roque tendiente a legalizar la invasión del Nus.

10.- Se suscribió Escritura Pública con EPM mediante la cual se grava el inmueble San Jorge con servidumbre eléctrica correspondiente al proyecto Nueva Esperanza, por esta servidumbre EPM canceló al ICA la suma de \$ 65.918.984.

11.- Se solicitó a la Secretaría de Planeación del municipio de Tumaco certifique la titularidad del predio ubicado en la calle del comercio donde funcionaban las oficinas del Ica.

12.- Se solicitó a la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Magangué remitir a la Dirección Territorial del IGAC la documentación que dio origen al folio de matrícula inmobiliaria No. 064-25772 con el fin que le sea asignada la cédula catastral.

Según informe de la oficina Asesora Jurídica los siguientes predios se encuentran invadidos:

Nombre	Dirección	Departamento	Ciudad	Estado
ESTACION EXPERIMENTAL SAN JOSE DEL NUS	CORREGIMIENTO SAN JOSE DEL NUS	ANTIOQUIA	SAN ROQUE	INVASION PARCIAL
LOTE EL LIBANO	PLAZA DE MERCADO	CESAR	AGUSTIN CODAZZI	INVADIDO
LOTE LA MATA	CARRERA 4 CALLE 2	CESAR	LA GLORIA	INVADIDO
CENTRO DE INVESTIGACION TURIPANA Y OFICINAS Y LABORATORIOS CERETE	VIA MONTERIA-CERETE	CORDOBA	CERETE	INVASION PARCIAL
CENTRO DE INVESTIGACION LA LIBERTAD	VIA VILLAVICENCIO-PUERTO LÓPEZ A 23 K	META	VILLAVICENCIO	INVASION PARCIAL
GRANJA TINAGA	VEREDA TINAGA A 3.5 KMS DEL MUNICIPIO DE CERRITO	SANTANDER	CERRITO	INVASION PARCIAL
LOTE CIPRES	MATAREDONDA O MALAGANA	VALLE DEL CAUCA	PALMIRA	INVADIDO

1.- ESTACIÓN EXPERIMENTAL SAN JOSE DEL NUS:

Desde el mes de octubre de 2012 la oficina Asesora Jurídica y el Grupo de Infraestructura han realizado múltiples acciones tendientes a solucionar esta situación.

En reunión en el inmueble en octubre de 2012 entre el ICA y CORPOICA, en ella el Director del Centro de Investigación designado por CORPOICA, informó que desde hace más de veinte (20) años, existe una invasión de aproximadamente 10 km en el área de Marsella, en la cual incluso el municipio construyó con recursos del mismo una escuela.

2.- LOTE EL LIBANO

La Oficina Asesora Jurídica al hacer el estudio de los predios que debían ser transferidos a CISA en cumplimiento del Plan de Desarrollo, advirtió que este inmueble no ha sido destinado al objeto misional de la entidad y que se encuentra invadido; situación que no dio lugar a su transferencia a CISA, en tanto CISA recibe solamente inmuebles saneados.

3.- LOTE LA MATA

Inmueble ubicado en el municipio de La Gloria (Cesar), el cual se encuentra invadido y urbanizado. La Oficina Asesora Jurídica al hacer el estudio de los predios que debían ser transferidos a CISA en cumplimiento del Plan de Desarrollo, advirtió que este inmueble jamás ha sido destinado al objeto misional de la entidad y que se encuentra invadido; situación que no da lugar a su transferencia, en tanto CISA recibe solamente inmuebles saneados.

4.- CENTRO DE INVESTIGACION TURIPANA Y OFICINAS Y LABORATORIOS CERETE

En atención a que en este inmueble se presentan problemas de invasión temporales, se requiere reforzamiento de los cerramientos perimetrales, por esta razón se adelantó proceso contractual para la adquisición de los materiales necesarios para tal fin, celebrándose el contrato No. GGC-236-2013 cuyo objeto es la adquisición de materiales para cerramientos de predios ICA. En vista del incumplimiento del contratista a éste se le adelantó un proceso por el incumplimiento contractual sin que hubiera sido posible obtener los materiales necesarios para reforzar el cerramiento.

5.- CI LA LIBERTAD

En atención a que en este inmueble se presentan problemas de invasión, se requiere reforzamiento de los cerramientos perimetrales, por esta razón se adelantó proceso contractual para la adquisición de los materiales necesarios para tal fin, celebrándose el contrato No. GGC-236-2013 cuyo objeto es la adquisición de materiales para cerramientos de predios ICA. En vista del incumplimiento del contratista a éste se le adelantó un proceso por el incumplimiento contractual sin que hubiera sido posible

obtener los materiales necesarios para reforzar el cerramiento.

6.- GRANJA TINAGA

El Instituto Colombiano Agropecuario "ICA", es el propietario inscrito del predio denominado Tinagá, ubicado en zona rural del municipio de Cerrito, departamento de Santander, pues lo adquirió a título de cesión de la Nación, mediante Escritura Pública N° 1587 del 09 de Abril de 1973, otorgada en la Notaria 2 del Circulo de Bogotá, la cual se encuentra debidamente registrada en la anotación 01 del Folio de Matricula Inmobiliaria N° 308-749 de la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Concepción.

Por no ser requerido para lo misional, éste predio fue seleccionado como parte de los inmuebles a transferir a CISA, pese a que cursaba acción contra el Instituto, a fin de obtener la pertenencia del mismo respecto de 5 has, por parte del señor JOSE DE JESUS VILLAMIZAR ARIAS, comoquiera que inicialmente en conversaciones con funcionarios de CISA se manifestó al Instituto que la acción judicial no limitaba las transferencia y que la misma se hallaba viable; para lo que se emitió la Resolución No. 004883 del 12 de diciembre de 2011, disponiendo la transferencia. (Se adjunta copia de la misma).

7.- LOTE PALMASECA

Este inmueble se encuentra invadido en su totalidad y no ha sido utilizado por el ICA.

En atención a que la invasión supera los veinticinco (25) años y que la Alcaldía de Palmira requiere que el Instituto le otorgue un permiso para la servidumbre de la PTAR, la Jefe de la Oficina Asesora Jurídica mediante oficio radicado bajo el No. 20162100764 de fecha 27/01/2016 solicito agendar reunión con el Secretario de Desarrollo y Renovación Urbana de Palmira, para tratar entre otros este tema, se solicitará a la Alcaldía presentar un proyecto de vivienda de interés social en esta área y de ser posible se transferirá este inmueble al municipio

Cuenta 1610: Semovientes.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
161001	De trabajo	13,623	7,384	6,239	84.49%

La variación en el saldo de esta cuenta obedece al registro de los nacimientos de semovientes y a las disminuciones por efecto del registro de ventas, bajas por muerte y entregas a CORPOICA.

Cuenta 1615: Construcciones en Curso.

La variación que se refleja en esta cuenta corresponde al registro de las entregas parciales de las obras que se encuentran en desarrollo en las diferentes sedes de la entidad a nivel nacional. El saldo a diciembre 31 se detalla a continuación:

TERCERO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	SALDO DICIEMBRE 2015
90012392 0	SERVICIOS ASOCIADOS EN INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES LTDA	10.416
90000605 6	INGELECTRICA S.A.S	13.856
90048748 3	CONSORCIO ZV	24.181
90075982 6	UNION TEMPORAL ARCO PUERTO ASIS	27.020
80212380	WILVER FRANCINY RUSSY LADINO	39.577
90053133 3	G&G INGENIERIA Y CONSULTORIA	39.704
79474786	YURI ALBERTO MEZA LOPEZ	51.512
90056209 7	CONSORCIO AUDITORIOS	58.655
10548685	HAROLD ALBERTO MUÑOZ MUÑOZ	61.677
80010927 9	SUTRACK S.A	66.308
79474786	YURI ALBERTO MEZA LOPEZ	71.021
12961771	EDGAR ENRIQUE SALAZAR JIMENEZ	76.244
76305303	JUAN CARLOS COLLAZOS PALTA	106.619
89011516 5	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	109.111
15914793	JORGE WILLIAN GIRALDO BETANCOUR	110.658
90078043 5	CONSORCIO REPARACIONES Y MANTENIMIENTO EBAND 2014	128.183
88253872	DIEGO ARMANDO PINEDA GOMEZ	130.014
83006144 0	INGENIERIA RH S.A.S	132.261
90055662 3	CONSORCIO PTAR 114	142.735
90056186 7	UNION TEMPORAL VIEJO PUERTO	149.269
92536821	ANUAR TUFIC OBEID TOVAR	154.953
76316471	ANDRES FELIPE ACOSTA MONCAYD	162.086
80002647 0	GUEVARA BAQUERO CIA LTA	166.818
90066481 2	UNION TEMPORAL CONSTRUCCIONES INSTITUCIONALES	173.411
90022624 7	INCIVILES ASOCIADOS SAS	173.452
79569444	RICARDO HERRERA GAMEM	185.429
85450691	OMAR PEREZ GUTIERREZ	198.903
82300448 9	GENECOL S.A.S.	199.335
90065762 6	CONSORCIO AZ	210.000
90078197 4	CONSORCIO REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS 2014	215.440

90057440		
1	UNION TEMPORAL ELECTROICA	225.864
90065797		
7	CONSORCIO ADECUACIONES 2013	245.765
90067164		
1	CONSORCIO ICA 2013	318.445
89011516		
5	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	322.005
11001288	OCTAVIO CAJUTO CABALLERO MENDEZ	346.967
12553553	FRANCISCO JAVIER MARQUEZ VARGAS	356.442
72152484	ANTONIO MARIO LOPEZ RESTREPO	388.705
80000690		
4	SOTINCOL LTDA	731.182
90065438		
0	CONSORCIO ESFUERZO VERTICAL - ICA	1.312.871
TOTAL CONSTRUCCIONES DEL 2015		7.637.094

La cuenta 1615 - Edificaciones presenta un incremento con relación al año 2014 de 19,97%, obedece principalmente a las obras de adecuaciones que se ejecutaron en las Oficinas Nacionales y Seccional Antioquia, consistentes en remodelación, reparación de oficinas y Laboratorios, es importante tener en cuenta que se muestra un Aumento con relación a los saldos de la cuenta en diciembre 2014 generado por la reclasificación de partidas que Aportan un Mayor valor al activo para el Instituto Colombiano Agropecuario, tales como

- FRANCISCO JAVIER MARQUEZ VARGAS, CONTRATO GGC-232-2014, GGC-190-2014.
- ANTONIO LOPEZ RESTREPO, CONTRATO GGC-129-2014 Y 102-2014.
- OMAR PEREZ GUTIÉRREZ, CONTRATO GGC-077-2015.

Cuenta 1635: Bienes Muebles en Bodega

En esta cuenta se registran la incorporación de bienes recibidos por el Grupo control de Activos y Almacén en la ejecución de los procesos contractuales que adelanto el Instituto. En detalle las variaciones se muestran en el siguiente cuadro:

CODIGO	SUBCUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
163501	Maquinaria y equipo	1.604.762	1.552.772	51.990	3.35%
163502	Equipo médico y científico	4.909.540	3.242.992	1.666.548	51.39%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	436.948	736.649	-299.70	-40.68%
163504	Equipos de comunicación y computación	1.649.685	1.403.152	246.533	17.57%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	228.852	237.974	-9.122	-3.83%
163507	Redes, líneas y cables	78.880	78.880	0	0.00%
163511	Equipos de comedor,	4.456	7.988	-3.532	-44.22%

	cocina, despensa y hotelería				
TOTAL		8,913,123	7,260,407	1,652,716	22,76%

Se destaca el incremento en Equipo Médico y Científico por el ingreso de las compras realizadas a continuación se describe el movimiento de la cuenta:

DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
INGRESO ATL-21-22-2015	2,143	0
INGRESO CN-002-2014	439	0
INGRESO CN-003-2012	1,805	0
INGRESO CN-049-2010	91,146	0
INGRESO CN-050-2010	10,117	0
INGRESO CN-052-2010	268,185	0
INGRESO CN-128-2010	4,005	0
INGRESO DONACION DESCONT S.A	1,297	0
INGRESO GCC 148 2014	5,744	0
INGRESO GCC 220 2014	108,868	0
INGRESO GCC 228 0214	7,430	0
INGRESO GGC 156 2014	7,429	0
INGRESO GGC 212 2014	1,121,495	0
INGRESO GGC 216 2014	418,438	0
INGRESO GGC 219 2014	6,245	0
INGRESO GGC 219 2014	21,016	0
INGRESO GGC-151-2014	35,577	0
INGRESO GGC-152-2014	8,665	0
INGRESO GGC-165-2015	1,167	0
INGRESO GGC-174-2015	46,094	0
INGRESO GGC-194-2015	1,735,886	0
INGRESO GGC-195-2015	435,326	0
INGRESO GGC-201-2014	1,450	0
INGRESO GGC-213-2014	10,440	0
INGRESO GGC-214-2014	21,502	0
INGRESO GGC-217-2014	20,131	0
INGRESO GGC-218-2014	220,864	0
INGRESO GGC-221-2014	68,547	0
INGRESO GGC-222 2014	93,190	0

