



**INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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 2016, 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, derogado por el decreto No 1068 de 2015, emitidos 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, para la vigencia 2016 se realiza la etapa de evaluaciones y calificaciones del proceso de la convocatoria.

- 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 2.016 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 2.016 cambios en la normatividad que regula la gestión contable de la Entidad.

En la vigencia 2016 se inicia el periodo de preparación para la implementación de las Normas internacionales para el sector publico NIS-SP, reguladas mediante la resolución 533 de octubre de 2015 y su anexo 002, emitida por la contaduría general de la Nación, en el mes de diciembre de 2016 la Contaduría Emite la resolución No 693, mediante la modifica la cual modifica el cronograma establecido en el artículo cuarto de la resolución No 533 así; 1) periodo de preparación obligatoria, el cual se debe realizar entre la fecha de expedición de la Resolución 533 de 2015 de fecha 08-10-2015 y el 31 de diciembre de 2017 y 2) periodo de aplicación a partir del 1 de enero de 2.018.

NOTA 5.2 Por corrección de errores de ejercicios anteriores

Al cierre del periodo de Diciembre de 2.016 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 \$ 1,852,602

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 \$2,038,399.

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

Al cierre del mes de Diciembre de 2016, se da cumplimiento al plan de Mejoramiento de la vigencia 2016 en los hallazgos 20,28, 29,30 y 33, según observación de la CGR así; Hallazgo 20 y 30 Registro de sanción; Hallazgo 28 registro de afectaciones Contables al rubro Efectivo-Depósitos en Instituciones Financieras; Hallazgo 29 registro de afectaciones contables al rubro Valorizaciones Terrenos y Edificaciones;

NOTA 5.4 Por adquisición o venta de bienes

Al cierre del mes de Diciembre de 2016, no se presenta venta ni entrega de predios al CISA

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	2.016	2.015
1105	Caja	0	0
1110	Bancos e Instituciones Financieras	6.920.360	4.540.493
	TOTAL	6.920.360	4.540.493

Cuenta 1105: Caja:

En la vigencia 2016 se crearon 21 cajas menores (8 por recursos propios y 13 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. 00000806 de Enero 29 de 2016, por la cual se crea (1) Una caja menor en Oficinas Nacionales con fuente de financiación Recursos Propios para sufragar gastos generales.

Mediante resolución No. 00003783 de Abril 11 de 2016, por la cual se crearon (9) Nueve cajas menores, (1) Una Oficinas Nacionales con fuente de financiación Aporte Nación; en (5) Cinco Seccionales, con fuente de financiación Aporte Nación; (3) Tres con fuente de financiación Recurso Propio; se designan los responsables y ordenadores del gasto para la vigencia fiscal 2016 así: Oficinas Nacionales, Atlántico, Magdalena, Valle del Cauca, Meta y Quindío.

Mediante resolución No. 00004685 de Abril 28 de 2016, por la cual se crean (7) Siete cajas menores en (5) Cinco Seccionales; con fuente de financiación Aporte Nación (5) Cinco cajas menores; (2) Dos con fuente de financiación Recurso Propio Se designan los responsables y ordenadores del gasto para la vigencia fiscal 2016 así; Nariño, Santander, Bolívar, Córdoba y Caldas.

Mediante resolución No. 00007054 de Junio 14 de 2016, 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 Tolima.

En la cuenta 1110: Depósitos en Instituciones financieras.

Presenta los saldos a 31 de diciembre de 2016 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
CONVENIO 060 ICA - GOBERNACION DE SANTANDER	1.673
CONVENIO 003 2016 GOBIERNO HOLANDA	494.780
TOTAL	496.453

En cuanto a la variación que se presenta con respecto a la vigencia 2015, corresponde a que para el mes de Diciembre la cuenta BANCO DAVIVIENDA No 008969998288, no se registró de manera anticipada el pago de la PILA en el mes de Diciembre 2016, la cual se tramite en la vigencia 2017.

En lo referente a las conciliaciones bancarias estas se encuentran elaboradas y entregadas con corte a 31 de Diciembre 2016 al Grupo de Gestión Financiera del Instituto.

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	PORCENTAJE
1203	Inversiones. Fines política en títulos de deuda.	0.00	44.800	-44.800	-100%
1207	Inversiones. Patrimoniales entidades no controladas	9.143	9.162	-19	-0.21%
1280	Provisión para protección de inversiones (CR)	-8.155	-8.145	-10	0.12%

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

Para la cuenta 1203 INVERSIONES CON FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA, se dio 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, el traslado del saldo de \$44.800 (Millones) a la cuenta única nacional se realizó el 16 de marzo de la vigencia 2016, previa coordinación con la Subdirección de Tesorería del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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, en la vigencia 2016 reportan en

liquidación el Fondo Ganadero del Cesar S.A, en el que el Instituto tiene una participación del 0.0072%, con un número de 1.000 acciones y un valor intrínseco negativo de \$(-106.66) cada acción, por otra parte se representa la liquidación del Fondo Ganadero de Santander SA, en el que el Instituto poseía 1,895 acciones, de las cuales se hizo su liquidación por un valor de reembolso de aportes de \$1,610.30 por acción. El detalle de las inversiones a Diciembre 2016 es el siguiente:

ENTIDAD	No. ACCIONES	VR. UNITARIO \$	VR. TOTAL
Uniban	37,801	10	378
Fertilizantes Colombianos	6,429	10	64
Fondo Ganadero del Tolima	41,463	10	415
Fondo Ganadero de Córdoba	7,942	10	79
Fondo Ganadero del Caquetá	811,802	10	8.118
Fondo Ganadero del Putumayo	1,000	10	10
Fondo Ganadero de Arauca	1,000	10	10
Asodeupar	1,000	10	10
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 2016 y 2015 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2.016	2.015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
1401	Ingresos no tributarios	281,300	183,821	97,479	53.03
1403	Rentas Parafiscales	93,419	53,096	40,323	75.94
1407	Prestación de Servicios	299,124	249,749	49,375	19.77
1420	Avances y anticipos entregados	101,988	1,169,537	-1,067,549	-91.28
1424	Recursos entregados en administración	20,950,110	23,650,705	-2,700,595	-11.42
1425	Depósitos entregados en garantía	1,794,142	1,788,475	5,667	0.32
1470	Otros Deudores	1,091,492	1,521,378	-429,888	-28.26
1475	Deudas de difícil recaudo	1,404,481	765,167	639,314	83.55
1480	Provisión para deudores (CR)	-1,438,796	-799,094	-639,702	80.05
	TOTAL	24,577,260	28,582,834	-4,005,576	-14.01

Para el año 2016, el grupo deudores presenta una disminución de **14.01%** en relación al año 2015, en donde la mayor atención radica en los recursos entregados en administración.

La variación que presenta esta cuenta se ve reflejado principalmente en; el saldo de la cuenta única Nacional CUN, la cual paso de \$21,492,725 en 2015 a \$18,481,851 en

2016, como resultado de la oportuna respuesta en los pagos del Instituto a los proveedores de bienes y servicios, esta variación se ve reflejada en la cuenta 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES y la legalización de avances de anticipos entregados en la ejecución de contratos de compra de bienes y servicios.

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 re cursos 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 2016 refleja un aumento de **53.03%**, con respecto a la vigencia 2015; porcentaje dado al aumento en la expedición de Resoluciones sancionatorias por parte de las seccionales ICA a nivel nacional las cuales son trasladadas a Oficinas Nacionales una vez se le expida constancia ejecutoria para iniciar la etapa de cobro persuasivo.

La siguiente gráfica evidencia el comportamiento de la cuenta ingresos no tributarios en las diferentes seccionales del instituto para los años 2015 y 2016:



[Handwritten mark]

CODIGO	2.016	2.015
SECCIONALES		
000: OFIC NACIONALES	9,456	4,575
016: ANTIOQUIA	4,855	7,000
017: ARAUCA	4,163	4,614
019: BOLIVAR	16,499	5,545
022: CAQUETA	12,317	13,360
023: CASANARE	1,061	0
024: CAUCA	71,939	0
027: CORDOBA	18,780	18,780
028: CUNDINAMARCA	67,604	69,453
031: GUAJIRA	2,516	2,516
032: HUILA	241	1,289
034: META	28,699	21,688
035: NARIÑO	4,007	4,036
036: NORTE DE SANT.	21,836	13,150
037: PUTUMAYO	733	694
041: SANTANDER	6,153	5,106
042: SUCRE	3,229	1,650
043: TOLIMA	507	1,886
045: VALLE DEL CAUCA	6,705	8,479
TOTAL	281,300	183,821

Cuenta 1403 Rentas Parafiscales

Corresponde al valor consignado y reportado por el Banco de la Republica por concepto de la Cuota de Fomento Tabacalero del 1 de julio al 30 de diciembre de 2016 por valor de \$93,419. Para el Fondo Algodonero no hubo recaudos.

Cuenta 1407: Prestación de Servicios

Representa el valor de los derechos por cobrar a 30 de Diciembre de 2016, 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 004386 de fecha 30-12-2015, la cual en su artículo 81°, numeral 2. Posterior a la prestación del servicio: cuando por la naturaleza del servicio, sólo es posible establecer el valor a pagar una vez se conozca el resultado final del proceso, no obstante el servicio será pagado antes de entregar el resultado. Se incluyen dentro de esta forma de pago los servicios establecidos en el numeral 53 del artículo 1°, artículos 2°, 3° (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°. A su vez se incluye en el numeral 3. Otras formas de pago las cuales serán establecidas en los contratos y convenios especiales que el usuario suscriba con el Instituto y en los cuales quedará claramente especificadas las

obligaciones y garantías para responder por el pago de las sumas establecidas en los mismos.

Para el año 2016 la cuenta Prestación de Servicios presenta un aumento del 19.77% con relación al año 2015 dado al mayor número de servicios prestados por el Instituto para este periodo.

A continuación se detalla la distribución de los derechos por cobrar por servicios prestados a nivel nacional del año 2016:

COD. SECCIONALES	2.016
000: OFIC. NACIONALES	171,811
016: ANTIOQUIA	547
018: ATLANTICO	65,964
021: CALDAS	80
032: HUILA	883
034: META	37,971
043: TOLIMA	19,979
045: VALLE DEL CAUCA	1,889
TOTAL	229,124



Cuenta 142011 Avances para viáticos y gastos de viaje

Esta cuenta presenta un incremento del 100% ya que al cierre de la vigencia 2015 no presenta procesos de avances por legalizar o reintegrar, para la vigencia 2016 quedaron procesos pendientes de anticipos por avances realizados a funcionarios del

Instituto los cuales se registraran en la vigencia 2017 una vez sea realizado el reintegro o el proceso de legalización.

Las seccionales en las cuales está pendiente el proceso de legalización o de reintegro de anticipo son las siguientes:

SECCIONAL	VALOR
ICA GESTION GENERAL	8.175
ICA- SECCIONAL CESAR	76
ICA- SECCIONAL CÓRDOBA	10
ICA- SECCIONAL CHOCO	1.108
ICA- SECCIONAL META	488
ICA- SECCIONAL SUCRE	241
ICA- SECCIONAL SAN ANDRÉS Y PROVIDENCIA	2.501
TOTAL	12.599

Cuenta 142013 Anticipos para proyectos de inversión

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 CONTRATOS	% ANTICIPO	SA... - POR AMORTIZAR
GRUPO R & G LTDA	GGC-138-2016	MANTENIMIENTO Y ADECUACION DEL LABORATORIO DE CUARENTENA VEGETAL MOSQUERA - CUNDINAMARCA.	ICA GESTION GENERAL	116.367	0	30%	34.910.
ASOCIACION COLOMBIANA DE PORCICULTORES	C.E. No. 8 ICA-ASOPORCICULTORE	AUNAR ESFUERZOS ENTRE EL ICA Y LA ASOCIACION COLOMBIANA DE PORCICULTORES, CON EL PROPOSITO DE DETECTAR, CARACTERIZAR, PREVENIR Y CONTROLAR LA PESTE PORCINA CLASICA CON EL PROPOSITO DE PROTEGER Y MANTENER EL ESTATUS SANITARIO DEL PAIS	ICA GESTION GENERAL	850.000	0	50%	8.603
UNION TEMPORAL AGUAS RESIDUALES MOSQUERA	GGC-128-2016	IMPLEMENTACION SISTEMA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES INDUSTRIALES Y DOMESTICAS PARA LA ESTACION DE CUARENTENA COMPLEJO ICA - MOSQUERA.	ICA GESTION GENERAL	91.752	0	50%	45.876
TOTAL ANTICIPOS A DICIEMBRE 2016							89.389

La variación que se presenta en la cuenta Avances y Anticipos Entregados con relación al mes de Diciembre del Año 2015, obedece principalmente por legalización en la vigencia 2016, por contratos para adecuaciones, entrega de Materiales o suministros y convenios de cooperación técnica, que se adelantaron en las oficinas Nacionales y Seccionales, el valor reflejado obedece al inicio de convenios con los prestadores anotados anteriormente.

