



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA
A diciembre 31 de 2022



Contenido

| | |
|---|----|
| NOTA 1: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO –ICA A DICIEMBRE 31 DE 2022. | 8 |
| 1.1. Identificación y funciones | 8 |
| 1.1.1. Naturaleza jurídica: | 8 |
| 1.1.2. Estructura orgánica | 8 |
| 1.1.3. Naturaleza de las operaciones | 10 |
| 1.1.4. Domicilio principal de la entidad y Jurisdicción | 10 |
| 1.1.5. Funciones. | 10 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 12 |
| 1.2.1. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo. | 13 |
| 1.2.2. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y corrección de errores 14 | |
| 1.3. Bases normativas y periodo cubierto..... | 14 |
| 1.3.1. Periodo cubierto..... | 14 |
| 1.3.2. Referencia Normativa: | 15 |
| 1.3.3. Reportes e información empleada:..... | 15 |
| 1.3.4. Políticas contables aplicadas | 15 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 15 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 16 |
| 2.1. Bases de medición utilizadas..... | 16 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 16 |
| 2.2.1. Moneda | 16 |
| 2.2.2. Materialidad | 16 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 17 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO..... | 26 |
| Cuenta 1.1.05 – Caja | 26 |
| Cuenta 1.1.10 - Depósitos en Instituciones financieras | 27 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN..... | 29 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... | 30 |
| 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios..... | 30 |
| 7.7. Prestación de Servicios..... | 42 |
| Cuenta 1.3.17.04 Servicios Hoteleros y de Promoción Turística | 43 |

| | |
|---|----|
| Cuenta 1.3.17.15 Asistencia Técnica..... | 43 |
| 7.21. Otras cuentas por cobrar | 44 |
| Cuenta 1.3.84 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR..... | 44 |
| Cuenta 1.3.84.08 Cuotas partes de pensiones..... | 44 |
| Cuenta 1.3.84.39 – ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 45 |
| Cuenta 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar..... | 46 |
| 7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo..... | 46 |
| 7.24. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 64 |
| NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR | 64 |
| NOTA 9. INVENTARIOS | 66 |
| Cuenta 1.5.14.01 ENVASES Y EMPAQUES..... | 67 |
| Cuenta 1.5.14.03 Medicamentos..... | 67 |
| Cuenta 1.5.14.05 Materiales reactivos y de laboratorio..... | 68 |
| Cuenta 1.5.14.17 Elementos y accesorios de aseo | 69 |
| Cuenta 1.5.14.22 Ropas Hospitalaria y Quirúrgica..... | 69 |
| Cuenta 1.5.14.90 otros materiales y suministros | 69 |
| NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..... | 70 |
| Cuentas 1605 - Terrenos | 71 |
| Cuenta 1.6.10 Cuenta Semovientes | 78 |
| Cuenta 1.6.35 Bienes Muebles en Bodega..... | 78 |
| Cuenta 1.6.37 Propiedades, Plantas y equipos no Explotados | 80 |
| Cuenta 1640 Edificaciones | 81 |
| Cuenta 1.6.45 Cuenta Plantas, Ductos y Túneles..... | 82 |
| Cuenta 1.6.50: Redes Líneas y Cables | 83 |
| Cuenta 1.6.55 Maquinaria y Equipos | 84 |
| Cuenta 1.6.60 Equipos de Laboratorio..... | 84 |
| Cuenta 1.6.65 Bienes Muebles enceres y equipo de oficina | 84 |
| Cuenta 1.6.70 Equipos de Computación y Comunicación | 85 |
| Cuenta 1.6.75 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 85 |
| Cuenta 1.6.95 Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo (CR)..... | 88 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES..... | 89 |
| Cuenta 1.9.70.07 Licencias..... | 89 |
| Cuenta 1.9.70.08 Software..... | 90 |

| | |
|---|-----|
| Cuenta 1.9.70.10 Activos intangibles en fase de desarrollo | 90 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS | 92 |
| Cuenta 1.9.05.01 – Seguros | 92 |
| Cuenta 1.9.05.04 – Arrendamiento Operativo | 93 |
| Cuenta 1.9.05.05 – Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones..... | 93 |
| Cuenta 1.9.05.90 – Otros bienes y servicios pagados por anticipado | 93 |
| Cuenta 1.9.06 - Avances y Anticipos Entregados | 93 |
| Cuenta 1.9.06.01 - Anticipos sobre convenios y acuerdos. | 94 |
| Cuenta 1.9.06.03 – Avances para viáticos y gastos de viaje | 94 |
| Cuenta 1.9.06.04 – Anticipo para Adquisición de bienes y servicios | 95 |
| Cuenta 1.9.08 – Recursos entregados en administración..... | 95 |
| Cuenta 1.9.08.01 En administración | 95 |
| Cuenta 1.9.09 - Depósitos Entregados en Garantía | 100 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS | 101 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 103 |
| GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR..... | 103 |
| Cuenta 2.4.01: Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 104 |
| Cuenta 2.4.07- Recursos a Favor de Terceros..... | 104 |
| Cuenta 2.4.36- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 107 |
| Cuenta 2.4.40- Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar | 107 |
| Cuenta 2.4.45- Impuestos al Valor Agregado | 107 |
| Cuenta 2.4.90 - Otras Cuentas por Pagar..... | 108 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS | 109 |
| Cuenta 2.5.11- Beneficio a los Empleados a corto plazo | 109 |
| Cuenta 2.5.12- Beneficio a los Empleados a largo plazo..... | 110 |
| Cuenta 2.5.14 - Beneficios Pos-empleo - Pensiones | 110 |
| NOTA 23. PROVISIONES | 111 |
| Cuenta 2.7 – Provisiones | 111 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 113 |
| Cuenta 2.9.02- Recursos recibidos en administración..... | 113 |
| Cuenta 2.9.10: Ingresos Recibidos por Anticipado. | 113 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES | 114 |
| 25.1 ACTIVOS CONTINGENTES | 114 |

| | |
|--|-----|
| 2.5.2 PASIVOS CONTINGENTES | 114 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | 115 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 115 |
| CUENTA 8.3.15: BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 115 |
| CUENTA 8.3.55: EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | 116 |
| CUENTA 8.3.61: RESPONSABILIDADES EN PROCESO | 116 |
| CUENTA 8.3.90: OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 116 |
| CUENTA 9.3.06 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 117 |
| Cuenta 9.3.90 Otras cuentas acreedoras de Control | 118 |
| NOTA 27. PATRIMONIO..... | 118 |
| Cuenta 3.1.05: Capital Fiscal nación..... | 119 |
| Cuenta 3.1.09 – Resultados De Ejercicios Anteriores. | 119 |
| Cuenta 3.1.10 - Utilidad o excedente del ejercicio | 120 |
| Cuenta 3.1.51- Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo - pérdidas (db). | 122 |
| NOTA 28. INGRESOS..... | 122 |
| Cuenta 4.1.10 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 123 |
| Cuenta 4.1.15 Rentas Parafiscales | 124 |
| Cuenta 4.3.45 Alojamiento | 124 |
| Cuenta 4.3.90 Asistencia técnica | 124 |
| Cuenta 4.3.95 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios..... | 127 |
| Cuenta 4.4.28 Otras transferencias..... | 127 |
| Cuenta 4.4.28.90 Otras transferencias | 129 |
| Grupo 4.7 Operaciones Institucionales..... | 129 |
| Cuenta 4.7.05 Fondos recibidos..... | 129 |
| Cuenta 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo | 130 |
| Grupo 4.8 Otros Ingresos | 130 |
| Cuenta 4.8.02 Financieros..... | 130 |
| Cuenta 4.8.08 Ingresos Diversos..... | 131 |
| Cuenta 4.8.05 Ganancia por baja en cuenta de activos no financieros..... | 131 |
| Cuenta 4.8.08.17 Arrendamiento Operativo | 131 |
| Cuenta 4.08.26 Recuperaciones..... | 132 |
| Cuenta 4.08.28 Indemnizaciones | 132 |

| | |
|---|-----|
| Cuenta 4.8.90 Otros Ingresos..... | 133 |
| NOTA 29. GASTOS | 133 |
| Grupo 51- De administración y operación | 134 |
| Gastos de administración de operaciones y ventas..... | 134 |
| Cuentas 5.1.01 Sueldos y salarios | 134 |
| Cuentas 5.1.01.01: Sueldos y salarios | 136 |
| Cuentas 5.1.02: Contribuciones imputadas | 137 |
| Cuenta 5.1.03 Contribuciones Efectivas..... | 137 |
| Cuentas 5.1.04 Aportes sobre la nómina | 137 |
| Cuentas 5.1.07 Prestaciones sociales..... | 138 |
| Cuentas 5.1.08 Gastos de personal diversos | 138 |
| Cuentas 5.1.11 Gastos Generales | 139 |
| Cuenta 5.1.11.13 Vigilancia y seguridad | 139 |
| Cuenta 5.1.11.14 Materiales y suministros..... | 140 |
| Cuenta 5.1.11.15 Gastos de Mantenimiento: | 140 |
| Cuenta 5.1.11.17 Servicios públicos..... | 141 |
| Cuenta 5.1.11.18 Arrendamiento operativo:..... | 141 |
| Cuenta 5.1.11.19 Viáticos y gastos de viajes..... | 142 |
| Cuenta 5.1.11.21 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 143 |
| Cuenta 5.1.11.23 Gastos por comunicación y transporte..... | 144 |
| Cuenta 5.1.11.25 Seguros generales..... | 144 |
| Cuenta 5.1.11.27 Promoción y Divulgación | 144 |
| Cuenta 5.1.11.34 Asistencia técnica agropecuaria | 145 |
| Cuenta 5.1.11.46 Combustibles y Lubricantes | 145 |
| Cuenta 5.1.11.49 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 146 |
| Cuenta 5.1.11.59 Licencias..... | 146 |
| Cuenta 5.1.11.78 Comisiones..... | 147 |
| Cuenta 5.1.11.79 Honorarios | 147 |
| Cuenta 5.1.11.80 Servicios | 147 |
| Cuenta 5.1.11.90 Otros gastos generales | 148 |
| Cuentas 5.1.20 Impuestos, Contribuciones y Tasas | 148 |
| Cuenta 5.1.20.01 Impuesto predial Unificado | 149 |
| Cuenta 5.1.20.02 Cuota de fiscalización y auditaje..... | 149 |

| | |
|--|-----|
| Cuenta 5.1.20.11 Impuesto sobre vehículos automotores..... | 149 |
| Cuenta 5.1.20.24 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 149 |
| Cuenta 5.1.20.34 Sobretasa Ambiental | 150 |
| Grupo 5.3 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 150 |
| Cuenta 5.3.47 - Deterioro en cuentas por pagar | 150 |
| Cuenta 5.3.51 - Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo | 151 |
| Cuenta 5.3.60 - Depreciación propiedades, planta y equipo | 151 |
| Cuenta 5.3.66 - Amortización De Activos Intangibles | 151 |
| Cuenta 5.3.68 – Provisión para demandas | 152 |
| Grupo 5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 152 |
| Grupo 58 - Otros Gastos..... | 153 |
| Cuenta 5.8.04.17 Financieros..... | 153 |
| Cuenta 5.8.90.12 Sentencias..... | 153 |
| Cuenta 5.8.90.19 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 154 |
| Cuenta 5.8.90.25 Multas y Sanciones | 154 |
| Cuenta 5.8.90.90 Otros gastos diversos..... | 155 |
| Cuenta 5895- Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios..... | 155 |
| Cuenta 5.8.95.16 Otros servicios | 155 |

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

EXPRESADAS EN PESOS.

NOTA 1: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO –ICA A DICIEMBRE 31 DE 2022.

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. 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.

1.1.2. Estructura orgánica

La estructura orgánica del Instituto Colombiano Agropecuario se reglamentó mediante el decreto No 4765 de diciembre 18 de 2018, por medio de la cual se modifica la estructura del Instituto Colombiano Agropecuario, ICA, y se dictan otras disposiciones. En el capítulo IV se establece la estructura y las funciones de las dependencias así:

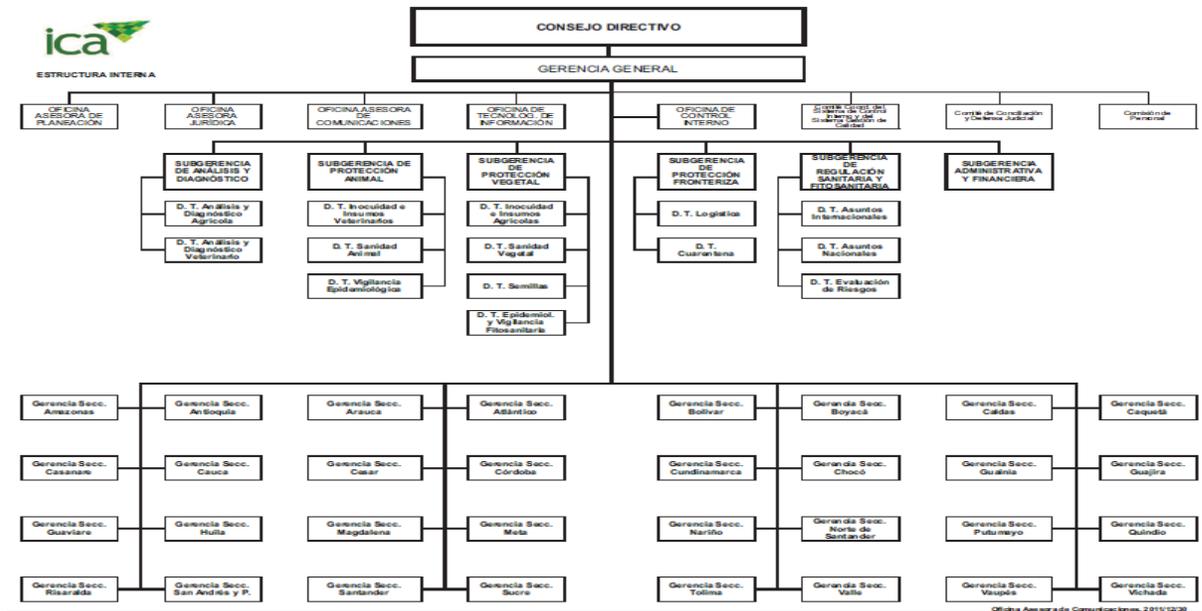
1. Consejo Directivo.
2. Gerencia general
 - 2.1. Oficina Asesora de Planeación.
 - 2.2. Oficina Asesora Jurídica.
 - 2.3. Oficina Asesora de Comunicaciones.
 - 2.4. Oficina de Control Interno.
 - 2.5. Oficina de Tecnologías de Información.
3. Subgerencia de Regulación Sanitaria y Fitosanitaria.
 - 3.1. Dirección Técnica de Asuntos Internacionales.
 - 3.2. Dirección Técnica de Asuntos Nacionales.

- 3.3. Dirección Técnica de Evaluación de Riesgos.
- 4. Subgerencia de Protección Fronteriza
 - 4.1 Dirección Técnica Logística.
 - 4.2 Dirección Técnica de Cuarentena.
- 5. Subgerencia de Protección Animal
 - 5.1. Dirección Técnica de Inocuidad e Insumos Veterinarios.
 - 5.2. Dirección Técnica de Sanidad Animal.
 - 5.3. Dirección Técnica de Vigilancia Epidemiológica.
- 6. Subgerencia de Protección Vegetal
 - 6.1. Dirección Técnica de Inocuidad e Insumos Agrícolas.
 - 6.2. Dirección Técnica de Sanidad Vegetal.
 - 6.3. Dirección Técnica de Semillas.
 - 6.4. Dirección Técnica de Epidemiología y Vigilancia Fitosanitaria.
- 7. Subgerencia de Análisis y Diagnóstico
 - 7.1. Dirección Técnica de Análisis y Diagnóstico Veterinario.
 - 7.2. Dirección Técnica de Análisis y Diagnóstico Agrícola.
- 8. Subgerencia Administrativa y Financiera
- 9. Órganos de Asesoría y Coordinación.

9.1 Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y del Sistema de Gestión de la Calidad.

9.2 Comité de Conciliación y Defensa Judicial.

Comisión de Personal.



1.1.3. Naturaleza de las operaciones

Misión Institucional.

Trabajamos por la sanidad agropecuaria y la inocuidad agroalimentaria del campo colombiano.

Visión Institucional.

Para el año 2.022 el ICA incrementará su reconocimiento como autoridad sanitaria y de inocuidad agroalimentaria, en el ámbito nacional e internacional

1.1.4. Domicilio principal de la entidad y Jurisdicción

El Instituto colombiano Agropecuario – ICA – realiza sus actividades a nivel nacional teniendo sedes en todos los departamentos del país y con domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la dirección; Carrera 68A N° 24B – 10 – Edificio Plaza Claro Torre 3.

1.1.5. Funciones.

Las funciones de Instituto Colombiano Agropecuario están reglamentadas en Capítulo II, Artículo 6° del decreto No 4765 de diciembre 18 de 2018, por medio de la cual se modifica la estructura del Instituto Colombiano Agropecuario, ICA, y se dictan otras disposiciones.

Funciones Generales. El Instituto Colombiano Agropecuario, ICA, tendrá las siguientes funciones:

1. Asesorar al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural en la formulación de la política y los planes de desarrollo agropecuario, y en la prevención de riesgos sanitarios y fitosanitarios, biológicos y químicos para las especies animales y vegetales.
2. Planificar y ejecutar acciones para proteger la producción agropecuaria de plagas y enfermedades que afecten o puedan afectar las especies animales o vegetales del país o asociarse para los mismos fines.
3. Ejercer el control técnico sobre las importaciones de insumos destinados a la actividad agropecuaria, así como de animales, vegetales y productos de origen animal y vegetal, a fin de prevenir la introducción de enfermedades y plagas que puedan afectar la agricultura y la ganadería del país, y certificar la calidad sanitaria y fitosanitaria de las exportaciones, cuando así lo exija el país importador.
4. Ejercer el control técnico de la producción y comercialización de los insumos agropecuarios, material genético animal y semillas para siembra, con el fin de prevenir riesgos que puedan afectar la sanidad agropecuaria y la inocuidad de los alimentos en la producción primaria.