INGRESOGGC-223-2014	384,839	0
INGRESOGGC-247-2014	117,508	0
INGRESO GGC-257-2015	114,840	0
INGRESO GGC-270-2015	3,997	0
INGRESO MET-024-2015	4,199	0
NOTA AJUSTE DE CONTABILIDAD CONSUMO	0	27,740
SUMINISTRO DE BIENES	0	3,608,748
TRASPASO DE BIENES A TERCEROS	0	96,988
TRASPASO ENTRE ALMACENES	2,100,315	2,100,315
TOTAL	7,500,339	5,833,791
VARIACION		1,666,548

Los proveedores con mayor incidencia y al cierre de diciembre de 2015 son:

PROVEEDOR	CONTRATO	CMI	FECHA	VALOR TOTAL
AVANTIKA COLOMBIA SAS	GGC -212 2014	ING150025	30/04/2015	1.121.495
	GGC-194 -2015	ING150262, 150268, 150270, 150279, 15280 Y 150297	30/12/2015	1,735.886
LAB BRANDS SAS	GGC-216-2014	ING150020 AL ING150024	30/04/2015	393.781
	GGC-216-2014	ING150030	30/06/2015	24.656
PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDOS LTDA	GGC-218-2014	ING150011	30/04/2015	220.864
FONFO GANADERO DE SANTANDER	CN-052-2010	ING150050	30/06/2015	268.185
ANALYTICA SA	GGC-223-2014	ING150059	30/06/2015	384.839
	GGC-195-2015	ING150282	30/12/2015	435.326
SCIENTIFIC PRODUCTS LTDA	GGC-220-2014	ING150029, 150048	30/12/2015	108.868

El incremento en Equipos de Comunicación y Computación obedece al registro del ingreso de las compras realizadas entre otros a los siguientes proveedores como son:

- Geocapital contrato GGC -088 -2015 por valor de \$ 1.513.903
- Sumimas contrato GGC-198-2014 por valor de \$ 218.000
- Bolsa mercantil Colombia GGC-239-2014 de \$896.073
- Microhard limitada contrato GGC-207-2014 por valor de \$ 284.464

Las disminuciones que presenta este rubro obedecen al suministro de bienes al servicio de las áreas misionales y administrativas de la entidad.

Cuenta 1637: Propiedad Planta y Equipo no Explotado

Representa los bienes que han sido reintegrados al almacén y se encuentran en las diferentes bodegas a nivel nacional, los cuales de acuerdo con su estado pueden ser nuevamente suministrados o por condiciones de deterioro y/o obsolescencia pueden ser clasificados como inservibles. La variación en esta cuenta obedece al registro de

suministros realizados, reintegro y clasificación de inservibles que se realizaron durante la vigencia 2015.

El saldo a Diciembre 31 de 2015 se discrimina así:

CODIGO	CUENTA	SALDO
163706	Redes, líneas y cables	85,936
163707	Maquinaria y equipo	1,000,296
163708	Equipo médico y científico	1,256,409
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	335,721
163710	Equipos de comunicación y computación	2,847,832
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	892,944
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5,272
TOTAL		6,424,410

Cuenta 1640: Edificaciones

La variación que se presenta corresponde a los registro al cierre del mes de Diciembre de 2.015 de la resolución No 1949 de fecha 19-06-2014, por medio de la cual se revoca la resolución No 4881 de fecha 12-12-2011, en la cual se transfirió a título gratuito al CISA, el predio con matrícula inmobiliaria No 079-796 de la oficina de instrumentos públicos de Guateque y se registró la incorporación del Inmueble caseta Sala de necropsias del predio ICA – Cravo Norte -Arauca, según lo reportado en el Avalúo técnico realizado en la vigencia actual. Adicionalmente se dio cumplimiento del hallazgo 61 del plan de mejoramiento 2015, registro de la baja por cesión del predio Macagual – Cima, entrega a la Universidad de la Amazonia, Hallazgo 62 baja por demolición de 10 casas avalúo Ciat del 2012 y Hallazgo 65 comodato con Corpouraba.

Adicionalmente presenta disminución por las reclasificaciones del comodato del CIAT, la baja de 3 edificaciones en el predio de Palmira avalúo vigencia 2014 solicitadas en el memorando sisad No. 42153100582 y reclasificación comodato Asoguaca.

Igualmente, y con base en los informes de avalúo y concepto técnico expedido por el Grupo de Infraestructura Física y Mantenimiento se registra la baja e incorporaciones de edificaciones así:

DESCRIPCION	AUMENTO	DISMINUCION
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0227862	0	456
RECLASIFICACION EDIFICACION COMODATO CON CORPOURABA	0	2,971
RECLASIFICACION COMODATO OFICINA ASOQUACA	0	312
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	15,685	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	27,449	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15037	40,886	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS SEGÚN CMI INM15040	0	279,018

RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS SEGÚN CMI INM15042	0	555,225
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	306,387
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	6,391	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,620	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	3,030	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	3,343	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,470	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,560	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	548	0
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225859	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225860	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225861	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225862	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225863	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225864	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225865	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225866	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225867	0	305
BAJA POR DEMILICION AVALUO CIAT PLACA 0225868	0	305
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CAREPA PRINCIPAL	620	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CAREPA PRINCIPAL	1,071	0
RECLASIFICACION ENTRE CMI INM15036	3,444	0
RECLASIFICACION ENTRE CMI INM15036	5,448	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15043	0	346
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15044	0	2,840
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15047	0	5,960
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15047	0	5,960
REGISTRO CASA PREFABRICADA PLACA 0630231 AVALUO AYAPEL	6,235	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	2,925
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	4,336	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	13,960	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	3,997
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	3,443	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	87,908
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	36,886	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	3,546	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	17	0

INCORPORACION INMUEBLE CASETA SALA DE NECROPCIAS AVALUO CRAVO NORTE	1,341	0
BAJA POR DEMOLICION CASETA POZO MANEJO DE AGUAS	0	9
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	1,360	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	1,473	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	227	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15037	7	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	23,368
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	48	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	17,077	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	68	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	17	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	151	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	48	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	74	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	13,462
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	2,996
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	4,447	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15037	4,747	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15037	43	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	6,452	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,982	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	2,142	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	53,921	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	2,177	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	277	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	1,233
BAJA POR CESION UNIVERSIDAD AMOZONIA CMI INM150015	0	753
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15045	0	506
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	793	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	118	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	635	0
BAJA POR CESION UNIVERSIDAD AMOZONIA CMI INM150015	0	36
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	135	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	202	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS bCMI INM15036	17,450	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	52,423
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,740	0

BAJA POR DEMOLICION PLACA 0225163	0	255
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	6,048	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,756	0
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CMI INM15036	27,763	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	654	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	4,486	0
BAJA POR DEMOLICION PLACA 0225161	0	583
RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CAREPA PRINCIPAL	248	0
RECLASIFICACION CUENTAS COMODATO CIAT	0	32,979
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	4,574	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,008	0
RECLASIFICACION CUENTAS OBONUCO	1,305	0
RECLASIFICACION CUENTAS Y RESPONSABLE CMI INM15039	1,208	0
RECLASIFICACION CUENTAS Y RESPONSABLE CMI INM15039	0	1,208
RECLASIFICACION CUENTAS CMI INM15057	0	1,208
TOTALES	349,190	1,388,374
TOTAL VARIACION		-1,039,184

Cuenta 1650: Redes Líneas y Cables

La incidencia en el saldo obedece al registro de un reintegro, realizados en el desarrollo de la misión del Instituto en la seccional de Cundinamarca.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
1650	Redes, Líneas y Cables	1,154,203	1,159,416	-5,213	-0.45%

Cuenta 1655: Maquinaria y Equipo

Las variaciones corresponden al registro de los suministros y reintegros que en el desarrollo normal de las actividades de la entidad se realizaron durante la vigencia 2015.

En esta cuenta se encuentran registrados bienes muebles así:

CODIGO	CUENTA	2015	2,014	VARIACION	
				VALOR	%
165501	Equipo de Construcción	88,204	110,226	-22,022	-19.98%
165506	Equipo de Recreación y Deporte	13,057	13,985	-928	-6.64%
165508	Equipos Agrícolas	300,261	289,337	10,924	3.78%
165509	Equipos de Enseñanza	74,174	79,475	-5,301	-6.67%

165511	Herramientas y Accesorios	8,854,713	8,560,446	294,267	3.44%
165522	Equipo de Ayuda audiovisual	789,467	696,702	92,765	13.31%
TOTAL		10,119,875	9,750,171	369,704	3.79%

Cuenta 1660: Equipo Médico y Científico

En esta cuenta se encuentran registrados los equipos de laboratorios que se encuentran en servicio en las diferentes dependencias del Instituto a nivel nacional. La variación en el saldo obedece al registro de suministros de la cuenta 163502, equipos nuevos y reintegro al almacén de algunos equipos que, por obsolescencia, daños o que no funcionan adecuadamente.

El detalle de los movimientos a 31 de diciembre de 2015 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION MOVIMIENTOS	DEBITO	CREDITO
REINTEGRO DE BIENES	0	635,421
SUMINISTRO DE BIENES	3,854,623	
REVERSION COMPROBANTE CMI REINTEGRO REI150111	5	
TOTAL CUENTA	3,854,628	635,421
TOTAL VARIACION		3,219,207

Cuenta 1665: Muebles Enseres y Equipos de Oficina

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
166501	Muebles y Enseres	3,735,887	3,213,198	522,689	16.27%
166502	Equipos y Máquinas de Oficina	45,863	64,554	-18,691	-28.95%
TOTAL VARIACION		3,781,750	3,277,752	503,998	15.38%

Esta cuenta presenta variación en su saldo como resultado del registro de los movimientos que se originan en los suministros de la cuenta 163503, reintegros, reclasificación de Cuentas y Traspasos a funcionarios y contratistas de estos elementos a las diferentes seccionales por parte del Grupo Control de Activos y Almacén y la más representativas seccionales y proveedores son. Oficinas Nacionales, Casanare, Nariño, Norte de Santander, Choco, Atlántico, Sucre, Guajira, Boyacá, Cundinamarca y Arauca.

Cuenta 1670: Equipos de Comunicación y Computación

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
167001	Equipo de comunicación	2,464,387	2,615,029	-150,642	-5.76%

167002	Equipo de computación	14,398,175	12,355,007	2,043,168	16.54%
TOTAL VARIACION		16,862,562	14,970,036	1,892,526	12.64%

Esta cuenta presenta un incremento por el registro del suministro de equipos adquiridos al cierre de la vigencia 2015 de la cuenta 163504, que fueron entregados a los funcionarios y contratistas que laboran en las diferentes dependencias del Instituto

Cuenta 1675: Equipo de Transporte Tracción Elevación

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
167502	Terrestre	16,753,411	16,286,250	467,161	2.87%
167504	Marítimo y Fluvial	200,676	191,094	9,582	5.01%
167590	Otros Equipos de Transporte Tracción	1,464,382	964,983	499,399	51.75%
TOTAL VARIACION		18,418,469	17,442,327	976,142	5.60%

El incremento que presenta esta cuenta corresponde a los suministros realizados para el servicio a las áreas misionales y de apoyo del Instituto, por parte del Grupo de control de activos y almacén de vehículos.

El incremento en Equipo de Transporte Tracción y Elevación por el ingreso de las compras realizadas entre otros a los siguientes proveedores como son: Sociedad de Fabricación de automotores SA Sofasa por valor de \$772.000 que fueron causados por encontrarse conciliación prejudicial ante la Procuraduría General de la Nación. Proceso a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, según contrato perteneciente a la vigencia 2014 No. OC-1106 DE 24/12/2014 y el proveedor Analytica SA contrato GGC-118-2014 por valor de \$ 581.953

Cuenta 1680: Equipo de Comedor, Cocina y Despensa.