Es importante anotar que los anticipos entregados durante la vigencia 2016, fueron amortizados en la medida en que se fueron ejecutando según actas parciales de Ejecución tales como:

- BIOINSTRUMENTAL SAS, CONTRATO GGC-086-2015
- FRANCISCO JAVIER MARQUEZ VARGAS, CONTRATO GGC-244-2015
- RAEJJA INGENIERIA LTDA. CONTRATO GGC-210-2015
- ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA, CONTRATO GGC-205-2015
- GENERAL SUPPLIES Y CIA LTDA, CONTRATO GGC-230-2015
- LEYCOL ASESORES S.A.S., CONTRATO GGC-188-2015.

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.	1,310,473
ICETEX	Financiación de créditos educativos condonables por prestación de servicios	644,047
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	18,481,851
SUB-TOTAL		20,436,371

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

ASOCIACION COLOMBIANA DE PORCICULTORES	C.E. No. 8 ICA – ASOPORCICULTORES: Aunar esfuerzos con el propósito de detectar, caracterizar, prevenir y controlar la peste porcina clásica con el propósito de proteger y mantener el estatus sanitario del país.	159,000
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADAD	C.E. No. 001-2015, ICA – UMNG: Tiene como objeto la articulación de competencias, misión, programas y objetivos así como la integración de los recursos disponibles por parte de las dos entidades para la realización de acciones encaminadas a la investigación.	19,150
CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	Convenios 002 y 009: Convenio de cooperación en ciencia y tecnología para la administración, el mantenimiento, la investigación en conservación, de los bancos de germoplasma animal, vegetal y de microorganismos de propiedad de la Nación Colombiana.	241,753
	SUB-TOTAL	513,739
	TOTAL CUENTA 1424	20,950,110

La variación que presenta esta cuenta se ve reflejado principalmente en el saldo de la cuenta única Nacional CUN, la cual paso de \$21,492,725 en 2015 a \$18,481,851 en 2016, como resultado de la oportuna respuesta en los pagos del Instituto a los proveedores de bienes y servicios, esta variación se ve reflejada en la cuenta 2401 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

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 2016, el saldo detallado de esta cuenta es:

ENTIDAD	CONTRATO	VALOR
O.E.I.	CN-034-2001 Software	1,081,976
CORPOICA	CN-009-2016, Convenio de cooperación en ciencia y tecnología para la administración, el mantenimiento, la investigación en conservación, de los bancos de germoplasma animal, vegetal y de microorganismos de propiedad de la Nación Colombiana.	110,903
Banco Agrario de Colombia	Embargos	123,465
Renta y Campo Corredores S.A.	Garantía proceso de compra elementos de cafetería en Bolsa Mercantil de Colombia.	10,259
Municipio de Tierra Alta	Embargos	4,519
Asociación Colombiana de Porcicultores	C.E. No. 8 ICA – ASOPORCICULTORES	361,005
Banco Agrario de Colombia	Embargos	102,015
	TOTAL	\$1,794,142

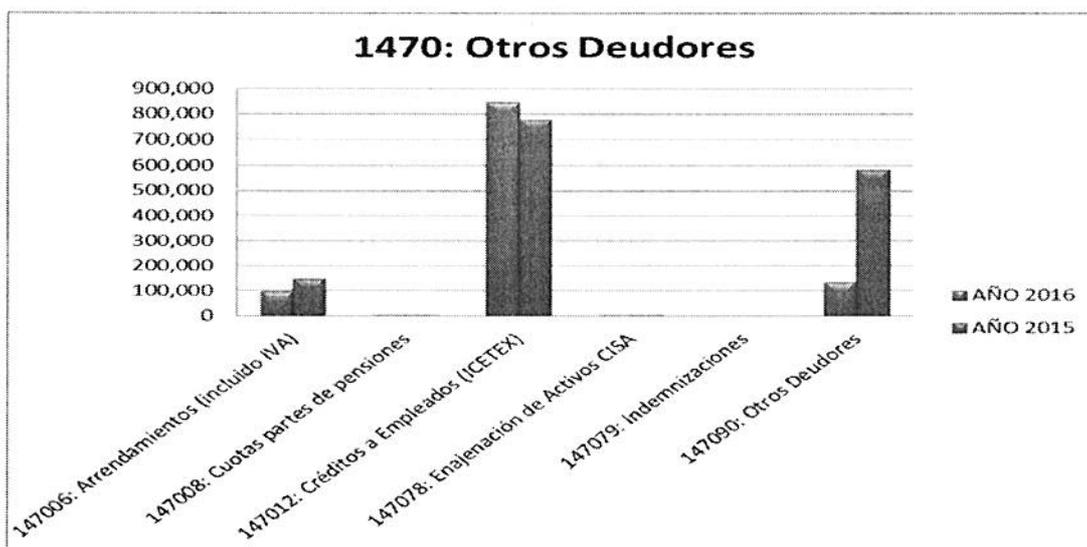
Cuenta 1470 Otros Deudores

El grupo de Otros Deudores a diciembre de 2016, presenta una disminución de **28.26%** con respecto a diciembre de la vigencia 2015, esto se debe principalmente porque se trasladó a cobro coactivo el saldo correspondiente al canon de arrendamiento e IVA por arrendamiento por valor total de \$69.906.661 del contrato ICA-FONDO GANADERO DE BOYACA por ser una deuda de más de 180 días, a su vez, en la cuenta de otros deudores se presentó una disminución significativa debido a los pagos realizados por los deudores durante la vigencia 2016 y reclasificaciones de pagos que se encontraban registrados y no habían sido identificados por error en la información que los terceros digitan al momento de ir a pagar sus obligaciones con el Instituto.

La cuenta más representativa por este rubro corresponde a los créditos a Empleados – ICETEX.

CONCEPTO	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN	
			VALOR	%
147006: Arrendamientos (incluido IVA)	97,149	145,961	-48,812	-33.44
147008: Cuotas partes de pensiones	6,431	4,107	2,324	56.56
147012: Créditos a Empleados (ICETEX)	845,812	778,890	66,922	8.59
147078: Enajenación de Activos CISA	5,356	7,286	-1,930	-26.49
147079: Indemnizaciones	2,114	2,114	0	0.00
147090: Otros Deudores	134,630	583,020	-448,390	-76.91
TOTAL	1,091,492	1,521,378	-429,888	-28.26

Handwritten mark



ARRENDAMIENTOS (incluido IVA):

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, los cuales se relacionan así:

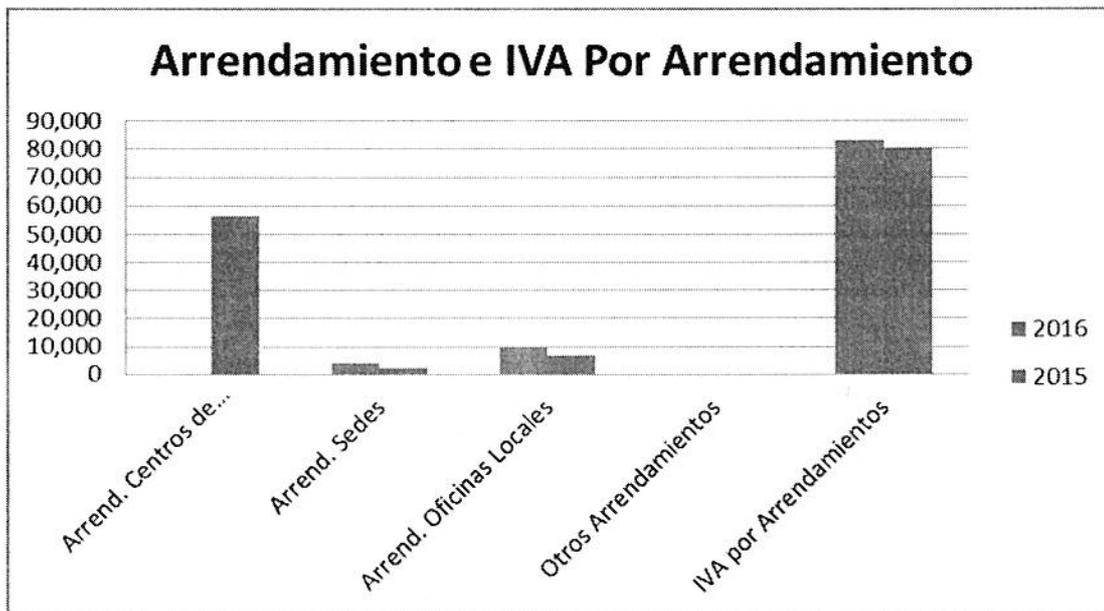
SECCIONAL	CENTRO DE INVESTIGACION
ANTIOQUIA	EL NUS
	LA SELVA
BOLIVAR	CARMEN DE BOLIVAR
CESAR	MOTILONIA
CORDOBA	TURIPANA
CUNDINAMARCA	TIBAITATA
MAGDALENA	CARIBIA
META	CARIMAGUA
	LA LIBERTAD
NARIÑO	EL MIRA
	OBONUCO
SANTANDER	CIMPA
	LA SUIZA
TOLIMA	NATAIMA
VALLE DEL CAUCA	PALMIRA

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 2016, están vigentes los contratos de arrendamiento en la Seccional Bolívar con la Compañía del Agro y en Antioquia, con CONAGROBAC Ltda.

Las variaciones en esta cuenta corresponden principalmente al traslado a cobro coactivo de la deuda que tiene el Fondo Ganadero de Boyacá por concepto de Arrendamiento e IVA Por Arrendamiento, el cual a la fecha está registrado por un valor total de \$69.906.661, por ser una deuda de más de 180 días de acuerdo con las políticas contables.

CUENTA	En miles de \$		VARIACION	
	2016	2015	VALOR	%
Arrend. Centros de Investigación	0	56,400	-56,400	-100.00%
Arrend. Sedes	4,322	2,219	2,103	94.77%
Arrend. Oficinas Locales	9,827	7,120	2,707	38.02%
Otros Arrendamientos	0	0	0	0.00%
IVA por Arrendamientos	83,000	80,224	2,776	3.46%
Total cuenta 147006	97,149	145,963	-48,814	-33.44%



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 Icetex.

Esta cuenta se actualiza de manera mensual soportada con los informes que remite el Icetex al Instituto y a diciembre de 2016 se encuentra debidamente conciliada.

ENAJENACION DE ACTIVOS:

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 2016 tuvo una disminución correspondiente al **76.91%** debido a los pagos realizados por los deudores durante la vigencia 2016 y reclasificaciones de pagos que se encontraban registrados y no habían sido identificados por error en la información que los terceros digitan al momento de ir a pagar sus obligaciones con el Instituto. A su vez la cartera por RESOL 002909 26/06/2013 de la empresa INFOTIC S.A. se retiró de la cuenta 147090 ya que es un proceso que se encuentra registrado en las contingencias por un valor de \$326,939.

YDA

Cuenta 1475: Deudas de Difícil Cobro

CUENTA	DESCRIPCION	2.016	2.015
1475	Deudas de Difícil Recaudo	1,404,481	765,167

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 2016 se generó un incremento porcentual de **83.55%** 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.