5. Ejercer las funciones previstas en las normas vigentes como autoridad nacional competente para aplicar el régimen de protección a las variedades vegetales.
6. Adoptar, de acuerdo con la ley, las Medidas Sanitarias y Fitosanitarias que sean necesarias para hacer efectivo el control de la sanidad animal y vegetal y la prevención de riesgos biológicos y químicos.
7. Coordinar la realización de acciones conjuntas con el sector agropecuario, autoridades civiles y militares y el público en general, relacionadas con las campañas de prevención, control, erradicación y manejo de plagas y enfermedades de importancia cuarentenaria o de interés económico nacional o local, para mantener y mejorar el estatus de la producción agropecuaria del país, y en general para cumplir con el objeto del Instituto.
8. Procurar la preservación y el correcto aprovechamiento de los recursos genéticos vegetales y animales del país, en el marco de sus competencias.
9. Administrar el Fondo Nacional de Emergencia Sanitaria y Fitosanitaria.
10. Fijar las tasas y tarifas por los servicios que preste directa o indirectamente, de conformidad con los procedimientos que fije la ley.
11. Promover y financiar la capacitación de personal para su propio servicio o del de las entidades con las cuales se asocie o celebre convenio.
12. Financiar y contratar la ejecución de los programas de investigación de transferencia y tecnología que sean aprobados por el Consejo Directivo del ICA para cumplir el Plan Nacional de Investigación y Transferencia de Tecnología Agropecuaria adoptado por el Consejo del Programa Nacional de Ciencia y Tecnología Agropecuarias, o asociarse para el mismo fin.
13. Propiciar los convenios de cooperación técnica nacional e internacional en las áreas de investigación y transferencia de tecnología y de protección a la producción agropecuaria.
14. Autorizar personas jurídicas del sector oficial o particular para el ejercicio de actividades relacionadas con la Sanidad Animal, la Sanidad Vegetal y el Control Técnico de los Insumos Agropecuarios, dentro de las normas y procedimientos que se establezcan para el efecto.
15. Regular el ejercicio de la actividad pesquera y acuícola, para asegurar el aprovechamiento sostenible de los recursos pesqueros y acuícolas.
16. Ejecutar los procesos de administración de recursos pesqueros y acuícolas en lo referente a investigación, ordenamiento, registro y control.
17. Otorgar permisos, patentes, concesiones y autorizaciones para ejercer la actividad pesquera y acuícola.

18. Mantener actualizado el registro de pesca y acuicultura nacional.
19. Conceder, suspender o cancelar licencias, registros, permisos de funcionamiento, comercialización, movilización, importación o exportación de animales, plantas, insumos, productos y subproductos agropecuarios, directamente o a través de los entes territoriales o de terceros, en los asuntos propios de su competencia.
20. Imponer multas y sanciones administrativas, incluyendo la suspensión y/o retiro del permiso o la licencia de pesca a los productores y a los extractores que violen las normas de conservación, límite de captura, vedas, tallas y demás restricciones de preservación de las especies.
21. Orientar la gestión de recursos de asistencia técnica y cooperación internacional en materia de sanidad agropecuaria y de administración de los recursos pesqueros y acuícolas y representar al país en los foros y ante organismos internacionales en cumplimiento de su objeto.
22. Disponer las medidas necesarias para el cumplimiento, seguimiento y evaluación de la política, estrategias, planes y gestión del Instituto.
23. Las demás funciones que le impongan la ley o el Gobierno Nacional.

Parágrafo 1°. Para el cumplimiento de las funciones del Instituto, asignadas en el presente decreto, este podrá ejercer sus actividades directamente o por intermedio de personas jurídicas oficiales o particulares, mediante delegación, contratación o convenios.

Parágrafo 2°. Las decisiones administrativas y las medidas de prevención sanitaria, de control de insumos o de administración de los recursos pesqueros y acuícolas que el Instituto, expida o adopte se dirigirán exclusivamente a velar por la seguridad colectiva de la producción agrícola y pecuaria, sin atender a situaciones particulares o subjetivas.

Parágrafo 3°. El Instituto podrá asesorar a las entidades del Sistema Nacional de Crédito Agropecuario, pero no asumirá funciones de vigilancia ni supervisión dentro del mismo. Tampoco le corresponde inscribir asistentes técnicos ni áreas sembradas para los efectos de dicho Sistema.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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 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.

El Instituto Colombiano Agropecuario (ICA) realiza la aplicación, preparación y elaboración de los estados financieros acorde con lo establecido en el manual de políticas contables elaborado bajo las directrices de la Resolución No 533 de 2015 y el Instructivo de transición No 002 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, conformado por el Marco Conceptual para la Elaboración y Preparación de Estados Financieros y, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; el Catálogo General de Cuentas emitido mediante la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones; los instructivos para el cambio de periodo contable y las cartas circulares emitidas por la Contaduría General de la nación.

1.2.1. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo.

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

Para la vigencia 2022 la planta de personal de Instituto presenta un incremento de 308 cargos autorizados por medio del Decreto 091 de 2022, mediante el cual se crearon 308 empleos (287 del nivel profesional y 21 del nivel técnico), para llegar a una planta final de 2.117 empleos, esto representa un incremento del 17% sobre la planta actual autorizada distribuida en 403 empleos en oficinas nacionales y 1714 en seccionales, fortaleciendo la gestión administrativa y financiera y prestación del servicio en las regiones, oficinas nacionales, puertos, aeropuertos y pasos fronterizos, así como la prestación de servicios en los laboratorios.

Adicionalmente, durante el 2022 se adelantó el concurso de méritos con la CNSC mediante el cual se proveerán 408 vacantes, lo que reducirá los riesgos existentes.

Al cierre de la vigencia 2022 el grupo gestión contable presenta la siguiente planta de personal

| NIVEL CARGO | PLANTA AUTORIZADA 2022 | PLANTA OCUPADA 2022 |
|-------------|------------------------|---------------------|
| ASISTENCIAL | 1 | 0 |
| PROFESIONAL | 9 | 6 |
| TÉCNICO | 1 | 1 |
| TOTAL | 11 | 7 |

Además, el grupo contable cuenta con nueve contratistas de prestación de servicios personales los cuales representan el 60% del personal. 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.

Orden Contable

- Al cierre del periodo de diciembre 31 de 2022, 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, la presentación de los Estados Financieros del Instituto. la falta de articulación de los procesos administrativos y financieros en SIIF, generan reprocesos manuales para actualizar la información de los sistemas alternos y posteriores conciliaciones de los mismos a fin de obtener unidad en la presentación de los Estados Financieros del Instituto. Esta situación genera duplicidad en las cargas de trabajo.
- La entidad debe manejar adicionalmente y de forma paralela otro sistema de información (NOVASOFT), para el detalle de los ingresos tarifados, esta situación genera duplicidad en las cargas de trabajo.
- Para el mes de diciembre mediante oficio No ICA2022025834 de fecha 28-12-2022, el Instituto presenta requerimiento al Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el cual resalta los múltiples inconvenientes que presenta el sistema integrado de información SIIF Nación, casos como; Error en el acceso a SIIF a través de la opción que normalmente se utiliza en la página del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como en los diferentes links proporcionados como medida de contingencia; Al momento de ingresar por el perfil requerido, no muestra las subunidades, lo cual no permite continuar; Error al momento de registrar la firma digital; Demora en los procesos de consulta, sin que finalmente arroje resultados; Página no disponible; Error que indica que SIIF no puede encontrar la página; Una vez registradas las transacciones, al momento de guardar, muestra error que indica: “No es posible acceder a la transacción, por restricciones de seguridad”; En las cargas masivas se queda procesando en tiempo indeterminado y al verificar, no ha realizado ningún proceso. Las situaciones anteriores generar retraso en los procesos de la ejecución de la cadena presupuestal de gastos e ingresos y en el proceso contable.

1.2.2. Políticas contables cambios en las estimaciones contables y corrección de errores

Durante el período contable 2022 se aplicó el Manual de Políticas Contables, alineado con el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno y los cambios generados como resultado de la implementación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal, afectaron los saldos contables de la entidad. Atendiendo el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la Republica de la vigencia 2021 se realiza actualización de manual de políticas contables

1.3. Bases normativas y periodo cubierto.

1.3.1. Periodo cubierto

El periodo contable del Instituto colombiano Agropecuario es el comprendido entre el 1

de enero al 31 de diciembre de 2022.

1.3.2. Referencia Normativa:

- Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Resolución 441 de 2019 por la cual se incorpora a la resolución 706 de 2016 plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría general de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación

1.3.3. Reportes e información empleada:

- Estado de situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2022.
- Estado de resultados con corte a 31 de diciembre de 2022.
- Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022.
- Información contable reportada a la UAE- Contaduría General de la Nación, con corte a 30 de septiembre de 2022.

1.3.4. Políticas contables aplicadas

- Equivalentes al efectivo
- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Activos intangibles
- Otros activos
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados
- Activos y pasivos contingentes

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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, en este mismo sentido se autoriza mediante Decreto 091 de 2022, la creación de 308 nuevos empleos los cuales serán proveídos mediante nombramientos provisionales.

Con personería jurídica, NIT 899999069-7, código Institucional ENT- 023800000 y Unidad Ejecutora en SIIF Nación 17-02-00.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición utilizadas

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante resolución No 00022290 de 2018 y actualizado mediante resolución No 109821 de octubre de 2021 y sus modificaciones, denominado al costo de la transacción.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1 Moneda

El Instituto Colombiano Agropecuario prepara y presenta los estados financieros en la moneda funcional de Colombia, es decir en pesos colombianos (COP).

La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es a pesos corrientes sin decimales.

2.2.2 Materialidad

En el contenido de las políticas contables del Instituto Colombiano Agropecuario, aprobadas mediante la resolución No 00022290 de 2018 y actualizado mediante resolución No 109821 de octubre de 2021 y sus modificaciones, para lo cual se estableció materialidad para las siguientes cuentas.

- Depósitos en instituciones financieras: El Instituto Colombiano Agropecuario revelará los aspectos señalados en el numeral 1.3.5.2 del capítulo VI del marco normativo para las entidades de gobierno teniendo en cuenta la materialidad definida para esta cuenta de 300 SMMLV. Dichas revelaciones
- Activos: En el Instituto Colombiano Agropecuario se establece que la materialidad para el reconocimiento de la propiedad, planta y equipo será igual o superior 1 SMMLV.

- Corrección de errores de periodos anteriores: cuya materialidad sea superior al (superiores al 1% del valor del activo total) implicara la reexpresión de manera retroactiva de la información comparativa afectada por el error.
- Cuando las partidas de ingreso o gasto sean materiales, el Instituto Colombiano Agropecuario revelará de forma separada, información sobre su naturaleza e importe. En todo caso, con independencia de la materialidad, el Instituto Colombiano Agropecuario revelará de forma separada, las partidas de ingresos o gastos relacionadas con lo siguiente:
 - Impuestos;
 - Transferencias;
 - Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios;
 - Ingresos y gastos financieros;
 - Beneficios a los empleados;
 - Depreciaciones y amortizaciones de activos; y
 - Deterioro del valor de los activos, reconocido o revertido durante el periodo contable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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 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.

El Instituto Colombiano Agropecuario (ICA) realiza la aplicación, preparación y elaboración de los estados financieros acorde con lo establecido en el manual de políticas contables elaborado bajo las directrices de la Resolución No 533 de 2015 y el Instructivo de transición No 002 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, conformado por el Marco Conceptual para la Elaboración y Preparación de Estados Financieros y, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; el Catálogo General de Cuentas emitido mediante la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones; los instructivos para el cambio de periodo contable y las cartas circulares emitidas por la Contaduría General de la nación.

- **Bases de Valuación de Activos y Pasivos:**

ACTIVO

Corresponden a los recursos controlados por el Instituto, producto de eventos pasados, de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos en el futuro. Para su reconocimiento, la generación de potencial de servicio o de beneficios económicos debe ser probable y su medición debe ser fiable.

Efectivo y equivalentes al efectivo.

Para el Instituto, el efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los recursos en cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de sus actividades. Su reconocimiento inicial, así como su medición posterior se realizan por el costo de la transacción.

Inversiones

El Instituto reconoce las participaciones patrimoniales que posee en los Fondos Ganaderos en la categoría de inversiones de administración de liquidez al costo, teniendo en cuenta que corresponden a instrumentos de patrimonio, que no tienen valor de mercado, las cuales con independencia de que se esperen o no negociar, no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de las inversiones, se realizó por su valor en libros.

Por su parte, la medición posterior de dichas inversiones se mantendrá al costo y serán objeto de deterioro de valor, cuya evaluación se realizará al final del periodo contable y se reconocerá de forma individual y en cuenta contable independiente, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del periodo.

A la fecha del reporte, las inversiones no presentan ningún tipo de restricción.

Cuentas por Cobrar.

Para el Instituto, las cuentas por cobrar comprenden los derechos a favor de la entidad originados por concepto de multas; ingresos públicos creados por disposiciones legales, con base en pagos obligatorios, destinados a contribuir al sostenimiento de las entidades; prestación de servicios en desarrollo de sus actividades; cuotas partes de pensiones; enajenación de activos; indemnizaciones; arrendamientos operativos; entre otros.

Conforme a la política contable definida, la totalidad de las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría del costo, atendiendo la naturaleza de estas.

Su reconocimiento inicial, se realiza por su valor en libros.

Por su parte, la medición posterior de dichas cuentas por cobrar se mantendrá por el valor de la transacción y serán objeto de deterioro de valor, cuya evaluación se realizará cuando se

entre en mora superior a 360 días en el pago a cargo del deudor, para el caso de los recursos a cargo de terceros; de manera individual, en la medida en que sea significativa; o de forma colectiva, cuando las cuentas por cobrar que se agrupen compartan características similares de riesgo crediticio.

El deterioro se reconocerá de forma individual y en cuenta contable independiente, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

El Instituto emitió la resolución No. 107408 del 5 de octubre de 2021 por medio de la cual se constituye el Comité de Cartera del Instituto Colombiano Agropecuario ICA en cumplimiento del Decreto 445 de 2017 “Por el cual se adiciona el Título 6 a la Parte 5 del Libro 2 del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público y se reglamenta el parágrafo 4° del artículo 163 de la ley 1753 de 2015, sobre depuración definitiva de la cartera de imposible recaudo de las entidades públicas de orden nacional”, que le permite castigar aquella cartera de difícil recaudo, de conformidad con las causales establecidas en el Decreto 1068 de 2015, adicionado por el Decreto 445 de 2017."

Préstamos por cobrar.

Para el Instituto, los préstamos por cobrar comprenden los derechos a favor de la entidad pendiente de recaudo, otorgados a los empleados.

Conforme a la política contable definida, la totalidad de los préstamos por cobrar se clasifican en la categoría del costo amortizado.

Su reconocimiento inicial, se realiza por su valor en libros. Por su parte, la medición posterior se realizará al costo amortizado y serán objeto de deterioro de valor, cuya evaluación se realizará cuando se entre en mora superior a 360 días en el pago a cargo del deudor.

El deterioro se reconocerá de forma individual y en cuenta contable independiente, como un menor valor del préstamo por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Inventarios.

Para el Instituto, los inventarios comprenden el valor de los bienes de consumo nuevos que aún no han sido colocados en servicio, los cuales van a ser consumidos en actividades de prestación de servicios de las áreas misionales y de apoyo,

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza del inventario, se realiza por su valor en libros. Por su parte, para la medición posterior se aplicará la siguiente política contable:

a. Los inventarios que se tengan para consumir al interior de la entidad con propósitos administrativos se medirán al menor valor entre el costo y el costo de reposición, y serán objeto de deterioro cuando el valor neto de realización sea inferior al costo del inventario; y

Cuando los inventarios se vendan a precios de mercado o se distribuyan a precios de no mercado, su valor se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados. Por su parte, los inventarios que se distribuyan gratuitamente o que se consuman al interior de la entidad con propósitos administrativos, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo, cuando se distribuya el bien.

Propiedades, planta y equipo.

Para el Instituto, las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes muebles e inmuebles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Atendiendo su naturaleza, corresponden a terrenos (urbanos y rurales); semovientes (de trabajo); construcciones en curso (edificaciones); bienes muebles en bodega (maquinaria y equipo; equipo médico y científico; muebles, enseres y equipo de oficina; equipos de comunicación y computación; equipos de transporte, tracción y elevación; y equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería); propiedades, planta y equipo no explotados (redes, líneas y cables; maquinaria y equipo; equipo médico y científico; muebles, enseres y equipo de oficina; equipos de comunicación y computación; equipos de transporte, tracción y elevación; y equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería); edificaciones (edificios y casas; oficinas; cafeterías y casinos; colegios y escuelas; silos; invernaderos; casetas y campamentos; parqueaderos y garajes; bodegas; instalaciones deportivas y recreacionales; estanques y otras edificaciones); redes, líneas y cables (líneas y cables de interconexión); maquinaria y equipo (equipos agropecuarios, equipos de construcción, enseñanza, ayuda audiovisual y herramientas y accesorios); equipo médico y científico (equipo de laboratorio), muebles, enseres y equipos de oficina; equipos de comunicación y computación; equipos de transporte, tracción y elevación (terrestre; marítimo y fluvial; entre otros); y equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería (equipos de hotelería y restaurante y cafetería).

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de los bienes, así como lo dispuesto en el Instructivo de transición 002 de 2015, se realiza por el costo de adquisición. Para la medición posterior, el Instituto medirá sus propiedades, planta y equipo por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Así mismo, aplicará una medición por componentes para aquellas partidas que sean materiales, es decir, para aquellos elementos cuyo valor sea igual o superior a 120 SMMLV y dentro del activo se identifiquen partes que representen más del 30% del costo de este y tengan una vida útil incomparable con la del activo del cual hacen parte.

Los bienes muebles cuyo costo individual es menor a un salario mínimo legal vigente (SMMLV), por corresponder a elementos que no van a ser objeto de reconocimiento en los estados financieros, serán controlados administrativamente a través de las cuentas de orden.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula usando el método de línea recta sobre su vida útil técnicas estimadas, las cuales se determinaron teniendo en cuenta el factor ambiental de las zonas donde se encuentran ubicadas las diferentes seccionales.