Esta cuenta presenta variación en su saldo como resultado del registro de los movimientos que se originan en los suministros de Bienes, reintegros, reclasificación de Cuentas, Traspasos a funcionarios y contratistas de elementos por parte del Grupo Control de Activos y Almacén, las seccionales más representativas son: Choco, Atlántico, Casanare, Risaralda, Sucre y Oficinas Nacionales:

DESCRIPCION MOVIMIENTOS	DEBITO	CREDITO
SUMINISTRO DE BIENES	7,483	
REINTEGRO DE BIENES		3,974
TOTAL CUENTA	7,483	3,974
TOTAL VARIACION		3.509

Cuenta 1685: Depreciación Acumulada.

El saldo que presenta esta cuenta está relacionado por la aplicación de la metodología para la determinación de las depreciaciones y amortizaciones, se basa en lo establecido en la circular externa No 11 del 15 de noviembre de 2006, expedida por la Contaduría General de la Nación Aplicándose el método de línea recta, ésta se realizó en forma individual para cada uno de los bienes de propiedad del Instituto.

Cuenta 1686: Amortización Acumulada.

En esta cuenta se refleja el registro de las amortizaciones que se han calculado a los semovientes que posee el Instituto, de acuerdo con los parámetros expresados en la parte inicial de este documento.

Cuenta 1695: Provisión Protección Planta y Equipo.

En esta cuenta aparece el registro de los valores que como efecto de la actualización de los avalúos de los bienes de la entidad generan un valor inferior al registrado como costo histórico para esos activos.

NOTA 10. GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Se incluyen en este grupo cuentas que representan el valor de los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad o están asociados a su administración.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	4,215,625	4,130,436	85,189	2.06%
1910	Cargos Diferidos	3,077,910	4,222,066	-1,144,156	27.10%
1915	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	3,060,689	3,132,794	-72,105	-2.30%
1920	Bienes Entregados a Terceros	4,987,836	2,752,243	2,235,593	81.23%
1925	Amortización Acum. Bienes Ent. Terceros. (CR)	-2,585,573	-2,469,860	-115,713	4.69%
1970	Intangibles	8,035,204	8,106,566	-71,362	-0.88%
1975	Amortización Acumulada Intangibles (CR)	-7,169,151	-6,037,331	-1,131,820	18.75%
1999	Valorizaciones	671,362,918	621,125,015	50,237,903	8.09%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	684,985,458	634,961,929	50,023,529	7.88%

Cuenta 1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado:

Representada en los rubros de seguros, suscripciones a publicaciones impresas y membresías, que el ICA requiere para una adecuada protección de sus bienes e intereses patrimoniales, los cuales han sido pagados por anticipado y que se van amortizando de acuerdo con la utilización efectiva del servicio o el ingreso de los bienes.

El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2015 se refleja en el siguiente cuadro:

NOMBRE ENTIDAD	CONCEPTO	VALOR POR AMORTIZAR (en miles de \$)
QBE SEGUROS S.A.	Seguros	46,270
CHUBB DE COLOMBIA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	Seguros infidelidad y riesgos financieros	77,417
ACE SEGUROS S.A.	Seguros Responsabilidad civil-servicios públicos	128,861
UNION TEMPORAL QBE SEGUROS S.A. LA PREVISORA	Seguros generales (Todo Riesgo)	428,696
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	Seguros de vida	179,911
GS1 COLOMBIA	Suscripción	1,094
AMCM GROUP S.A.S.	Suscripción y afiliación	53,984
OFFICE INTERNATIONAL DE EPIZOOTIES	Suscripción	72,037
COMISION NACIONAL DE SERVICIO CIVIL	Convocatoria Empleos Públicos	3,227,354
TOTAL		4,215,624

Cuenta 190590: Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

El saldo corresponde al proceso de la convocatoria para los concursos de empleos públicos de carrera, el cual es organizado por la Comisión Nacional del Servicio Civil – CNSC. Para su registro se tiene en cuenta el concepto de la Contaduría General de la Nación, CGN No.20122000016461 del 04 de junio de 2012, donde establece que; la CNSC debe "Reclasificar el valor reconocido como crédito diferido mediante un débito en la subcuenta 291503 - Ingresos Diferidos, y como contrapartida un crédito en la subcuenta 291090 - Otros Ingresos Recibidos por Anticipado.

Por lo anterior las entidades que figuren con saldos en cuentas reciprocas 291090 deben tener registro correlativo en cuentas de "Servicios Pagados por Anticipado cuenta 190590.

Cuenta 1910: Cargos Diferidos.

La variación que presenta esta cuenta corresponde al suministro y utilización de los elementos e insumos de consumo adquiridos mediante diferentes procesos de contratación. Así mismo se destaca la racionalización en las compras de elementos de consumo que apunta a minimizar el almacenamiento en bodegas del ICA y la entrega de estos directamente en los sitios donde van a ser utilizados.

Cuenta 1915: Obras y Mejoras en Propiedad Ajena.

Esta cuenta incluye el valor de las mejoras que el Instituto ha realizado en predios que está utilizando y que no son de su propiedad, presenta una variación en su saldo que corresponde al registro de los ajustes contables por concepto de amortización que se realizaron durante la vigencia 2015.

Cuenta 1920: Bienes Entregados a Terceros.

Los saldos de esta cuenta corresponden al valor de los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros para su uso o administración. Los saldos más representativos en esta cuenta corresponden a los bienes muebles entregados a Corpoica en desarrollo de los convenios para el manejo de los bancos de germoplasma y Produmedios con quien se tiene un convenio para la generación e impresión de publicaciones para uso de la entidad. La variación en esta cuenta corresponde al registro de las bajas por muerte y venta de semoviente y reintegros de bienes muebles.

En esta cuenta al cierre de la vigencia 2015 se encuentran registrados los bienes inmuebles entregados en comodatos con los siguientes tercero así;

COMODATARIO	INMUEBLE	USO AUTORIZADO	TERMINO	SUPERVISIÓN
ASOGAUCA	206 M2 DEL CENTRO DE DIAGNÓSTICO CAUCASIA	PRUEBAS DE ANEMIA INFECCIOSA EQUINA, HEMOPARASITOS, BRUCELOSIS Y DEMÁS	5 AÑOS A PARTIR DEL 5 DE ABRIL DE 2011	GERENCIA SECCIONAL ANTIOQUIA
PRODUMEDIOS	1232 M2 PLACA 00222791 DE TIBAITATA	PARA REALIZAR MATERIALES IMPRESOS	3 AÑOS A PARTIR DEL 20 DE AGOSTO DE 2013	GERENCIA SECCIONAL CUNDINAMARCA
CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL URABA - CORPOURABA	227,50 M2 DEL INMUEBLE DENOMINADO CENTRO DE DIAGNOSTICO DEL CI TIJENAPA	ACTIVIDADES DEL LABORATORIO DE AGUAS	5 AÑOS A PARTIR DEL 21 DE ENERO DE 2014	GERENCIA SECCIONAL ANTIOQUIA
CIAT	GLOBO DE TERRENO DE 520 Ha 6.800 M2 UBICADO EN EL MPIO DE PALMIRA	INVESTIGACION Y ENSEÑANZA AGRICOLA	5 AÑOS A PATIR DEL 15 DE JULIO DE 2015	GERENCIA SECCIONAL VALLE DEL CAUCA

FONDO GANADERO DEL CESAR	400 M2 Y UNA BATERIA SANITARIA	FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS Y ACTIVIDADES PROPIAS DEL SECTOR GANADERO	5 AÑOS A PARTIR DEL 20 DE MAYO DE 2013	GERENCIA SECCIONAL CESAR
FUNDACIÓN SEMANA	CASA No. 2, CASA No. 3 Y 5 HECTAREAS DEL LOTE No. 13	CREACIÓN DE UNA AGENCIA DE DESARROLLO QUE PERMITA LA ARTICULACIÓN DE DIFERENTES ACTORES Y PROCESOS DE LA REGIÓN	5 AÑOS	GERENCIA SECCIONAL BOLIVAR
COMITÉ DE GANADEROS DE NECOCLI	12. 125 M2 DE LA OFICINA LOCAL DE NECOCLI	ACTIVIDADES PROPIAS DE LOS SERVICIOS DEL SECTOR GANADERO	3 AÑOS A PARTIR DEL 24 DE ENERO DE 2014	GERENCIA SECCIONAL ANTIOQUIA
ASOCIACIÓN DE BANANEROS DE COLOMBIA AUGURA	LOTE EL RINCÓN (36 HECTAREAS)	ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN DE MUSACEAS	5 AÑOS A PARTIR DE 15 DE ENERO DE 2015	GERENCIA SECCIONAL ANTIOQUIA

Cuenta 1970: Intangibles

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
197005	Derechos	26,156	26,156	0	0.00%
197007	Licencias	7,676,771	7,728,707	-51,936	-0.67%
197008	Software	332,277	351,703	-19,426	-5.52%
TOTAL VARIACION		8,035,204	8,106,566	-71,362	-0.88%

Representa los derechos, licencias y software, adquiridos por el Instituto para su utilización en las diferentes áreas de la Entidad. Presenta disminución en su saldo producto los movimientos realizados por el grupo de control de activos y almacén en la vigencia 2015.

El detalle de los movimientos a 31 de diciembre de 2015 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION MOVIMIENTOS	DEBITO	CREDITO
INGRESO CN-003-2012	1392	0
INGRESO CN-027-2010	445	0
INGRESO CN-034-2012	1,831	0
INGRESO CN-037-2013	399	0
INGRESO CN-042-2013	748	0
INGRESO CN-043-2008	318	0

INGRESO CN-052-2010	250	0
INGRESO CN-075-2013	600	0
INGRESO CN-078-2010	947	0
INGRESO CN-081-2010	450	0
INGRESO CN-127-2010	1,432	0
INGRESO CN-128-2010	458	0
INGRESO CN-155-2011	539	0
INGRESO CN-161-2012	480	0
INGRESO CN-201-2012	580	0
INGRESO CN-214-2012	1,114	0
INGRESO GGC-171-2015	44,266	0
INGRESO GGC-218-2015	35,229	0
RECLASIFICACION CUENTA	2,948	0
REINTEGRO D EBIENES	0	157,830
SUMINISTRO DE BIENES	480	0
SUMINISTRO DE BIENES	0	2,287
TRASPASO DE BIENES A TERCEROS	0	6,153
TOTAL CUENTA	94,907	166,270
TOTAL VARIACION	0	-71,362

Cuenta 1999- Valorización.

Se encuentra registrado en esta cuenta el valor de las valorizaciones que se generan en diferentes activos de la Entidad, en particular se registran para esta vigencia valorizaciones sobre inversiones y sobre muebles e inmuebles, las cuales detallamos a continuación. La variación que presenta esta cuenta corresponde al registro en la vigencia 2015 de 14 avalúos los cuales por norma contable se cumple la fecha de tres años para su actualización, los cuales fueron realizados por funcionarios de la entidad capacitados para realizar esta labor.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
199936	Inversiones	357,379	339,296	18,083	5.33%
199952	Terrenos	537,439,918	493,434,921	44,004,997	8.92%
199953	Semovientes	213,321	234,675	-21,354	-9.10%
199962	Edificaciones	130,472,938	123,855,399	6,617,538	5.34%
199965	Redes Líneas y Cables	204	204	0	0.00%
199966	Maquinaria y Equipo	322,203	435,140	-112,937	-25.95%
199967	Equipo Médico y Científico	1,370,331	1,452,332	-82,001	-5.65%
199968	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	450,617	493,509	-42,892	-8.69%

199969	Equipos de Computación y Comunicación	183,377	242,456	-59,079	-24.37%
199970	Equipo de transporte Tracción y Elevación	459,304	536,354	-77,050	-14.37%
199971	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	9,914	13,012	-3,098	-23.81%
199977	Otros Activos	83,412	87,718	-4,306	-4.91%
	TOTALES	671,362,918	621,125,015	50,237,902	8.09%

Los avalúos realizados y registrados en los estados financieros a 31 de diciembre de 2015 son:

No.	PREDIO	AVALUADORES	
		Responsable	Apoyo
1	CRAVO NORTE	Patricia Hurtado Clara P. Aguilar	
2	SARAVENA		
3	ARAUCA		
4	EL RINCON - CAREPA		
5	CIPRES	Clara P. Aguilar	
6	LOTE PALMA SECA		
7	PUERTO LOPEZ	Libia Perez	
8	META		
9	AYAPEL		
10	TINAGA	Fredy Calderón Libia Pérez	
11	VALLE DE TENZA		
12	CIAT		
13	ZULIA	Rocio Páez Fredy Calderón	
14	CUCUTA		

Adicionalmente en la vigencia 2015 se realizó el avalúo del predio Ica Tibu, el cual no fue registrado ya que la propiedad del inmueble no ha sido legalizada según información de la Oficina asesora Jurídica.