La Resolución N°002254 del 21 de julio de 2014 expedida por la Gerencia General del Instituto Colombiano Agropecuario en contra de la empresa Soluciones Suramericana Ltda. Por el incumplimiento del contrato de compraventa N° GGC-236-2013, tuvo mayor relevancia en éste incremento porcentual de la cuenta 1475 por su valor equivalente a \$392,550

Cuenta 1480: Provisión para Deudores

CUENTA	DESCRIPCION	2.016	2.015
1480	Provisión Para Deudores (CR)	-1,438,796	-799,094

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 **80.05%** en el año 2016 respecto del año 2015, 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 2.016, 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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
1605	Terrenos	1,080,224	1,080,224	0	0.00%
1610	Semovientes	29,022	13,623	15,399	113.04%
1615	Construcciones en Curso	5,558,438	7,637,094	-2,078,656	-27.22%
1635	Bienes Muebles en Bodega	6,406,253	8,913,123	-2,506,870	-28.13%
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotad	5,629,802	6,424,410	-794,608	-12.37%
1640	Edificaciones	29,080,866	28,762,046	318,82	1.11%
1645	Plantas de tratamiento	184,641	184,641	0	0.00%
1650	Redes, Líneas y Cables	1,118,549	1,154,203	-35,654	-3.09%
1655	Maquinaria y Equipo	10,354,323	10,119,875	234,448	2.32%
1660	Equipo Médico y Científico	35,295,245	30,916,534	4,378,711	14.16%
1665	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	3,956,449	3,781,750	174,699	4.62%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	16,057,833	16,862,562	-804,729	-4.77%
1675	Equipo de Transporte Tracción Elevación	17,868,686	18,418,469	-549,783	-2.98%
1680	Equipos .De Comedor, Cocina, Despensa	159,538	159,625	-87	-0.05%
1685	Depreciación Acumulada	-61,851,805	-58,314,875	-3,536,930	6.07%
1686	Amortización Acumulada	-5,063	-5,049	-14	0.27%
1695	Provisiones Protección Propiedad, planta	-4,916	-5,102	186	-3.64%
	TOTAL	70,918,085	76,103,153	-5,185,068	-6.81%

Cuenta 1605: Terrenos.

Al cierre de la vigencia 2016 este rubro no presenta variación con respecto a la vigencia 2015.

A continuación, se presentan las acciones realizadas por la oficina asesora jurídica referente a los inmuebles de propiedad del Instituto así;

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.- Estación Experimental El Nus. – Corregimiento de San Jose del Nus - Departamento de Antioquía- Municipio San Roque – Invasión Parcial

Sobre este predio, mediante oficio 20162116419 del 5 de septiembre de 2016, se solicitó al Alcalde del municipio, estudiar la posibilidad de levantar estudios topográficos de la parte del predio invadida, estudio que correría por su cuenta, con el fin de estudiar la posibilidad de ceder solo esa franja de terreno al Municipio para legalizar la situación presenta con la invasión.

Se llevó a cabo visita al Alcalde del municipio el día 6 de septiembre de 2016, en donde se levantó un acta y se le solicito al Alcalde Municipal, llevar a cabo diligencias administrativas necesarias, para desalojar a los mineros ilegales que han pretendido entrar al lote.

- 2. Lote el Líbano en el Departamento del Cesar – Municipio de Agustín Codazzi-
- 3. Lote La Mata en el Departamento del Cesar – Municipio La Gloria
- 4.- Lote Palmaseca – Departamento de Valle del Cauca – Municipio de Palmira

Mediante oficio No. 20162109043 del 25 de mayo de 2016 y 20162117070 del 16 de septiembre de 2016, Se ofrecimiento de cesión los lotes antes mencionados al Ministerio de Vivienda, ciudad y Territorio, para legalizar la situación presentada por los invasores.

- 5. Predio Turipana – Departamento de Cordoba - invasión parcial
- 6. Predio Cerete – Departamento de Córdoba – Cerete – Invasión parcial
- 7. Predio La Libertad – Departamento del Meta – Villavicencio invasión parcial

Como se trata de invasiones temporales y parciales, se solicitó al Subgerente Administrativo y Financiero el encerramiento de estos y otros predios.

8. Granja Tinaga – Departamento de Santander – Municipio de Cerrito, invasión parcial, el invasor que promovió la acción de pertenencia en contra del ICA, perdió el pleito, se está a la espera de que entreguen copias, para promover el desalojo del lugar.

Cuenta 1610: Semovientes.

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
161001	De trabajo	29,022	13,623	15,399	113.04%

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 de 2.016 se detalla a continuación:

TERCERO	NOMBRE DEL CONTRATISTA	DICIEMBRE 2016
15914793	JORGE WILLIAN GIRALDO BETANCOUR	1.627
900006056	INGELECTRICA S.A.S	13.856
80212380	WILVER FRANCINY RUSSY LADINO	19.747
900487483	CONSORCIO ZV	24.181
900562097	CONSORCIO AUDITORIOS	58.655
12961771	EDGAR ENRIQUE SALAZAR JIMENEZ	76.244
76305303	JUAN CARLOS COLLAZOS PALTA	106.619
890115165	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	109.111
900780435	CONSORCIO REPARACIONES Y MANTENIMIENTO EBANO 2014	128.183
900556623	CONSORCIO PTAR 114	142.735
900561867	UNION TEMPORAL VIEJO PUERTO	149.269
92536821	ANUAR TUFIC OBEID TOVAR	154.953
76316471	ANDRES FELIPE ACOSTA MONCAYO	162.086
800026470	GUEVARA BAQUERO CIA LTA	166.818
900226247	INCIVILES ASOCIADOS SAS	173.452
79569444	RICARDO HERRERA GAMEM	185.429
85450691	OMAR PEREZ GUTIERREZ	198.903
823004489	GENECOL S.A.S.	199.335
900657626	CONSORCIO AZ	210.000
900657977	CONSORCIO ADECUACIONES 2013	245.765
900671641	CONSORCIO ICA 2013	318.445
890115165	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	322.005
11001288	OCTAVIO CALIXTO CABALLERO MENDEZ	346.967
800006904	SOTINCOL LTDA	731.182
900654380	CONSORCIO ESFUERZO VERTICAL - ICA	1.312.871
TOTAL CONSTRUCCIONES DEL 2016		5.558.438

La Cuenta 1615 - Edificaciones presenta una disminución con relación al año 2015 de 27,22% y obedece principalmente a las obras de adecuaciones que se ejecutaron con presupuesto de oficinas Nacionales y seccionales consistentes en remodelación, reparación de oficinas y Laboratorios, es importante tener en cuenta que se demuestra una disminución con relación a los saldos de la cuenta en diciembre 2015 generado por la reclasificación de partidas que representan un Gasto para el Instituto Colombiano Agropecuario tales como:

- UNION TEMPORAL ARQ PUERTO ASIS, Contrato PUT-MC-009-2014
- GYG INGENIERIA Y COSNULTORIA , Contrato BOY-016-019-2012
- YURI ALBERTO MEZA LOPEZ, Contrato GC-083-2013
- UNION TEMPORAL ELECTROICA, Contrato NdeS-SA-71-001-2012
- FRANCISCO JAVIER MARQUEZ VARGAS, Contrato GGC-190-2014
- ANTONIO MARIO LOPEZ RESTREPO, Contrato GGC-102-2014.

YSA

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
163501	Maquinaria y equipo	1,671,245	1,604,762	66,483	4.14%
163502	Equipo médico y científico	2,644,548	4,909,540	-2,264,992	-46.13%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	292,114	436,948	-144,834	-33.15%
163504	Equipos de comunicación y computación	1,456,545	1,649,685	-193,140	-11.71%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	255,280	228,852	26,428	11.55%
163507	Redes, líneas y cables	78,880	78,880	0	0.00%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,643	4,456	3,187	71.52%
TOTAL		6,406,253	8,913,123	-2,506,870	-28.13%

Las cuentas presentan disminución por los suministros realizados por el grupo de control de activos y almacén a las diferentes áreas misionales y de apoyo del Instituto.

A continuación, se detalla el movimiento de la cuenta Equipo Médico y Científico que presenta mayor incidencia.

DESCRIPCION MOVIMIENTO 2016	DEBITO	CREDITO
INGRESO ANT-MC-022-2016	624	0
CN-002-2015	9,049	0
CN-009-2016	89,686	0
CN-049-2010	59,668	0
CUN-MC-09-2016	1,750	0
GGC 081 2016	51,164	0
GGC 195 2015	101,876	0
GGC-151-2016	2,018	0
GGC-194-2015	1,173,436	0
GGC-194-2016	7,482	0
GGC-195-2015	1,912,326	0
GGC-283-2015	45,716	0
GGC-284-2015	8,321	0
GGC-285-2015	19,162	0
GGC-304-2015	79,100	0
INGRESO DE BIENES	60,715	0
INGRESOS MAG-MAC-30-12-2016	1,181	0
RECLASIFICACION DE CMI	1,837	0
RECLASIFICACION INGRESO ING160109	16,228	0
RECLASIFICACION DE CMI	0	439
BAJA POR AJUSTE	0	56,782
REVERSION BAJA CMI N16143	56,782	0
SUMINISTRO DE BIENES	0	2,552
SUMINISTRO DE BIENES	0	696
SUMINISTRO DE BIENES	0	4,016,472
SUMINISTRO DE BIENES	0	1,651,536
SUMINISTRO DE BIENES	0	113,855
EGRESO POR ENTREGA DE BIENES	0	59,311
EGRESO POR ENTREGA DE BIENES	0	1,805
ENTREGA DE BIENES A TERCEROS	0	15,925
ENTREGA DE BIENES A TERCEROS	0	43,744
TRASPASO ENTRE ALMACENES	128,525	128,525
TRASPASO ENTER ALMACENES	11,485	11,485
TRASPASO ENTRE ALMACENES	56,782	56,782
TRASPASO ENTRE ALMACENES	9,497	9,497
TRASPASO ENTRE ALMACENES	4,484,318	4,484,318
TRASPASO ENTRE ALMECENES	3,123	3,123
TRASPASO ENTRE SECCIONALES	101,586	101,586
TOTAL GENERAL	8,493,440	10,758,432
VARIACIÓN		-2,264,992

YSA

Los proveedores con mayor incidencia y al cierre de diciembre de 2016 son:

- AVANTIKA COLOMBIA SAS GGC-194 -2015 por valor de \$ 1.197.146
- ANALYTICA SA GGC-195-2015 por valor de \$2.014.202

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 2016.

El saldo a Diciembre 31 de 2016 se discrimina así:

CODIGO	CUENTA	SALDO
163706	Redes, líneas y cables	88,400
163707	Maquinaria y equipo	722,899
163708	Equipo médico y científico	1,313,051
163709	Muebles, enseres y equipos de oficina	152,988
163710	Equipos de comunicación y computación	1,718,892
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,626,468
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	7,104
TOTAL		5,629,802

Cuenta 1640: Edificaciones

El incremento que se presenta en esta cuenta al cierre de la vigencia 2016 corresponde al registro de las incorporaciones de bienes inmuebles que dentro de los avalúos se presentan como edificaciones nuevas. Adicionalmente se dio cumplimiento al plan de mejoramiento de los hallazgos de CGR vigencia 2016

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 encontradas:

DESCRIPCION	AUMENTO	DISMINUCIÓN
REGISTRO BAJA PLACA 0228448 HANGAR AVALUO CARIMAGUA	0	14,600
REGISTRO BAJA PLACA 0228164 CASA No 8 (ESTANIGRADO) EL NUS	0	1,105
BAJA PLACA 501753 SEGUN AVALUO CARMAGUA	0	281.993
REGISTRO BAJA PLACA 501767 SEGUN AVALUO CARMAGUA	0	241.293

REGISTRO BAJA CASETA ANTIGUA PORTERIA PREDIO EL NUS	0	15.287
REGISTRO BAJA HANGAR AVALUO CARIMAGUA	0	1831.716
RECLASIFICACION CMI INM16037	0	7,920
INGRESO FINCA MODELO DE ALIMENTACION AVALUO TURIPANA	23412.251	0
INGRESO INVERNADERO DE DIAGNOSTICO AVALUO CISA	4828.27	0
INGRESO INVERNADERO MINISTERIO AVALUO TURIPANA	249,346	0
RECLASIFICACION CMI INM16037	7,920	0
INGRESO CASETA HORNO CREMATORIO AVALUO CISA	5,119	0
INGRESO CASETA BODEGA PLACA 0631431 AVALUO GRANADA	2,991	0
INGRESO CASETA VIGILANACIA PLACA 0631430 AVALUO YOPAL	4,717	0
INGRESO CASETA NUEVA PLANTA ELECTRICA AVALUO OBONUCO	3,266	0
INGRESO CASETA NUEVA PLANTA ELECTRICA AVALUO OBONUCO	10594.26	0
INGRESO CASETA DE MOTOBOMBAS PLACA 0631620 AVALUO CIMPA	7078.18	0
INGRESO CASETA ESTACION ELECTRICA OFICINA AVALUO TURIPANA	7508.7	0
INGRESO CASETA SISTEMA RIEGO AVALUO TURIPANA	17610.525	0
INGRESO CASETA SISTEMA RIEGO AVALUO TURIPANA	422.933	0
TOTALES	344,815	25,995
TOTAL VARIACION		318,819

UNA

Cuenta 1650: Redes Líneas y Cables

La incidencia en el saldo obedece al registro de reintegros, realizados en el desarrollo de la misión del Instituto en las seccionales de Oficinas Nacionales, Quindío y Valle del Cauca.