El Instituto revisará anualmente las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación y efectuará pruebas de deterioro de los activos cuando existan evidencias de que tales activos se han deteriorado.

La evaluación del deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo se realizará cuando el valor en libros del activo sea superior a 300 SMMLV. Así mismo, la determinación de los indicios de deterioro, como su determinación y cálculo estarán a cargo del Grupo de

Control de Activos y Almacenes, para el caso de los bienes muebles, y del Grupo Gestión de Infraestructura Física y Mantenimiento y la Oficina Asesora Jurídica, para el caso de los bienes inmuebles.

El deterioro se reconocerá de forma individual y en cuenta contable independiente, como un menor valor de la propiedad, planta y equipo, afectando el gasto del periodo.

Activos intangibles.

Para el Instituto, los activos intangibles comprenden los recursos identificables (derechos, licencias y softwares), de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y puede medir con fiabilidad. Estos activos se caracterizan porque no espera venderlos y espera usarlos durante más de un periodo contable.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de los recursos, se realiza por su costo de adquisición. Por su parte, la medición posterior se realizará por su costo menos la amortización acumulada y no serán objeto de verificación ni cálculo de deterioro, sino que se darán de baja.

La amortización acumulada de los activos intangibles se calcula usando el método de línea recta sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El Instituto revisará anualmente las estimaciones de vida útil, valor residual y método de amortización y efectuará la baja en cuenta cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación previo concepto emitido por la Oficina de Tecnologías de la Información del Instituto Colombiano Agropecuario.

Otros activos.

Para el Instituto, los otros activos comprenden los recursos destinados al pago anticipado de bienes y servicios recibidos de terceros por concepto de seguros, suscripciones y afiliaciones, y bienes y servicios; valores entregados en calidad de avance para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización y anticipos para la obtención de bienes y servicios; recursos entregados en administración a favor de la entidad; y depósitos entregados por la entidad para garantizar el cumplimiento de contratos que lo establezcan de este modo, así como los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de los recursos, se realiza por su costo en el momento de la operación y entrega de los recursos entregados en calidad de anticipo, admiración, avances etc.

Para la medición posterior el Instituto aplicará la siguiente política contable:

A. Los bienes y servicios pagados por anticipado, y los avances y anticipos entregados se medirán por el valor de la transacción menos la amortización acumulada, si procede, o por el valor de la transacción reconociendo las legalizaciones del anticipo por parte del tercero, cuando a ello haya lugar;

B. Los recursos entregados en administración se medirán por el valor legalizado por el administrador o por el valor suministrado por el mismo dependiendo del tipo de negocio, a través del cual se administran los recursos; y

C. Los depósitos entregados en garantía mantendrán su valor hasta que su garantía sea ejecutada o reintegrada.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasificarán en operativos o financieros, de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Un arrendamiento se clasificará como financiero cuando el arrendador transfiera sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así la propiedad del mismo no sea transferida. Un arrendamiento se clasificará como operativo si el arrendador no transfiere sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

PASIVOS.

Comprenden las obligaciones presentes que posee el Instituto Colombiano Agropecuario (ICA) como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, debe desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos futuros.

Para su reconocimiento, debe existir una obligación de reembolsar unos recursos o de pagar por la adquisición de bienes o servicios, o una obligación sobre la cual existe incertidumbre en relación con su cuantía o fecha de vencimiento.

Préstamos por pagar

Para el Instituto, los préstamos por pagar corresponden a los recursos financieros a corto plazo recibidos por la entidad del gobierno general para su uso, los cuales, conforme a la política contable definida, se clasifican en la categoría del costo amortizado.

Su reconocimiento inicial, se realiza por su valor en libros y se reconocen los intereses por pagar como un valor del préstamo.

Por su parte, la medición posterior se realizará al costo amortizado, que corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. Para el efecto, reconocerá el costo efectivo como un mayor valor del préstamo por pagar y como gasto en el resultado del periodo; los gastos de financiación como un mayor valor del activo financiado cuando los recursos obtenidos se destinen a financiar un activo apto; y los intereses pagados disminuirán el valor del préstamo por pagar, afectando el efectivo o equivalentes al efectivo de acuerdo con la contraprestación pagada.

Cuentas por pagar.

Para el Instituto, las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad por concepto de:

- A.** Adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, bien sea, en desarrollo de sus actividades o para la ejecución de proyectos de inversión;
- B.** Obligaciones adquiridas por programas con entidades del sector privado;
- C.** Recursos recaudados o pendientes de recaudo, de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, en la medida en que el Instituto posea el derecho de cobro o de retención de tales recursos;
- D.** Descuentos realizados en la nómina de sus trabajadores o pensionados, de propiedad de otras entidades u organizaciones, los cuales deben ser reintegrados conforme a plazos y condiciones establecidas;
- E.** Pagos o abonos en cuenta que realice el instituto, los cuales son recaudos por los agentes de retención;
- F.** Impuestos que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme; y
- G.** Otras obligaciones contraídas, por concepto de seguros, saldos a favor de beneficiarios, aportes, cheques no cobrados o por reclamar, servicios, entre otras.

Conforme a la política contable definida, la totalidad de las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo, atendiendo la naturaleza de estas.

Su reconocimiento inicial se realiza por su valor en libros o por el valor de las obligaciones. Por su parte, la medición posterior de dichas cuentas por pagar se mantendrá por el valor de la transacción y serán dadas de baja cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Beneficios a los empleados.

Para el Instituto, los beneficios a los empleados comprenden las obligaciones por pagar originadas por los servicios prestados durante el periodo contable, las cesantías retroactivas, indemnizaciones y las pensiones de jubilación patronales a cargo de la entidad relacionadas con sus empleados o ex trabajadores, o que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Su reconocimiento inicial se realiza por su valor en libros, atendiendo la naturaleza de estos. El saldo por registrar por dicho concepto, con corte al 1 de enero de 2020, fue tomado del consolidado de las obligaciones que provee el Grupo de Gestión del Talento Humano.

Beneficios a los empleados a largo plazo

Su reconocimiento inicial se realiza por el valor de las cesantías retroactivas, tomado del consolidado de las obligaciones que provee el Grupo de Gestión del Talento Humano.

Para efectos de la transición, se procedió a reclasificar la proporción correspondiente de las cesantías retroactivas del grupo de Beneficios a los empleados a corto plazo por concepto de cesantías.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Su reconocimiento inicial se realiza por el valor en libros, el cual fue reclasificado de la cuenta *Salarios y prestaciones sociales* a la subcuenta *Indemnizaciones* de la cuenta *Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual*.

Beneficios post-empleo - pensiones

Para su reconocimiento inicial, se realizaron los siguientes procedimientos:

A. La reclasificación de la partida asociada a la cuenta *pensiones y prestaciones económicas por pagar* a la cuenta *beneficios post-empleo - pensiones* de las cuotas partes de pensiones;

B. La reclasificación de la cuenta *provisión para pensiones* a la cuenta *beneficios post-empleo - pensiones* del cálculo actuarial de pensiones actuales y cuotas partes de pensiones; y

C. La eliminación de las obligaciones por amortizar de dicho cálculo reconocidas previamente como un pasivo estimado por concepto de provisión de pensiones actuales y cuotas partes de pensiones por amortizar (db), afectando directamente el patrimonio en la cuenta *impactos por la transición al nuevo marco de regulación*.

Provisiones.

Para el Instituto, las provisiones comprenden las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales la Oficina Asesora Jurídica del ICA ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad igual o superior al 50% de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

El saldo por registrar por concepto de provisiones originadas por litigios y demandas, con corte al 31 de diciembre de 2010, corresponde al valor en libros desagregado, atendiendo la naturaleza de estos y suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del ICA, a partir de la metodología estipulada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, adoptada mediante la Resolución 00018679 de 29 de diciembre de 2017.

Para efectos de la medición posterior, la Oficina Asesora Jurídica del ICA suministrará reporte al Grupo de Gestión Contable, por medio del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado - eKOGUI, para ejecutar los siguientes procedimientos:

- A. Si la probabilidad de pérdida del litigio se evalúa como alta (más del 50%), se reconocerá como provisión y se realizará la estimación de la cuantía con base en las pretensiones;
- B. Si la probabilidad de pérdida del litigio se clasifica como media (superior al 25% e inferior o igual al 50%) el hecho económico se revela en la cuenta de orden acreedora contingente como contingencia;
- C. Si la probabilidad de pérdida del litigio se clasifica como baja (entre el 10% y el 25%) el hecho económico se revela en la cuenta de orden acreedora contingente como contingencia.
- D. Si la probabilidad de pérdida del litigio se clasifica como remota (inferior al 10%) no se reconocerá ni se revelará el hecho económico.

Cuando la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicios para cancelar la obligación correspondiente ya no sea probable, el Instituto procederá a liquidar o a revertir la provisión.

Otros pasivos.

Para el Instituto, los otros pasivos comprenden el valor de los dineros recibidos por la entidad para su administración, así como el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la entidad que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos del Instituto Colombiano Agropecuario.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de estos, se realiza por su valor en libros. Para su medición posterior, aplicará los siguientes procedimientos:

- A. Los dineros recibidos por la entidad para su administración se actualizarán de acuerdo con la ejecución de estos o de acuerdo con la legalización que se realice sobre la ejecución; y
- B. Los ingresos recibidos por anticipado por la venta de bienes y servicios se medirán por el valor de la contraprestación recibida.

• LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS, Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 19. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 20. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Para el Instituto Colombiano Agropecuario, las cuentas de efectivo y equivalentes del efectivo comprenden los fondos de caja menor los depósitos en instituciones financieras y los equivalentes a efectivo. Estas 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 CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1. | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4.812.821.083,43 | 4.811.189.047,74 | 1.632.035,69 |
| 1.1.05 | Db | CAJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1..05.02 | Db | CAJA MENOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4.812.821.083,43 | 4.811.189.047,74 | 1.632.035,69 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 4.812.804.707,34 | 4.811.172.687,99 | 1.632.019,35 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 16.376,09 | 16.359,75 | 16,34 |

Cuenta 1.1.05 – Caja

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mediante Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015 en el Título 5 reguló la constitución y funcionamiento de las Cajas Menores en los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación y las entidades nacionales, con régimen presupuestal de Empresas Industriales y Comerciales del Estado y Sociedades de Economía Mixta y con carácter no financiero respecto de los recursos que le asigna la Nación. Que de conformidad con el artículo 2.8.5.2., del citado Decreto las cajas menores se constituirán para cada vigencia fiscal, mediante resolución suscrita por el jefe del respectivo órgano, en la cual se indique la cuantía, el responsable, la finalidad y la clase de gasto que se puede realizar. Así mismo, se deberá indicar la unidad ejecutora y la cuantía de cada rubro presupuestal" Que según lo señala el artículo 2.8.5.4. Del Decreto 1068 de 2015, se debe establecer la cuantía de la caja menor, teniendo en cuenta el presupuesto vigente de cada organismo o entidad.

El Instituto establece para la vigencia que en la sede de Oficinas Nacionales requieren disponer de una Caja Menor con el fin de sufragar los gastos imprevistos y urgentes que se presenten, en desarrollo de las funciones y los objetivos a ella asignados. En la vigencia 2022 con corte a marzo se crearon 02 Dos cajas menores (1 Una por recursos propios), y (1 Una por recursos nación) para el pago de gastos generales y viáticos, que permitieron la optimización y gestión de recursos en las diferentes dependencias en las oficinas naciones.

Mediante resolución No. 00002042 de febrero 15 de 2022, por la cual se crean (1) Una caja menor en Oficinas Nacionales con fuente de financiación Recursos Nación por un valor de \$

31.000.000,00 para sufragar gastos generales. Bajo la resolución 00005645 de fecha 07 de abril de 2022 presenta adición por valor de \$ 6.000.000,00.

Mediante resolución No. 00002043 de febrero 15 de 2022, por la cual se crean (1) Una caja menor en Oficinas Nacionales con fuente de financiación Recursos Propios por un valor de \$ 7.000.000,00 para sufragar gastos generales.

Cuenta 1.1.10 - Depósitos en Instituciones financieras.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4,812,821,083.43 | 4,811,189,047.74 | 1,632,035.69 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 4,812,804,707.34 | 4,811,172,687.99 | 1,632,019.35 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 16,376.09 | 16,359.75 | 16.34 |

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras a 31 de diciembre 2022 destinados para atender las obligaciones derivadas de la ejecución del presupuesto del Instituto, dichos fondos son afectados por los depósitos, transferencias, traslados, retiros, notas débito y crédito entre otras como resultado de los Ingresos recibidos por la prestación de servicios.

| BANCO | Nº CUENTA BANCARIA | DESCRIPCION | VALOR |
|--|--------------------|------------------------------------|-------------------------|
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A. | 2300201270 | ICA PRODUCTOS Y SERVICIOS | 385.249.230,56 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 014126320 | INVERSION | 250.588,00 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 8969993628 | ICA - GUIAS DE MOVILIZACION | 1.256.730.177,50 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 8969998189 | ICA RECAUDOS | 704.949.912,57 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 8969998288 | ICA PAGO PROVEEDORES | 1.563.331.273,12 |
| BANCOLOMBIA S.A. | 3185112905 | CONVENIO 72159 | 532.612.069,87 |
| BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA COLPATRIA | 121013320 | RECAUDO ICA - COLPATRIA | 15.801.807,88 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 230055964 | ICA RECAUDOS | 137.639.806,31 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 230081564 | ICA CONVENIO 12300 RECAUDO | 213.126.388,47 |
| BANCO DE OCCIDENTE | 230882540 | PAGADORA PEAJES NIVEL NACIONAL | 2.942.127,06 |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A. | 3023001864 | ICA GESTION JURIDICA | 171.326,00 |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 8900757223 | CONVENIO 003 2016 GOBIERNO HOLANDA | 16.376,09 |
| TOTAL | | | 4.812.821.083,43 |

Teniendo en cuenta la materialidad definida en el manual de políticas contables del Instituto, se detallan las cuentas bancarias en las cuales se efectuaron movimientos significativos en los 4 trimestres de la vigencia 2022 así: Banco Davivienda No 008969998288

| NO COMPROBANTE | FECHA REGISTRO | VALOR |
|----------------|----------------|--------------------------|
| 727 | 31/01/2022 | 3.000.000.000,00 |
| 3327 | 31/01/2022 | 97.578.606,00 |
| 3332 | 31/01/2022 | 35.489.050,00 |
| 3211 | 31/01/2022 | 377.533.360,00 |
| 3212 | 31/01/2022 | 143.625.322,00 |
| 14977 | 28/02/2022 | 6.500.000.000,00 |
| 15019 | 28/02/2022 | 1.306.085.130,00 |
| 15020 | 28/02/2022 | 199.406.000,00 |
| 15021 | 28/02/2022 | 396.659.856,00 |
| 25586 | 31/03/2022 | 198.572.000,00 |
| 29072 | 31/03/2022 | 397.154.884,00 |
| 33054 | 31/03/2022 | 5.000.000.000,00 |
| 25585 | 31/03/2022 | 1.387.766.375,00 |
| 50355 | 2022-04-29 | 423.147.031,00 |
| 50362 | 2022-04-29 | 8.000.000.000,00 |
| 50363 | 2022-04-29 | 1.373.772.852,00 |
| 59472 | 2022-05-17 | 1.764.934.216,00 |
| 67329 | 2022-05-31 | 7.000.000.000,00 |
| 67370 | 2022-05-31 | 438.023.487,00 |
| 85573 | 2022-06-29 | 460.606.923,00 |
| 90115 | 2022-06-30 | 1.313.304.544,00 |
| 102770 | 20/07/2022 | 8.000.000.000,00 |
| 107068 | 29/07/2022 | 2.094.691.051,00 |
| 107069 | 29/07/2022 | 206.664.000,00 |
| 107073 | 29/07/2022 | 68.286.300,00 |
| 107075 | 29/07/2022 | 47.102.800,00 |
| 107095 | 29/07/2022 | 143.748.700,00 |
| 107249 | 29/07/2022 | 62.458.671,00 |
| 107545 | 10/08/2022 | 72.285.937,50 |
| 117627 | 26/08/2022 | 432.462.626,00 |
| 117628 | 31/08/2022 | 176.178.926,00 |
| 123098 | 31/08/2022 | 1.475.430.257,00 |
| 123099 | 31/08/2022 | 205.756.312,00 |
| 123100 | 31/08/2022 | 140.740.900,00 |
| 123588 | 01/09/2022 | 8.000.000.000,00 |
| 136297 | 26/09/2022 | 8.000.000.000,00 |
| 136186 | 26/09/2022 | 1.528.946.747,00 |
| 136187 | 26/09/2022 | 437.413.316,00 |
| 136188 | 26/09/2022 | 207.715.000,00 |
| 136189 | 26/09/2022 | 187.753.846,00 |
| 136190 | 26/09/2022 | 143.543.800,00 |
| 154038 | 31/10/2022 | 7.000.000.000,00 |
| 170082 | 30/11/2022 | 5.500.000.000,00 |
| 192741 | 31/12/2022 | 7.100.000.000,00 |
| TOTAL | | 92.044.838.825,50 |

El saldo de depósitos en entidades financieras presente un incremento del 3% con respecto a la vigencia 2021, esto en razón a que se realizó la gestión para la recuperación de cartera del Instituto durante los 4 trimestres de la vigencia 2022 adicional el aumento del recaudo por concepto de servicios tarifados. El Instituto continúa en la vigencia 2022 realizando sus operaciones de recursos propios mediante la cuenta Única Nacional, la cual inició su ejecución según lo establecido 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.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

El Instituto Colombiano Agropecuario reconoce como Inversiones de administración de liquidez al costo, las participaciones patrimoniales en los Fondos Ganaderos, las cuales corresponden a instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y no otorgan control, influencia significativa ni control conjunto.