NOTA 11: GRUPO 22 y 23 OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL Y OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
2213	Operaciones de crédito público	497,419	620,550	-123,131	-19,84%

	externas de Largo Plazo				
2306	Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	58,837	0	58,836	100%
	TOTAL	556,256	620,550	-64,295	-10.36%

El préstamo 514-T-080 con la Agencia Internacional de Desarrollo – AID, inició en el año 1976 con un plazo de 40 años y un período de gracia de 10 años; los pagos se efectúan semestralmente en los meses de enero y julio de cada año; los intereses son del 3.0% anual pagadero por semestre anticipado.

El saldo en la cuenta 2213 corresponde al préstamo 514-T-080 Agencia Internacional de Desarrollo – AID, número de crédito 101002USD00, para la vigencia 2015 se canceló en el mes de enero por capital US\$50.342.41 y por intereses US\$3.890.66 y el 17 julio entidad cancelo por capital US\$30.832.08 y por intereses US\$1.827.27, de acuerdo a la asignación de PAC.

El saldo en la cuenta 2306 obedece al I faltante de US\$21.573.72 el cual fue cancelado por la Nación (MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO) así: por capital US\$20.265.46 y por intereses US\$1.308.26, la cuota se canceló con una tasa de cambio de \$2.727.23. Quedando como acuerdo de pago según el oficio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público que dice " La entidad deberá efectuar el reintegro de los recursos respectivos, junto con los intereses generados desde la fecha del pago efectuado por la Nación hasta la fecha en que la entidad efectúe el respectivo reintegro"

NOTA 12. GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran las obligaciones que el Instituto ha adquirido con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo en el desarrollo de sus funciones.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	21,680,425	16,373,947	5,306,478	32.41%
2403	Transferencias por pagar	3,633	17,582	-13,949	-79.34%
2422	intereses por pagar	7,460	9,308	-1,848	-19.85%
2425	Acreedores	839,912	1,309,811	-469,899	-35.88%
2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	1,996,261	1,694,549	301,712	17.80%
2440	impuestos contribuciones y tasa por pagar	60,105	928	59,177	6,376.83%
2445	impuestos al valor agregado IVA	0.00	32,556	-32,556	-100%

2453	Recursos recibidos en administración	186,395	1,079,596	-893,201	-82.73%
2455	Depósitos recibidos en Garantía	4,165,000	4,165,000	0	0%
2460	Créditos judiciales sentencias	285,209	0	285,209	100%
	Total	29,224,400	24,683,277	4,541,123	18.40%

Cuenta 2401: Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

El saldo de esta cuenta se refleja por adquisición de bienes y servicios pendientes por pagar a Diciembre de 2015.

Los saldos más representativos en la cuenta son; por bienes y servicios Sociedad de Fabricación de Automotores S.A-Sofasa S.A por valor de \$772.096, por proyectos de inversión Avantica Colombia S.A.S por valor de \$1.707.114, Unión Temporal Suministros ICA 2015 por valor de \$1.337.150, Manufacturas y Comercializadora Bostonia S.A.S por valor de \$1.055.856, , Geocapital S.A. por valor de \$888.545, Safer Agrobiologicos SAS por valor de \$885.287, , Labware Colombia S.A.S por valor de \$867.192, Animal Diagnostic S.A por valor de \$853.069, Partes de Colombia Ltda por valor de \$556.124, .

Cuenta 2403- Transferencias por pagar

El saldo de esta cuenta está representado por el aporte institucional que se le gira a Corveica y al Fondo Nacional del Ahorro por las transferencias de nómina, para el cierre de la vigencia 2015, se reporta cuenta por pagar por Corveica el valor de \$776 y por el Fondo Nacional del Ahorro el valor de \$2.857.

Cuenta 2422- Intereses por pagar

Corresponde a los intereses causados sobre el préstamo No 514-T-080 número de crédito 101002USD con la Agencia Internacional de Desarrollo – AID, del periodo comprendido entre los meses de Julio a Diciembre de 2015.

Cuenta 2425: Acreedores.

El saldo de Acreedores se clasifica en los siguientes conceptos por pagar con corte a Diciembre 31 de 2015:

Concepto	Valor
Viáticos y gastos de viaje	1,292
Seguros	45,885
Saldo a favor de terceros	5,209
Aportes a fondos pensionales	14,989
Aportes a seguridad social en salud	10,555
Aportes ICBF, Sena y Cajas de Compensación	11,351
Embargos judiciales	37,993
Cheques no Cobrados o por Reclamar	375

Aportes a riesgos Profesionales	7,141
Servicios	688,091
Otros Acreedores	17,031
Total	839,912

Cuenta 2436- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

Corresponde a los descuentos generados en los registros de causación, dentro de los cuales se encuentran las deducciones efectuadas como pago o abono en cuenta que se declaran por conceptos de retenciones en la fuente sobre renta, sobre IVA, sobre Impuesto de Industria y Comercio y sobre impuesto de timbre y Otras retenciones.

Cuenta 2440 - Impuesto, Contribuciones y Tasa por Pagar

El saldo corresponde a los siguientes registros: en las cuentas contables 244014 - Cuota de Fiscalización y Auditaje según resolución ordinaria número 80117-0075-2015 del 28 de julio de 2015 por valor de \$59.457 como faltante para cancelar el total de la cuota de fiscalización y auditaje y la cuenta 244016 - Impuesto sobre Vehículo Automotores en la Seccional Meta por valor de \$648.

Cuenta 2453- Recursos recibidos en administración

Para la presente vigencia se registran los siguientes convenios de Colciencias: Ica Colciencias por valor de \$23,691, Ica Colciencias Mosca Blanca por valor de \$64,743 y Ica Colciencias CT 0820 por valor de \$64,864 y el valor de \$33,055 corresponde al convenio SENA y el valor de \$42 con el Ministerio de Agricultura convenio 125.

Cuenta 2455: Depósitos recibidos en Garantía.

El saldo de \$4.165.000 es el valor que el ICA debe reintegrar a FEDEPALMA por concepto del anticipo de la venta de activos fijos de la vigencia 2.010.

NOTA 13. GRUPO 25 OBLIGACIONES LABORALES

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	8,795,484	8,432,768	362,715	4.30%
2510	Pensiones y Prestaciones por Pagar	22,376	23,808	-1,432	6.01%
	TOTAL	8,817,860	8,456,576	361,283	4.27%

Cuenta 2505: Salarios y Prestaciones Sociales

Salarios y Prestaciones por pagar	Valor
Nomina por Pagar	130,003
Cesantias	10,819
Vacaciones	3,786,419
Prima de vacaciones	2,581,649
Indemnizaciones	246,443
Bonificación especial de recreación	894,750
Otras Primas	1,145,400
TOTAL	8,795,484

El valor correspondiente a Nómina por pagar a diciembre 2015, el cual será cancelado en el mes de enero de la vigencia 2016.

El valor de Vacaciones, Prima de Vacaciones, Bonificación Especial de Recreación y Otras Primas corresponde al valor calculado a diciembre 31 de 2015 en el informe presentado por el Grupo de Gestión del Talento Humano.

En cuanto al saldo que está registrado en la cuenta Indemnizaciones, este corresponde al valor calculado por Talento Humano como actualización de las indemnizaciones a favor de los funcionarios que quedaron en la planta transitoria desde el mes diciembre de 2008, según el siguiente detalle:

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	VALOR
ALMANZA PERALTA MANUEL GREGORIO	15,038,573	\$32,434
ALVIS CASTELLANOS FERNEY	17,343,800	\$19,314
BALANTA NESTOR RAUL	10,485,253	\$29,150
GARCIA PADILLA EUSEBIO ANTONIO	15,027,586	\$30,174
LIÑAN OLMEDO ORLANDO JESUS	5,174,424	\$29,252
MENESES ANDRADE MARIA ARGENIS	38,860,885	\$27,481
MUÑOZ LANCHEROS EDGAR	19,234,824	\$18,699
POSSO LOPEZ RAMIRO ANTONIO	7,930,612	\$29,765
ROJAS DIAZ WILSON JOSE	15,027,029	\$30,174
TOTAL		\$246,443

NOTA 14. GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

En este grupo se incluyen cuentas que representan las obligaciones a cargo de la Entidad originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud de valor depende de un hecho futuro.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
271005	Provisión para	13,020,040	12,960,922	59,118	45.61%

	contingencias-Litigios				
72003	Calculo Actuarial Pensiones Actuales	865,950	869,711	-3,761	-43.24%
272004	Pensiones Actuales por Amortizar	-865,950	-869,711	3,761	-43,24%
272007	Calculo Actuarial Cuotas Partes pensionales	316,606	308,020	8,586	278.75%
272008	Cuotas partes de pensiones por amortizar	-316,606	-308,020	-8,586	278.75%
	TOTAL	13,020,041	12,960,922	59,119	0.46%

Cuenta 2710: Provisión para Contingencias

Dando aplicación a la Resolución No. 5950 de 28 de diciembre de 2012, mediante la cual se adopta la metodología para la determinación de la provisión para contingencias judiciales a cargo de la oficina Asesora Jurídica de la entidad.

Realizado el cálculo de acuerdo con lo establecido en la resolución antes mencionada se obtiene una provisión para contingencia así: Procesos laborales ocho (8), y con contingencia cinco (5) por valor de \$139,013; procesos administrativos ciento veinticinco (125) de los cuales tienen contingencia ciento ocho (108) procesos por valor de \$12.881.027.

La variación de la cuenta corresponde a las actualizaciones de procesos que por las pruebas allegadas incrementan el valor de la provisión de las contingencias y por la incorporación de procesos nuevos en contra de la entidad.

Cuenta 2720: Provisiones para Pensiones.

La cuenta 2720 se actualiza con el informe de la firma "Mercer Colombia Ltda.", quienes para este cálculo consideraron las siguientes bases técnicas:

- Mortalidad: Este parámetro se obtuvo de la Tabla Colombiana de Mortalidad de Rentistas validos hombres y mujeres según Res. 1555 de 2010 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Tasas de Interés: Se empleó el interés técnico real de 4.80% de acuerdo con el artículo primero del decreto 2783 de 2001.

La reserva a 31 de Diciembre de 2015 es de \$1.182.556, lo cual representa un aumento de 0.41% respecto del cálculo a Diciembre 31 de 2014.

NOTA 15. GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Se incluyen en este grupo cuentas que representan las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a

través del tiempo y obligaciones que adquiere la Entidad en calidad de garante.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
2905	Recaudos a favor de Terceros	1,344,892	440,721	904,171	205.16%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	241,213	241,213	0	0%
	TOTAL	1,586,104	681,934	904,170	132.59%

Cuenta 2905: Recaudos a Favor de Terceros.

Representa los siguientes conceptos: Cobro Cartera de Terceros por valor de \$123,622, Recaudos por Reclasificar por valor de \$1,204,631 y Otros Recaudos a Favor de Terceros por valor de \$16,638.

La variación que presenta esta cuenta corresponde al rubro de recaudos por Reclasificar en los meses de Julio y Diciembre de la vigencia 2015.

BANCO	CUENTA BANCARIA	VALOR
BANCO DE OCCIDENTE	230081564	466
BANCO DE OCCIDENTE	230055964	71,826
BANCO DAVIVIENDA	8969998189	140,040
BANCO DAVIVIENDA	8969998288	366,159
BANCO DAVIVIENDA	14991020	45,838
BANCO AGRARIO	30230001864	8,987
BANCO AGRARIO	2300201270	22,188
BANCOLOMBIA	24190773421	74,253
BANCO DAVIVIENDA S.A.	14033096	3,220
BANCO AGRARIO	302300001864	6,128
TOTAL		1,204,630

NOTA 16. GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Incluye las cuentas que representan los aportes destinados para la creación de la Entidad. También incluye recursos públicos orientados a fomentar el desarrollo del sector agropecuario y las variaciones patrimoniales originadas por la operación y los procesos de actualización de terceros a favor del Instituto.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
3208	Capital Fiscal	79,238,648	80,851,859	-1,613,211	-1.99
3225	Resultado de Ejercicios anteriores	12,618,993	18,593,467	-5,974,474	-32.13

3230	Resultados del ejercicio	-8,426,815	-5,974,474	-2,452,341	41.04
3235	Superávit por Donación	10,734,835	9,619,816	1,115,019	11.59
3240	Superávit por Valoración	671,362,918	621,125,016	50,237,902	8.09
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3,330,965	1,230,155	2,100,810	170.78
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-27,806,448	-19,573,638	-8,234,096	42.07
TOTAL		741,053,095	705,872,20		

Cuenta 3208: Capital Fiscal.