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACION	
				VALOR	%
1650	Redes, Líneas y Cables	1,118,549	1,154,203	-35,654	-3.09%

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 2016.

En esta cuenta se encuentran registrados bienes muebles así:

CODIGO	CUENTA	2016	2,015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
165501	Equipo de Construcción	83,060	88,204	-5,144	-5.83%
165506	Equipo de Recreación y Deporte	12,707	13,057	-350	-2.68%
165508	Equipos Agrícolas	348,492	300,261	48,231	16.06%
165509	Equipos de Enseñanza	65,791	74,174	-8,383	-11.30%
165511	Herramientas y Accesorios	9,013,927	8,854,713	159,214	1.80%
165522	Equipo de Ayuda audiovisual	830,346	789,467	40,879	5.18%
TOTAL		10,354,323	10,119,875	234,448	2.32%

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 2016 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION MOVIMIENTOS	DEBITO	CREDITO
REINTEGRO DE BIENES	0	1,891,155
SUMINISTRO DE BIENES	6,240,066	
RECLASIFICACION CUENTAS	30,416	615
TOTAL	6,270,482	1,891,771
VARIACIÓN		4,378,711

Cuenta 1665: Muebles Enseres y Equipos de Oficina

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
166501	Muebles y Enseres	3,925,705	3,735,887	189,818	5.08%
166502	Equipos y Máquinas de Oficina	30,743	45,863	-15,120	-32.97%
TOTAL VARIACIÓN		3,956,449	3,781,750	174,699	4.62%

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, Antioquia, Boyacá, Caldas, Caquetá, Casanare, Cundinamarca, Guainía, Meta, Nariño y Vaupés

Cuenta 1670: Equipos de Comunicación y Computación

CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Equipo de comunicación	2,063,579	2,464,387	-400,808	-16.26%
Equipo de computación	13,994,255	14,398,175	-403,920	-2.81%
TOTAL VARIACIÓN	16,057,833	16,862,562	-804,729	-4.77%

Esta cuenta presenta una disminución por el registro de los reintegros de almacén y las bajas para ser nuevamente suministrados a los funcionarios y contratistas que laboran en las diferentes dependencias del Instituto o por condiciones de deterioro y/o obsolescencia pueden ser clasificados como inservibles.

Cuenta 1675: Equipo de Transporte Tracción Elevación

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
167502	Terrestre	15,731,846	16,753,411	-1,021,565	-6.10%
167504	Marítimo y Fluvial	200,484	200,676	-192	-0.10%
167590	Otros Equipos de Transporte Tracción	1,936,356	1,464,382	471,974	32.23%
TOTAL VARIACIÓN		17,868,686	18,418,469	-549,783	-2.98%

Esta cuenta presenta una disminución por el registro de los reintegros de almacén y las bajas para ser nuevamente suministrados a los funcionarios y contratistas que laboran en las diferentes dependencias del Instituto o por condiciones de deterioro y/o obsolescencia pueden ser clasificados como inservibles.

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	5,926	0
REINTEGRO DE BIENES	0	6013
TOTAL CUENTA	5,926	6,013
VARIACIÓN		-87

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	2,827,021	4,215,625	-1,388,604	-32.94%
1910	Cargos Diferidos	694,869	3,077,910	-2,383,041	-77.42%
1915	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	2,982,039	3,060,689	-78,650	-2.57%
1920	Bienes Entregados a Terceros	4,680,618	4,987,836	-307,218	-6.16%
1925	Amortización Acum. Bienes Ent. Terceros.(CR)	-2,560,000	-2,585,573	25,573	-0.99%
1970	Intangibles	7,937,553	8,035,204	-97,651	-1.22%
1975	Amortización Acumulada Intangibles (CR)	-7,934,916	-7,169,151	-765,765	10.68%
1999	Valorizaciones	753,116,553	671,362,918	81,753,635	12.18%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	761,743,737	684,985,458	76,758,279	

YPA

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.

Presenta una variación con respecto a la vigencia 2015, la cual corresponde a la amortización del 60%, porcentaje ejecutado por la Comisión Nacional del Servicio Civil por la convocatoria 324 de 2014 el cual ascendió a la suma de \$3.138.017

El detalle del saldo a 31 de diciembre de 2016 se refleja en el siguiente cuadro:

NIT	NOMBRE ENTIDAD	CONCEPTO	VALOR POR AMORTIZAR (en miles de \$)
860002534	QBE SEGUROS S.A.	SEGUROS GENERALES (TODO RIESGO)	192,745
860002184	SEGUROS COLPATRIA S.A.	SEGUROS GENERALES (RESPONSABILIDAD CIVIL SEVIDORES PUBLICOS)	69,697
890903407	SURAMERICANA DE SEGUROS	SEGUROS GENERALES	81,646

860034520	CHUBB DE COLOMBIA CIA DE SEGUROS	SEGUROS INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	33,833
860531897	PUBLICIENCIA LTDA	SUSCRIPCION	19,863
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	SEGUROS DE VIDA (ACCIDENTES PERSONALES)	146,149
900861115	UNION TEMPORAL QBE	SEGUROS TODO RIESGO, RIESGO MATERIAL, TRANSPORTE DE MERCANCIA	122,237
860002400	LA PREVISORA S.A. CIA DE SEGUROS	ADQUIRIR LOS SOAT PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DEL ICA	196,328
7,84714E+13	OFFICE INTERNATIONAL DES	SUSCRIPCION Y AFILIACION	247,236
900771355	UNION TEMPORAL COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	ADQUISICION DE SERVICIOS DE CONECTIVIDAD	73,502
900884399	UT SOFT-IG	ADQUISICION PRODUCTOS Y SERVICIOS MICROSOFT	352,842
900003409	COMISION NACIONAL DE SERVICIO CIVIL	CONVOCATORIA EMPLEO PUBLICO	1,290,942
TOTAL			2,827,020

Handwritten mark

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 2016.

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 2016 se encuentran registrados los bienes inmuebles entregados en comodatos con los siguientes terceros 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 TULENAPA	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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
197005	Derechos	26,156	26,156	0	0.00%
197007	Licencias	7,580,937	7,676,771	-95,834	-1.25%
197008	Software	330,459	332,277	-1,818	-0.55%
TOTAL VARIACIÓN		7,937,553	8,035,204	-97,651	-1.22%

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 2016.

El detalle de los movimientos a 31 de diciembre de 2016 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION MOVIMIENTOS	DEBITO	CREDITO
CN-002-2015	26,948	0
CN-050-2012	770	0
CN-054-2013	700	0
CN-079-2010	920	0
CN-087-2013	400	0
CN-109-2012	420	0
CN-134-2012	1,220	0
CN-149-2012	1,161	0
CN-155-2012	1,186	0
GGC-086-2016	11,100	0
INGRESO DE BIENES	580	0
SUMINISTRO DE BIENES	3,798	0
RECLASIFICACION DE CMI	0	580
RECLASIFICACION DE CMI	1,822	0
REINTEGRO	348	0
REINTEGRO D EBIENES	0	141,124
TRASPASO A TERCEROS	0	7,321
TRASPASO ENTRE SECCIONALES	2,952	2,952
TOTAL	54,325	151,976
VARIACIÓN		-97,651

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 2016 de 21 avalúos los cuales por norma contable se cumple la fecha de tres años para su actualización, fueron realizados por funcionarios de la entidad capacitados para realizar esta labor.

CODIGO	CUENTA	2016	2016	VARIACION	
				VALOR	%
199936	Inversiones	350,972	357,379	-6,407	-1.79%
199952	Terrenos	610,444,143	537,439,918	73,004,225	13.58%
199953	Semovientes	213,321	213,321	0	0.00%
199962	Edificaciones	139,647,962	130,472,938	9,175,024	7.03%
199965	Redes Líneas y Cables	204	204	0	0.00%
199966	Maquinaria y Equipo	290,754	322,203	-31,449	-9.76%
199967	Equipo Médico y Científico	1,173,055	1,370,331	-197,276	-14.40%
199968	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	406,486	450,617	-44,131	-9.79%
199969	Equipos de Computación y Comunicación	108,810	183,377	-74,567	-40.66%
199970	Equipo de transporte Tracción y Elevación	388,877	459,304	-70,427	-15.33%
199971	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	8,742	9,914	-1,172	-11.82%
199977	Otros Activos	83,412	83,412	0	0.00%
	TOTALES	753,116,738	671,362,918	81,753,820	12.18%

Los avalúos realizados y registrados en los estados financieros a 31 de diciembre de 2016 son:

No.	DEPARTAMENTO	PREDIO	AVALUADORES	APOYO
1	ANTIOQUIA	Caucasia	SARA PATRICIA HURTADO Y CLARA PATRICIA AGUILAR	
2		El Nus	FREDY CALDERON Y MYRIAM MORENO	
3	BOLIVAR	Cartagena	DORIS CASAS, SARA PATRICIA HURTADO Y CLARA PATRICIA AGUILAR	
4		Carmen de Bolívar		
5	CALDAS	La Dorada	FREDY CALDERON	
6		Manizales	SARA PATRICIA HURTADO Y CLARA PATRICIA AGUILAR	
7	CASANARE	Yopal	DORIS CASAS Y CLARA PATRICIA AGUILAR	
8	CESAR	El Libano		
9		Lote La Mata	DORIS CASAS	MYRIAM MORENO

10	CORDOBA	Turipaná	FREDDY CALDERON, SARA PATRICIA HURTADO, MYRIAM MORENO	
11		Oficina local Arboletes		
12	CUNDINAMARCA	Mosquera (Tibaitata)	FREDDY CALDERON, DORIS CASAS, SARA PATRICIA	MYRIAM MORENO
13		Soacha (San Jorge)	FREDDY CALDERON, SARA PATRICIA HURTADO, DORIS CASAS	
14		Mosquera (Lanip)	FREDDY CALDERON, SARA PATRICIA HURTADO	
15	GUAJIRA	Riohacha	FREDDY CALDERON	
16	META	Carimagua	FREDDY CALDERON	MYRIAM MORENO
17		Granada	SARA PATRICIA HURTADO CLARA PATRICIA AGUILAR	
18	NARIÑO	Obonuco	DORIS CASAS, CLARA PATRICIA AGUILAR Y SARA PATRICIA HURTADO	
19	NORTE DE SANTANDER	Ocaña	CLARA PATRICIA AGUILAR	MYRIAM MORENO
20	QUINDIO	Armenia	DORIS CASAS	
21	SANTANDER	Barbosa	FREDDY CALDERON	

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

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
2213	Operaciones de crédito público externas de Largo Plazo	160.333	497.419	-337.086	-67.77%
2306	Operaciones de financiamiento internas de corto plazo	58.842	58.837	5	0.01%
	TOTAL	219.175	556.256	-337.081	-60.60%

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 2016 se canceló en el mes de Enero por capital US\$51.864.01 y por intereses US\$2.369.07, y en el mes de Julio la entidad canceló por capital US\$52.641.97 y por intereses US\$1.591.11.

El saldo en la cuenta 2306 obedece al 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; y por gastos de correspondencia \$5. 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 se encuentran las obligaciones que el Instituto ha adquirido con tercero representados en las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.970.404	21.680.425	-17.710.021	-81,69
2403	Transferencias por pagar	10.067	3.633	6.434	177.10
2422	intereses por pagar	7.458	7.460		
2425	Acreedores	2.512.005	839.912	1.672.093	199.08
2436	Retención en la fuente e impuestos de timbre	842.144	1.996.261	-1.154.117	-57.81
2440	impuestos contribuciones y tasa por pagar	0	60.105	-60.105	-100
2453	Recursos recibidos en administración	348	186.395	-186.047	-99,81
2455	Depósitos recibidos en Garantía	4.165.000	4.165.000	0	0
2460	Créditos judiciales sentencias	0	285.209	-285.209	-100
	Total	11.507.426	29.224.400		

Cuenta 2401: Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales

El saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones generadas por adquisición de bienes y servicios pendientes por pagar a Diciembre de 2016, para ser canceladas en la vigencia 2017.