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.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | | | | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.2 | Db | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 0.00 | 9,132,970.00 | 9,132,970.00 | 0.00 | 9,142,970.00 | 9,142,970.00 | -10,000.00 |
| 1.2.24 | Db | Inversiones de administración de liquidez | 0.00 | 9,132,970.00 | 9,132,970.00 | 0.00 | 9,142,970.00 | 9,142,970.00 | -10,000.00 |

Las inversiones en acciones que posee el Instituto en diferentes entidades, y están registradas con base en el nominal de cada acción, y corresponden a las relacionadas a continuación:

| ENTIDAD | VALOR ACCIONES |
|---|---------------------|
| FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A | 64,290.00 |
| FONDO GANADERO DEL TOLIMA S.A | 414,630.00 |
| C.I UNION DE BANANEROS DE URABA S.A UNIBAN | 378,010.00 |
| FONDO GANADERO DE CORDOBA S.A. | 79,420.00 |
| FONDO GANADERO DEL CAQUETA S.A. EN LIQUIDACION | 8,118,020.00 |
| FONDO GANADERO DEL PUTUMAYO S.A EN LIQUIDACION | 10,000.00 |
| COMPAÑIA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SOGAMOSO S.A. E.S.P | 8,540.00 |
| FONDO GANADERO DE BOYACA S.A. | 7,520.00 |
| FONDO GANADERO DEL META S. A. | 42,540.00 |
| FONDO GANADERO DEL CESAR S.A. | 10,000.00 |
| TOTAL | 9,132,970.00 |

En la vigencia anterior, el grupo de gestión contable solicitó al Grupo de Gestión Financiera hacer las respectivas gestiones para el traslado de las Acciones del Instituto a la CUENTA ÚNICA NACIONAL -CUN, el Grupo de Gestión Financiera dio a conocer la respuesta emitida por La Subdirección de Operaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público quien indica: La Subdirección de Operaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se permite comunicar que el procedimiento de entrega de acciones que INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO – ICA tiene en fondos ganaderos, no es procedente de la misma forma que en la que se entregaron los títulos de tesorería TES para alimentar la cuenta Única Nacional.

Es de resaltar que para que dichas acciones alimenten la cuenta única Nacional, deberían ser objeto de Negociación en Bolsa y el producto de dicha negociación proceder con el traslado líquido de recursos para alimentar la SCUN del ICA.

En el mes de junio de 2022, se recibe por parte del grupo de gestión financiera el certificado de CAMARA DE COMERCIO DE ARAUCA, con fecha de expedición 15 de junio de 2022 donde indica que el FONDO GANADERO DE ARAUCA S.A. se encuentra en liquidación y se requiere hacer los respectivos registros contable para la cancelación de las Acciones a nombre del Instituto, el cual se realiza por comprobante manual.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno permite reconocer como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | | | | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 1.001.544.059,33 | 339.965.036,97 | 1.341.509.096,30 | 1.233.747.076,91 | 958.688.470,97 | 2.192.435.547,88 | -850.926.451,58 |
| 1.3.11 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 779.853.856,33 | 0,00 | 779.853.856,33 | 724.948.115,33 | 0,00 | 724.948.115,33 | 54.905.741,00 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 152.829.981,00 | 0,00 | 152.829.981,00 | 371.796.201,50 | 0,00 | 371.796.201,50 | -218.966.220,50 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 68.860.222,00 | 0,00 | 68.860.222,00 | 137.002.760,08 | 0,00 | 137.002.760,08 | -68.142.538,08 |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 0,00 | 1.839.718.147,00 | 1.839.718.147,00 | 0,00 | 1.752.082.267,00 | 1.752.082.267,00 | 87.635.880,00 |
| 1.3.86 | Db | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 0,00 | -1.499.753.110,03 | -1.499.753.110,03 | 0,00 | -793.393.796,03 | -793.393.796,03 | -706.359.314,00 |

El saldo de la cuenta está compuesto por conceptos tales como Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, entre otros tenemos:(Multas, Sanciones, Intereses), Prestación de servicios (Asistencia técnica), Otras cuentas por cobrar (Cuotas partes de pensiones, Intereses de mora, Arrendamiento operativo, Otras cuentas por cobrar), Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Prestación de servicios, Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo), Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Prestación de servicios; Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios; Rentas parafiscales; Otras cuentas por cobrar).

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | DETERIORO ACUMULADO 2022 | | | | | DEFINITIVO | |
|-----------------|-----|--|-----------------|--------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------|----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSION DE DETERIORO EN LA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.11 | Db | Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios | 779.853.856,33 | 0,00 | 779.853.856,33 | (107.591.523,87) | (171.460.219,00) | (42.790,00) | (279.008.952,87) | (35,8) | 500.844.903,46 |
| 1.3.11.02 | Db | Multas | 779.853.856,33 | 0,00 | 779.853.856,33 | (107.591.523,87) | (171.460.219,00) | (42.790,00) | (279.008.952,87) | (35,8) | 500.844.903,46 |

Corresponden a Resoluciones sancionatorias y Multas que expiden las seccionales ICA por diversos conceptos tales como incumplimiento de las normas establecidas para el buen desarrollo del sector agropecuario, en donde el instituto tiene la facultad para interponer recursos contra aquellos terceros que violen las normas de conservación, límite de captura, vedas, talas 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 diciembre de 2022 el saldo es de \$ 779.853.856,33 está representado en 27 seccionales ICA a nivel nacional, quienes tienen la facultad para expedir Resoluciones sancionatorias y

trasladarlas a la sede de Oficinas Nacionales una vez se le dicte constancia ejecutoria para iniciar la etapa de cobro persuasivo.

A continuación, se detallan las resoluciones que al cierre de la vigencia 2022 conforman el saldo de las cuentas por cobrar en proceso de cobro persuasivo; sin embargo; el Grupo Gestión Contable en la vigencia 2023 llevará ante el comité contable 171 resoluciones por valor de \$ 275.208.254,33 las cuales generan diferencia en la conciliación a 31 de diciembre de 2022, debido a que no se cuenta con información de las mismas, por lo tanto; no se espera un flujo de efectivo futuro:

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 7173714 | JOSE LEONEL MORENO CORTES | 0000025837-1 | \$737.717,00 |
| 7185972 | JUAN CAMILO SALAMANCA CUCHIVAGUE | 0000025829-1 | \$368.860,00 |
| 79957737 | ANDRES RICARDO CUBILLOS OLARTE | 0000019739-1 | \$1.933.050,00 |
| 52906452 | ANGIE LEANDRA CONSTA ARAQUE OTALORA | 0000019738-1 | \$2.068.362,00 |
| 83219141 | DARION TRUJILLO MOTTA | 0000018965-1 | \$859.120,00 |
| 37939444 | ESPENAZA JIMENEZ GUTIERREZ | 0000024602-1 | \$2.068.380,00 |
| 1094369129 | OMAR ORLANDO CONDE ROJAS | 0000017499-1 | \$229.818,00 |
| 4276266 | EDUARDO RODRIGUEZ GALINDO | 0000009247-1 | \$689.454,00 |
| 22830229 | POLIGENA BADILLO AGUIRRE | 0000009553-1 | \$737.700,00 |
| 15570937 | OMAR REIMUNDO JIMENEZ BRAVO | 0000030185-1 | \$689.430,00 |
| 17326429 | YOBANY BARRETO PINZON | 0000021105-1 | \$472.523,00 |
| 12282319 | WALTER GONZALO GUEVARA SALAZAR | 0000025110-1 | \$68.995,00 |
| 35532756 | DIANA MARIA RAMOS SIERRA | 0000012604-1 | \$1.933.050,00 |
| 12254985 | ALCIDES SALCEDO | 0000010902-1 | \$123.198,00 |
| 12198999 | EDINSON BONILLA MONTILLA | 0000013541-1 | \$300.692,00 |
| 12136131 | ORLEY POLANIA TOVAR | 0000013162-1 | \$193.302,00 |
| 4928958 | RODRIGO VARGAS CARVAJAL | 0000014555-1 | \$150.346,00 |
| 11389456 | MAURICIO ALFONSO VARGAS BARBOSA | 0000026935-1 | \$737.700,00 |
| 70302850 | ALPIDIO ESCOBAR FRANCO | 0000010968-1 | \$107.391,00 |
| 3440684 | MARIO ELIAS TRUJILLO BERRIO | 0000026779-1 | \$229.820,00 |
| 900142802 | AGROINDUSTRIA EL CONUCO S.A. | 0000007311-1 | \$34.472.700,00 |
| 12094746 | MIGUEL ANGEL PULIDO | 0000025122-1 | \$344.977,00 |
| 5761553 | ORLANDO SUAREZ ORTIZ | 0000025131-1 | \$413.973,00 |
| 8750199 | IGNACIO ZARACHE VARELO | 0000029405-1 | \$2.147.833,00 |
| 1961718 | PEDRO NOLASCO | 0000022993-1 | \$183.855,00 |
| 16191166 | FRANCISCO MEDINA GALINDO | 0000014915-1 | \$196.500,00 |
| 1094662407 | YORLEY FABIANA CARRILLO VARGAS | 0000000517-1 | \$22.981,00 |
| 900573 | ADALBERTO JOSE MAZA HERNANDEZ | 0000024723-1 | \$1.145.822,00 |
| 5499296 | FERNANDO SANCHEZ RUBIO | 0000010120-1 | \$137.891,00 |
| 1085264047 | ANDRES FELIPE BARRERA PANTOJA | 0000019792-1 | \$828.116,00 |
| 17108329 | JUAN MANUEL GUTIERREZ | 0000015618-1 | \$1.933.050,00 |
| 70755956 | LUIS ALFONSO LOAIZA HURTADO | 0000016813-1 | \$737.717,00 |
| 77132384 | OCTAVIO ORTIZ PACHECO | 0000013243-1 | \$828.116,00 |
| 843669 | MARIANO REALES VILLA | 0000028921-1 | \$515.480,00 |
| 88173026 | ALEJANDRINO MELO TORRES | 0000005749-1 | \$459.636,00 |
| 5473553 | VICTOR ALBAN MARTINEZ ANTELIZ | 0000003516-1 | \$22.982,00 |
| 27682696 | NUBIA ESPERANZA CAICEDO GUERRERO | 0000010849-1 | \$229.818,00 |
| 5431099 | RITO OSORIO RUBIO ALBARRACIN | 0000003508-1 | \$68.945,00 |
| 3757019 | JESUS MARIA MOLINA RIPOLL | 0000035088-1 | \$859.133,00 |
| 88157944 | OSCAR MENDOZA GARCIA | 0000003753-1 | \$68.945,00 |
| 18147850 | NELSON PASCAL GUANGA | 0000063894-1 | \$182.287,00 |
| 18189457 | JUAN BERNARDO ANGULO ANGARITA | 0000064686-1 | \$182.287,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 19510403 | JOSE ABIGAIL GARCIA ALMANZA | 0000023791-1 | \$234.369,00 |
| 3743740 | JORGE LUIS CABARCAS OCAMPO | 0000035628-2 | \$773.220,00 |
| 19015947 | JAIRO MORENO PEDROZA | 0000064406-1 | \$1.562.484,00 |
| 105334516 | CRISTIAN FABIAN DIAZ PARRA | 0000077853-1 | \$737.717,00 |
| 1125178528 | LIBARDO IMBACHI ARTUNDUAGA | 0000030879-1 | \$666.449,00 |
| 7436137 | RAFAEL FERNANDEZ | 0000023095-1 | \$2.864.510,00 |
| 1120216935 | KATERIN YASMIN PERAFAN ROBLES | 0000093050-1 | \$928.924,00 |
| 1907410 | ARNULFO PETEVI CHACHINOY | 0000066610-1 | \$312.492,00 |
| 88146334 | BALBINO ALBARRACIN CONTRERAS | 0000003736-1 | \$137.891,00 |
| 18127472 | WILSON DAZA GUACA | 0000095508-1 | \$276.040,00 |
| 1036393516 | MARLON ADRIAN ALZATE OSORIO | 0000001207-1 | \$856.232,00 |
| 3743593 | JAIRO ALFONSO MOLINA MOLINA | 0000106683-1 | \$828.120,00 |
| 88296088 | HECTOR ALFONSO ORTIZ ANGARITA | 0000106991-1 | \$7.812.420,00 |
| 15383713 | NUMAR ALBERTO MUÑOZ HERRERA | 0000022442-1 | \$275.772,00 |
| 1070947196 | AZUCENA GUTIERREZ BOLAÑOS | 0000011717-1 | \$46.000,00 |
| 20367679 | ANA LUCIA CALDERON ACEVEDO | 0000011716-1 | \$137.900,00 |
| 87532855 | HERNEY NARCISO ARAUJO | 0000004357-1 | \$69.943,00 |
| 27215115 | INES MARIA LOPEZ QUENAN | 0000004376-1 | \$68.943,00 |
| 12266043 | ALDO RENE MANQUILLO LAME | 0000029975-1 | \$114.950,00 |
| 91300023 | CARLOS ARMANDO QUINTAN NIÑO | 0000000547-1 | \$589.500,00 |
| 74180415 | LUIS FERNANDO PARDO | 0000018432-2 | \$196.500,00 |
| 12221083 | CAMILO ALVIRA CALDON | 0000028117-1 | \$298.980,00 |
| 86005205 | OLIMPO CASTILLO | 0000032374-1 | \$368.858,00 |
| 1081398038 | YEFERSON OCTAVIO QUINTERO ROCHA | 0000001942-1 | \$1.933.050,00 |
| 14438274 | MIGUEL ORTIZ CUELLAR | 0000009179-1 | \$431.193,00 |
| 86000091 | EDUARDO MEDINA BROCHERO | 0000000127-1 | \$419.590,00 |
| 6436681 | JUAN CRISOSTOMO MEZA | 0000000552-1 | \$3.080.000,00 |
| 36282243 | SONIA GOMEZ ROJAS | 0000023944-1 | \$22.982,00 |
| 79214005 | PLINIO ARIAS CEPEDA | 0000024416-1 | \$1.933.050,00 |
| 80099579 | JONATHAN RODRIGUEZ | 0000024414-1 | \$1.933.050,00 |
| 7725681 | NELSON AVILES RAMIREZ | 0000013985-1 | \$644.340,00 |
| 12120856 | JESUS MARIA QUIROGA ARIAS | 0000014550-1 | \$257.736,00 |
| 26024849 | YOLANDA CECILIA CARDONA CARDONA | 0000009823-1 | \$500.000,00 |
| 3440270 | MARTIN EMILIO HOYOS ARBOLEDA | 0000026823-1 | \$252.802,00 |
| 82392422 | NELSON RAGA CIFUENTES | 0000028851-1 | \$183.900,00 |
| 80270421 | JOSE FELIX PUENTES MORERA | 0000031835-1 | \$183.900,00 |
| 13348393 | ANTONIO MANUEL PARADA GELVES | 0000035985-1 | \$114.909,00 |
| 13823856 | ALFONSO MARIA BAUTISTA GONZALEZ | 0000036164-1 | \$160.873,00 |
| 88171222 | ERIEEN ORLANDO ROJAS VERGEL | 0000036409-1 | \$377.709,00 |
| 60257689 | GILMA VERA MOGOLLON | 0000036419-1 | \$68.945,00 |
| 19190204 | CARLOS JULIO FRÍAS MORENO | 0000005466-1 | \$7.377.170,00 |
| 88286551 | UVER NEL BACCA BACCA | 0000000615-1 | \$91.928,00 |
| 92556154 | CARLOS ARTURO ESPINOSA ROMERO | 0000000133-2 | \$644.350,00 |
| 13199139 | ELIGIO VILLALBA RAMIREZ | 0000005732-1 | \$344.727,00 |
| 3696202 | FROILAN SANTIAGO BARRAZA | 0000017772-1 | \$147.543,00 |
| 22562207 | MANUELA DURAN CUAO | 0000017593-1 | \$319.683,00 |
| 22885119 | JASMIN ROCIO GARCIA QUIROZ | 0000000135-2 | \$644.350,00 |
| 88175468 | SAMUEL SILVA SANCHEZ | 0000005744-1 | \$344.727,00 |
| 3779395 | JOSE ORTEGA ROTUNDANO | 0000007772-1 | \$137.890,00 |
| 60438404 | BLANCA OLIVIA GALLARDO | 0000003501-1 | \$137.891,00 |
| 96189912 | JESUS ALBERTO GONZALEZ GALVIZ | 0000060842-1 | \$4.800.000,00 |
| 13197256 | RAMON EMILIO BALAGUERRA MALDONADO | 0000005727-1 | \$160.873,00 |
| 88247121 | ROBIEL CAMARGO SALAZAR | 0000009569-1 | \$1.229.550,00 |
| 88177054 | JOSE RAFAEL MANRIQUE MESA | 0000009780-1 | \$804.364,00 |
| 5478770 | ORLANDO BECERRA FIGUEROA | 0000010855-1 | \$850.328,00 |
| 27673056 | MARIA ESTER ALBARRACIN RAMIREZ | 0000005711-1 | \$91.928,00 |
| 19016660 | RAMON ELIAS NUÑEZ URQUIJO | 0000071323-1 | \$828.116,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 3717574 | RAFAEL EDUARDO IGLESIAS MENDOZA | 0000031304-1 | \$751.742,00 |
| 72325660 | JUAN PABLO DAZA ARIAS | 0000069101-1 | \$1.229.550,00 |
| 3753937 | EDGARDO DE JESUS PAREJO ROMERO | 0000022667-1 | \$1.041.640,00 |
| 19001537 | OSCAR MAURICIO ORTIZ PAVA | 0000071321-1 | \$781.242,00 |
| 10283686 | EDER MARINO CASTAÑEDA OSSA | 0000080934-1 | \$826.116,00 |
| 96341951 | EDGAR RINCON TORRES | 0000106733-1 | \$4.426.970,00 |
| 69035039 | PERPETUA MARIELA PORTILLA YUNDA | 0000015501-1 | \$758.000,00 |
| 13039429 | GERMAN ALIRIO CORTEZ SALAZAR | 0000021188-1 | \$1.656.232,00 |
| 3599591 | RAMON HERNANDO GONZALEZ MESA | 0000022518-2 | \$114.909,00 |
| 37668000 | YARIDES RODRIGUEZ SALCEDO | 0000099181-1 | \$1.656.232,00 |
| 1057463232 | ELIECER GUERRERO | 0000063975-1 | \$2.459.100,00 |
| 1096198373 | WILINTON ORTEGA GARCIA | 0000022443-1 | \$574.525,00 |
| 3492501 | MANUEL TIBERIO GARCIA GIRALDO | 0000022464-1 | \$183.848,00 |
| 4136052 | NELSON SALAMANCA | 0000025811-1 | \$689.454,00 |
| 74369955 | RODRIGO PAMPLONA RINCON | 0000025809-1 | \$689.454,00 |
| 19002878 | JUAN FERNANDO RODRIGUEZ FLOREZ | 0000023495-1 | \$107.392,00 |
| 3078110 | EXCEDEN BUSTOS RIVERA | 0000019429-1 | \$1.933.050,00 |
| 11346053 | CRISANTO VILLAGRAN GOMEZ | 0000020355-1 | \$517.709,00 |
| 42896301 | LILIANA MARIA CALLE GOMEZ | 0000025832-1 | \$5.671.074,00 |
| 4043443 | ARNULFO ECHEVERRIA | 0000009490-1 | \$689.454,00 |
| 72325728 | RENE RUDECINDO BORDA PULIDO | 0000014397-1 | \$689.454,00 |
| 12580226 | ALVARO OCHOA ARIAS | 0000009579-1 | \$368.850,00 |
| 88153743 | JUAN BAUTISTA TIBAMOZA ANGARITA | 0000004245-1 | \$982.500,00 |
| 98353368 | JESUSOLMEDOPEREZBENAVIDES | 0000034761-1 | \$1.041.640,00 |
| 79821781 | JOSE EDILSON SABOGAL | 0000021159-1 | \$773.220,00 |
| 94531469 | JULIAN ALBERTO GUERRERO LASPRILLA | 0000000385-1 | \$1.712.000,00 |
| 900636863 | PET SHOP C&M SAS | 0000024334-1 | \$1.933.050,00 |
| 41413300 | TERESA CASTILLO DE SANABRIA | 0000024408-1 | \$1.933.050,00 |
| 342225 | FROILAN SUTA PARRA | 0000013554-1 | \$322.170,00 |
| 4904207 | RAUL BARRERA BUSTOS | 0000013551-1 | \$214.780,00 |
| 4896039 | REINEL VIDERTE VIEDA | 0000013527-1 | \$64.434,00 |
| 11332857 | GERMAN CARDENAS RODRIGUEZ | 0000024212-1 | \$942.300,00 |
| 52499700 | ZULAY ANDREA GUZMAN MALAVER | 0000026888-1 | \$1.933.050,00 |
| 3439136 | LEONARDO DE JESUS RODRIGUEZ ZAPATA | 0000027485-1 | \$114.910,00 |
| 51987124 | ADRIANA VILLAREAL SANCHEZ | 0000027761-1 | \$689.455,00 |
| 800100515 | MUNICIPIO DEL CAIRO | 0000004905-1 | \$3.446.270,00 |
| 1143247429 | BRYAN DAVID HERNANDEZ NIETO | 0000020825-1 | \$1.378.908,00 |
| 12121831 | JOSE ANANIAS RAMIREZ QUINTERO | 0000025129-1 | \$229.985,00 |
| 72281417 | DAVID HERNANDO HERNANDEZ NIETO | 0000020822-1 | \$1.378.908,00 |
| 79954963 | JOHN JAIRO GUASCA MARTINEZ | 0000017295-1 | \$1.933.050,00 |
| 37178273 | OMAIRA ESCALANTE VELASQUEZ | 0000035990-1 | \$597.528,00 |
| 13361426 | FABIO ALONSO VERGEL SERNA | 0000036200-1 | \$114.909,00 |
| 830085333 | SOCIEDAD MICROBIÓLOGOS ASOCIADOS LTDA | 0000035797-1 | \$2.068.362,00 |
| 13440685 | MARIO BECERRA ALVARADO | 0000005736-1 | \$344.727,00 |
| 5399321 | ISMAEL NIETO ORELLANO | 0000005734-1 | \$114.909,00 |
| 88259123 | JORGE CARRILLO ORTEGA | 0000012504-1 | \$321.746,00 |
| 5420195 | VICTOR MANUEL CASTRO TORRES | 0000017416-1 | \$666.473,00 |
| 3769490 | ROBERTO ALCIBIADES DE LA HOZ JINETE | 0000023417-1 | \$1.332.946,00 |
| 3720978 | GABRIEL ANTONIO PAEZ MERCADO | 0000031298-1 | \$386.610,00 |
| 3748973 | EMISAELO OSORIO OLMOS | 0000031307-1 | \$257.740,00 |
| 8742470 | TEOFANES ANTONIO TORRENEGRA ESCOBAR | 0000031303-1 | \$687.307,00 |
| 5429815 | LUIS MODESTO ROZO VILLAMIZAR | 000003509-2 | \$114.910,00 |
| 5287595 | JOSE SANTOS EGAS LUNA | 0000065715-1 | \$156.246,00 |
| 18111940 | JAROL TORO CABRERA | 0000018248-1 | \$364.574,00 |
| 2196399 | FELICIANO BARAJAS FLOREZ | 0000000512-1 | \$114.909,00 |
| 4337492 | ADIEL ANTONIO ARIAS GOMEZ | 0000080937-4 | \$1.656.232,00 |
| 9976981 | CARLOS ANDRES MORALES MONTES | 0000080938-5 | \$1.656.232,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 13463069 | RAMON ALBERTO OSORIO AYALA | 0000005722-1 | \$275.782,00 |
| 13339097 | EFRAIN RODRIGUEZ SANCHEZ | 0000005728-1 | \$505.600,00 |
| 88178978 | JORGE ORLANDO MOLINA PACHECO | 0000009883-1 | \$160.873,00 |
| 13349783 | JORGE BELEN LEAL GRANADOS | 0000009934-1 | \$2.573.965,00 |
| 13376397 | OTONIEL QUINTERO ORTEGA | 0000010851-1 | \$459.636,00 |
| 13496283 | WILLIAM JESUS CACERES ALVAREZ | 0000013177-1 | \$91.928,00 |
| 88145037 | JUAN FRANCISCO GARCIA ACEVEDO | 0000003561-1 | \$459.636,00 |
| 27671826 | MARIA FLORENCIA SANDOVAL | 0000003506-1 | \$91.928,00 |
| 19001035 | RAMON SALCEDO CARRANZA | 0000071320-1 | \$208.328,00 |
| 79956599 | JUAN CARLOS OCHOA RIVAS | 0000075957-1 | \$1.562.484,00 |
| 7060232 | RAFAEL ANTONIO GRANADOS FIGUEREDO | 0000063014-1 | \$1.475.436,00 |
| 70755956 | LUIS ALFONSO LOAIZA HURTADO | 0000075961-1 | \$1.656.232,00 |
| 7166186 | FAUSTINO CEPEDA AVILA | 0000069100-1 | \$1.229.550,00 |
| 1057462443 | JUAN CARLOS ROJAS GOMEZ | 0000063970-1 | \$1.475.434,00 |
| 94269087 | JULIAN ANDRES MILLAN RODRIGUEZ | 0000021164-2 | \$2.343.552,00 |
| 7471681 | PEDRO VICENTE VECINO VECINO | 0000102511-1 | \$312.497,00 |
| 13337796 | LUIS ERNESTO MORANTES MOLINA | 0000099457-1 | \$828.116,00 |
| 88282138 | RAMON EMIRO DURAN YARURO | 0000103210-1 | \$28.984.060,00 |
| 87215202 | LUIS ALEXANDER PORTILLA MENESES | 0000064483-1 | \$877.803,00 |
| 1907410 | ARNULFO PETEVI CHACHINYO | 0000062951-1 | \$331.248,00 |
| 3738377 | OBERTO GONZALEZ GONZALEZ | 0000106686-1 | \$414.060,00 |
| 8675804 | ALVARO ANDRES RANGEL PABA | 0000106684-1 | \$828.120,00 |
| 1121709220 | SILVERIO FERNANDEZ RUIZ | 0000100551-1 | \$286.455,00 |
| 64578922 | MONICA CECILIA HERNANDEZ PAEZ | 0000019740-1 | \$1.933.050,00 |
| 900500932 | FERREAGROINDUSTRIAL SAS | 0000021682-1 | \$1.933.050,00 |
| 3162664 | HUMBERTO LEON RUBIANO GOMEZ | 0000024216-1 | \$183.900,00 |
| 17625706 | MIGUEL ANTONIO VARGAS MEDINA | 0000007346-1 | \$22.981,00 |
| 1070952176 | DIANA MARCELA ALVARADO FORERO | 0000022803-1 | \$22.982,00 |
| 3981374 | JOSE DEL CARMEN RINCON BLANCO | 0000024620-1 | \$344.730,00 |
| 19079767 | TELMO BARRERA AVELLANEDA | 0000004786-1 | \$616.000,00 |
| 4059707 | LUIS CORREA | 0000010607-1 | \$589.500,00 |
| 40446413 | LILIANA SUAREZ MONTAÑA | 0000032981-1 | \$2.213.100,00 |
| 8537886 | OLMEN RAFAEL MONTERROSA TAPIAS | 0000027921-1 | \$773.220,00 |
| 79748900 | NICOLAS ALEXANDER SALAZAR MARTINEZ | 0000001944-1 | \$2.068.362,00 |
| 6436681 | JUAN CRISOSTOMO MEZA | 0000000636-1 | \$3.080.000,00 |
| 11312605 | GERMAN DELGADO GARZON | 0000034468-1 | \$2.043.726,00 |
| 79693724 | JAIME ANDRES ORTIZ PLATA | 0000012603-1 | \$1.933.050,00 |
| 12223180 | JOSE ROBERTO TAMAYO CARVAJAL | 0000014553-1 | \$150.346,00 |
| 4938356 | PABLO ARTURO CUELLAR TRUJILLO | 0000014564-1 | \$472.516,00 |
| 14884505 | JHONIER MEJIA | 0000015753-1 | \$689.454,00 |
| 1117494641 | CAROLINA VASQUEZ OSPINA | 0000015485-1 | \$689.454,00 |
| 32910412 | DOLY DE JESUS CAÑAN CARO | 0000009771-1 | \$500.000,00 |
| 1045046785 | LILIANA MARIA PELAEZ OSORNO | 0000009815-1 | \$500.000,00 |
| 70580696 | JAVIER ALFONSO GUZMAN RODRIGUEZ | 0000026789-1 | \$183.856,00 |
| 18143475 | JORGE OLIVERIO SANTACRUZ LOPEZ | 0000015493-1 | \$505.000,00 |
| 4922566 | JOSE LINO DUSSAN ALDANA | 0000025126-1 | \$229.985,00 |
| 88136905 | NUMAR VANEGAS JACOME | 0000036163-1 | \$137.891,00 |
| 88289757 | JUAN FERNANDO CASTELLANOS MANTILLA | 0000017424-1 | \$252.800,00 |
| 59832949 | ROCIO MONTANCHEZ | 0000000977-1 | \$1.302.100,00 |
| 5508823 | JOSE BRAVO ORTEGA | 0000039085-1 | \$229.818,00 |
| 7361949 | SIGIFREDO DAZA CORREA | 0000005738-1 | \$1.516.801,00 |
| 27834799 | MARIA LUISA MARQUEZ MESA | 0000039082-1 | \$68.945,00 |
| 19001035 | RAMON SALCEDO CARRANZA | 0000063471-1 | \$147.543,00 |
| 19017539 | ANTONIO SANDOVAL | 0000063013-1 | \$1.475.434,00 |
| 98326430 | EDGAR WILLIAM PORTILLA RIVERA | 0000074668-1 | \$877.803,00 |
| 77176627 | ESTELIO DARIO MERCADO VENERA | 0000017972-1 | \$1.380.193,00 |
| 88286049 | NOEL TRIGOS TORRADO | 0000000838-1 | \$275.782,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 12713139 | JOSE HIDALDO CORTES ARENAS | 0000067407-1 | \$164.059,00 |
| 5431105 | LUIS FRANCISCO RUBIO ATUESTA | 0000003748-2 | \$45.964,00 |
| 5245942 | BERNARDINO CORDOBA VILLOT | 0000038134-1 | \$122.950,00 |
| 13339268 | FERNANDO ESPINEL ATUESTA | 0000005721-1 | \$919.273,00 |
| 88261017 | HENRY ALEXANDER PALENCIA | 0000005731-1 | \$344.727,00 |
| 12765104 | HERNAN ALBERTO VILLADA | 0000061714-1 | \$312.492,00 |
| 1497069 | ABELARDO SANCHEZ | 0000018207-1 | \$442.697,00 |
| 14190162 | HERIBERTO NARVAEZ REPIZO | 0000067409-1 | \$2.004.530,00 |
| 80395441 | DAVID CHICUAZUQUE SILVA | 0000101564-1 | \$1.302.070,00 |
| 36455089 | BERTA DURAN CANDELA | 0000107763-1 | \$828.116,00 |
| 69020649 | MARIA MANUELA GREFFA ALVARADO | 0000063389-1 | \$4.389.015,00 |
| 800229887 | ALCALDÍA MUNICIPAL DE PUERTO CAICEDO | 0000063898-1 | \$1.302.070,00 |
| 18186718 | LUIS ANTONIO CALVACHE TRUJILLO | 0000064675-1 | \$4.166.560,00 |
| 18162722 | JOSE ROSENDO SOLARTE CALVACHE | 0000067606-1 | \$828.116,00 |
| 10127056 | JORGE OSPINA LOPEZ | 0000016041-1 | \$4.140.580,00 |
| 5254415 | LUIS BERNARDO CHARFUELAN | 0000004069-1 | \$828.116,00 |
| 13165941 | CIRO ALFONSO MONTAÑO | 0000096626-1 | \$9.109.276,00 |
| 18112719 | HERNAN BRAVO LOPEZ | 0000095510-1 | \$877.803,00 |
| 4426293 | RAMON TULIO GIRALDO MONTES | 0000022441-2 | \$68.943,00 |
| 70829749 | YOBANY ALFONSO NOREÑA GARCIA | 0000022467-1 | \$459.620,00 |
| 7165991 | GEOVANNI MUÑOZ CELY | 0000025823-1 | \$737.717,00 |
| 6845652 | ANTONIO RODRIGUEZ | 0000023496-1 | \$42.957,00 |
| 1024484839 | JENNY MARCELA SALAMANCA FRANCO | 0000019423-1 | \$1.933.050,00 |
| 20904048 | SIXTA TULIA MORENO SARMIENTO | 0000026096-1 | \$49.673,00 |
| 1053538039 | NESTOR ARMANDO CHAPARRO SANTANA | 0000009252-1 | \$268.700,00 |
| 79783129 | JOSE IGNACIO MAZ POSADA | 0000027295-1 | \$2.068.365,00 |
| 941096 | LEOCADIO BARBA LONDOÑO | 0000009548-1 | \$1.229.500,00 |
| 19016679 | ESTEBAN RODRIGUEZ GAITAN | 0000027622-1 | \$42.957,00 |
| 40206206 | ESTHER JULIA VALDERRAMA LIMA | 0000021268-1 | \$429.600,00 |
| 49687125 | IRMA LUCIA NIETO GOMEZ | 0000020815-1 | \$1.378.908,00 |
| 12168888 | AQUIMIN SANCHEZ MUÑOZ | 0000013603-1 | \$579.906,00 |
| 4938074 | RAFAEL PIMENTEL CUELLAR | 0000013604-1 | \$322.170,00 |
| 80260492 | CARLOS GONZALEZ FERNANDEZ | 0000007290-1 | \$1.392.690,00 |
| 52907289 | SANDRA PAOLA SIERRA GOMEZ | 0000014885-1 | \$1.933.050,00 |
| 79363844 | FORLANY BUENO CONTRERAS | 0000014554-1 | \$214.780,00 |
| 4925084 | LUIS MARIA CHAVARRO CALDERON | 0000013601-1 | \$214.780,00 |
| 1075542215 | JOSE ARNOL DUQUE CARDOZO | 0000014552-1 | \$150.346,00 |
| 1037630032 | GABRIEL JAIME RESTREPO OSORIO | 0000009769-1 | \$500.000,00 |
| 15317147 | EGIDIO MUÑOZ BERRIO | 0000027244-1 | \$597.532,00 |
| 71535726 | JUAN PABLO ALVAREZ SALAZAR | 0000026926-1 | \$206.838,00 |
| 12099694 | ANIBAL PASCUAS VARGAS | 0000013532-1 | \$128.868,00 |
| 85080646 | CARLOS ARTURO OSORIO VISBAL | 0000028663-1 | \$429.566,00 |
| 88155628 | JOSE AGUSTIN PARADA JAUREGUI | 0000035728-1 | \$114.909,00 |
| 13456777 | JOSE FROILAN COBARIA FERNANDEZ | 0000013491-1 | \$137.550,00 |
| 5474578 | GUILLERMO GELVEZ CARVAJAL | 0000005707-1 | \$183.855,00 |
| 1093412062 | JAIRO QUINTANA GARCIA | 0000005710-1 | \$68.945,00 |
| 22373600 | SONIA ESTHER SARMIENTO PERALTA | 0000020420-1 | \$1.933.050,00 |
| 8526186 | GREGORIO MOLINA IMITOLA | 0000017591-1 | \$172.134,00 |
| 864526 | JESUS MARIA REYES PACHECO | 0000012724-1 | \$114.909,00 |
| 8709290 | MARCO FIDEL CASTILLO RODRIGUEZ | 0000016442-1 | \$1.229.528,00 |
| 846663 | ISRAEL MAURICIO CASTRO CHARRIS | 0000030731-1 | \$214.783,00 |
| 1907410 | ARNULFO PETEVI CHACHINOY | 0000018208-1 | \$312.492,00 |
| 88164545 | ANDELFO VILLAMIZAR VERA | 0000039067-1 | \$206.836,00 |
| 72121805 | JULIO MARIO ARTETA MOLINA | 0000077767-1 | \$344.268,00 |
| 87490872 | LUIS HUMBERTO GARZON GUERRERO | 0000012865-1 | \$78.123,00 |
| 88308113 | VICTOR WILLIAM VERGEL VERGEL | 0000005730-2 | \$344.727,00 |
| 79275734 | UIS ENRIQUE LIZCANO | 0000003738-1 | \$114.909,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 13354824 | GENARO CONTRERAS GAMBOA | 0000005715-1 | \$91.928,00 |
| 60261295 | GLADIS ADRIANA ANTELIZ ANTELIZ | 0000005716-1 | \$45.964,00 |
| 6763239 | SEGUNDO NEIRA SOSA | 0000063979-1 | \$1.229.550,00 |
| 25628105 | ZULMA HERNANDEZ MAPALLO | 0000095045-1 | \$540.992,00 |
| 4749478 | ANDRES MAPALLO MAPALLO | 0000095494-1 | \$688.536,00 |
| 1124994483 | CARLOS ALBERTO NIÑO GONZALEZ | 0000062747-1 | \$49.181,00 |
| 1092154342 | JUAN PABLO QUINTERO GUEVARA | 0000105632-1 | \$491.568,00 |
| 18776688 | MARCO JOSE DIAZ GOMEZ | 0000031301-1 | \$665.828,00 |
| 19000646 | JAIRO RODRIGUEZ GAITAN | 0000026837-1 | \$150.348,00 |
| 13017305 | JAIME NELIDO HUALPA SANCHEZ | 0000063386-1 | \$1.007.818,00 |
| 18108006 | MIGUEL ANGEL MORALES | 0000062248-1 | \$197.369,00 |
| 14600128 | ALVARO JAVIER GOMEZ | 0000000446-1 | \$46.416,00 |
| 29119875 | ANA YUBERLLY TIBANA BARRERA | 0000007691-1 | \$416.656,00 |
| 1026589487 | GERMAN DARIO GALINDO JIMENEZ | 0000104831-1 | \$690.075,00 |
| 27594806 | AGUSTINA CARRILLO | 0000105665-1 | \$7.701.478,00 |
| 3337615 | RAMON OCTAVIO ARTEAGA ORTIZ | 0000020013-1 | \$138.019,00 |
| 6330736 | HECTOR HERNAN MORALES ARIAS | 0000020194-1 | \$331.246,00 |
| 5487699 | LUIS ALFREDO DUEÑEZ CONTRERAS | 0000110705-1 | \$1.987.478,00 |
| 15926631 | NELSON DE JESUS MORENO | 0000097658-1 | \$182.287,00 |
| 10692377 | HILARION MAMIAN | 0000066612-1 | \$2.760.346,00 |
| 21522391 | MARIA NUBIA RENDON LOPEZ | 0000022445-1 | \$91.924,00 |
| 20684685 | LEONOR CHAVARRO CRUZ | 0000010846-1 | \$91.927,00 |
| 27748628 | NINA MEZA CASTELLANO | 0000021875-1 | \$275.782,00 |
| 13875728 | JORGE ARTURO GALVIS NINO | 0000009254-1 | \$644.350,00 |
| 18925005 | HELI GUTIERREZ MAYORGA | 0000009552-1 | \$1.967.200,00 |
| 18157978 | VILMAR REMIGIO DELGADO ROMO | 0000030877-1 | \$367.696,00 |
| 21228927 | ANA GLADYS LOPEZ LAVERDE | 0000021101-1 | \$1.073.916,00 |
| 2570849 | EVANGELISTA MARTINEZ | 0000002527-1 | \$2.297.270,00 |
| 16225130 | JHON EIBER GOMEZ MEJIA | 0000011484-1 | \$1.373.612,00 |
| 363685 | JOSE EMILIO ROMERO FONSECA | 0000026094-1 | \$229.800,00 |
| 174044 | ALFREDO BAQUERO POVEDA | 0000027054-1 | \$206.800,00 |
| 1010107313 | KATTY NATHALY ARTEAGA MARTINEZ | 0000009822-1 | \$500.000,00 |
| 70577664 | JOSE GILBERTO ARANGO PORRAS | 0000026773-1 | \$68.946,00 |
| 800100514 | MUNICIPIO DE DAGUA | 0000000607-1 | \$5.515.632,00 |