Incluye el valor de los recursos recibidos en calidad de aporte para la creación y desarrollo del instituto. Esta cuenta incluye Bienes muebles e inmuebles entregados en comodato especialmente a municipios.

Al cierre de la vigencia 2015 se realiza el registro de la reclasificación de cuenta de los comodatos, atendiendo el plan de mejoramiento vigencia 2015 hallazgo 69 y la reclasificación de comodato con el CIAT.

Cuenta 3225: Resultado del Ejercicio Anteriores

El saldo al cierre de la vigencia 2015 que se presenta en esta cuenta corresponde al traslado de los resultados de vigencia anterior así; Utilidad o excedentes acumulados de las vigencias 2.012 y 2013; Pérdida o déficit acumulados vigencia 2014.

Cuenta 3230: resultados del ejercicio:

El resultado del ejercicio de la vigencia 2015, presenta una pérdida del ejercicio por valor de \$8,426,815, con un incremento del 41.05% respecto a la vigencia 2.014. Lo anterior con mayor incidencia en el incremento de los gastos con un 9% por valor de \$19.423.235, pasando de \$218,727,707 en 2014 a \$238,150,942 en 2015 y los costos de operación con un incremento de 80,61%, pasando de \$10.334.395 en 2.014 a \$16.618.859 en 2015.

En lo relacionado con los ingresos estos presentan un incremento del 10.42% representados en \$23.255.359, pasando de \$223.087.628 en la vigencia 2014 a \$246.342.987 en la vigencia 2015.

Según lo anterior se detallan los gastos, costos de operación e ingresos que incidieron en esta variación del resultado del ejercicio así;

1.- Gastos

Sueldos y Salarios

Representa los gastos por remuneraciones efectuadas de salarios y contribuciones a favor de los empleados en las áreas administrativas y misionales. Para el 2015 la variación presenta un incremento del 6% por valor de 3,478,482, debido al nombramiento de 67 cargos en provisionalidad, 54 encargos, 112 nombramientos de supernumerarios y 8 nombramientos ordinarios; El incremento salarial para el 2015 fue determinado por el Gobierno Nacional mediante Decreto 1101 del 26 de mayo de 2.015 con un porcentaje del 4.66%. A continuación, se detallan los gastos por este concepto:

Gastos generales:

Este rubro presenta un incremento del 7% por valor de \$9,856,455, pasando de \$135,844,852 en el año 2.014 a \$145,701,307 en el año 2.015, los gastos generales más representativos son;

- **Gastos por comisiones, honorarios y servicios:**

En este rubro se registran los contratos de servicios personales los cuales son necesarios para que el instituto cumpla con su objetivo tanto en el área administrativa como la misional ya que tras la expedición del decreto 4766 del 2008 el ICA vio reducida su planta de personal. Lo cual incrementó los cargos de libre nombramiento y remoción a costa de los cargos profesionales técnicos y asistenciales

En este rubro también se registran otros servicios que la entidad requiere para su funcionamiento entre los valores más representativos; Logiscan Ltda \$222.756; Fiducolde convenio 0078-2015 \$200.000; Unión Temporal Gestión Documental ICA \$266.250.

- **Mantenimiento**

Este gasto presentó aumento con respecto a la vigencia 2014 del 82% por valor de \$6,120,362; Corresponde a los contratos por mantenimiento incurridos por el Instituto para el mantenimiento de bienes Inmuebles, bienes muebles y sistemas de información entre ellos: CONTROLES EMPRESARIALES LTDA GGC 074-2005- Mantenimiento, ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA GGC 180 2014, GGC 101 2014, GGC 118 2015 Mantenimiento, COMPAÑIA NACIONAL DE METROLOGIA S.A.S GGC 095 2015, GGC 133 2014, GGC 085 2015 Mantenimiento, EUPHORIANET LTDA GGC 032 2015 Mantenimiento; LABWARE COLOMBIA S.A.S., GGC 269 2015 Actualización y mantenimiento de software,

- **Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería**

Presenta aumento del 36% por valor de 1,186,843, por concepto de servicio de aseo, con la empresa GYE Grupo y Estrategia SAS por \$4.452.553 con el contrato GGC 128-2014.

- **Promoción y Divulgación**

Representado por un incremento de 598% por valor de 2,800,056, por la ejecución del contrato interadministrativo con Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A por valor de registro \$2.225.520 y el registro con la empresa Radio Televisión Nacional de Colombia por \$1.038.956.

Comisiones

Presenta un incremento de 173% para la vigencia 2015, en la que se registra las cuentas de Comisión Sobre Depósitos en Administración con la empresa Central Inversiones S.A por valor de \$1.288.087 y la cuenta Comisión y Otros Gastos Bancarios por valor de \$1.367.487.

2.- Costo de Operación

Incluye las cuentas que representan las erogaciones del Instituto para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de la entidad, presenta un incremento del 60.81% por valor de 6,284,464, con respecto a la vigencia 2014.

Representado principalmente por los contratos suscritos y ejecutados y suministros realizados por el grupo de control de activos y Almacén del saldo de la vigencia 2014, los contratos de la vigencia 2015 más representativos que incidieron son: Coobursatil contrato GGC-060-2015 por valor de \$ 3.470.341 para la compra de 795.000 dispositivos de identificación nacional HDX., Empresa colombiana de Productos Veterinarios contrato GGC-008-2015 por valor de \$699.995, compra de papelería S.O.S Soluciones de Oficina & Suministros GGC-055-2015 por valor de \$574.908, S.O.S Soluciones de Oficina & Suministros GGC-079-2015 por valor \$25.751 y Unión Temporal Suministros GGC-196-2015 por valor de \$1.365.400.

3.- Ingresos

Los ingresos de la vigencia 2015 del Instituto presentan un incremento del 10.42% representado en \$23.255.359, los ingresos más representativos que incidieron en la variación de la cuenta son:

Aportes y traspasos de fondos; Transferencias recibidas de la DIRECCION GENERAL DEL TESORO para atender los pagos que se incluyen en el presupuesto de gastos del instituto, presenta una variación del 11,64% por valor de \$20,287,969.

Servicios Tarifados: la variación ascendió al 4,66% por valor de \$1.772.908, obedece principalmente a la implementación de nuevos mecanismos de recaudo que el Instituto ha puesto en funcionamiento con el objetivo de innovar en los procesos de facturación y recaudo haciéndolos más ágiles y eficientes tanto para nuestros funcionarios como para nuestros usuarios, mejorando la productividad al interior de cada uno de los puntos de recaudo a nivel Nacional. Uno de ellos es el SNRI el cual ofrece a los

usuarios externos ventajas como la automatización del proceso de facturación permitiendo el pago (PSE) e impresión de Facturas en línea, eliminación de las filas en Bancos, agilidad en los trámites realizados en el Instituto, control sobre los pagos y las facturas realizadas en el sistema y la versatilidad y dinamismo en el proceso de pago de servicios prestados por el Instituto, además en la vigencia 2015 el Instituto con el apoyo del Banco Agrario de Colombia implemento el recaudo por este concepto a través de datafonos móviles.

Otros Ingresos Ordinarios: Con un aumento de 140.71% por valor de \$ 3,162,355, se deriva de la venta de dos Inmuebles por parte de la Central de Inversiones S.A. –CISA, los cuales fueron transferidos en la vigencia 2012 y 2013 por el Instituto a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1420 de 2010 y la Ley 1450 de 2011.

Ingresos Extraordinarios: constituida por Sobrantes, Recuperaciones, Indemnizaciones y otros ingresos, siendo las Recuperaciones obtenidas a Diciembre 2015, con un incremento de 109,68% por valor de \$ 3,162,355, representada principalmente por el registro de actualización de procesos de demandas en contra de la entidad el cual se soporta con aplicación a la Resolución No. 5950 de 28 de diciembre de 2012, mediante la cual se adopta la metodología para la determinación de la provisión para contingencias judiciales a cargo de la oficina Asesora Jurídica de la entidad

Por lo anteriormente mencionado se concluye que el resultado del ejercicio de la vigencia 2.015 fue negativo en \$-8.426.815, dado por que a pesar que los ingresos del Instituto presentan un incremento del 10.42% representado en \$23.255.359 estos no son suficientes para atender el incremento en los rubros de gastos que ascendió al 9% por valor de \$ 19,423,235 representado en Nomina, gastos generales, comisiones. Y los costos que presentaron un incremento de 60,81% por valor de \$ 6,284,464, representado los elementos de consumo para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de la entidad.

Cuenta 3235: Superávit por Donación.

En la vigencia 2015 los saldo más representativos corresponde a: Fondo de ganaderos de Santander CN 052 2010 por valor de \$284.194, Comité de Ganaderos de Casanare CN 049 2010 por valor de \$ 172,191, Municipio de Yarumal CN 010 2011 por valor de \$23.605, Municipio de la Ceja CN 127 2010 por valor de \$37.630, Municipio Montebello CN 110 2012 por valor de \$ 12.420, Municipio San Pedro de los Milagros CN 112 2010 y CN 112 2012 por valor de \$34.893, Municipio don Matias CN 009 2011 por valor de \$42,265, Comité de Ganaderos del Huila CN 050 2010 por valor de \$40.926, Municipio de Maní CN 035 2012 por valor de \$ 11.432, Municipio de Villa de Leyva CN 147 2009 por valor de \$15.722, Municipio de Municipio de la Ceja CN-187-2012 por valor de \$ 23,768, Municipio de Santo Domingo CN 131 2009 por valor de \$12.287, Comité Ganaderos dela centro del Valle CN-128-2010 por valor de \$26,429

Cuenta 3240: Superávit por Valorización.

Refleja la contrapartida de las valorizaciones (Cuenta - 1999) de los bienes muebles e inmuebles del Instituto calculadas con base en los avalúos técnicos realizados, además representa la venta y baja de semovientes; En la vigencia 2015 se actualizó el valor intrínseco de las acciones en el Fondo Ganadero de Boyacá, Fondo Ganadero de Córdoba, Fondo Ganadero del Meta, Fondo Ganadero de Santander S.A. y Uniban.

Cuenta 3255: Patrimonio Institucional Incorporado

El incremento que se presenta en esta cuenta corresponde a la reclasificación por la incorporaciones de bienes inmuebles que dentro de los avalúos se presentan como edificaciones nuevas en la vigencia 2014, una edificación en la vigencia actual reportada en el avalúo de Arauca, siete edificaciones en el avalúo el Rincón y la baja y registro del predio del municipio de Ayapel – Córdoba; el registro al respecto para cada avalúo que presentó esta situación le fue informado el proceso de registro adelantado al Grupo de Infraestructura Física y Mantenimiento, con el fin de que remitieran los documentos soportes de estas nuevas edificaciones y cuando esto no fue posible, se registró el ingresos con base en el valor fijado como avalúo.

