

INFORME ESTADOS FINANCIEROS A ABRIL 2022. GRUPO CONTABLE

A continuación, se presentan los saldos de balance con corte a 30 de abril de 2022, dando cumplimiento al Manual de políticas contables del Instituto.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ABRIL 2022			
(cifras en pesos)	2022	2021	Variación
Activo Corriente	51,402,476,948.35	54,968,946,858.39	-3,566,469,910.04
Activo No Corriente	879,510,061,688.19	872,182,869,086.67	7,327,192,601.52
Total Activo	930,912,538,636.54	927,151,815,945.06	3,760,722,691.48
Pasivo Corriente	28,635,027,583.27	27,374,136,926.00	1,260,890,657.27
Pasivo No Corriente	28,287,168,860.00	18,639,418,087.00	9,647,750,773.00
Total Pasivo	56,922,196,443.27	46,013,555,013.00	10,908,641,430.27
Patrimonio	873,990,342,193.27	881,138,260,932.06	-7,147,918,738.79
Total Pasivo Y Patrimonio	930,912,538,636.54	927,151,815,945.06	3,760,722,691.48

El Instituto Colombiano Agropecuario elabora y presenta los estados financieros de conformidad con los criterios definidos en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN) y en el Manual de Políticas Contables adoptado por el Instituto mediante la Resolución 00022290 del 23 de marzo de 2018, modificada por la resolución 109821 del 26 de octubre de 2021.

El activo con corte al 30 de abril de 2022 presenta un incremento de \$3,760,722,691.48, con respecto al mismo periodo de 2021.

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo ABRIL 2022	Saldo ABRIL 2021	Variacion	%
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	7,879,913,074.22	10,151,684,440.90	-2,271,771,366.68	- 22.38
1.2	Inversiones E Instrumentos Derivados	9,142,970.00	9,142,970.00	0.00	-
1.3	Cuentas Por Cobrar	3,086,470,512.30	4,747,044,117.07	-1,660,573,604.77	- 34.98
1.4	Prestamos Por Cobrar	637,489,168.84	643,936,836.53	-6,447,667.69	- 1.00
1.5	Inventarios	9,533,288,788.03	9,565,934,757.14	-32,645,969.11	- 0.34
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	870,398,776,258.42	869,530,271,944.07	868,504,314.35	0.10
1.9	Otros Activos	39,367,457,864.73	32,503,800,879.35	6,863,656,985.38	21.12
	Total	930,912,538,636.54	927,151,815,945.06	3,760,722,691.48	0.41

La variación que se presenta el rubro de efectivo esta representada en la mayor oportunidad en los traslados de recursos propios que realiza mensualmente el Instituto a la cuenta única nacional para su administración.

Las cuentas por cobrar presentan una disminución del 34,98% con respecto al mismo periodo de 2021 el cual esta representado por el recaudo de la enajenación de activos que al periodo de 2021 se registro la venta de dos (2) inmuebles por parte de la Central de Inversiones - CISA y que fue transferidos por el Instituto a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1450 PND; además las cuentas por cobrar se disminuyen como resultado de la baja en cuentas de procesos de cobro coactivo por la aplicación de la Resolución 00001797 del 11 de febrero del 2022 por la cual ordena la depuración y eliminación de unas acreencias dinerarias a favor del ICA, en cobro coactivo por imposibilidad de recaudo.

La propiedad planta y equipo presenta un incremento de 0,10% como resultado de las incorporaciones y puesta en servicio de los activos para el servicio de la entidad principalmente el rubro de equipo de laboratorio.

El rubro de otros activos presenta un incremento del 21,12% variación que está representada principalmente por la incorporación de la donación de cuatro softwares por parte de la empresa Euphorianet por valor de \$5,490,000,00 en la vigencia 2021, además por la incorporación del software del gestor documental (Administrar y controlar las actividades correspondientes a radicación, reparto de actividades, flujos de aprobación de respuestas, registro de memorandos, trazabilidad de documentos, administración de expedientes en su fase de desarrollo por valor de \$ 2,140,000,000.00 en 2021

El pasivo igualmente presenta un incremento del \$10,908,641,430.27, respecto al corte a abril de 2021.

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo ABRIL 2022	Saldo ABRIL 2021	Variacion	%
2.4	Cuentas Por Pagar	12,199,813,091.70	12,355,707,022.18	-155,893,930.48	- 1.26
2.5	Beneficios A Los Empleados	14,541,319,138.38	14,803,418,355.13	-262,099,216.75	- 1.77
2.7	Provisiones	28,287,168,860.00	18,639,418,087.00	9,647,750,773.00	51.76
2.9	Otros Pasivos	1,893,895,353.19	215,011,548.69	1,678,883,804.50	780.83
	Total	56,922,196,443.27	46,013,555,013.00	10,908,641,430.27	23.71

La variación está representada principalmente en las cuentas de litigios y demandas las cual se actualiza con el reporte emitido por la oficina asesara jurídica a diciembre de 2021; además los otros pasivos presentan un incremento del 780,83% por el registro de la causación de los arrendamientos de 14 predios suscritos con Agrosavia el cual se amortiza de maneral mensual.

La afectación en el patrimonio está directamente relacionada con el resultado del cierre de vigencia 2021 en cual presentó un saldo negativo en \$-11,545,345,105.23.