| 3779567 | DAVID ADOLFO HERNANDEZ GOMEZ | 0000020800-1 | \$1.378.908,00 |
| 3748908 | MANUEL ISAIAS PERNET RUIZ | 0000028923-1 | \$214.783,00 |
| 5406630 | SIMON PEREZ PAEZ | 0000036395-1 | \$45.964,00 |
| 348774 | JOSE EDGAR ACHURI MARTINEZ | 0000015650-1 | \$1.933.050,00 |
| 88154859 | CIRO ANTONIO BARRERA BAUTISTA | 0000005733-1 | \$160.873,00 |
| 88150114 | ALIRIO FRANCO BRAVO | 0000012495-1 | \$459.637,00 |
| 7126126 | CLAUDIO JOSE GOMEZ ALARCON | 0000037818-2 | \$367.708,00 |
| 13345704 | VIRGILIO CAMARGO BARRERA | 0000012501-1 | \$344.727,00 |
| 72012791 | JORGE LUIS ARIZA ORELLANO | 0000012316-1 | \$137.891,00 |
| 5499920 | ANTONIO MARIA GARCIA ARIAS | 0000010847-2 | \$275.782,00 |
| 41120589 | ANA RUTH STELLA PETIUR CUELLO | 0000064672-1 | \$364.574,00 |
| 13249913 | CORNELIO SIMON CABALLERO | 0000000461-1 | \$45.964,00 |
| 7462801 | NESTOR GASTON SERRANO MAYA | 0000029464-1 | \$257.740,00 |
| 4061014 | SILVERIO FUENTES GOMEZ | 0000068890-1 | \$737.717,00 |
| 7160339 | LUIS POMPILIO MESA MESA | 0000078765-1 | \$781.242,00 |
| 17581955 | RAMON ALBERTO BOSCAN RODRIGUEZ | 0000060844-1 | \$1.455.606,00 |
| 17653912 | JHON ALEXANDER CEDEÑO CASTRO | 0000106870-1 | \$703.107,00 |
| 3717574 | RAFAEL EDUARDO IGLESIAS MENDOZA | 0000022664-1 | \$911.435,00 |
| 10345051 | NELSON ORDOÑEZ RUIZ | 0000067406-1 | \$104.164,00 |
| 93338552 | HENRY POMAR GONZALEZ | 0000007775-1 | \$729.148,00 |
| 40781749 | ANA LUZ CICERY GUERRERO | 0000007778-1 | \$2.135.362,00 |
| 8600553 | OSVALDO SARMIENTO RUIZ | 0000029974-1 | \$214.783,00 |
| 3760222 | JOSE GABRIEL SARMIENTO MARTINEZ | 0000015045-1 | \$172.134,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|---|----------------------|---------------------------|
| 9093075 | FRANCO SAPPYA QUARENCHI | 0000023792-1 | \$3.385.330,00 |
| 83261263 | LUIS MARIANO OREJUELA ASPRILLA | 0000064687-1 | \$494.779,00 |
| 11304779 | ORLANDO CIFUENTES MONTENEGRO | 0000035214-1 | \$481.242,00 |
| 41109868 | CLAUDIA CELENE BLANDON CARVAJAL | 0000073194-1 | \$828.116,00 |
| 18186442 | CESAR JAMIOY TANDIOY | 0000075071-2 | \$828.116,00 |
| 1907410 | ARNULFO PETEVI CHACHINOY | 0000072659-1 | \$828.116,00 |
| 1118024007 | FAIBER EMILIO OVIEDO RENDON | 0000063899-1 | \$1.755.606,00 |
| 1086894937 | JAIRO EDICSON CHAPI PANTOJA | 0000061631-1 | \$427.803,00 |
| 3099387 | GERMAN ARNULFO PIÑEROS CIPRIAN | 0000009656-1 | \$211.968,00 |
| 12199280 | ELMER TORRES GUTIERREZ | 0000069447-1 | \$877.802,00 |
| 18590415 | JOSE RUBIEL PESCADOR | 0000019120-1 | \$2.633.406,00 |
| 10075802 | FRANCISCO ANTONIO RESTREPO ARANGO | 0000020193-2 | \$82.812,00 |
| 15379727 | JORGE ELIECER TOBON TOBON | 0000022437-1 | \$229.810,00 |
| 70138519 | JOHN JAIRO TEJADA JARAMILLO | 0000022461-1 | \$45.982,00 |
| 13569410 | SOLIN CASTELLANOS | 0000021373-1 | \$687.296,00 |
| 74241211 | JAIME GUTIERREZ RABA | 0000025821-1 | \$737.717,00 |
| 7166052 | JOSE BERSELI BARON BECERRA | 0000025817-1 | \$737.717,00 |
| 94269087 | JULIAN ANDRES MILLAN RODRIGUEZ | 0000021164-1 | \$1,00 |
| 65553204 | ANA JULIA SEDANO FONSECA | 0000023897-1 | \$758.400,00 |
| 13436661 | LUIS EDUARDO PINTO SUAREZ | 0000021291-1 | \$15.705.704,00 |
| 5522251 | ISAIAS GARCIA | 0000022992-1 | \$137.891,00 |
| 4275322 | ANDRES CASTEBLANCO | 0000014411-1 | \$1.378.908,00 |
| 7309823 | WILSON GAMBOA | 0000011335-1 | \$616.000,00 |
| 4242258 | LUIS BERNABE GARCIA TORRES | 0000009255-1 | \$616.000,00 |
| 70324672 | HUGO EDISON ZAPATA YEPES | 0000024612-1 | \$5.745.500,00 |
| 261926 | PEDRO YANIBE ROMERO LINARES | 0000023239-1 | \$1.933.050,00 |
| 70695828 | FRANCISCO JAVIER QUINTERO GIRALDO | 0000017658-2 | \$1.026.666,00 |
| 5711397 | JAIME CASTELLANOS SANCHEZ | 0000024296-1 | \$1.245.743,00 |
| 83238987 | JUANITO ZAMBRANO SANCHEZ | 0000025067-1 | \$160.989,00 |
| 4948452 | FAUSTINO CANO PENAGOS | 0000024057-1 | \$1.747.883,00 |
| 35413398 | MARIA DOMINGA ALARCON CARDENAS | 0000011718-1 | \$91.927,00 |
| 70471546 | LUIS HERNANDO RIVERA CARTAGENA | 0000010962-1 | \$85.913,00 |
| 3386314 | TIBERIO DE JESUS VAHOS CHAVARRIA | 0000010928-1 | \$214.783,00 |
| 15432060 | OSCAR ALVEIRO GRAJALES GOMEZ | 0000009754-1 | \$500.000,00 |
| 98617853 | HECTOR MARIO CARDONA TORRES | 0000009772-1 | \$500.000,00 |
| 71115943 | JUBER ANTONIO SEPULVEDA VALENCIA | 0000004604-1 | \$500.000,00 |
| 3508583 | JESUS MARIA AREIZA JIMENEZ | 0000027494-1 | \$91.928,00 |
| 70632303 | EUDES ENRIQUE QUIROZ GARCIA | 0000026892-1 | \$459.640,00 |
| 74861123 | GABRIEL JERONIMO MALDONADO | 0000001575-1 | \$616.000,00 |
| 860037453 | PALMERA LA MARGARITA DIAZ MARTINEZ Y CIA LTDA | 0000000721-1 | \$32.217.500,00 |
| 3541478 | JORGE ALIRIO GIL MONTES | 0000026652-1 | \$114.910,00 |
| 13168429 | BENJAMIN ALVERNIA QUINTANA | 0000036168-1 | \$689.454,00 |
| 8570920 | CLAUDIO RAFAEL FRUTO NORIEGA | 0000012317-1 | \$298.764,00 |
| 3739034 | ALBERTO ESCORCIA SARMIENTO | 0000007774-1 | \$183.854,00 |
| 13141618 | JHON JAIRO ROPERIO PLATA | 0000000472-1 | \$68.945,00 |
| 13501428 | RAFAEL LINDARTE LOBO | 0000005712-1 | \$91.928,00 |
| 13345653 | ADELFO BECERRA SUAREZ | 0000003733-1 | \$160.873,00 |
| 1119584622 | HARBEBY TRUJILLO CICERI | 0000009712-1 | \$546.861,00 |
| 13349918 | LUIS MARIA FUENTES | 0000005720-1 | \$91.928,00 |
| 8750199 | IGNACIO ZARACHE VARELO | 0000007420-2 | \$1.976.437,00 |
| 88026238 | RAMON EMILIO SUESCUN PARRA | 0000005726-1 | \$321.746,00 |
| 5497940 | VIRGILIO ARENALES SUAREZ | 0000005740-1 | \$413.673,00 |
| 1094662604 | WILSON ENRIQUE GELVEZ | 0000005742-1 | \$229.818,00 |
| 13269744 | ALCIBIADES ARENAS SALAZAR | 0000005743-1 | \$436.655,00 |
| 19473807 | JOSE MARIA SAYAGO RODRIGUEZ | 0000013102-1 | \$68.945,00 |
| 5503871 | ELIAS VILLAMIZAR VILLAMIZAR | 0000003564-1 | \$252.800,00 |
| 1193356072 | ANDERSON APONTE GAITAN | 0000063012-1 | \$73.772,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 12256520 | JOSE ERMILSON PEÑA RIVERA | 0000061179-1 | \$690.075,00 |
| 4137987 | JAIRO PRIETO MARCIALES | 0000020887-1 | \$1.475.434,00 |
| 1053328993 | ANDRES JIMENEZ | 0000069104-1 | \$1.229.550,00 |
| 17676284 | JUAN CARLOS MORA LONDOÑO | 0000009944-1 | \$460.138,00 |
| 88296235 | DIOMEDES DURAN TORRADO | 0000039064-1 | \$321.746,00 |
| 72325728 | RENE RUDECINDO BORDA PULIDO | 0000069103-1 | \$1.229.550,00 |
| 3740104 | FELIX MOLINA RUIZ | 0000102512-1 | \$260.414,00 |
| 27672623 | CARMEN GALVIS DE MENESES | 0000003741-1 | \$45.964,00 |
| 1123201358 | LUIS GONZAGA RAMIREZ | 0000106743-1 | \$828.116,00 |
| 88002385 | WILLIAM ALEJO LEAL | 0000074644-1 | \$58.520,00 |
| 43654114 | MIRIAN ZENAIDA HOYOS JIMENEZ | 0000022444-1 | \$1.149.050,00 |
| 7163570 | ERIBERTO BOLIVAR SISA | 0000025807-1 | \$737.717,00 |
| 900511092 | GREEN AGROSOLUCIONES DE COLOMBIA SAS | 0000024725-1 | \$1.881.750,00 |
| 98383432 | GABRIEL ANGEL MONSALVE MONSALVE | 0000024616-1 | \$344.730,00 |
| 4437165 | MANUEL DE JESUS PARRA ORTIZ | 0000024623-1 | \$298.766,00 |
| 41912982 | LILIANA LLANO LONDOÑO | 0000008708-1 | \$643.490,00 |
| 1116158550 | ANDRES FELIPE RIOS CASTILLO | 0000023742-1 | \$3.124.968,00 |
| 12953236 | ARCELIANO CORDOBA VILLOTA | 0000001400-1 | \$429.566,00 |
| 5314414 | OCTAVIO COLON OLIVA CAGUASANGO | 0000016340-1 | \$206.900,00 |
| 18142621 | ANGEL FRANCISCO BURBANO | 0000030876-1 | \$344.715,00 |
| 52072008 | YANETH ALZATE CARVAJAL | 0000032980-1 | \$491.811,00 |
| 8500797 | SEBASTIAN ESCOBAR TORRENEGRA | 0000034220-1 | \$128.870,00 |
| 8691270 | JAIME ARTURO GARCIA MEJIA | 0000029972-1 | \$257.740,00 |
| 1012366010 | JUSETH JAVIER OBANDO RAMOS | 0000001600-1 | \$1.933.050,00 |
| 80190043 | LUIS ARTURO TORRES RINCON | 0000001599-1 | \$1.848.000,00 |
| 1052380707 | JUAN GABRIEL ALVARO SUAREZ | 0000026008-1 | \$1.933.050,00 |
| 91073626 | JULIO CESAR BUENO DURAN | 0000002926-1 | \$4.510.450,00 |
| 31955129 | MARIA LILIANA ARBELAEZ GRAJALES | 0000001477-1 | \$3.430.039,00 |
| 93422421 | ARCADIO ACEVEDO GONZALEZ | 0000012742-1 | \$804.363,00 |
| 1067711062 | NATALI DEL CARMEN HERNANDEZ NIETO | 0000020820-1 | \$1.378.908,00 |
| 900501564 | ANIMALAGRAO III JM S.A.S. | 0000014884-1 | \$1.933.050,00 |
| 21117757 | EMELINA PARDO MENDEZ | 0000025361-1 | \$344.700,00 |
| 4916032 | POLO CALDON MANQUILLO | 0000013602-1 | \$214.780,00 |
| 21610085 | MARIA ESPERANZA MONTOYA LOPEZ | 0000010960-1 | \$42.956,00 |
| 70787230 | DIEGO FERNANDO GARCIA LOPEZ | 0000012468-1 | \$500.000,00 |
| 70167334 | BERNABE CHAVERRA CASTRILLON | 0000026637-1 | \$505.600,00 |
| 21815952 | MARIA EUNICE GIRALDO MORENO | 0000027495-1 | \$114.910,00 |
| 3440303 | JESUS ANIBAL RODRIGUEZ OCHOA | 0000026782-1 | \$206.838,00 |
| 70581102 | RAUL ANTONIO PIEDRAHITA ROJAS | 0000026775-1 | \$91.928,00 |
| 32810578 | MILADY CECILIA PIEDRAHITA SILEBI | 0000029465-1 | \$859.133,00 |
| 80111362 | colas y aletas | 0000017293-1 | \$1.933.050,00 |
| 52961537 | KELLY PAOLA TOLOZA GARCIA | 0000017299-1 | \$1.933.050,00 |
| 892099243 | ALCALDIA MUNICIPAL GRANADA META | 0000033852-1 | \$1.718.292,00 |
| 10482203 | CARLOS ALBERTO GUTIERREZ | 0000000490-1 | \$275.782,00 |
| 1067852337 | JAIFA MARIA SUAREZ CHEJNE | 0000020812-1 | \$1.378.908,00 |
| 87570782 | ABEL GOMEZ ESPINOZA | 0000038152-1 | \$737.717,00 |
| 92550639 | CARMELO RAFAEL ASSIA MUÑOZ | 0000000132-2 | \$1.288.700,00 |
| 5430017 | LUIS AGUSTIN ALBARRACIN HERNANDEZ | 0000005709-1 | \$114.909,00 |
| 1961980 | ARSENIO CAPACHO | 0000022642-2 | \$252.800,00 |
| 1076623856 | ALVARO ANTONIO GONZALEZ ROJAS | 0000019434-1 | \$1.933.050,00 |
| 72095150 | JAFET ELIAS CASALIINS MORA | 0000023797-1 | \$666.449,00 |
| 88000648 | JOSE ALIRIO CONTRERAS HERNANDEZ | 0000010848-2 | \$551.564,00 |
| 3721863 | ABEL ANTONIO MUÑOZ APARICIO | 0000028924-1 | \$601.393,00 |
| 8456997 | JORGE ORLANDO ARROYAVE VANEGAS | 0000016096-1 | \$114.910,00 |
| 5431375 | ALCIDES RUBIO ATUESTA | 0000002709-1 | \$68.945,00 |
| 88176093 | FREDY VELOZA SIERRA | 0000003731-1 | \$68.945,00 |
| 5430097 | CARLOS JESUS CONTRERAS BERTRAN | 0000005723-1 | \$68.945,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 27649647 | ISABEL GUERRERO FLOREZ | 0000009880-1 | \$229.818,00 |
| 1193356072 | ANDERSON APONTE GAITAN | 0000062749-1 | \$147.543,00 |
| 18110314 | JESUS GERMAN ALVAREZ ZAMBRANO | 0000018285-1 | \$755.200,00 |
| 15570907 | RURIBE CRUZ | 0000015497-1 | \$149.000,00 |
| 843000021 | VICARIATO APOSTOLICO DE INIRIDA | 0000070043-1 | \$781.242,00 |
| 18108309 | ELISEO RODRIGUEZ ZAMORA | 0000075075-1 | \$193.221,00 |
| 18123753 | ROSALINO RAYO ROJAS | 0000009973-1 | \$3.775.945,00 |
| 26637117 | MAGOLA ARANDA | 0000061244-1 | \$1.755.606,00 |
| 852606 | MIGUEL ANGEL JIMENEZ JIMENEZ | 0000106685-1 | \$662.496,00 |
| 21522391 | MARIA NUBIA RENDON LOPEZ | 0000008988-1 | \$61.600,00 |
| 98347514 | OSVALDO ANGEL MORA YELA | 0000018159-1 | \$429,00 |
| 88205633 | GEOVANNY EDUARDO CRISTANCHO IBARRA | 0000016612-1 | \$19.650,00 |
| 4698579 | ERNESTO JUSPIAN | 0000006660-1 | \$39.300,00 |
| 6078940 | JOSE REYNEL | 0000000205-1 | \$39.300,00 |
| 70135920 | JAIME ALBEIRO LONDOÑO BUSTAMANTE | 0000008158-1 | \$39.327,00 |
| 4021796 | FELIX EDUARDO AYALA PEREZ | 0000000067-1 | \$52.895,00 |
| 88144959 | JAIRO MARTINEZ PAREDES | 0000013661-1 | \$58.950,00 |
| 22154672 | SARA CRUZ PEREZ MARTINEZ | 0000008914-1 | \$61.600,00 |
| 1476311 | JORGE GOMEZ | 0000006659-1 | \$78.600,00 |
| 88280635 | JESUS EVELIO SANCHEZ QUINTERO | 0000018189-1 | \$78.600,00 |
| 15630015 | LUIS MANUEL ZABALETA ALMANZA | 0000010415-1 | \$82.137,00 |
| 25259500 | MARIA HERMIDAS CAMPAÑA | 0000000212-1 | \$98.250,00 |
| 27786800 | MODESTA MONTAÑEZ MONTAÑEZ | 0000016633-1 | \$98.250,00 |
| 4426710 | JULIO CESAR GIRALDO GIRALDO | 0000013299-1 | \$102.667,00 |
| 7314293 | CESAR JIMENEZ | 0000012424-1 | \$133.225,00 |
| 1529403 | ELIAS CAMPO CRUZ | 0000000206-1 | \$157.200,00 |
| 3442709 | ALEJANDRO JULIO COTERA TIRADO | 0000008985-1 | \$164.266,00 |
| 1121836047 | GUILLERMO MAURICIO TORRES PADILLA | 0000000117-1 | \$167.400,00 |
| 1110520353 | FABIO HUMBERTO PRIETRO REINA | 0000040025-1 | \$178.867,00 |
| 15305496 | SALVADOR MANUEL FUENTES MARTINEZ | 0000016675-1 | \$184.800,00 |
| 14366352 | GUILLERMO COPAQUE | 0000000202-1 | \$196.500,00 |
| 1502077 | LUIS FELIPE MANQUILLO | 0000000216-1 | \$196.500,00 |
| 76010567 | JOSE GUECHE | 0000000211-1 | \$196.500,00 |
| 8422325 | LUIS ANTONIO GRACIANO | 0000009648-1 | \$204.342,00 |
| 10895856 | SABAS MIGUEL DIAZ TORRES | 0000011309-1 | \$205.333,00 |
| 71980497 | NOEL JIMENEZ POLO | 0000017336-1 | \$205.333,00 |
| 950701 | RICARDO ENRIQUE BARRETO JARABA | 0000016669-1 | \$205.333,00 |
| 98651100 | MARIO ENRIQUE RUIZ BASILIO | 0000016579-1 | \$205.333,00 |
| 3542985 | JAIME DAVID DAVID | 0000013287-1 | \$225.867,00 |
| 98503538 | OSCAR FABIAN GARCIA PRADO | 0000009653-1 | \$225.874,00 |
| 10662905 | JHON JAIRO LOPEZ ASTAIZA | 0000006540-1 | \$235.800,00 |
| 10753509 | ALBEIRO MONTAÑO | 0000000204-1 | \$235.800,00 |
| 21911402 | GLORIA MARINA VALLE TABORDA | 0000010964-1 | \$236.261,00 |
| 12966053 | CARLOS JOJOA JOSSA | 0000000011-1 | \$236.460,00 |
| 1900955 | NELSON VILLOTA | 0000000066-1 | \$236.460,00 |
| 70303489 | VIDAL DE JESUS HOLGUIN HOLGUIN | 0000008143-1 | \$246.408,00 |
| 4475536 | RAUL ALIRIO BELALCAZAR CARVAJAL | 0000006630-1 | \$255.450,00 |
| 5469553 | LEONARDO FABIO RINCON ALVAREZ | 0000015627-1 | \$255.450,00 |
| 21039557 | CACILIA CARDONA MORERA | 0000000103-1 | \$264.460,00 |
| 11900716 | WILLIAN GUISAO DAVID | 0000001564-1 | \$266.933,00 |
| 98610667 | ANDRES JOSE SOTELO MARTINEZ | 0000016738-1 | \$266.933,00 |
| 13475469 | JORGE IVAN GARCIA OMANA | 0000000330-1 | \$267.800,00 |
| 1570267 | MARCELINO SIERRA NARVAEZ | 0000016578-1 | \$287.467,00 |
| 70301880 | FREDY OLIMPO GALVIS ALVAREZ | 0000011303-1 | \$287.467,00 |
| 70465394 | JOSE ALFONSO GONZALEZ MARTINEZ | 0000009650-1 | \$287.479,00 |
| 21876986 | NORA ELENA GIRON GIRALDO | 0000000742-1 | \$294.850,00 |
| 3662385 | IVAN DE JESUS GIRALDO BETANCUR | 0000014258-1 | \$308.000,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 3671128 | MARCIAL ANTONIO ALGARIN | 0000016581-1 | \$308.000,00 |
| 91448603 | JOSE EDGAR HURTADO | 0000009644-1 | \$308.000,00 |
| 18518310 | PELAEZ NORENA ORLANDO ANTONIO | 0000000216-1y0000008375-1 | \$322.175,00 |
| 98652875 | OSCAR ANTONIO COCHERO MARTINEZ | 0000012033-1 | \$328.533,00 |
| 70117362 | MAURICIO DE JESUS ESTRADA ECHEVERRI | 0000009234-1 | \$328.548,00 |
| 6700869 | LUIS JOSE FLORES CAMAÑO | 0000016577-1 | \$349.067,00 |
| 811044255 | C. I. CULTIVOS LA CEJA LTDA. | 0000000375-1 | \$355.000,00 |
| 6875861 | RAFAEL JIMENEZ LOPEZ | 0000000029-1 | \$358.910,00 |
| 800174369 | SURTIMAX | 0000000129-1 | \$381.500,00 |
| 4789617 | JAVIER ADELMO QUIRA | 0000000213-1 | \$393.000,00 |
| 56086336 | XIOMARA EPIAYU | 0000000007-1 | \$393.000,00 |
| 15308447 | RAFAEL JOSE SANCHEZ MERCADO | 0000014263-1 | \$410.667,00 |
| 3651110 | DESIDERIO ANTONIO ECHEVARRIA ZAPATA | 0000013298-1 | \$410.667,00 |
| 797540 | LUIS GABRIEL ALVAREZ | 0000011299-1 | \$410.667,00 |
| 98651591 | ARGE ANTONIO OVIEDO YEPES | 0000014248-1 | \$410.667,00 |
| 8410094 | FRANCISCO CARTAGENA | 0000009649-1 | \$410.685,00 |
| 92125100 | EMEMIT DE JESUS HERNANDEZ ACUÑA | 0000006970-1 | \$419.660,00 |
| 3672487 | JAIRO ANTONIO CONDE TRUJILLO | 0000014259-1 | \$431.200,00 |
| 71252763 | LUIS ENRIQUE PERTUZ MEJIA | 0000010609-1 | \$431.200,00 |
| 71978475 | JORGE ELIECER GUEVARA GUZMAN | 0000012050-1 | \$431.200,00 |
| 98674301 | WILLIAM SUGER CONTRERAS SOTO | 0000012951-1 | \$431.200,00 |
| 97610870 | CARLOS ALFONSO MESA RODRIGUEZ | 0000001526-1 | \$432.000,00 |
| 12267875 | ENRIQUE GUZMAN | 0000006648-1y0000015525-1 | \$432.300,00 |
| 1039078009 | DAVID ISRALE DIAZ NUÑEZ | 0000012051-1 | \$451.733,00 |
| 8241423 | HERNANDO DE JESUS CANO VASQUEZ | 0000016576-1 | \$451.733,00 |
| 98610435 | WILLIAM ARTURO MARQUEZ JARABA | 0000016575-1 | \$472.267,00 |
| 4832804 | ADOLFO ELIECER CORDERO VILLERA | 0000010606-1 | \$472.267,00 |
| 8037313 | JESUS EMILIO VILLEGAS VELEZ | 0000014264-1 | \$492.800,00 |
| 52813130 | ROMERO JULIE | 0000001513-1 | \$496.900,00 |
| 80035400 | WILLIAM ALEXANDER LEON TORRES | 0000000057-1 | \$496.900,00 |
| 71310871 | GUILLERMO ANDRES VELASQUEZ DIAZ | 0000001565-1Y0000009964-1 | \$500.000,00 |
| 71116231 | ROGELIO JARAMILLO | 0000004863-1 | \$500.000,00 |
| 1040232726 | SANTIAGO MUNERA LOPEZ | 0000009818-1 | \$500.000,00 |
| 3556447 | MARIO ALBERTO POSADA OLARTE | 0000009821-1 | \$400.000,00 |
| 8203721 | DIDIAN ANTONIO ROMERO HURTADO | 0000010414-1 | \$513.333,00 |
| 98476033 | WALTER HERRERA PEREZ | 0000016666-1 | \$513.333,00 |
| 8436595 | FABIAN DE JESUS MANCO BORJA | 0000016580-1 | \$533.867,00 |
| 3670587 | RIGOBERTO HOYOS HINCAPIE | 0000009654-1 | \$533.890,00 |
| 3672477 | LIBARDO ORTIZ CUESTA | 0000013300-1 | \$554.400,00 |
| 80181293 | GAMBOA RUBIO FREDY | 0000001160-1 Y RPOSIC 0000000961-1 | \$588.000,00 |
| 1476957 | FABIO HERNAN JIMENEZ MAMIAN | 0000006646-1y0000015520-1 | \$589.500,00 |
| 13166267 | WOLFGANG LIDUENEZ LOPEZ | 0000021303-1 | \$596.319,00 |
| 39172117 | LUZ EDILMA CHAVERRA SANCHEZ | 0000010605-1 | \$616.000,00 |
| 5379706 | HERNANDEZ RICARDO | 0000001120-1 | \$616.000,00 |
| 5931893 | PEDRO PABLO CORTES | 0000009799-1 | \$616.027,00 |
| 77176550 | FEDERICO DONADO ESPINEL | 0000017644-1 | \$644.350,00 |
| 19444871 | MILTON PARDO COLON | 0000001222-1 | \$766.062,00 |
| 900299885 | GRANJA INTEGRAL EL EDEN | 0000001562-1 | \$697.500,00 |
| 4832804 | ADOLFO ELIECER CORDERO VILLERA | 0000010602-1 | \$698.133,00 |
| 71991650 | JHON JAIRO SUAREZ RAMIREZ | 0000016737-1 | \$718.667,00 |
| 8111027 | LEONEL JUMI DOMICO | 0000017337-1 | \$718.667,00 |
| 3076918 | URIEL GOMEZ | 0000001208-1 | \$729.000,00 |
| 3225707 | DRIGELIO DIAZ ARDILA | 0000000113-1 | \$650.000,00 |
| 71746999 | JORGE ELIECER TORRES FERNANDEZ | 0000009652-1 | \$780.300,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|---------------------|--|--------------------------------------|---------------------------|
| 4890456 | LUIS CARLOS RAMIREZ CRUZ | 0000011300-1 | \$797.371,00 |
| 12544891 | OLARTE MIGUEL | 0000009645-1 | \$821.027,00 |
| 21489587 | MARIA ZAPATA HERNANDEZ | 0000010409-1 | \$821.333,33 |
| 17549672 | DUMAR PERALTA | 0000000085-1 | \$892.667,00 |
| 1044502116 | NATALIA MARCELA LOPEZ ROJO | 0000006175-1 | \$900.000,00 |
| 70194063 | HUMBERTO MONSALVE VELASQUEZ | 0000010608-1 | \$924.000,00 |
| 6373351 | JORGE ANTONIO RODRIGUEZ CERON | 000000662-1 | \$927.000,00 |
| 1979252 | OMAR OJEDA | 000000547-1/000000+D492/0000004778-1 | \$982.500,00 |
| 4249825 | FELIX VARGAS | 0000003635-1y0000012533-1 | \$1.026.666,00 |
| 11055604 | ARNULFO MANUEL CRUZ GONZALEZ | 0000010412-1 | \$1.026.667,00 |
| 7697612 | JOSE RENE LOPEZ | 0000001424-1 | \$1.053.332,00 |
| 28218548 | MARY NELDA MENDEZ JEREZ | 0000000039-1 | \$1.133.400,00 |
| 70927487 | MEDARDO ANTONIO MARIN CARO | 0000009646-1 | \$1.149.917,00 |
| 70505918 | MIGUEL ENRIQUE FRANCO | 0000016736-1 | \$1.190.933,00 |
| 26984457 | ROMERO LOPEZ CELENE CECILIA | 0000009209-1 | \$1.229.500,00 |
| 1140814664 | LAURA VICTORIA GARCIA BRITO | 0000009217-1 | \$1.303.270,00 |
| 27003402 | RAQUEL MATILDE DAZA PABON | 0000002696-1 | \$1.327.860,00 |
| 3611169 | JULIO PANESSO ARENAS | 0000012036-1 | \$1.334.667,00 |
| 84009623 | CARLOS POLIDORO VIDAL PELAEZ | 0000009208-1 | \$1.377.040,00 |
| 5229002 | JOSE GREGORIO ESPAÑA | 0000000262-1 | \$1.418.760,00 |
| 8416328 | LUIS ALFREDO PUERTA AVENDAÑO | 0000009655-1 | \$1.437.396,00 |
| 56081597 | SONIA PATRICIA BORREGO LOZANO | 0000000051-1 | \$1.439.026,00 |
| 80142274 | LOPEZ HERNAN ALFREDO | 0000001293-1 | \$1.483.500,00 |
| 3170997 | NESTOR LEONARDO CASTRELLON MELO | 0000001473-1 | \$1.490.700,00 |
| 39295186 | ELVIRA ESTHER RAMOS RAMOS | 0000016678-1 | \$1.519.466,00 |
| 17872377 | LUCINDO URIANA RIOS | 0000009219-1 | \$1.598.350,00 |
| 1065577867 | KAREN PATRICIA GOMEZ RINCON | 0000009391-1 | \$1.696.710,00 |
| 5153440 | ENRIQUE CONTRERAS | 0000000046-1 | \$1.718.240,00 |
| 1148186515 | CLAUDIO WEBER IPUANA | 0000009204-1 | \$1.770.480,00 |
| 7785923 | LUIS CARLOS ROSADO MONTERO | 0000000036-1 | \$1.781.773,00 |
| 27024014 | ADALCEINDA DELUQUEZ USTATE | 0000000067-1Y0000007204-1 | \$1.825.630,00 |
| 84071970 | JAIRO CARO | 0000009211-1 | \$1.918.020,00 |
| 70166908 | JHON JAIRO GIRALDO GIRALDO | 0000009887-1 | \$1.930.133,00 |
| 1119697892 | GABRIEL BARROS | 0000009394-1 | \$1.942.610,00 |
| 70382509 | ARISTIZABAL GARCIA CESAR | 0000013518-1 | \$1.950.667,00 |
| 821001787 | ASOCIACION DE ABASTECEDORES DE CARNES DE | 0000000552-1 | \$1.993.440,00 |
| 13891964 | HERMES VALENCIA VARGAS | 0000009656-1 | \$2.053.423,00 |
| 900599976 | KRONOTIENDAS S A S | 0000011437-1Y0000017421-1 | \$2.068.365,00 |
| 1032419140 | LIZSANIA CECILIA BARROS COTES | 0000009395-1 | \$2.090.150,00 |
| 2768438 | JOSE ALFONSO GUERRA GAMEZ | 0000009212-1 | \$2.114.740,00 |
| 3587804 | OSCAR MARIN | 0000009235-1 | \$2.157.000,00 |
| 12106056 | ANCIZAR CASTAÑEDA | 0000006650-1 | \$2.299.050,00 |
| 71111796 | OCAMPO ZULUAGA FRANCISCO | 0000011302-1 | \$2.299.733,00 |
| 84072328 | ANIBAL LOPEZ | 0000009206-1 | \$2.385.230,00 |
| 70162635 | JOSE ELIBERTO PAMPLONA CIRO | 0000012035-1 | \$2.464.000,00 |
| 899999069 | INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO | 0000000032/0056/0058 | \$2.484.500,00 |
| 15206544 | LUIS ORLANDO ARAGON | 0000000023-1 | \$2.577.400,00 |
| 70576945 | JOSE DOMINGO DAVID HIGUITA | 0000016735-1 | \$2.669.333,00 |
| 2738832 | MARTIN DELGADO | 0000009392-1 | \$2.950.800,00 |
| 76231602 | JAIR LUCUMI | 0000000016-1 | \$3.080.000,00 |
| 79832548 | JHON JAIRO RAMIREZ GUAYACAN | 0000019798-1 | \$3.221.750,00 |
| 34470009 | ELIZABETH BRITO DE RUMBO | 0000000074-1 | \$3.243.178,00 |
| 26982240 | VIRGILIA MARIA PUCHE SOLANO | 0000009229-1 | \$3.688.500,00 |
| 3553090 | MANUEL TIBERIO GIRALDO HINCAPIE | 0000016665-1 | \$4.106.667,00 |