La variación que presenta esta cuenta obedece principalmente a excelente ejecución del Pac asignado por el ministerio de hacienda y Crédito Público, además de las acciones implementadas por el Instituto para realizar el pago oportuno a los proveedores de bienes y servicios.

Los saldos más representativos en la cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales son; por bienes y servicios;

Sociedad de Fabricación de Automotores S.A-Sofasa S.A por valor de \$772,096, por

proyectos de inversión Euphorianet SAS por valor de \$516,578, SKG Tecnologías por valor de \$284,336, Organización Panamericana de la Salud por valor de \$175,078, SOS Soluciones de Oficina y Suministros SAS por valor de \$106,574, Municipio de Armenia por valor de \$89,827, Ganadería Siglo XXI Ltda \$87,100.

Cuenta 2403- Transferencias por pagar

El saldo de esta cuenta está representado por el saldo pendiente por pagar a OFFICE INTERNATIONAL DES EPIZOOTIES, por valor de \$10,067, teniendo en cuenta que este tercero quedo registrado por esta cuenta según el rubro presupuestal asignado para esta obligación.

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 Julio 18 a Diciembre 31 de 2016 y los intereses registrados del préstamo que la entidad tiene a favor de la nación en los siguientes conceptos: Operaciones de crédito publico externas de largo plazo por valor de \$2,406 y por Operaciones de financiamiento internas de corto plazo por valor de \$5,053.

Cuenta 2425: Acreedores.

La variación que presenta esta cuenta obedece al valor por cancelar de la planilla única de Diciembre de 2016 la cual será pagada el 2017.

El saldo de la cuenta Acreedores con corte a Diciembre 31 de 2016, está compuesta por los siguientes conceptos:

Concepto	Valor
Seguros	465.925
Saldo a favor de terceros	907
Aportes a fondos pensionales	467.935
Aportes a seguridad social en salud	345.642
Aportes ICBF, Sena y Cajas de Compensación	420.900
Embargos judiciales	6.751
Cheques no Cobrados o por Reclamar	375
Aportes a riesgos Profesionales	93.552
Servicios	707.051
Otros Acreedores	2.967
Total	2.512.005

Cuenta 2436- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

La variación que presenta esta cuenta con respecto al 2015 está directamente relaciona con las cuentas por pagar a proveedores y contratistas de bienes y servicios.

Corresponde a los descuentos generados en los registros de causación, que serán pagadas de acuerdo a las fechas de presentación establecidas por la DIAN en la vigencia 2017, 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, Contratos de Obra y Otras retenciones, conceptos contemplados por la normatividad de la DIAN.

Cuenta 2453- Recursos recibidos en administración

Corresponde al saldo del convenio "Convenio Internacional de cooperación No.003 de febrero de 2016, celebrado entre en Instituto Colombiano Agropecuario –ICA y la autoridad Holandesa de seguridad de alimentos y productos del reino de los países bajos –NVWA". Cuyo objeto del convenio " Prestación del servicio de diseño, desarrollo e implementación del proceso de certificación electrónica para los productos vegetales entre Colombia y los países bajos (Holanda)".

Es importante informar que el saldo de este convenio difiere con el saldo de la cuenta 1110 Depósitos en entidades financieras, dado que en vigencia 2016 se suscribió el contrato GGC-091-2016, con el proveedor Euphorianet SAS, por valor de \$988.865, de los cuales el 50% es asumido por el Instituto y el restante por el convenio, del cual se ejecuta el valor total del convenio y queda registrado como cuenta por pagar al cierre de la vigencia cuenta contable 2401- ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES, con la obligación No 4207316 por valor de \$ 494.431.

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	10.366.242	8.795.484	1.570.758	17.86
2510	Pensiones y Prestaciones por Pagar	70.611	22.376	48.235	215.57
	TOTAL	10.436.853	8.817.860	1.618.993	18.36

Cuenta 2505: Salarios y Prestaciones Sociales

SALARIOS Y PRESTACIONES POR PAGAR	VALOR
Nomina por Pagar	678.778
Cesantías	401.144
Vacaciones	3.781.075
Prima de vacaciones	2.618.708
Indemnizaciones	246.443
Bonificación especial de recreación	1.416.327
Otras Primas	1.223.767
TOTAL	10.366.242

El valor correspondiente a Nómina por pagar a diciembre 2016 que serán cancelados en el mes de enero de la vigencia 2017, en cuanto a las cesantías serán consignadas en el plazo establecido al Fondo Nacional del Ahorro, y el valor de Vacaciones, Prima de Vacaciones, Bonificación Especial de Recreación y Otras Primas corresponde al valor calculado a diciembre 31 de 2016, 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	19,2 34,824	\$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 que corresponden a:

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
271005	Provisión para contingencias-Litigios	16.965.561	13.020.040	3.945.521	30.30%
272003	Calculo Actuarial Pensiones Actuales	913.758	865.950	47.808	5.52%
272004	Pensiones Actuales por Amortizar	-913.758	-865.950	-47.808	5.52%
272007	Calculo Actuarial Cuotas Partes pensionales	605.071	316.606	288.465	91.11%
272008	Cuotas partes de pensiones por amortizar	-605.071	-316.606	-288.465	91.11%
	TOTAL	16.965.561	13.020.040	3.945.521	30.30%

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 Diez (10) y con contingencia Nueve (9) por valor de \$190.772; procesos administrativos ciento sesenta y seis (166) de los cuales tienen contingencia ciento cincuenta y nueve (159) procesos por valor de \$16.774.789.

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 a 31 de diciembre de 2016, con base en la información entregado por la firma "**Soluciones & Gestión SAS**", quienes para este cálculo consideraron las siguientes bases técnicas, según informe de esta firma:

"El cálculo se elaboró según el modelo actuarial que desarrolla lo reglamentado en el Decreto 2783 del 20/12/2001, por medio del cual se modifican las bases técnicas para la elaboración de los cálculos actuariales, modificado por el Decreto 2984 del 12/08/2009. A su vez se aplicó sobre la población de estudio lo siguiente":

- TABLAS DE MORTALIDAD: 05-08 R. 1555-2010
- TASA DE INTERES TECNICO: 4.800%
- TASA DANE ULTIMOS 3 ANOS: 4.928% 9.965%
- PENSION MAXIMA: \$17,236,350.00

- PENSION MINIMA: \$689,454.00

Según la firma Soluciones & Gestión SAS menciona lo siguiente "La elaboración del cálculo actuarial para diez (10) pensiones de jubilación a cargo del instituto colombiano agropecuario, Ica, y proyección de cinco (05) cuotas parte pensionales a cargo del instituto de seguro social, la cual se requiere para incluir en los estados financieros del instituto con corte a 31/12/2016".

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
2905	Recaudos a favor de Terceros	47.212	1.344.891	-1.297.679	-96,49%
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	4.129.498	241.213	3.888.285	1.611,97 %
	TOTAL	4.176.710	1.586.104	2.590.606	1.678,81%

Cuenta 2905: Recaudos a Favor de Terceros.

La variación del -96,49% que presenta esta cuenta corresponde al rubro de los recaudos por clasificar entre la vigencia 2015 y la vigencia 2016 dado que se realizaron oportunamente las debidas verificaciones de los terceros de quien fueron recibidos estos dineros y se realizó las imputaciones de los ingresos de las cuentas bancarias.

Cuenta 2910: Ingresos Recibidos por Anticipado.

El valor de \$4,129,498 reportado en esta cuenta, representa los siguientes conceptos: ventas de servicios por \$3,911,018, correspondiente a ingresos recibidos por anticipado para la prestación de servicios de asistencia técnica, asimismo valores que se encuentran en partidas conciliatorias pendientes de identificar por parte de las Gerencias Seccionales y otros ingresos recibidos por anticipado por valor de \$218,480.

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
3208	Capital Fiscal	79,217,587	79,238,648	-21,061	-0.03%
3225	Resultado de Ejercicios anteriores	4,192,178	12,618,992	-8,426,814	-66.78%
3230	Resultados del ejercicio	6,997,063	-8,426,815	15,423,878	183.03%
3235	Superávit por Donación	11,262,883	10,734,835	528,048	4.92%
3240	Superávit por Valoración	753,116,553	671,362,918	81,753,635	12.18%
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3,667,860	3,330,965	336,895	10.11%
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-37,599,416	-27,806,448	-9,792,968	35.22%
TOTAL		820,854,708	741,053,095	79,801,613	10.77%

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.

Cuenta 3225: Resultado del Ejercicio Anteriores

El saldo al cierre de la vigencia 2016 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 y 2015.

Cuenta 3230: resultados del ejercicio:

El resultado del ejercicio de la vigencia 2016, presenta un excedente del ejercicio por valor de \$ 6.997.063 con una variación del 183,03%, pasando de una pérdida de \$8,426,815 en la vigencia 2015 a una utilidad de \$6,997,063 en la vigencia 2.016. Lo anterior se presenta a pesar que los ingresos, gastos y costo reflejan disminución con respecto a la vigencia 2015 así;

Concepto	2016	2015	VARIACIÓN	
			VALOR	%
Ingresos	231,570,207	246,342,986	-14,772,779	-6.00
Gastos	213,968,897	238,150,942	-24,182,045	-10.15
Costos	10,604,247	16,618,859	-6,014,612	-36.19

1- Ingresos

El grupo Ingresos presenta una disminución porcentual en el año 2016 con respecto a la vigencia 2015 del 6%.

Representado principalmente en la cuenta de aporte y traspasos de fondos que realiza Dirección del Tesoro Nacional como efecto de la disminución del presupuesto asignado a la entidad el cual presenta una reducción del 7,37% con respecto a la vigencia 2015

igualmente se presenta una disminución en las cuentas de otros ingresos ordinarios y extraordinarios, para los ingresos ordinarios en la vigencia 2015 se registró 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 Matricula inmobiliaria número 007-4602 por \$1,610,000; Inmueble ID 17101 Matricula inmobiliaria número 040-4713 por \$2,110,000 en la vigencia 2016 no se registra venta de inmuebles.

Para los ingresos extraordinarios se afecta por el registro de la actualización de procesos de demandas en contra de la entidad el cual se soporta con la aplicación de la Resolución No. 5950 del 28-12-2012, 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.

2.- Gastos

El grupo de gastos presenta una disminución del 10,15%, pasado de \$ 238.150.942 en 2015 a \$ 213.968.897 en la vigencia 2016, esta variación en el gasto está reflejada principalmente en los gastos generales los cuales presenta una disminución del 20% pasado de \$145.701.307 en la vigencia 2015 a \$117.167.024 en la vigencia 2016,

Dentro de los gastos generales los rubros que incidieron en la variación se detallan a continuación:

Asistencia técnica agropecuaria

Al cierre de la vigencia 2016 esta cuenta presenta un saldo de ejecución de convenios y servicios técnicos por valor de \$4.600.144, con una disminución con respecto a la vigencia 2015 del 45,81%

Entre los registros de la ejecución de convenios esta:

- Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria por \$3.745.138 Convenio de cooperación en ciencia y tecnología entre el Instituto y CORPOICA para la administración, mantenimiento, la investigación en la conservación de los bancos de Germoplasma animal, vegetal y de microorganismos de propiedad de la Nación Colombiana.
- Asociación Colombiana de poricultores por \$480.392 con el objeto de Anuar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario y la asociación, con el propósito de detectar, caracterizar, prevenir y controlar la peste porcina clásica,

con el propósito de proteger y mantener el estatus sanitario del país.

- Plaza mayor Medellín por \$304.473, con el objeto de dar apoyo logístico requerido para la realización de eventos técnicos del sector agropecuario, garantizando el suministro de los equipos técnicos.
- Universidad Nacional de Colombia por \$66.830 con el contrato GGC 141 2016 Servicio de purificación y secuencia de muestras para los laboratorios de la subgerencia de Análisis y Diagnóstico del Instituto.
- Agro servicio Lasprilla S.A por \$3.309 prestación de servicios de asistencia técnica contrato según contrato COR MC 0212 2015

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. Para el 2016 dicho rubro tuvo una disminución del 23%. Para la vigencia de 2016 se ejecutaron 2.066 contratos de prestación de servicios personales.