El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2015 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	DISMUNICION N	AUMENTO
REGISTRO PREDIO AYAPEL PLACA 0626049 ESCRITURA 194	0	288,400
REGISTRO BAÑO AREA BIENESTAR SOCIAL PLACA 0623916 SINCELEJO	0	11,329
REGISTRO INGRESO CASA VIVIENDA PLACA 0625398	0	36
REGISTRO INGRESO COCINA PLACA 0626044 AVALUO LA SUIZA	0	9,317
REGISTRO INGRESO COMEDOR OPERAR PLACA 0626045 AVALUO LA SUIZA	0	10,057
REGISTRO INGRESO CASA DE MALLA PLACA 0625390 AVALUO MOTILONIA	0	56,961
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626037 AVALUO PALMIRA	0	197,922
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626038 AVALUO PALMIRA	0	197,922
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626039 AVALUO PALMIRA	0	197,922
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626040 AVALUO PALMIRA	0	24,712
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626041 AVALUO PALMIRA	0	26,186
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626042 AVALUO PALMIRA	0	236,541
REGISTRO INGRESO COBERTIZO PARQ PLACA 0625400 AVALUO PALMIRA	0	31,249
REGISTRO INGRESO LOMBRISARIO INVERN PLACA 0626047 AVALUO LA SUIZA	0	26,476

REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0626048 AVALUO LA SUIZA	0	58,181
REGISTRO DE CASETA DE BOMBEO PLACA 0623917 SURBATA	0	1,647
REGISTRO INGRESO CASETA INVERNADERO PLACA 0625382 AVALUO CARIBIA	0	1,907
REGISTRO INGRESO CASETA PORTERIA PLACA 0625383 AVALUO CARIBIA	0	3,546
REGISTRO INGRESO INVERNADERO PLACA 0625384 AVALUO CARIBIA	0	159,343
REGISTRO INGRESO CASETA DE RIEGO INVERNADERO PLACA 0625385 AVA CARIBIA	0	14,246
REGISTRO INGRESO CASETA SISTEMAS PLACA 0626043 AVALUO PALMIRA	0	17,872
REGISTRO INGRESO CASETA MOTOBOMBA PLACA 0626046 AVALUO LA SUIZA	0	5,854
REGISTRO INGRESO SISTEMA TRATAMIENTO DE AGUA PL0626079	0	11,234
REGISTRO INGRESO BODEGA PLACA 0625392 PUERTO ASIS	0	2,052
REGISTRO INGRESO BODEGA POST COSECHA PLACA 0625386 AVALUO CARIBIA	0	18,998
REGISTRO INGRESO BAÑO BODEGA POST COSECHA PLACA 0625388 AVALUO CARIBIA	0	2,899
REGISTRO EDIFICACION BAHIA SOLANO PLACA 0625389	0	12,736
REGISTRO EDIFICACION CASETA SALA NECROPSIAS PLACA 0629121 AVALUO ARAUCA	0	1,341
BAJA POR AJUSTE PREDIO AYAPEL	288,400	0
INGRESO PREDIO AYAPEL	0	25,920
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	59149
REGISTRO CASA PREFABRICADA PLACA 0630231 AVALUO AYAPEL	0	6235
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	155949
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	53235
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	7170
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	20563
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	402543
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	19013
INGRESO OFICINA CASA PRINCIPAL EL RINCON	0	12547
TOTALES	288,400	2,389,210
VARIACION		2,100,810

Cuenta 3270: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.

El saldo que presenta esta cuenta está relacionado por la aplicación de la metodología para la determinación de las depreciaciones y amortizaciones, se basa en lo establecido en la circular externa No 11 del 15 de noviembre de 2006, expedida por la Contaduría General de la Nación Aplicándose el método de línea recta, ésta se realizó

en forma individual para cada uno de los bienes de propiedad del Instituto

NOTA 17. GRUPO 4 INGRESOS

El grupo 4 INGRESOS, incluye las cuentas que representan flujos de entradas de recursos generados por la Entidad susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario y las transferencias de la Nación.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIAC.		PARTICIPACIÓN
				VALOR	%	
4110	No tributarios	492,052	381,740	110,312	28.90%	0.20%
4115	Rentas Parafiscales	0	84,203	-84,203	100.00%	0.00%
4390	Otros servicios	40,344,314	38,571,406	1,772,908	4.60%	16.38%
4705	Aportes y traspasos de fondos	194,558,654	174,270,684	20,287,969	11.64%	78.98%
4722	Operaciones de enlace	367,861	417,666	-49,805	-11.92%	0.15%
4805	Financieros	2,023,649	4,670,758	-2,647,109	-56.67%	0.82%
4806	Ajuste por diferencia en cambio	134,985	227,635	-92,650	-40.70%	0.05%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	5,409,749	2,247,394	3,162,355	140.71%	2.20%
4810	Extraordinarios	3,562,620	1,697,634	1,864,986	109.86%	1.45%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-550,897	518,508	-1,069,404	206.25%	-0.22%
	TOTALES	246,342,987	223,087,628	23,255,359	10.42%	100.00%

La variación que presenta el grupo de ingresos en el año 2015 respecto al año 2014 corresponde al 10.42%, donde su mayor representación está en las siguientes conceptos:

- **Aportes y traspasos de fondos (4705):** Transferencias recibidas de la DIRECCION GENERAL DEL TESORO para atender los pagos que se incluyen en el presupuesto de gastos del instituto.

- **Otros servicios:** la variación obedece principalmente a la implementación de nuevos mecanismos de recaudo que el Instituto ha puesto en funcionamiento con el objetivo de innovar en los procesos de facturación y recaudo haciéndolos más ágiles y eficientes tanto para nuestros funcionarios como para nuestros usuarios, mejorando la productividad al interior de cada uno de los puntos de recaudo a nivel Nacional. Uno de ellos es el SNRI el cual ofrece a los usuarios externos ventajas como la automatización del proceso de facturación permitiendo el pago (PSE) e impresión de Facturas en línea, eliminación de las filas en Bancos, agilidad en los trámites realizados en el Instituto, control sobre los pagos y las facturas realizadas en el sistema y la versatilidad y dinamismo en el proceso de pago de servicios prestados por el Instituto, además en la vigencia 2015 el Instituto con el apoyo del Banco Agrario de Colombia implemento el recaudo por este concepto a través de datafonos móviles.
- **Otros Ingresos Ordinarios:** Con un aumento de 140.71% lo que se deriva de la venta de dos Inmuebles por parte de la Central de Inversiones S.A. –CISA, los cuales fueron transferidos en la vigencia 2012 y 2013 por el Instituto a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1420 de 2010 y la Ley 1450 de 2011.

Cuenta 4110: Ingresos no Tributarios.

La cuenta Ingresos no Tributarios representa el valor de las multas expedidas por el ICA por incumplimiento de las normas sanitarias y fitosanitarias.

Para el mes de Diciembre del año 2015, presenta un saldo por valor de \$492,052 cuyo porcentaje de aumento respecto al año 2014 es de 28.90% dado a la mayor expedición de multas en las diferentes seccionales por diversos conceptos que van en contra del buen desarrollo del sector agropecuario.

Cuenta 4115: Rentas Parafiscales.

Para la vigencia 2015 no presenta saldo, debido a que el banco de la República no ha hecho depósitos por concepto de recaudos del fondo tabacalero.

Cuenta 4390: Asistencia Técnica.

Los Ingresos por concepto de servicios tarifados por Asistencia Técnica presentan aumento por valor de \$1,772,908 equivalentes a 4.60%.

Lo anterior se debe a que el instituto ha incentivado a los usuarios a utilizar medios electrónicos de pagos (Pse) como el Sistema de información Sanitario para importación y exportación de los productos agrícolas y pecuarios SISAP, establecido mediante resolución No 004603 de fecha 26-12-2014, los cuales se efectúan en línea para obtener los documentos en cada uno de los trámites y es una herramienta que proporciona información y permite participar directamente en el proceso de importación y exportación de material agrícola o pecuario desde y hacia Colombia. Los servicios por concepto de inspecciones fitosanitarias que se prestan en los puertos

aeropuertos y pasos fronterizos, los análisis de laboratorio, exámenes de brucelosis y la expedición de guías sanitarias de movilización interna que se expiden frecuentemente en las subastas y ferias ganaderas a nivel nacional.

Los usuarios también cuentan con diferentes medios de pago electrónicos que les permiten acceder más fácilmente a los servicios que presta el instituto como la incorporación de datafonos en los puntos de recaudo lo que ha generado un incremento en los ingresos, en este caso por el banco agrario.

Cuenta 47: Operaciones Interinstitucionales.

Corresponde al monto total de las transferencias recibidas de la Dirección General del Tesoro, para atender los pagos que se incluyen en el presupuesto del instituto, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION		PARTICIPACIÓN
				VALOR	%	
470508	Funcionamiento	86,404,297	92,928,320	-6,524,023	-7.02%	44.33%
470509	Servicio de la deuda	218,356	207,139	11,217	5.42%	0.11%
470510	Inversión	107,936,000	81,135,226	26,800,774	33.03%	55.37%
472203	Cuota de fiscalización y Auditaje	304,680	417,666	-112,986	-27.05%	0.16%
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	63,181	0	63,181	100.00%	0.03%
	TOTALES	194,926,515	174,688,350	20,238,163	11.59%	100.00%

Cuenta 4705: Fondos Recibidos.

Representa el valor de los recursos recibidos en dinero por el Tesoro para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda y para atender programas de inversión.

Cuenta 4722: Operaciones de Enlace.

El saldo con corte al mes de Diciembre de 2015 corresponde a la cuota fijada al Instituto con base en la Resolución Ordinaria 80-117-0075-2015 de la Contraloría General de la República. Adicionalmente en esta cuenta se registran los intereses reportados por el Ministerio de Hacienda sobre la Cuenta Única Nacional – CUN.

Cuenta 4805: Ingresos Financieros.

La cuenta de Ingresos Financieros registra los intereses, rendimientos y utilidades obtenidas por valorizaciones, negociación y venta de inversiones, la cual a Diciembre del año 2015, presenta disminución del 56.67% respecto a Diciembre del año 2014.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION		PARTICIPACIÓN
				VALOR	%	
480504	Intereses de deudores	7,609	17,491	-9,882	-56.50%	0.38%

480507	Rendimiento por reajuste monetario	0	309	-309	-100.00%	0.00%
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	138,716	230,995	-92,279	-39.95%	6.85%
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	1,877,324	3,349,634	-1,472,310	-43.95%	92.77%
480587	Utilidad en negociación y venta de inversiones en títulos de deuda	0	1,072,299	-1,072,299	-100.00%	0.00%
480590	Otros ingresos financieros	0	30	-30	-100.00%	0.00%
	TOTALES	2,023,649	4,670,758	-2,647,109	-56.67%	100.00%

Cuenta 4806: Ajuste por Diferencia en Cambio.

Por valor de \$ 134,985 constituye el valor de los ajustes ocasionados por la actualización de la deuda externa de acuerdo con la variación de la tasa de cambio representativa de mercado de la deuda préstamo AID-514-T-080.

Cuenta 4808: Otros Ingresos Ordinarios.

Tiene el siguiente detalle:

CUENTA	DETALLE	SALDO
480805	Utilidad en venta de activos	3,720,000
480806	Publicaciones	5
480817	Arrendamientos	1,689,744
	TOTAL	5,409,749

La principal incidencia en esta cuenta corresponde a la venta de dos Inmuebles por Central de Inversiones S.A. –CISA, los cuales fueron transferidos por el Instituto a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1420 de 2010 y la Ley 1450 de 2011

- Inmueble ID 17097 Matrícula 007-4602 por \$1,610,000
- Inmueble ID 17101 Matrícula 040-4713 por \$2,110,000

Referente a la cuenta de Arrendamientos el Instituto cuenta con 15 centros de Investigación en diferentes áreas geográficas del país que en la actualidad no requiere para el cumplimiento de su misión, estos centros tienen la infraestructura adecuada para adelantar actividades especializadas de investigación y transferencia de tecnología agropecuaria. Dichos Centros están siendo utilizados por CORPOICA bajo la modalidad de contratos de arrendamiento.

Además de los contratos de arrendamiento con CORPOICA, para el año 2015, se encontraban vigentes contratos de arrendamiento en Bolívar con la Compañía del Agro

y en Antioquia, con CONAGROBAC Ltda. Adicionalmente para el año 2015, se suscribió un nuevo contrato con CORPOICA, el arrendamiento del inmueble ubicado en el Municipio del Carmen (Bolívar), denominado LA GRANJA Carmen de Bolívar.

Cuenta 4810: Ingresos Extraordinarios.

CUENTA	DETALLE	SALDO
481007	Sobrantes	17,027
481008	Recuperaciones	3,470,289
481049	Indemnizaciones	23,366
481090	Otros ingresos extraordinarios	51,937
	TOTAL	3,562,619

La cuenta 4810 está constituida por Sobrantes, Recuperaciones, Indemnizaciones y otros ingresos, siendo las Recuperaciones obtenidas a Diciembre del año 2015 la más representativa con un valor de \$3,470,289.

La variación que presenta esta cuenta con respecto a la vigencia anterior está representada principalmente por el registro de actualización de procesos de demandas en contra de la entidad el cual se soporta con aplicación a la Resolución No. 5950 de 28 de diciembre de 2012, mediante la cual se adopta la metodología para la determinación de la provisión para contingencias judiciales a cargo de la oficina Asesora Jurídica de la entidad

Cuenta 4815: Ajuste de Ejercicios Anteriores.

CUENTA	DETALLE	SALDO
481554	Ingresos fiscales	-133,152
481556	Venta de servicios	-419,984
481559	Otros ingresos	2,239
	TOTAL	-550,897

Corresponde a registros efectuados por concepto de multas no registradas en vigencias anteriores por el incumplimiento de las normas sanitarias de Vacunación y registro de ingresos que no fueron registrados oportunamente.

