INFORME ESTADOS FINANCIEROS A MAYO 2022.
GRUPO CONTABLE

A continuación, se presentan los saldos de balance con corte a 31 de mayo de 2022, dando cumplimiento al Manual de políticas contables del Instituto.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA MAYO 2022			
(cifras en pesos)	2022	2021	Variación
Activo Corriente	54,379,271,680.67	55,836,768,954.64	-1,457,497,273.97
Activo No Corriente	877,333,411,841.15	871,281,565,316.63	6,051,846,524.52
Total Activo	**931,712,683,521.82**	**927,118,334,271.27**	**4,594,349,250.55**
Pasivo Corriente	28,424,101,606.76	27,947,180,197.15	476,921,409.61
Pasivo No Corriente	28,287,168,860.00	18,639,418,087.00	9,647,750,773.00
Total Pasivo	**56,711,270,466.76**	**46,586,598,284.15**	**10,124,672,182.61**
Patrimonio	**875,001,413,055.06**	**880,531,735,987.12**	**-5,530,322,932.06**
Total Pasivo Y Patrimonio	**931,712,683,521.82**	**927,118,334,271.27**	**4,594,349,250.55**

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 total con corte al 31 de mayo de 2022 presenta un incremento de $4,594,349,250.55, con respecto al mismo periodo de 2021.

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo Mayo 2022	Saldo Mayo 2021	Variacion	%
1.1	Efectivo Y Equivalentes Al	6,993,962,885.34	11,578,260,159.73	-4,584,297,274.39	- 39.59
1.2	Inversiones E Instrumentos Derivados	9,142,970.00	9,142,970.00	0.00	-
1.3	Cuentas Por Cobrar	2,489,684,701.89	5,411,486,454.88	-2,921,801,752.99	- 53.99
1.4	Prestamos Por Cobrar	637,489,168.84	643,936,836.53	-6,447,667.69	- 1.00
1.5	Inventarios	9,058,745,056.10	9,449,287,126.14	-390,542,070.04	- 4.13
1.6	Propiedades, Planta Y Equipo	868,603,233,675.86	868,631,275,631.87	-28,041,956.01	- 0.00
1.9	Otros Activos	43,920,425,063.79	31,394,945,092.12	12,525,479,971.67	39.90
	Total	**931,712,683,521.82**	**927,118,334,271.27**	**4,594,349,250.55**	**0.50**

La variación que se presenta el rubro de efectivo está 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 53.99% con respecto al mismo periodo de 2021 el cual está representado por el recaudo de la enajenación de activos que al periodo de 2021 se registró 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 y por el reconocimiento de la legalización del recudo de la factura electrónica por concepto de arrendamientos de los centros de investigación entregados a Agrosavia.

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 39.90% 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 y por el registro del desembolso bajo el convenio Derivado1 CN 200 Año 2021, suscrito con Fondo Rotatorio De La Policía Nacional, el cual tiene como finalidad: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y humanos en el marco de sus funciones constitucionales entre la Policía Nacional a través de la Dirección de Protección y Servicios Especiales – Coordinación Policía Fiscal y Aduanera, La Dirección de Antinarcóticos, el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA y el Fondo Rotatorio de la Policía, con el propósito de contrarrestar el flagelo del contrabando en las zonas rurales y de frontera, fortalecer la protección sanitaria y fitosanitaria del país, mediante la adquisición y operacionalización de Sistemas Aéreos Remotamente Tripulados(RPAS). Por valor de 5.000.000.000,00, el cual tienen como término de ejecución hasta el 07-07-2023, bajo oficio GS-2022-002470

El pasivo igualmente presenta un incremento del $10,124,672,182.61, respecto al corte a abril de 2021.

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo Mayo 2022	Saldo Mayo 2021	Variacion	%
2.4	Cuentas Por Pagar	13,820,681,928.43	13,289,780,191.19	530,901,737.24	3.99
2.5	Beneficios A Los Empleados	13,670,433,319.38	14,442,388,457.27	-771,955,137.89	- 5.35
2.7	Provisiones	28,287,168,860.00	18,639,418,087.00	9,647,750,773.00	51.76
2.9	Otros Pasivos	932,986,358.95	215,011,548.69	717,974,810.26	333.92
	Total	**56,711,270,466.76**	**46,586,598,284.15**	**10,124,672,182.61**	**21.73**