| NÚMERO DE DOCUMENTO | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL | NÚMERO DE RESOLUCIÓN | SALDO ESTADOS FINANCIEROS |
|----------------------|--|---------------------------------|---------------------------|
| 70430134 | RODRIGO LEON SANTA RUIZ | 0000016253-1 | \$4.106.667,00 |
| 1038803164 | EDUARDO CHARRI BAILARIN | 0000016252-1 | \$4.272.267,00 |
| 17845820 | DIMAS BERMUDEZ | 0000009210-1 | \$4.303.250,00 |
| 88198528 | ORLANDO RODRIGUEZ VARGAS | 0000012148-1 | \$4.312.000,00 |
| 25633999 | MARIA DEL CARMEN SANDOVAL | 0000000012-1 | \$5.667.000,00 |
| 78674193 | JOSE CASTILLA | 0000003348-1Y0000009218-1/12603 | \$5.895.000,00 |
| 76238185 | CARLOS JAVIER ERAZO | 0000000017-1 | \$6.160.000,00 |
| 900067125 | FRIGORIFICOS GANADEROS DE COLOMBIA S A | 0000003348-1Y0000009218-1/12603 | \$8.842.500,00 |
| 25354570 | ANA LUCIA SARRIA | 0000000084-1 | \$9.240.000,00 |
| 7611178 | MARIA HERLINDA CAMACHO | 0000000014-1 | \$9.240.000,00 |
| 5166337 | CARLOS FERNANDO MEJA PALACIO | 0000001672-1 | \$10.756.890,00 |
| 52314338 | JOSE FERNEY PEREZ | 0000000015-1 | \$12.320.000,00 |
| 98990960 | WILSON RUANO PAZ | 0000000011-1 | \$12.320.000,00 |
| 98990960 | WILSON RUANO PAZ | 0000000011-1 | \$12.320.000,00 |
| 830080751 | C I ROYAL FARMS LTDA | 0000019407-1 | \$12.320.000,00 |
| 84075642 | MARIO ALFONSO COTES | 0000009222-1 | \$20.876.910,00 |
| 70696603 | LUIS GONZALO RAMIREZ MONTOYA | 0000012868-1 | \$5.451.156,00 |
| 72156376 | JHONIS ALBERTO MARTINEZ MOSQUERA | 0000004603-1 | \$1.821.864,00 |
| 23495115 | CARMEN RUBIELA AVENDAÑO | 0000012267-1 | \$110.415,00 |
| 23993993 | ARCELIA VILLAMIL VILLAMIL | 0000012264-1 | \$110.415,00 |
| VALOR A TOTAL | | | \$779.853.856,33 |