Los gastos registrados en este rubro diferentes a servicios personales más representativos son:

- LEYCOL ASESORES SAS que corresponde a una reserva de 2015 con el contrato GGC 188 2015 por valor de \$ 580.582.
- ALINA TECH SAS por \$238.238 con el contrato de prestación de servicios GGC 070 2016 que corresponde al cumplimiento del 60% de las fases de planeación e implementación del sistema de gestión de seguridad de la información SGSI conforme al manual del GEL, para los procesos de apoyo gestión de información y tecnología.
- LOGISCAN LTDA por \$ 211.295 con el contrato GGC 033 2015 prestación de servicios de inspección, equipaje acompañado por guías caninos y canes detectores.
- NEUROWORKING S.A.S por \$ 180.000 con el contrato GGC 066 2016 por los servicios de encuesta satisfacción de usuario, percepción y calidad del servicio.
- KEY ADVISOR S.A.S. por \$ 120.000 con el contrato GGC 100 2016 Por la asesoría e implementación de Normas Internacionales para el sector público NIC SP.

Gastos por comunicación y transporte

Con respecto al 2015 el rubro tuvo una disminución del 22%. Para el 2016 los contratos con más incidencia son

- Unión temporal compra eficiente por valor de \$2.458.370 con los contratos GGC 003 2015 GGC 072 2016 por la prestación de servicios de conectividad, acceso a internet y datos con el fin de intercambiar información entre sedes para prestar el servicio a los ciudadanos y el contrato GGC 078 2016 servicio de centro de datos nube privada, con el fin de contar con una estrategia planificada de procedimientos que permitan asegurar la memoria institucional.
- Elite Logística y Rendimiento SAS por \$350.582 con el contrato GGC 041 2016 por la prestación de servicios de mensajería especializada.
- Portes de Colombia SAS por \$309.968 con el contrato GGC 052 2016 por la prestación de servicio de recolección, conducción, distribución y entrega de bienes desde el almacén nacional del Instituto hacia cualquier sede nacional y oficina local.
- Servicios Postales Nacionales S.A por \$288.289 con diferentes contratos a nivel nacional por el servicio de entrega de correspondencia y demás envíos en la modalidad de correo certificado.
- Comunicación celular Comcel S.A por \$194.684 por el pago de facturas del servicio de internet, módems de oficinas locales y telefonía celular para el cumplimiento y prestación del servicio.
- Líneas Escotur S.A por \$ 150.775 con el contrato CUN SA MC 01-2016, por el pago de servicio de transporte funcionarios de la seccional Cundinamarca.

Gastos de Mantenimiento:

Corresponde a los gastos incurridos por el Instituto para el mantenimiento de bienes Inmuebles, bienes muebles y sistemas de información, con respecto al año 2015 se presentó una disminución del 25%.

3.- 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 una disminución del 36,19% pasando de \$ 16.618.859 en la vigencia 2015 a \$ 10.604.247 vigencia 2016

La variación en esta cuenta está representada principalmente por la asignación presupuestal, la cual disminuye con respecto al 2015 en un 7,37% y a las acciones

administrativas de austeridad del gasto

Por lo anteriormente mencionado se concluye que el resultado del ejercicio de la vigencia 2.016 fue positivo en \$6.997.063, considerando que a pesar que los ingresos del Instituto presentan una disminución del 6%, estos son suficientes para atender los gastos y costos de la entidad los cuales presentan una disminución mayor con respecto a la vigencia 2015, como resultado principalmente en el recorte de apropiación presupuestal el cual fue del 7,37% y a las acciones implementadas por la entidad en lo referente a la austeridad del gasto.

Cuenta 3235: Superávit por Donación.

En la vigencia 2016 los saldo más representativos corresponde a: Comité de Ganaderos de Casanare CN 049 2010 por valor de \$90.790, Comité de Ganadero de Honda CN-071 del 2011 por valor de \$8.100, Municipio de Paratebueno CN-130-2004 por valor de \$9.722, Municipio de Viterbo CN-122 y 149 2012 por valor de \$6.917, Dian por valor de \$42.900, Municipio de Oiba CN-076 2012 por valor de \$11.696, Municipio de Jamundi CN-106 2005 por valor de \$12.647, Municipio de Riosucio CN-033 del 2012 por valor de \$10.088, Municipio de Dabeida CN-050 del 2012 por valor de \$12.440, Municipio de Caldas Antioquia CN-034 del 2012 y 064 del 2007 por valor de \$12.428, Municipio de Girardota convenio por valor de \$14.149, Municipio de Delmira convenio por valor de \$11.368, Municipio de Cañasgordas CN-125 del 2012 por valor de \$10,645, Municipio de San Carlos CN-158 del 2012 por valor de \$10,500, Municipio de Angosturas convenio por valor de \$9,982, Municipio de Cajamarca CN-071 del 2011 por valor de \$9,254, Municipio de Murillo CN-068 del 2011 por valor de \$8,768 y Municipio de Mariquita CN-154 del 2012 por valor de \$8,900

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 2016 se actualizo el valor intrínseco de las acciones en el Fondo Ganadero de Boyacá, Fondo Ganadero de Córdoba, Fondo Ganadero del Meta, 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 2016, 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 2016 se refleja en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	AUMENTO	DISMINUCIÓN
INGRESO FINCA MODELO DE ALIMENTACION AVALUO TURIPANA	23412.251	0
INGRESO INVERNADERO DE DIAGNOSTICO AVALUO CISA	4828.27	0
INGRESO INVERNADERO MINISTERIO AVALUO TURIPANA	249,346	0
INGRESO CASETA HORNO CREMATORIO AVALUO CISA	5,119	0
INGRESO CASETA BODEGA PLACA 0631431 AVALUO GRANADA	2,991	0
INGRESO CASETA VIGILANACIA PLACA 0631430 AVALUO YOPAL	4,717	0
INGRESO CASETA NUEVA PLANTA ELECTRICAAVALUO OBONUCO	3,266	0
INGRESO CASETA NUEVA PLANTA ELECTRICA AVALUO OBONUCO	10594.26	0
INGRESO CASETA DE MOTOBOMBAS PLACA 0631620 AVALUO CIMPA	7078.18	0
INGRESO CASETA ESTACION ELECTRICA OFICINA AVALUO TURIPANA	7508.7	0
INGRESO CASETA SISTEMA RIEGO AVALUO TURIPANA	17610.525	0
INGRESO CASETA SISTEMA RIEGO AVALUO TURIPANA	422.933	0
TOTALES	336,895	0
TOTAL VARIACIÓN		336,895

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	2016	2015	VARIAC.		PARTIC.
				VALOR	%	
4110	No tributarios	962,458	492,052	470,406	95.60	0.42
4115	Rentas Parafiscales	190,478	0	190,478	100.00	0.08
4390	Otros servicios	42,008,465	40,344,314	1,664,151	4.12	18.14
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-62,197	0	-62,197	-100.00	-0.03
4705	Aportes y traspasos de fondos	181,656,028	194,558,654	-12,902,626	-6.63	78.45
4722	Operaciones de enlace	383,471	367,861	15,610	4.24	0.17
4805	Financieros	1,427,815	2,023,649	-595,834	-29.44	0.62
4806	Ajuste por diferencia en cambio	84,679	134,985	-50,306	-37.27	0.04
4807	Inversiones en empresas industriales y comerciales del estado societarias	3,052	0	3,052	100.00	0.00
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1,509,024	5,409,749	-3,900,725	-72.11	0.65
4810	Extraordinarios	1,554,332	3,562,619	-2,008,287	-56.37	0.67
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	1,852,602	-550,897	2,403,499	-436.29	0.80
	TOTALES	231,570,207	246,342,986	-14,772,779	-6.00	100

El grupo Ingresos presenta una disminución porcentual en el año 2016 respecto al año 2015 corresponde al **6.00%**. 

Representado principalmente en la cuenta de aporte y traspasos de fondos que realiza Dirección del Tesoro Nacional como efecto de la disminución del presupuesto asignado a la entidad el cual presenta una reducción del 7,37% con respecto a la vigencia 2015

igualmente se presenta una disminución en las cuentas de otros ingresos ordinarios y extraordinarios, dado que en la vigencia 2015 se registró 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; en los ingresos ordinarios y para los ingreso extraordinarios se afecta por el registro de 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

Además dentro de éste grupo en la cuenta 4390: Otros servicios con un aumento por valor de \$1,664,151 equivalente al 18.14% lo cual 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, a su vez el Instituto con el apoyo del Banco Agrario de Colombia implemento el recaudo por este concepto a través de datafonos móviles.

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 2016, presenta un saldo por valor de \$962,458 cuyo porcentaje de aumento respecto al año 2015 es de 95.60% dado a la mayor expedición de multas en las diferentes seccionales por diversos conceptos que van en contra del buen desarrollo del sector agropecuario.

El registro de la Resolución N° 002254 del 21 de julio de 2014 expedida por la Gerencia General del Instituto Colombiano Agropecuario en contra de la empresa Soluciones Suramericana Ltda. Por el incumplimiento del contrato de compraventa N° GGC-236-2013, tuvo mayor relevancia en éste incremento porcentual de la cuenta 1475 por su valor equivalente a \$392,550

Cuenta 4115: Rentas Parafiscales.

Para la vigencia 2016 presenta un saldo de \$190,478 correspondiente al valor consignado y reportado por el Banco de la Republica por concepto de la Cuota de Fomento Tabacalero.

Cuenta 4390: Asistencia Técnica.

Los Ingresos por concepto de servicios tarifados por Asistencia Técnica presentan aumento por valor de \$1,664,151 equivalentes a 18.14%.

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 SISPAP, 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	2016	2015	VARIACIÓN		PARTIC.
				VALOR	%	
470508	Funcionamiento	88,191,713	86,404,297	1,787,416	2.07	48.45
470509	Servicio de la deuda	334,302	218,356	115,946	53.10	0.18
470510	Inversión	93,130,013	107,936,000	-14,805,987	-13.72	51.16
472203	Cuota de fiscalización y Auditaje	364,453	304,680	59,773	19.62	0.20
472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	19,018	63,181	-44,163	-69.90	0.01
	TOTALES	182,039,499	194,926,514	-12,887,015	-6.61	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.

La variación que presenta esta cuenta obedece principalmente en la cuenta de aporte y trasposos de fondos que realiza Dirección del Tesoro Nacional como efecto de la disminución del presupuesto asignado a la entidad el cual presenta una reducción del 7,37% con respecto a la vigencia 2015

En la vigencia 2016 se cancela las cuotas Correspondientes al préstamo 514-T-080 Agencia Internacional de Desarrollo – AID, número de crédito 101002USD00, para la vigencia 2016 se canceló en el mes de Enero por capital US\$51.864.01 y por intereses US\$2.369.07, y en el mes de Julio la entidad canceló por capital US\$52.641.97 y por intereses US\$1.591.11.

Cuenta 4722: Operaciones de Enlace.

Corresponde al valor pendiente para cancelar del total de la cuota de fiscalización y Auditaje de la vigencia 2015 según resolución ordinaria número 80117-0075-2015 del 28 de julio de 2015 de la Contraloría General de la Republica y según Resolución ordinaria N° 80117-0064-2016 del 30 de Agosto de 2016 por la cual se fija la tarifa de control fiscal para la vigencia 2016.

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 2016, presenta disminución del 29.44 % respecto a Diciembre del año 2015.

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN		PARTIC.
				VALOR	%	
480504	Intereses de deudores	10,214	7,609	2,605	34.24	0.72%
480535	Rendimientos sobre depósitos en administración	1,409,911	138,716	1,271,195	916.40	98.75%
480586	Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda	7,690	1,877,324	-1,869,634	-99.59	0.54%
	TOTALES	1,427,815	2,023,649	-595,834	-29.44	100%

Cuenta 4805 – Financieros:

Esta cuenta refleja un incremento de 916,40% por concepto de los rendimientos financieros generados en la Cuenta única nacional, administrada por el ministerio de hacienda y crédito público.

Además se presenta una disminución del 99,59% en la cuenta Utilidad por valoración de las inversiones con fines de política en títulos de deuda dado que en la vigencia 2015 el Instituto entrega el total del saldo de sus inversiones en TES, para ser administrada mediante la CUN.

Cuenta 4806: Ajuste por Diferencia en Cambio.