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 333.92% 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 MAYO2022			
(cifras en pesos)	2022	2021	Variación
Ingresos Operacionales	22,241,471,316.00	20,331,736,634.74	1,909,734,681.26
Gastos Operacionales	103,509,290,611.92	91,988,269,341.57	11,521,021,270.35
Déficit Operacional	**- 81,267,819,295.92**	**- 71,656,532,706.83**	**- 9,611,286,589.09**
Ingresos No Operacionales	86,496,994,728.77	73,827,832,640.28	12,669,162,088.49
Gastos No Operacionales	5,130,583,873.81	6,268,621,800.23	- 1,138,037,926.42
Resultado Ejercicio	**98,591,559.04**	**- 4,097,321,866.78**	**4,195,913,425.82**

El resultado del ejercicio al cierre del mes de mayo de 2022 presenta excedente por valor de $98,591,559.04. A continuación se presenta el comportamiento de los rubros más representativos de los ingresos y gasto que inciden el en resultado así:

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo Mayo 2022	Saldo Mayo 2021	Variacion	%
4.1	Ingresos Fiscales	272,763,784.00	20,683,030.00	252,080,754.00	1,218.78
4.3	Venta De Servicios	21,968,707,532.00	20,311,053,604.74	1,657,653,927.26	8.16
4.4	Transferencias Y Subvenciones	5,445,000.00	17,300,000.00	-11,855,000.00	- 68.53
4.7	Operaciones Interinstitucionales	85,078,699,721.97	72,395,433,888.67	12,683,265,833.30	17.52
4.8	Otros Ingresos	1,412,850,006.80	1,415,098,751.61	-2,248,744.81	- 0.16
		108,738,466,044.77	**94,159,569,275.02**	**14,578,896,769.75**	**15.48**

Los ingresos totales al corte de mayo de 2022 presentan un incremento del 15.48% con respecto al mismo corte de 2021, teniendo como mayor incidencia los servicios

tarificados 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	Descripcion	Saldo Mayo 2022	Saldo Mayo 2021	Variacion	%
5.1	De Administración Y Operación	103,509,290,611.92	91,988,269,341.57	11,521,021,270.35	12.52
5.3	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	4,666,899,925.26	4,956,125,660.59	-289,225,735.33	- 5.84
5.7	Operaciones Interistitucionales	29,434,702.00	39,418,305.27	-9,983,603.27	- 25.33
5.8	Otros Gastos	434,249,246.55	1,273,077,834.37	-838,828,587.82	- 65.89
		108,639,874,485.73	**98,256,891,141.80**	**10,382,983,343.93**	**10.57**

Los gastos al corte de mayo presentan un incremento del 10.57%, pasando de $98,256,891,141.80 en 2021 a $108,639,874,485.73 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 $11,521,021,270.35, 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 12.54%.

Codigo cuenta	Descripcion	Saldo Mayo 2022	Saldo Mayo 2021	Variacion	%
5.1.01	Sueldos Y Salarios	21,213,633,124.00	18,728,921,992.00	2,484,711,132.00	13.27
5.1.02	Contribuciones Imputadas	841,590,024.00	828,347,400.00	13,242,624.00	1.60
5.1.03	Contribuciones Efectivas	6,116,167,418.00	5,362,664,911.00	753,502,507.00	14.05
5.1.04	Aportes Sobre La Nómina	1,253,616,600.00	1,088,955,000.00	164,661,600.00	15.12
5.1.07	Prestaciones Sociales	4,797,190,784.00	4,185,954,738.00	611,236,046.00	14.60
5.1.11	Generales	65,109,393,252.33	57,856,509,658.95	7,252,883,593.38	12.54
5.1.20	Impuestos, Contribuciones Y Ta	4,177,699,409.59	3,936,915,641.62	240,783,767.97	6.12
		103,509,290,611.92	**91,988,269,341.57**	**11,521,021,270.35**	**12.52**

Para la cuenta de gasto generales se presentan con mayor incidencia los conceptos de; materiales y suministros con un incremento de $ 4,470,647,042.29 la cual representa los suministros de elementos de consumo para las diferentes dependencias 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 $5,170,843,873.88 como resultado de la oportunidad de la contratación de servicios personales en la vigencia 2022 por la entrada en aplicación de 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 $3,506,217,218 y vigencia futuras de 2021 (413 contratos) por valor de $ 3,653,204,083, 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 carreteables, 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