NOTA 18. GRUPO 5 GASTOS

Estos gastos se encuentran agrupados atendiendo los lineamientos del Plan General de la Contabilidad Pública de acuerdo con los siguientes conceptos generales:

GRUPO	DENOMINACION
51	De Administración
52	De Operación
53	Provisiones, Depreciación y Amortización
57	Operaciones Interinstitucionales

58	Otros Gastos
----	--------------

Los saldos que se muestran en estas cuentas corresponden a los valores que el ICA debe asumir para atender las responsabilidades en desarrollo de las actividades misionales y de apoyo necesarias para cumplimiento de su cometido estatal.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION		PART 2015
				VALOR	%	
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	11,952,696	11,652,696	300,000	3%	5%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	119,330	142,817	-23,487	-16%	0%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,192,481	2,105,970	86,511	4%	1%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	485,982	471,955	14,027	3%	0%
5.1.11	GENERALES	16,936,080	13,399,223	3,536,857	26%	7%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,401,976	1,274,409	127,567	10%	1%
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	52,216,410	49,037,928	3,178,482	6%	22%
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8,935,955	8,451,670	484,285	6%	4%
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,937,016	1,887,967	49,049	3%	1%
5.2.11	GENERALES	128,765,227	122,445,629	6,319,598	5%	54%
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,541,876	1,889,629	-347,753	-18%	1%
5.3.04	PROVISION PARA DEUDORES	262,406	174,912	87,494	50%	0%
5.3.14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	3,111,332	2,526,896	584,436	23%	1%
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	3,685	-	3,685	100%	0%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	2,807,705	796,534	2,011,171	252%	1%
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	57,130	-	57,130	100%	0%
5.8.01	INTERESES	16,572	18,490	-1,918	-10%	0%
5.8.02	COMISIONES	2,655,574	971,117	1,684,457	173%	1%
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	270,661	346,300	-75,639	-22%	0%
5.8.05	FINANCIEROS	799,870	891,298	-91,428	-10%	0%
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	36,194	222,382	-186,188	-84%	0%

5.8.10	EXTRAORDINARIOS	29,375	43,522	-14,147	-33%	0%
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,615,409	-23,636	1,639,045	6935%	1%
TOTAL		238,150,942	218,727,708	19,423,234	9%	100%

Los conceptos que se reúnen en los grupos 51 y 52 representan los mismos gastos en lo administrativo y misional, esta clasificación se realiza con el fin de asignar de manera independiente los gastos a las áreas misionales y de apoyo. Por lo tanto, para tener una visión general del impacto de los conceptos que se incluyen en estos dos grupos se presenta a continuación un consolidado por cada concepto.

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION	
			VALOR	%
SUELDOS Y SALARIOS	64,169,106	60,690,624	3,478,482	6%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	119,330	142,817	-23,487	-16%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,128,436	10,557,640	570,796	5%
APORTES SOBRE LA NOMINA	2,422,998	2,359,922	63,076	3%
GENERALES	145,701,307	135,844,852	9,856,455	7%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,943,852	3,164,038	-220,186	-7%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	3,111,332	2,526,896	584,436	23%
PROVISION PARA DEUDORES	262,406	174,912	87,494	50%
INTERESES	16,572	18,490	-1,918	-10%
COMISIONES	2,655,574	971,117	1,684,457	173%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,615,409	-23,636	1,639,045	-6935%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	270,661	346,300	-75,639	-22%
EXTRAORDINARIOS	29,375	43,522	-14,147	-33%
FINANCIEROS	799,870	891,298	-91,428	-10%
FONDOS ENTREGADOS	3,685	0	3,685	100%
OPERACIONES DE ENLACE	2,807,705	796,534	2,011,171	252%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	57,130	0	57,130	100%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	36,194	222,382	-186,188	-84%
TOTAL GASTO	238,150,942	218,727,708	19,423,234	9%

Cuentas 5101 y 5202: Sueldos y Salarios

Representa los gastos por remuneraciones efectuadas de salarios y contribuciones a

favor de los empleados en las áreas administrativas y misionales. Para el 2015 la variación presenta un incremento del 6%, debido a 67 nombramientos provisionales, 54 encargos, 112 nombramientos de supernumerarios y 8 nombramientos ordinarios; El incremento salarial para el 2015 fue determinado por el Gobierno Nacional mediante Decreto 1101 del 26 de mayo de 2.015 con un porcentaje del 4.66%. A continuación, se detallan los gastos por este concepto:

Concepto	Valor
Auxilio de transporte	661,363
Bonificación especial de recreación	770,268
Bonificación por servicios prestados	1,437,322
Capacitación, bienestar social y estímulos	3,313,847
Cesantías	4,388,171
Dotación y suministro a trabajadores	2,416,362
Horas extras y festivos	1,521,422
Otras primas	7,682,432
Otros sueldos y salarios	2,013
Prima de navidad	3,712,935
Prima de vacaciones	3,349,026
Subsidio de alimentación	478,092
Sueldos del personal	33,856,877
Vacaciones	578,975
TOTAL	64,169,106

Cuentas 5102: Contribuciones imputadas

Registra las contribuciones imputadas de amortización de cálculo actuarial pensiones a diciembre de 2015. Esta cuenta tuvo una disminución del 16% con respecto al año 2015 debido al fallecimiento de uno de los pensionados la señora Tulia Esquivel de Cándelo.

La disminución obedece a que en el año 2014 se registraros dos resoluciones por concepto de cuotas partes pensionales a nivel nacional la resolución 3176 del 06 de octubre de 2014 y 4216 del 03 de diciembre de 2014.

Cuenta 5103 - 5204: Contribuciones Efectivas.

Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga a favor de sus empleados, se presenta un aumento del 5% debido al incremento en el salario con el Decreto 1101 del 26 de mayo de 2.015 con un porcentaje del 4.66%

El saldo de la cuenta de contribuciones efectivas a 31 de diciembre de 2015 presenta el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR
Aportes a cajas de compensación familiar	1,938,479
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1,929,017
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	2,870,495
Cotizaciones a riesgos profesionales	659,016
Cotizaciones a seguridad social en salud	3,406,041
Seguros de vida	325,388
Total contribuciones Efectivas	11,128,436

Cuentas 5104 – 5207: Aportes sobre la nomina

Representa el saldo de los gastos incurridos por el Instituto para sufragar el pago al ICBF y SENA, se presenta un aumento del 3% debido al incremento en el salario con el Decreto 1101 del 26 de mayo de 2.015 con un porcentaje del 4.66%.

El detalle de los aportes a septiembre 30 de 2015 son los siguientes:

NIT	ENTIDAD	VALOR
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	1,453,748
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	969,250
	TOTAL DE APORTE SOBRE LA NOMINA	2,422,998

Cuentas 5111 y 5211: Gastos Generales

Representa los gastos generales en que incurrió el instituto en su normal funcionamiento distribuido así:

Con respecto al año anterior se presenta un incremento de \$ 9,856,455 con un porcentaje del 7%, el gasto general tiene mayor incidencia en los siguientes rubros.

Arrendamientos

Corresponde a los gastos incurridos en el instituto por concepto de arrendamiento, siendo el más representativo el tercero COMCOL EU por \$2.348.130 que corresponde al arrendamiento de la sede de oficinas nacionales del Instituto con el contrato GGC 001 2015; Andrés Moreno Vélez GGC 005 2015 \$115.757; Katty Dalia Valois Rodríguez CHO 023-001-2015 \$84.000.

Gastos asistencia técnica Agropecuaria.

Al cierre de la vigencia 2015 esta cuenta presenta un saldo de ejecución de convenios por valor de \$6.707.351.

Entre los registros de la ejecución de convenios esta: Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria \$3.086.566; Concejo Comunitario del Bajo Rio Mira y Frontera \$1.225.871; Federación de Productores, Comercializadores y Pequeños Industriales de coco \$1.767.367.

Combustibles y Lubricantes.

Registra el valor del gasto de la entidad para su normal funcionamiento en el suministro de combustibles para todas las seccionales: Los terceros más representativos: Big Pass \$202.899; Grupo EDS Autogas \$175.000; Sodexo Soluciones de Motivación Colombia SA \$217.499.

Gastos por comisiones, honorarios y servicios:

En este rubro se registran los contratos de servicios personales los cuales son necesarios para que el instituto cumpla con su objetivo tanto en el área administrativa como la misional ya que tras la expedición del decreto 4766 del 2008 el ICA vio reducida su planta de personal. Lo cual incrementó los cargos de libre nombramiento y remoción a costa de los cargos profesionales técnicos y asistenciales

En este rubro también se registran otros servicios que la entidad requiere para su funcionamiento entre los valores más representativos; Logiscan Ltda \$222.756; Fiducolde0078 \$200.000; Unión Temporal Gestión Documental ICA \$266.250.

Gastos por comunicación y transporte

Entre las cifras más representativa están los siguientes contratos:

El contrato GGC 003 2015 por la prestación de servicios de internet a la entidad con el tercero Unión Temporal Compra Eficiente \$2.052.358

El contrato GGC 211-2014 por la prestación de servicios de internet a la entidad con el tercero Empresa de telecomunicaciones de Bucaramanga por valor de \$ 662.366.

Los contratos GGC 050-2014 y GGC 150-2014 por la prestación de servicio de transporte con la empresa Elite Logística y Rendimiento SAS por valor de \$ 433.316.

El contrato GGC 223-2015 por la prestación de servicios de transporte \$564.100.

Alguno de los contratos de la empresa Servicios Postales Nacionales NdeS-33-002-2015, GC-SGV-004-001-2015, SANT-CD-003-2015, TOL-43-003-2015, ARA-CD-114-2015, COR-CD-002-2015, HUI-CI-040-2015, VAL-CD-005-2015 por el servicio de correspondencia con un valor de \$352.766.

El contrato CUN SA MC 01 2015 por la prestación de servicios de transporte con el tercero Especiales Condor Escondor SA por \$203.040.

Gastos de Mantenimiento:

Corresponde a los gastos incurridos por el Instituto para el mantenimiento de bienes Inmuebles, bienes muebles y sistemas de información, los proveedores más representativos en el rubro se detallan a continuación:

NIT	TERCERO	SALDO	CONTRATO
52452955	MARIA JOSE HERRERA GUZMAN	383,374	GGC 063 2015 mantenimiento
72042577	JOSE GUSTAVO VASQUEZ OSORIO	394,768	GGC 179 2015-GGC 180 2015 Mantenimiento
800058607	CONTROLES EMPRESARIALES LTDA	958,722	GGC 074 2015 Mantenimiento
800103052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	352,557	GGC 082 2015 Soporte técnico licencias de software
830067631	EUPHORIANET LTDA	557,448	GGC 032 2015 Mantenimiento
830100940	PINTUTAX S.A.	405,000	GGC 043 2015 Mantenimiento
88253872	DIEGO ARMANDO PINEDA GOMEZ	452,444	GGC 189 2015, GGC 199 2015, ARA 162 2015 contrato de obra mantenimiento
890115165	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	669,528	GGC 180 2014, GGC 101 2014, GGC 118 2015 Mantenimiento
890935513	ANALYTICA SAS	314,302	GGC 238 2014,GGC 117 2014, GGC 252 2015, GGC 223 2014 Mantenimiento
900031953	SOFTSECURITY LTDA.	443,771	GGC 171 2015 Mantenimiento
900186088	COMPAÑIA NACIONAL DE METROLOGIA S.A.S	590,226	GGC 095 2015, GGC 133 2014, GGC 085 2015 Mantenimiento
900601388	LABWARE COLOMBIA S.A.S.	925,993	GGC 269 2015 Actualización y mantenimiento de software

900899415	CONSORCIO ICA BUCARAMANGA	390,439	GGC 221 2015 Mantenimiento
-----------	------------------------------	---------	----------------------------

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Corresponde a los gastos incurridos en el instituto por concepto de servicio de aseo, siendo el más representativo el tercero GYE Grupo y Estrategia SAS por \$4.452.553 con el contrato GGC 128-2014.

Servicios públicos

Corresponde a los gastos incurridos en el instituto por concepto de servicios públicos, entre los terceros más representativos Codensa SA por \$ 608.161; Patrimonios Autónomos Fiduciaria Corficolombiana S A por \$ 407.096; Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. por \$436.187 y Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá SA ESP por 307.206; Centrales Eléctricas del Norte de Santander \$140.626; Empresas Públicas de Medellín \$131.685; Empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá \$109.664.