ESTADO DE RESULTADOS ABRIL 2022			
(cifras en pesos)	2022	2021	Variación
Ingresos Operacionales	18,240,106,240.33	16,637,815,794.00	1,602,290,446.33
Gastos Operacionales	81,584,688,981.24	70,296,551,487.40	11,288,137,493.84
Déficit Operacional	- 63,344,582,740.91	- 53,658,735,693.40	- 9,685,847,047.51
Ingresos No Operacionales	65,101,454,800.58	55,005,312,978.82	10,096,141,821.76
Gastos No Operacionales	2,616,462,961.90	4,837,374,207.26	- 2,220,911,245.36
Resultado Ejercicio	- 859,590,902.23	- 3,490,796,921.84	2,631,206,019.61

El resultado del ejercicio al cierre del mes de abril de 2022 presenta déficit por valor de \$-859,590,902.23. a continuación se presenta el comportamiento de los rubros más representativos de los ingresos y gasto que inciden el en resultado así:

Codigo cuenta	Descripción	Saldo ABRIL 2022	Saldo ABRIL 2021	Variación	%
4.1	Ingresos Fiscales	223,221,862.00	9,552,206.00	213,669,656.00	2,236.86
4.3	Venta De Servicios	18,016,884,378.33	16,628,263,588.00	1,388,620,790.33	8.35
4.4	Transferencias Y Subvenciones	0.00	17,300,000.00	-17,300,000.00	- 100.00
4.7	Operaciones Interinstitucionales	64,695,497,626.91	53,600,837,056.86	11,094,660,570.05	20.70
4.8	Otros Ingresos	405,957,173.67	1,387,175,921.96	-981,218,748.29	- 70.73
		83,341,561,040.91	71,643,128,772.82	11,698,432,268.09	16.33

Los ingresos totales al corte de abril de 2022 presentan un incremento del 16.33% con respecto al mismo corte de 2021, teniendo como mayor incidencia los servicios tarifados de la entidad y las transferencias de la nación por el incremento de la ejecución del presupuesto por recursos nación de la entidad.

Codigo cuenta	Descripción	Saldo ABRIL 2022	Saldo ABRIL 2021	Variación	%
5.1	De Administración Y Operación	81,584,688,981.24	70,296,551,487.40	11,288,137,493.84	16.06
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	2,207,775,960.29	3,986,146,151.40	-1,778,370,191.11	- 44.61
5.7	Operaciones Interinstitucionales	16,306,258.00	36,850,180.34	-20,543,922.34	- 55.75
5.8	Otros Gastos	392,380,743.61	814,377,875.52	-421,997,131.91	- 51.82
		84,201,151,943.14	75,133,925,694.66	9,067,226,248.48	12.07

Los gastos al corte de abril presentan un incremento del 12.07%, pasando de \$75,133,925,694.66 en 2021 a \$85,201,151,943.14 en 2022, de los cuales la mayor incidencia se presenta en el rubro de gastos de administración y operación los cuales presentan un incremento de \$11,288,137,493.84, representado principalmente en las cuentas de sueldos y salario dado que el corte de 2021 no se había realizado el incremento salarial decretado para la vigencia 2021 y por los gastos generales los cuales presentan un incremento del 18.77%.

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo ABRIL 2022	Saldo ABRIL 2021	Variacion	%
5.1.01	Sueldos Y Salarios	16,805,863,826.00	14,889,330,382.00	1,916,533,444.00	12.87
5.1.02	Contribuciones Imputadas	659,941,288.00	657,219,998.00	2,721,290.00	0.41
5.1.03	Contribuciones Efectivas	4,893,152,073.00	4,263,876,196.00	629,275,877.00	14.76
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina	993,022,800.00	869,142,400.00	123,880,400.00	14.25
5.1.07	Prestaciones Sociales	3,948,765,422.00	3,487,912,158.00	460,853,264.00	13.21
5.1.11	Generales	50,111,084,160.65	42,192,154,711.78	7,918,929,448.87	18.77
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	4,172,859,411.59	3,936,915,641.62	235,943,769.97	5.99
		81,584,688,981.24	70,296,551,487.40	11,288,137,493.84	16.06

Para la cuenta de gasto generales se presentan con mayor incidencia los concepto de materiales y suministros con un incremento de \$ 3,396,281,589.20 la cual representa los suministros de elementos de consumo para las diferentes dependencia misionales y de apoyo de la entidad los cuales están a cargo por parte del grupo de control de activos y almacenes.

Los gastos por honorarios presentan un incremento de \$5,225,805,721.68 como resultado de la oportunidad de la contratación en la vigencia 2022 por la Ley de Garantías, el Instituto suscribió los contratos de 2022 a enero 28 de 2022, además, la incidencia en el incremento del rubro de honorarios está directamente relacionada con la ejecución de contratos con afectación de vigencias futuras de 2020 (305 contratos) valor que ascendió a la suma de \$2,798,509.844.00, y vigencia futuras de 2021 (413 contratos) por valor de \$ 2,927,551,830.00, vigencias futuras que se generaron desde la Subgerencia de Protección Animal, Teniendo en cuenta el riesgo sanitario producto de la movilización ilegal de animales susceptibles de fiebre aftosa desde la República Bolivariana de Venezuela, los cuales se hacen por trochas y carretables, así como la necesidad de mantener las actividades de control de embarque previo a la movilización de animales desde los departamentos fronterizos con Venezuela, la expedición de las Guías Sanitarias de Movilización Interna, la vigilancia y verificación de inventario de animales con alta fluctuación de población bovina y el funcionamiento 24 horas de los puestos de control (Excepto vichada que funcionan 12 horas), fue necesario tramitar autorización de vigencias futuras en dos etapas, 2020 y 2021 para contar con personal Médico Veterinario, técnicos de campo en apoyo a los profesionales, técnico de control de embarque para hacer la identificación individual de bovinos y operarios de puestos de control para fortalecer los puestos existentes y los que se crearon como nuevos



NORBERTO MARROQUIN VIRGUEZ
Coordinador Grupo Gestión contable