Por valor de \$ **84,679** 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	19,090
480817	Arrendamientos	1,489,934
	TOTAL	1,509,024

Se presenta una disminución en la utilidad en venta de activos dado que en la vigencia 2015 se registró 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;

La principal incidencia en esta cuenta corresponde al registro de ingresos por arrendamiento de los centros de investigación. 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 2016, están vigentes contratos de arrendamiento en la Seccional Bolívar con la Compañía del Agro y en Antioquia, con CONAGROBAC Ltda.

Cuenta 4810: Ingresos Extraordinarios.

CUENTA	DETALLE	SALDO
481007	Sobrantes	9,698
481008	Recuperaciones	1,274,922
481047	Aprovechamientos	67,362
481049	Indemnizaciones	116,030
481090	Otros ingresos extraordinarios	86,320
	TOTAL	1,554,332

La cuenta 4810 está constituida por Sobrantes, Recuperaciones, Aprovechamientos, Indemnizaciones y otros ingresos extraordinarios, siendo las Recuperaciones obtenidas a Diciembre de 2016 la más representativa con un valor de \$1,274,922.

La variación que presenta esta cuenta de recuperaciones 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	-4,595
481556	Venta de servicios	893,427
481559	Otros ingresos	963,770
	TOTAL	1,852,602

Los ajustes de ejercicios anteriores corresponden a los registros efectuados por el Instituto 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	2016	2015	VARIACIÓN		PART 2016
				VALOR	%	
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	13,278,114	11,952,696	1,325,418	11%	6.2%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	172,949	119,330	53,619	45%	0.1%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,392,136	2,192,481	199,655	9%	1.1%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	520,801	485,982	34,819	7%	0.2%
5.1.11	GENERALES	13,679,384	16,936,080	-3,256,696	-19%	6.4%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,514,137	1,401,976	112,161	8%	0.7%
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	53,650,748	52,216,410	1,434,338	3%	25.1%

5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9,527,370	8,935,955	591,415	7%	4.5%
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,083,085	1,937,016	146,069	8%	1.0%
5.2.11	GENERALES	103,487,640	128,765,227	-25,277,587	-20%	48.4%
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,433,976	1,541,876	892,100	58%	1.1%
5.3.02	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	29	0	29	100%	0.0%
5.3.04	PROVISION PARA DEUDORES	660,008	262,406	397,602	152%	0.3%
5.3.14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	4,778,187	3,111,332	1,666,855	54%	2.2%
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	88,482	3,685	84,797	2301%	0.0%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	291,584	2,807,705	-2,516,121	-90%	0.1%
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	57,130	-57,130	-100%	0.0%
5.8.01	INTERESES	12,961	16,572	-3,611	-22%	0.0%
5.8.02	COMISIONES	2,928,464	2,655,574	272,890	10%	1.4%
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	68,932	270,661	-201,729	-75%	0.0%
5.8.05	FINANCIEROS	0	799,870	-799,870	-100%	0.0%
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	300,127	36,194	263,933	729%	0.1%
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	61,384	29,375	32,009	109%	0.0%
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,038,399	1,615,409	422,990	26%	1.0%
TOTAL		213,968,897	238,150,942	-24,182,045	-10%	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	2016	2015	VARIACIÓN	
			VALOR	%
SUELDOS Y SALARIOS	66,928,862	64,169,106	2,759,756	4%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	172,949	119,330	53,619	45%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,919,506	11,128,436	791,070	7%
APORTES SOBRE LA NOMINA	2,603,886	2,422,998	180,888	7%
GENERALES	117,167,024	145,701,307	-28,534,283	-20%

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,948,113	2,943,852	1,004,261	34%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	4,778,187	3,111,332	1,666,855	54%
PROVISION PARA DEUDORES	660,008	262,406	397,602	152%
PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	29	0	29	100%
INTERESES	12,961	16,572	-3,611	-22%
COMISIONES	2,928,464	2,655,574	272,890	10%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,038,399	1,615,409	422,990	26%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	68,932	270,661	-201,729	-75%
EXTRAORDINARIOS	61,384	29,375	32,009	109%
FINANCIEROS	0	799,870	-799,870	-100%
FONDOS ENTREGADOS	88,482	3,685	84,797	2301%
OPERACIONES DE ENLACE	291,584	2,807,705	-2,516,121	-90%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	57,130	-57,130	-100%
OTROS GASTOS ORDINARIOS	300,127	36,194	263,933	729%
TOTAL	213,968,897	238,150,942	-24,182,045	-10%

YSA

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. A Diciembre de 2016 la variación presenta un aumento del 4% debido al incremento salarial para el 2016 fue determinado por el Gobierno Nacional mediante Decreto 229 del 12 de Febrero de 2.016 con un porcentaje del 7.77%.

Este rubro contiene las erogaciones efectuadas en salarios y contribuciones por una planta autorizada de 1809 con 55 cargos de nivel directivo, 6 nivel asesor, profesional especializado 380, profesional universitario 366, nivel técnico 536 y nivel asistencial 466.

CONCEPTO	VALOR
Auxilio de transporte	679,004
Bonificación especial de recreación	817,791
Bonificación por servicios prestados	1,114,012
Capacitación, bienestar social y estímulos	2,246,037
Cesantías	4,707,684
Dotación y suministro a trabajadores	1,695,916
Horas extras y festivos	1,771,393
Otras primas	8,003,909
Otros sueldos y salarios	5,243
Prima de navidad	3,990,393
Prima de vacaciones	1,985,511
Subsidio de alimentación	504,075

Sueldos del personal	37,754,390
Vacaciones	1,653,504
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	66,928,862

Cuentas 5102: Contribuciones imputadas

Registra las contribuciones imputadas de amortización de cálculo actuarial pensiones a Diciembre de 2016. Esta cuenta tuvo un aumento del 45% con respecto a Diciembre de 2015 que obedece al incremento del salario según Decreto 229 del 12 de Febrero de 2.016 además de una modificación de las bases técnicas para la determinación del cálculo de cuotas partes pensionales registrada, según informe entregado por parte del Grupo de Gestión de Talento humano el cual fue elaborado por la firma Soluciones & Gestión SAS.

Las bases técnicas utilizadas por la firma son las siguientes, según informe:

“El cálculo se elaboró según el modelo actuarial que desarrolla lo reglamentado en el Decreto 2783 del 20/12/2001, por medio del cual se modifican las bases técnicas para la elaboración de los cálculos actuariales, modificado por el Decreto 2984 del 12/08/2009. A su vez se aplicó sobre la población de estudio lo siguiente”:

- TABLAS DE MORTALIDAD: 05-08 R. 1555-2010
- TASA DE INTERES TECNICO: 4.800%
- TASA DANE ULTIMOS 3 ANOS: 4.928% 9.965%
- PENSION MAXIMA: \$17,236,350.00
- PENSION MINIMA: \$689,454.00

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 7%.

Este aumento obedece al incremento en el salario según Decreto 229 del 12 de Febrero de 2.016 con un porcentaje del 7.77 %.

El saldo de la cuenta de contribuciones efectivas a 30 de Diciembre de 2016 presenta el siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR
Aportes a cajas de compensación familiar	2,083,275
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1,963,036
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	3,141,667
Cotizaciones a riesgos profesionales	1,020,613
Cotizaciones a seguridad social en salud	3,513,260
Seguros de vida	197,655
TOTAL	11,919,506

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 7%, debido al incremento en el salario con el Decreto 229 del 12 de Febrero de 2.016 con un porcentaje del 7.77%.

El detalle de los aportes a 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:

NIT	ENTIDAD	VALOR
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR ICBF	1,562,298
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	1,041,588
	TOTAL DE APORTE SOBRE LA NOMINA	2,603,886

Cuentas 5111 y 5211: Gastos Generales

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

CONCEPTO	VALOR
Arrendamiento	4,200,274
Asistencia técnica agropecuaria	4,600,144
Combustibles y lubricantes	1,197,374
Comisiones, honorarios y servicios	56,890,260
Comunicaciones y transporte	4,441,895
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	24,559
Fotocopias	41,678
Gastos legales	1,522
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	467,508
Interventorías, auditorías y evaluaciones	88,388
Mantenimiento	10,187,971
Materiales y suministros	20,870
Obras y mejoras en propiedad ajena	78,650
Otros gastos generales	753,004
Promoción y divulgación	2,363,588
Publicidad y propaganda	3,798
Reparaciones	20,949
Seguros generales	1,410,303
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	5,112,499
Servicios públicos	3,870,207
Viáticos y gastos de viaje	13,867,314
Vigilancia y seguridad	7,524,269
TOTAL GASTOS GENERALES	117,167,024

Con respecto al año anterior se presenta una disminución de \$28.534.283 con un porcentaje del -20 %, representado principalmente en la asignación presupuestal la cual disminuye con respecto al 2015 en un 7,37% y a las acciones administrativas de austeridad del gasto. Los gastos generales tienen 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 \$2.489.018 que corresponde al contrato GGC 001 2016 que tiene como objeto el arrendamiento uso y goce del edificio ubicado en la carrera 41 N° 17-81 en Bogotá.

Otros de los valores representativos en este rubro son Andrés Moreno Vélez GGC 003 2016 por \$115.758; Global Costa SAS BOL 001 2016 \$120.000.

Asistencia técnica agropecuaria

Al cierre de la vigencia 2016 esta cuenta presenta un saldo de ejecución de convenios y servicios técnicos por valor de \$4.600.144, con una disminución con respecto a la vigencia 2015 del 45,81% 

Entre los registros de la ejecución de convenios esta:

Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria por \$3.745.138 Convenio de cooperación en ciencia y tecnología entre el Instituto y CORPOICA para la administración, mantenimiento, la investigación en la conservación de los bancos de Germoplasma animal, vegetal y de microorganismos de propiedad de la Nación Colombiana. Asociación Colombiana de porcicultores por \$480.392 Anuar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario y la asociación, con el propósito de detectar, caracterizar, prevenir y controlar la peste porcina clásica, con el propósito de proteger y mantener el status sanitario del país.

Plaza mayor Medellín por \$304.473 apoyo logístico requerido para la realización de eventos técnicos del sector agropecuario, garantizando el suministro de los equipos técnicos.

Universidad Nacional de Colombia por \$66.830 con el contrato GGC 141 2016 Servicio de purificación y secuencia de muestras para los laboratorios de la subgerencia de Análisis y Diagnóstico del Instituto.

Agro servicio Lasprilla S.A por \$3.309 prestación de servicios de asistencia técnica contrato según contrato COR MC 0212 2015

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. Para el 2015 dicho rubro tuvo una disminución del 23%. Para la vigencia de 2016 se ejecutaron 2.066 contratos de prestación de servicios personales.

Los terceros diferentes a servicios personales más representativos en este rubro son:

LEYCOL ASESORES SAS que corresponde a una reserva de 2015 con el contrato GGC 188 2015 por valor de \$ 580.582

ALINA TECH SAS por \$238.238 con el contrato de prestación de servicios GGC 070 2016 que corresponde al cumplimiento del 60% de las fases de planeación e implementación del sistema de gestión de seguridad de la información SGSI conforme al manual del GEL, para los procesos de apoyo gestión de información y tecnología.

LOGISCAN LTDA por \$ 211.295 con el contrato GGC 033 2015 prestación de servicios de inspección, equipaje acompañado por guías caninos y canes detectores.

NEUROWORKING S.A.S por \$ 180.000 con el contrato GGC 066 2016 por los servicios de encuesta satisfacción de usuario, percepción y calidad del servicio.

KEY ADVISOR S.A.S. por \$ 120.000 con el contrato GGC 100 2016 Por la asesoría e implementación de Normas Internacionales para el sector público NIC SP.

Gastos por comunicación y transporte

Con respecto al 2015 el rubro tuvo una disminución del 22%. Para el 2016 los contratos con más incidencia son

Unión temporal compra eficiente por \$2.458.370 con los contratos GGC 003 2015 GGC 072 2016 por la prestación de servicios de conectividad y acceso a internet y datos con el fin de intercambiar información entre sedes para prestar el servicio a los ciudadanos y el contrato GGC 078 2016 servicio de centro de datos nube privada con el fin de contar con una estrategia planificada de procedimientos que permitan asegurar la memoria institucional.

Elite Logística y Rendimiento SAS por \$350.582 con el contrato GGC 041 2016 por la prestación de servicios de mensajería especializada.

Portes de Colombia SAS por \$309.968 con el contrato GGC 052 2016 por la prestación de servicio de recolección, conducción, distribución y entrega de bienes desde el almacén nacional del Instituto hacia cualquier sede nacional y oficina local.