Viáticos y gastos de viajes

El saldo por este concepto a diciembre de 2015 asciende a la suma de \$18.416.045, el valor más representativo es el tercero Escobar y Ospina con \$ 3.443.513 por la adquisición de tiquetes para los viajes de los funcionarios de la entidad en el desarrollo normal de las funciones administrativas y misionales.

Adicionalmente el pago de viáticos a los funcionarios y contratitas en el desarrollo de sus funciones. Este rubro se ve afectado por el incremento salarial de los funcionarios de planta y el número de contratos de servicios personales.

Vigilancia y seguridad

Corresponde a los gastos incurridos en el instituto por concepto de servicio de vigilancia y seguridad con el contrato GGC 192-2014 con Unión Temporal Servilaos Ica 2014 por valor de 7.552.677

Cuentas 5120 y 5220: Impuestos, Contribuciones y Tasas.

Registra el valor de la cuota de fiscalización y auditaje cancelada a la Contraloría General de la Nación según resolución ordinaria 80117-0075-2015 por valor de \$ 364.137.

Se registran los gastos generados por Impuesto predial unificado entre los más representativos: Municipio de Mosquera \$467.907; Municipio de Palmira \$403.710; Municipio de Cerete \$ 172.417 y el Municipio de Villavicencio \$148.472.

Registra el valor cancelado a Bogotá Distrito capital por semaforización con valor de 19.995. Este rubro tiene una disminución del 7% debido que para la vigencia 2015 los vehículos oficiales son exentos del pago del impuesto.

Cuenta 5304: Provisión para Deudores.

Se registra el valor correspondiente al gasto que se calcula sobre los saldos de cartera de difícil cobro a Diciembre de 2015 de acuerdo con las normas legales. Para este periodo se registraron provisiones sobre deudores originados en la prestación de servicios agrícolas, pecuarios y otros deudores.

Cuenta 5314: Provisión para Contingencias.

El registro de contingencias generadas por las demandas falladas en contra del instituto las cuales fueron reportadas en el informe emitido por la Oficina Asesora Jurídica, quienes evaluaron el inventario del valor de las pretensiones sobre las demandas presentadas en contra del ICA, calificando el riesgo de pérdida del proceso y el cálculo del valor a proveer que se constituye como la contingencia, resultante de aplicar la metodología contenida en la Resolución No. 5950 del 28 de diciembre de 2012 del Instituto.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Cuenta 5705: Fondos entregados.

Registra el valor de los recursos entregados a la entidad para el pago de gastos de funcionamiento o los reintegros de la tesorería.

Cuenta 5720: Operaciones de Enlace

Registra el valor de la disminución de los derechos reconocidos por la entidad, cuyo recaudo es efectuado por la Dirección General de Crédito Público y tesoro Nacional. En este caso es la Venta de Inmuebles del CISA: Inmueble ID 17097 con matrícula 007-4602 proveniente del Plan de desarrollo por \$1.610.000 y el 17101 Matrícula 040-4713 recursos transferidos al Ministerio de hacienda. Documentos SIIF 157815 y 153415

Cuenta 5722: Operaciones sin flujo de efectivo

Registra el valor de las operaciones realizadas entre entidades públicas para esta vigencia los rendimientos financieros de la Cuenta Única Nacional con el documento contable ING 016 numero 269115.

Otros Gastos:

Cuenta 5801: Intereses.

Se registraron valores causados por Operaciones de crédito Público del préstamo AID 514-T-080 número de crédito 101002USD00 la entidad solamente cancelo por gobierno o amortización 30.832.08 dólares y por intereses 1.827.27 dólares por que la solamente tenia PAC para este monto con una tasa de cambio de \$2.727.23 pesos del 17 de julio de 2015 y el faltante en dólares lo cancelo la dirección de crédito publico por amortización o gobierno 20.265.46 dólares e intereses 1.308.26 dólares

Amortización 51.097.54 dólares
Intereses 3.135.53 dólares
Total \$U54.233.07

Cuenta 5802: Comisiones

Se registra el de los gastos financieros de las cuentas Bancarias del Instituto. También se registra la comisión por venta de activos a la Central de Inversión S.A. CISA

Cuenta 5803: Ajuste por Diferencia en Cambio.

Se registraron los valores causados mensualmente del préstamo AID 514-T-080, según tasa de cambio del último día de cada mes.

Cuenta 5805: Financieros

Representa el valor de la perdida por actualización de las inversiones con fines de politica en título de deuda.

Cuenta 5808: Perdida en retiro de activos

Registra el valor de la cesión a la Universidad de la Amazonia del predio Macagual.

Cuenta 5810: Gastos Extraordinarios.

Registro de ajuste al peso de los impuestos cancelado en el periodo.

Cuenta 5815: Ajustes de Ejercicios Anteriores.

En la cuenta 581589 se reclasifica el valor de las obligaciones de la vigencia 2014 anuladas a diciembre de 2015 las cuales afectan el gasto de vigencias pasadas. Así como la ejecución de algunos convenios de vigencias pasadas como el de la Corporación Colombiana de Investigación y Desarrollo Corpocia.

NOTA 19. GRUPO COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

Incluye las cuentas que representan las erogaciones del Instituto para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades misionales de la entidad, se observa un incremento del 60.81%, con respecto a la vigencia 2014, representados en los valores correspondientes al suministro de materiales, reactivos, papelería, útiles de oficina,

tóner entre otros, requeridos para la atención de las labores propias del área misional del Instituto.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
6390	Otros servicios	16.618.859	10.334.395	6,284,464	60,81%
	TOTAL	16.618.859	10.334.395	6,284,464	60,81%

El incremento de este rubro está representado principalmente por los contratos suscritos y ejecutados y suministros realizados por el grupo de control de activos y Almacén del saldo de la vigencia 2014, los contratos de la vigencia 2015 más representativos que incidieron son: Coobursatil contrato GGC-060-2015 por valor de \$ 3.470.341 para la compra de 795.000 dispositivos de identificación nacional HDX., Empresa colombiana de Productos Veterinarios contrato GGC-008-2015 por valor de \$699.995, compra de papelería S.O.S Soluciones de Oficina & Suministros GGC-055-2015 por valor de \$574.908, S.O.S Soluciones de Oficina & Suministros GGC-079-2015 por valor \$25.751 y Unión Temporal Suministros GGC-196-2015 por valor de \$1.365.400.

NOTA 20. GRUPO 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Incluye las cuentas que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la Entidad

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de soluciones de conflictos	14,751,798	11,168,047	3,583,751	32.09%
8306	Bienes entregados en custodia	9,861	9,861	0	0.00%
8315	Activos retirados	4,931,946	5,334,521	-402,575	-7.55%
8347	Bienes entregados a terceros	1,884,819	1,884,819	0	0.00%
8355	Ejecución de proyectos de inversión	10,400,276	10,504,978	-104,702	-1.00%
8361	Responsabilidades en proceso	424,277	415,015	9,262	2.23%
8390	Otras cuentas deudoras de control	23,626,522	23,617,505	9,017	0.04%
	TOTALES	56,029,499	52,934,744	3,094,753	5.85%

Cuenta 8120: Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones de Conflictos

Teniendo en cuenta el informe presentado por la Oficina Asesora Jurídica, y la Resolución 5950 de 2012 por medio de la cual se estable el método para el cálculo de contingencias por procesos legales, se procedió a realizar los ajustes o registros contables por inclusión, mantenimiento y casos cerrados de los procesos judiciales y sanciones de vigencias pasadas generando como efecto un aumento 32.09%.

Cuenta 8306: Bienes Entregados en Custodia.

Está representada por Propiedad planta y equipo entregados en custodia, así: Terrenos rurales a Tesorero nacional – Aerocivil por \$1.000; Edificios a municipio de Granada por \$1.000; Oficinas a Alcaldía de Saravena (Arauca) \$1.000, Puerto Lopez \$1.000 y Otros bienes como bancos de germoplasma por \$5.861.

Cuenta 8315: Activos Retirados.

Corresponde a bienes que después de ser reintegrados, se clasifican como inservibles y se trasladan a esta cuenta de control hasta tanto se produce su venta o remate. Presentando una disminución del 7.55% debido al registro de venta de bienes del contrato No GC-249-2014, suscrito con la empresa NAVE LTDA, el cual tiene como objeto la enajenación de bienes clasificados por el Instituto como inservibles.

Cuenta 8347: Bienes entregados a terceros.

Representa el valor de los bienes entregados a Corpoica, de los convenios que fueron liquidados, dando cumplimiento a la cláusula trece de cada convenio mediante la cual se establece que los bienes adquiridos con recursos de los convenios CN-044/2012, CN-212/2011 Y CN-048/2011 se entregan a Corpoica para el uso exclusivo en el mantenimiento de los bancos de germoplasma.

Cuenta 8355: Ejecución de Proyectos de Inversión.

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
8355	Activos	10,400,276	10,504,977	-104,701	-1.00%

Corresponde a bienes adquiridos en virtud de convenios suscritos con Asociaciones y Fondos de Ganaderos, Ministerio de Agricultura y Alcaldías Municipales. El más representativo el del ministerio de Agricultura con \$10.117.148. La variación que presenta esta cuenta obedece a la liquidación de convenios municipales y a la verificación de los saldos de bienes realizada por los grupos internos de trabajo que esta relacionados directamente con los convenios como son: Grupo de Control de activos y almacén, grupo de convenios y cooperación técnica y Grupo de gestión contable

Cuenta 8361: Responsabilidades en Proceso.

Se registra el valor de los faltantes de fondos o de bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio de la Entidad, que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidad, el saldo se discrimina en Fondos \$244.992 y Bienes \$178.761 y \$524 por concepto de saldo por verificar. El aumento de la cuenta es 2.23% correspondiente al registro de los CMI EGR04267, EGR04268, EGR02667, EGR04909, EGR02564, EGR01348 y EGR01349 generados por el grupo de control de activos

Cuenta 8390: Otras Cuentas Deudoras de Control.

En este rubro se discriminan los siguientes conceptos: Depósitos entregados en administración, por registro de aporte para el desarrollo de convenios, aportes de otras entidades, bienes entregados a terceros, documentos entregados para expedición de guías ICA, expedición de guías otras entidades, rendimientos sobre depósitos, bienes pendientes de legalizar que corresponden a terrenos y edificaciones cuyos títulos no se encuentran legalizados a nombre del Instituto.

NOTA 21. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CODIGO	CUENTA	2015	2014	VARIACION	
				VALOR	%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5,139,789	398,605	4,741,184	1189.44%
9306	Bienes recibidos en custodia	1,000	1,000	0	0.00%
9346	Bienes recibidos de terceros	21,269,806	22,029,293	-759,488	-3.45%
9390	Otras cuentas acreedoras	6,710,637	6,710,637	0	0.00%
	TOTAL	-33,121,232	-29,139,535	3,981,696	13.66%

Cuenta 9120: Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

El saldo de la cuenta litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a las demandas instauradas por terceros contra el Instituto.

Con base en la información presentada por la Oficina Asesora Jurídica, en cuanto al inventario del valor de las pretensiones sobre las demandas presentadas en contra del ICA, se ajustaron los saldos a nivel de terceros basados en la resolución donde se establece la metodología para la determinación de la provisión de contingencias judiciales, teniendo en cuenta las novedades por inclusión de nuevos procesos judiciales o cancelación por casos cerrados, adicionalmente se trasladaron al Pasivo, a los procesos se les realizó la provisión por contingencia.

9306 - BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

Refleja el valor de los bienes recibidos en custodia de propiedad de terceros; el rubro más representativo se encuentra en bienes suministrados por la Federación Colombiana de Ganaderos.

Cuenta 9346: Bienes Recibidos de Terceros.

Representa el valor de los bienes recibidos de otras entidades principalmente Universidad Nacional, el Ministerio de Agricultura y el INCODER entre otras.

Cuenta 9390 - OTRAS CUENTAS ACREEDORAS

Representa el valor de aporte en especie y en dinero en desarrollo de convenios con algunas entidades como: Los Andes (Sotomayor), Instituto de investigaciones costeras y marinas, Fundación Colombiana para la Investigación y Conservación, Comité de Ganaderos de Yondo, Asociación de pescadores artesanales y agricultores del Magdalena, Corporación autónoma de defensa de la meseta de Bucaramanga, Municipio Dabeida, Infotic, Serviagro; Gobernación del Huila, Fundación Omacha, Conalgodón, Corporación regional de la meseta de Bucaramanga, Ministerio de Agricultura, Sena y Ecopetrol.



LUIS HUMBERTO MARTINEZ LACOUTURE
GERENTE GENERAL



NORBERTO MARROQUIN VIRGUEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO
T.P. 109855 -T