Servicios Postales Nacionales S.A por \$288.289 con diferentes contratos a nivel nacional por el servicio de entrega de correspondencia y demás envíos en la modalidad de correo certificado.

Comunicación celular Comcel S.A por \$194.684 por el pago de facturas del servicio de internet, módems de oficinas locales y telefonía celular para el cumplimiento y prestación del servicio.

Líneas Escotur S.A por \$ 150.775 con el contrato CUN SA MC 01 2016 por el pago de servicio de transporte funcionarios de la seccional Cundinamarca.

Gastos de Mantenimiento:

Corresponde a los gastos incurridos por el Instituto para el mantenimiento de bienes Inmuebles, bienes muebles y sistemas de información, con respecto al año 2015 se presentó una disminución del 25%. Los proveedores más representativos en el rubro se detallan a continuación:

NIT	TERCERO	VALOR	CONTRATO	OBJETO
900328866	ANIMAL DIAGNOSTIC S.A	105,204	GGC 109 2016	Mantenimiento preventivo y/o correctivo de los equipos fluoropolarímetros marca biotek de los laboratorios de la subgerencia. de análisis y diagnóstico del ICA.
7160171	HERNANDO LEGUIZAMON GALINDO	115,242	GGC 071 2016 GGC 140 2016	Mantenimiento de equipos del centro de inspección de tránsito agropecuario citag servicio de instalación de puerta de entrada y el brete para bovinos y su adecuación en el centro de inspección de tránsito agropecuario citag.
900006261	SEMTEL INGENIERIA S A S	118,675	GGC-065-2016	Suministro y distribución de repuestos y accesorios para elementos tecnológicos del instituto colombiano agropecuario e insumos y herramientas para el mantenimiento de los mismos a nivel nacional.
830101830	ADVANCED INSTRUMENTS LTDA	127,963	GGC 092 2015,GGC 227 2015, GGC 238 2015 y GGC 239 2015	Mantenimiento integral preventivo y correctivo, incluida la bolsa de repuestos de las centrifugas y micro centrifugas de los laboratorios de la subgerencia de análisis y diagnóstico.

800158485	QUIMICONTROL SA	128,416	GGC 061 2016	Mantenimiento integral (preventivo - correctivo) y consumibles de los cromatógrafos marca waters.
901026795	CONSORCIO LA GRANJA	137,481	GGC-139-2016	Mantenimiento y adecuación a los corrales módulos equinos (1, 2 y 3), bodega área de corrales y área administrativa.
900186088	COMPAÑIA NACIONAL DE METROLOGIA S.A.S	146,718	GGC 114 2016 GGC 119 2016	Mantenimiento preventivo y calibración de micro pipetas mono canal y multicanal.
860518299	PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDOS LTDA	171,600	GGC 060 2016	Mantenimiento integral (preventivo - correctivo), calificación y adquisición de consumibles exclusivos para los equipos de las marcas millipore, foss y shimadzu, ubicados en los laboratorios de la subgerencia de análisis y diagnóstico.
900193620	GENERAL SUPPLIES Y CIA LTDA	199,814	GGC 230 2015	Adecuación fachada montería seccional córdoba.
72042577	JOSE GUSTAVO VASQUEZ OSORIO	206,765	GGC 080 2016	Mantenimiento y adecuación para necropsia, cuarto de residuos y bacteriología 2 en el laboratorio de bioseguridad - Indv.
830070987	HYUNDAUTOS S.A.S.	250,000	GGC 035 2016	Mantenimiento integral preventivo y correctivo con suministro de repuestos, filtros, lubricantes y mano de obra para el parque automotor del ICA ubicado en oficinas nacionales.
900711074	SKG TECNOLOGIA SAS	258,161	GGC 158 2016	Adquisición de una plataforma tecnológica que capture, procese y gestione la información en tiempo real a través de la utilización del bolígrafo digital dp-201 o live pen 2 anoto.
802002528	AMASTHA MENESES ASOCIADOS S EN C.	284,817	GGC 243 2015	Adecuación y mantenimiento de muros en bolívar
800103052	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	366,659	GGC 031 2016	Servicio de soporte técnico y actualización de las licencias de los productos Oracle.

SPA

813003916	RAELJA INGENIERIA LTDA.	512,406	GGC-210-2015	Mantenimiento
900031953	SOFTSECURITY LTDA.	522,975	GGC 086 2016	Soporte, renovación e implementación del licenciamiento antivirus, vmware, administrador del ancho de banda, firewall y garantía de productos hp.
900884399	UT SOFT - IG	632,131	GGC 094 2016 GGC 036 2016	Compra de licencias Microsoft.
12553553	FRANCISCO JAVIER MARQUEZ VARGAS	765,885	GGC 244 2015GGC 079 2016	Adecuación y mantenimiento del laboratorio de diagnóstico veterinario y áreas adjuntas sede local fundación magdalena
830067631	EUPHORIANET S.A.S	882,188	GGC 044 2016 GGC 091 2016	Prestación del servicio de soporte, mantenimiento, ajustes, integración y nuevos desarrollos de los aplicativos misionales SISAP, sineco, forestales y embalajes.
890115165	ASESORIAS INTERVENTORIAS DISEÑO Y CONSTRUCCION AIDCON LTDA	1,734,307	GGC 205 2015	Contrato de obra ggc-205-2015 "adecuación, mantenimiento y reparaciones locativas de laboratorios y áreas administrativas de las sedes del ICA en la seccional valle del cauca".

Promoción y divulgación

Se realiza el registro de las erogaciones generadas por publicidad y divulgación del instituto Colombiano Agropecuario para el 2016 con un saldo de \$2, 363,588 representada en do tercero:

Produmedios por un valor de 1.485.369 por la ejecución del convenio 020 de 2016 con el cual se articulan esfuerzos con el Instituto Colombiano Agropecuario divulgación de conocimiento científico tecnológico orientado a proporcionar la sanidad agropecuaria y la inocuidad en la producción primaria del país.

Radio y televisión Nacional de Colombia por valor de \$878.219 con contrato GGC 005 2016 por producción realización emisión de programas institucionales de televisión del Instituto Colombiano Agropecuario.

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Corresponde a los gastos incurridos en el instituto por concepto de servicio integral de

aseo y cafetería incluyendo los insumos y maquinaria, necesarios para las diferentes dependencias del Instituto a nivel nacional, siendo el más representativo el tercero GYE Grupo y Estrategia SAS por \$5.101.754 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:

NIT	TERCEO	VALOR
800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	171,425.00
800256769	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA S A	144,552.00
802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE SA ESP	490,957.00
830037248	CODENSA S.A ESP	650,136.00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	422,476.00
890500514	CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	154,442.00
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	126,436.00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	158,168.00
899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	334,155.00

Viáticos y gastos de viajes

El saldo por este concepto a Diciembre de 2016 asciende a la suma de \$13.867.314, el valor más representativo es el tercero Escobar y Ospina con \$ 2.334.605 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 7.524.270.

Cuentas 5120 y 5220: Impuestos, Contribuciones y Tasas.

Impuesto predial

Se registran los gastos generados por Impuesto predial unificado entre los más representativos: Municipio de Mosquera \$565.979; Municipio de Palmira \$954.786; Municipio de Cerete \$ 177.590; el Municipio de Villavicencio \$158.162 y municipio de Rio Negro Antioquia \$ 106.352.

Cuota de Fiscalización y auditaje

Registro el gasto por el pago de la cuota de fiscalización y auditaje a la contraloría resolución 80117-0064-2016 del 30 de Agosto de 2016 "por la cual se fija la tarifa de control fiscal para la vigencia 2016 procedente de la Contraloría General de la República.

Gravamen al movimiento financiero

Se realiza el registro de los gastos por movimientos financieros de las diferentes cuentas del Instituto.

Cuenta 5302: Provisión para protección de inversiones.

Corresponde al registro de la liquidación del Fondo Ganadero de Santander.

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 2016 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. A

Diciembre de 2016 tiene un saldo de \$291.507 el registro más significativo es el documento PAG011 Número 1816 por valor de \$252.113 por transferencias de arrendamientos de bienes de la Central de Inversiones S.A con el código de portafolio 178 de los siguientes bienes:

ID 17025, Matricula Inmobiliaria 225-13925 Lote la Pepilla; arrendatario Grasas y derivados SAS por valor de \$ 61.126

ID 17097, Matricula Inmobiliaria 007-4602 Hacienda la Brasilia; Asociación de Ingenieros Agrónomos INAGRU por valor de \$ 171.783

ID 17096, Matricula Inmobiliaria 008-2435 Finca Carepa; Asociación de Bananeros de Colombia Augura por valor de \$ 19.204

Otros Gastos:

Cuenta 5801: Intereses.

El saldo en la cuenta corresponde al préstamo 514-T-080 Agencia Internacional de Desarrollo – AID, número de crédito 101002USD00, en Enero de 2016 la entidad cancelo por capital US\$51.864.01 y por intereses US\$2.369.07. Y en el mes de Julio por capital usd\$52.641.97 y por intereses USD\$1.591.11.

El registro de los intereses del instituto con la nación debido a que no se tenía el presupuesto para r el pagar de la deuda externa de la vigencia 2015. En el 2016 se efectuó el registro de los intereses a lo largo del año

Cuenta 5802: Comisiones

Se efectúa el registro de la comisión de depósitos en administración del ICETEX por valor de 383.

Se registra el valor de los gastos financieros de las cuentas Bancarias del Instituto. Además, se efectúa el registro del 60% porcentaje ejecutado con la Comisión Nacional del Servicio Civil por la convocatoria 324 de 2014 el cual ascendió a la suma de \$3.138.017

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 5808: Perdida en retiro de activos

Registra la perdida en retiro de activos de bienes dado de baja por la entidad, bienes inservibles.

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 581588 se reclasifica el valor de las obligaciones de la vigencia 2015 anuladas a diciembre de 2016 las cuales afectan el gasto de vigencias pasadas. Así como la ejecución de algunos convenios de vigencias pasadas. Dichas obligaciones se anularon por un comprobante manual se efectuaron posterior al cierre presupuestal se consultó al ministerio de Hacienda SIF Nación II con el servicio 601208 nos informaron que no se podría realizar el ajuste manual.

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 una disminución de 36%, con respecto a la vigencia 2015. Esta cuenta presenta el suministro de materiales, reactivos, papelería, útiles de oficina, tóner entre otros, requeridos para la atención de las labores propias del área misional del Instituto.

La variación en esta cuenta está representada principalmente por la asignación presupuestal la cual disminuye con respecto al 2015 en un 7,37% y a las acciones administrativas de austeridad del gasto

CODIGO	CUENTA	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
6390	Otros servicios	10.604.247	16.618.859	-6,014,612	-36 %
	TOTAL	10.604.247	16.618.859	-6,014,612	-36 %

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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
8120	Litigios y mecanismos alternativos de soluciones de conflictos	14,462,463	14,751,798	-289,335	-1.96%
8306	Bienes entregados en custodia	9,861	9,861	0	0.00%
8315	Activos retirados	8,189,487	4,931,946	3,257,541	66.05%
8347	Bienes entregados a terceros	1,884,819	1,884,819	0	0.00%

8355	Ejecución de proyectos de inversión	10,400,901	10,400,276	625	0.01%
8361	Responsabilidades en proceso	424,277	424,277	0	0.00%
8390	Otras cuentas deudoras de control	23,627,577	23,626,522	1,055	0.00%
	TOTALES	58,999,385	56,029,499	2,969,886	

Cuenta 8120: Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones de Conflictos

Este rubro contable se actualiza al cierre de cada vigencia teniendo en cuenta el informe presentado por la Oficina Asesora Jurídica, soportado con 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 una disminución del 1,96%.

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 López \$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 un aumento del 66.05% 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.

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 0.01% 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	2016	2015	VARIACIÓN	
				VALOR	%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4,463,705	5,139,789	-676,084	-13.15%
9306	Bienes recibidos en custodia	1	1	0	0.00%
9346	Bienes recibidos de terceros	21,609,298	21,269,806	339,491	1.60%
9390	Otras cuentas acreedoras	6,710,637	6,710,637	0	0.00%
	TOTAL	32,784,639	33,121,232	-336,593	-1.02%

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.

Este rubro contable se actualiza al cierre de cada vigencia teniendo en cuenta el informe presentado 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 realizo 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