La variación de la cuenta se genera por el reconocimiento contable de nuevas resoluciones de acuerdo a los procesos conciliatorios efectuados trimestralmente con el área de cartera.

Al cierre de la vigencia, se presentan 23 resoluciones que están en mora y no se encuentran deterioradas debido a que no cumplen aún las condiciones establecidas en el Manual de políticas del Instituto para dicho proceso, las cuales están discriminadas de la siguiente manera:

| EDADES | CANT DE RESOLUCIONES | VALOR |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 31-180 DIAS | 16 | 19,304,964.00 |
| 181-360 DIAS | 7 | 34,201,768.00 |
| TOTAL | 23 | 53,506,732.00 |

7.7. Prestación de Servicios

| DESCRIPCIÓN | | CORTE A DICIEMBRE | | | DETERIORO ACUMULADO 2022 | | | | | | DEFINITIVO |
|-----------------|-----|---|-----------------|--------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------|---|----------------|--------|----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.17 | Db | Prestación De Servicios | 152.507.636,00 | 0,00 | 152.829.981,00 | -45.597.974,16 | -16.209.374,00 | 0 | -61.807.348,16 | -40,44 | 91.022.632,84 |
| 1.3.17.04 | Db | Servicio Hoteleros y de promoción turística | 322.345,00 | 0,00 | 322.345,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 322.345,00 |
| 1.3.17.15 | Db | Asistencia técnica | 152.507.636,00 | 0,00 | 152.507.636,00 | -45.597.974,16 | -16.209.374,00 | 0 | -61.807.348,16 | -40,53 | 90.700.287,84 |

Representa el valor de los derechos por cobrar a 31 de diciembre de 2022, por concepto de Servicios hoteleros y 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.

Cuenta 1.3.17.04 Servicios Hoteleros y de Promoción Turística

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | |
|-----------------|-----|---|----------------------|----------------------|------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | VARIACIÓN |
| 1.3.17.04 | Db | Servicio Hoteleros y de promoción turística | 322.345,00 | 0,00 | 322.345,00 |

El saldo de la cuenta corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de servicio de hospedaje de la casona Surbatá a 31 de diciembre de 2022.

Cuenta 1.3.17.15 Asistencia Técnica

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | |
|-----------------|-----|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | VARIACIÓN |
| 1.3.17.15 | Db | Asistencia Técnica | 152.507.636,00 | 371.796.201,50 | -219.288.565,50 |

El saldo de la cuenta a diciembre 31 por valor de \$152.507.636,00 está representado en 212 facturas a crédito por concepto de prestación de servicios tarifados de las áreas agrícolas y pecuarias; las cuales están clasificadas de acuerdo a la antigüedad de las mismas de la siguiente manera:

| EDADES | CANT DE FACTURAS | VALOR |
|------------------|------------------|-----------------------|
| CARTERA AL DIA | 115 | 63.437.940.00 |
| 31-180 DIAS | 50 | 35.078.888.00 |
| 181-360 DIAS | 2 | 360.317.00 |
| 361-720 DIAS | 2 | 144.310.00 |
| MAS DE 721 DIAS | 5 | 588.634.00 |
| 1081-1440 DIAS | 18 | 3.745.846.00 |
| MAS DE 1440 DIAS | 20 | 49.151.701.00 |
| TOTAL | 212 | 152.507.636.00 |

De la información antes detallada se da a conocer que 52 facturas por valor de \$35.439.205 corresponden a cartera vencida que no ha sido deteriorada debido a que no cumple con las características establecidas en el Manual de Políticas Contables del Instituto para dicho proceso.

En la vigencia 2023, el Grupo Gestión Contable llevará ante el comité contable 19 facturas por valor de \$ 48.954.497 que hacen partes de la cartera vencida superior a 1440 días las cuales generan diferencia en la conciliación a 31 de diciembre de 2022, debido a que no se cuenta con información de las mismas, por lo tanto, no se espera un flujo de efectivo futuro.

La variación de la cuenta se genera debido a que en la vigencia 2022 el valor de la facturación a crédito es inferior al valor causado en la vigencia 2021, adicionalmente los ingresos asociados a este concepto en la vigencia 2022 son superiores a los ingresos percibidos en la vigencia 2021

7.21. Otras cuentas por cobrar

Cuenta 1.3.84 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | DETERIORO ACUMULADO A DICIEMBRE 2022 | | | | | DEFINITIVO | |
|-----------------|-----|----------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---|----------------|------------|----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 68.860.222,00 | 0,00 | 68.860.222,00 | -6.121.055,00 | 0,00 | 0,00 | -16.508.491,00 | -23,97 | 52.351.731,00 |
| 1.3.84.08 | Db | Cuotas partes de pensiones | 5.379.388,00 | 0,00 | 5.379.388,00 | -967.274,00 | -1.170.815,00 | 0,00 | -2.138.089,00 | -39,75 | 3.241.299,00 |
| 1.3.84.39 | Db | Arrendamiento operativo | 13.144.141,00 | 0,00 | 13.144.141,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.144.141,00 |
| 1.3.84.90 | Db | Otras cuentas por cobrar | 50.336.693,00 | 0,00 | 50.336.693,00 | -5.153.781,00 | -9.216.621,00 | 0,00 | -14.370.402,00 | -28,55 | 35.966.291,00 |

Corresponden a los derechos de cobro de la entidad por concepto, entre otros de: arrendamiento operativo, cuotas partes de pensiones, pago por cuenta de terceros.

A continuación se detalla la información de cada uno de los conceptos:

Cuenta 1.3.84.08 Cuotas partes de pensiones

El saldo de esta cuenta al cierre de septiembre de 2022 corresponde a 16 facturas por cobrar de vigencias anteriores a nombre de la GOBERNACIÓN DE SANTANDER por concepto de cuotas de pensiones a favor del Instituto, las cuales se detallan a continuación:

| NIT | USUARIO | SALDO | FACTURAS |
|--------------|--------------------------|---------------------|----------------|
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 375.566,00 | 20180455098 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 375.566,00 | 20181100022 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20190873851 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20190873863 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20190873875 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20191209627 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20191209645 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20191209656 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20191209688 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20200165738 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 387.509,00 | 20200165769 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 228.135,00 | 20200443062 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 228.135,00 | 20200443067 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 228.135,00 | 20200443070 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 228.135,00 | 20200443072 |
| 890201235 | GOBERNACION DE SANTANDER | 228.135,00 | 20200443074 |
| TOTAL | | 5.379.388,00 | 16 FACT |

La totalidad de las facturas corresponde a cartera vencida de la siguiente manera:

| EDADES | CANT DE FACTURAS | VALOR |
|------------------|------------------|---------------------|
| MAS DE 721 DIAS | 7 | 1,915,693.00 |
| 1081-1440 DIAS | 7 | 2,712,563.00 |
| MAS DE 1440 DIAS | 2 | 751,132.00 |
| TOTAL | 16 | 5,379,388.00 |

Estos cobros son realizados por el área de cartera de manera mensual, quien se encuentra adelantando proceso para traslado a cobro coactivo de acuerdo a información suministrada por el Grupo Gestión Financiera.

Cuenta 1.3.84.39 – ARRENDAMIENTO OPERATIVO

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | |
|-----------------|-----|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO CORRIENTE 2021 | VARIACIÓN |
| 1.3.84.39 | Db | Arrendamiento operativo | 13.144.141,00 | 13.144.141,00 | 0,00 |

Esta cuenta se compone de los registros por concepto de los arrendamientos de los inmuebles de propiedad del Instituto, para el año 2022, están vigentes los contratos de arrendamiento con la Compañía del Agro, en la Seccional Bolívar y con AGROSAVIA, se encuentran en arrendamiento, los Centros de Investigación a nivel nacional los cuales se relacionan en el siguiente cuadro:

1.3.84.39 Arrendamiento operativo (Incluido IVA):

| Seccional | Centro De Investigación |
|-----------------|-------------------------|
| Antioquia | El Nus |
| | La Selva |
| Bolívar | Carmen De Bolívar |
| Cesar | Motilonia |
| Córdoba | 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 – AGROSAVIA, 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 más el valor del IVA.

El saldo de la cuenta corresponde a cuenta por cobrar por concepto de arrendamiento de la Oficina Local del ICA - Caucaasia con CONAGROBAC, según contrato de 23 de enero de 2014.

De acuerdo con su materialidad, El Grupo Gestión Contable en la vigencia 2023 reunirá los soportes correspondientes para socializar la información ante el Comité de cartera.

Para la vigencia 2022, el Instituto realiza la actualización del manual de políticas contable en el cual se incluye el capítulo de arrendamientos.

Cuenta 1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | |
|-----------------|-----|--------------------------|----------------------|-----------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE 2022 | SALDO CORRIENTE | VARIACIÓN |
| 1.3.84.90 | Db | Otras cuentas por cobrar | 50.336.693,00 | 118.479.231,08 | -68.142.538,08 |

El saldo de esta cuenta al cierre de la vigencia 2022 corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de facturación en seccionales ICA asociadas a los recobros por servicios públicos pagados por la entidad y algunos anticipos de viáticos de vigencias anteriores que no fueron reintegrados al Instituto.

La información más relevante de esta cuenta la conforman 3 anticipos de viáticos de vigencias anteriores pendientes de cobro, los cuales ascienden a la suma de \$1.105.201 y 34 facturas por concepto de reintegros de pago de servicios públicos de por valor de \$ 49.231.492.

De la anterior información 5 cuentas por cobrar por valor total de \$8.046.906 no fueron sujetas a deterioro teniendo en cuenta que no cumplen con las condiciones establecidas en el Manual de Políticas del Instituto para tal fin.

En la vigencia 2023, el Grupo Gestión Contable llevará ante el comité contable 4 facturas por valor de \$ 4.323.663 que hacen parte de la cartera vencida superior a 1440 días las cuales generan diferencia en la conciliación a 31 de diciembre de 2022, debido a que no se cuenta con información de las mismas, por lo tanto, no se espera un flujo de efectivo futuro.

La variación de la cuenta se genera debido al proceso de identificación de ingresos asociados al pago de facturas por dicho concepto.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Representa los procesos de cobros coactivos trasladados a la Oficina Asesora Jurídica cumpliendo los requisitos según Resolución 000090 del 14 de enero de 2010 y la Ley 1066/2006.

| DESCRIPCIÓN | NAT | SALDOS A DICIEMBRE | | | VARIACIÓN |
|---------------|-----|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3.85 | Db | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 1.839.718.147,00 | 1.752.082.267,00 | 87.635.880,00 |
| 1.3.85.02 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 1.839.718.147,00 | 1.752.082.267,00 | 87.635.880,00 |

A 31 de diciembre de 2022 se encuentran activos los siguientes procesos:

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|------------------------------------|--------------|
| 291730 | TEOFILO PEÑUELA ACOSTA | 102.665,00 |
| 295083 | ABELARDO ORTIZ MENDEZ | 255.450,00 |
| 323072 | NOE GONZALEZ LINARES | 283.350,00 |
| 474722 | JOSE ERIBERTO LOPEZ MARTINEZ | 415.580,00 |
| 491440 | JORGE PRIMITIVO HEREDIA HEREDIA | 3.930.000,00 |
| 497116 | Jose Feliciano Ladino | 1.889.000,00 |
| 566795 | MARIANO DE JESUS CARDENAS ESTRADA | 2.987.660,00 |
| 698336 | GILBERTO DE JESUS GIL ATEHORTUA | 114.910,00 |
| 918922 | SANTOS DOMINGO GARCIA REQUENA | 850.050,00 |
| 1453016 | EMIRO CAICEDO | 1.642.000,00 |
| 1602970 | MARCOS GONZALEZ PEREZ | 781.388,00 |
| 1631248 | JESUS EMILIO LASSO RINCON | 91.927,00 |
| 1639305 | VICTOR ALEJANDRO MEDINA PERDOMO | 229.820,00 |
| 1666547 | ALVARO AUGUSTO VARGAS CUELLAR | 735.418,00 |
| 1676190 | MARCELINO CAICEDO RODRIGUEZ | 1.200.000,00 |
| 1752773 | RICARDO OME OSORIO | 196.500,00 |
| 1851772 | JUAN AGUSTIN MOLINA MOLINA | 216.000,00 |
| 1854326 | GERARDO CABRERA | 150.346,00 |
| 1856241 | CARLOS ESPINOZA MARTINEZ | 1.656.232,00 |
| 1860720 | LAUREANO FRANCISCO CASTILLO ARAUJO | 234.373,00 |
| 1978672 | WILMER EREVALO VERGEL | 283.350,00 |
| 2313652 | NOE MOLANO | 117.900,00 |
| 2593970 | OLMEDO SALAZAR CORAL | 828.116,00 |
| 2841904 | LUIS ANTONIO NIETO | 1.026.666,00 |
| 2902969 | MARIO GALOFRE CANO | 1.267.202,00 |
| 2930872 | LUIS EDUARDO PEREZ RAMIREZ | 413.972,00 |
| 3002921 | ORLANDO FERNANDEZ | 1.026.666,00 |
| 3027661 | JUAN DE JESUS PIÑEROS GARZON | 1.179.000,00 |
| 3077127 | ERESMILDO ZARATE CARRILLO | 1.768.500,00 |
| 3099741 | JOSE DARIO ALVARDO HIDALGO | 1.983.450,00 |
| 3113397 | VICENTE USTOS BEJARANO | 1.227.850,00 |
| 3192345 | JAIRO ALARCON | 1.179.000,00 |
| 3192966 | HENRY MAURICIO PAEZ GONZALEZ | 1.700.100,00 |
| 3272021 | JAIME CASTAÑEDA LOPEZ | 589.500,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|---------------------------------------|--------------|
| 3272871 | FELIX EDUARDO BERNAL | 491.140,00 |
| 3447795 | JESUS ORLANDO GOMEZ CASTAÑO | 349.666,00 |
| 3540604 | JOSE ABELARDO MORALES PIEDRAHITA | 91.928,00 |
| 3541319 | FABIO DE JESUS OSPINA MARIN | 114.910,00 |
| 3582372 | JOSE DANIEL RIOS MURILLO | 157.200,00 |
| 3725846 | ELMER MIGUEL PEREZ VALENCIA | 3.511.212,00 |
| 3740126 | LUIS MARRIAGA CHARRY | 229.818,00 |
| 3776438 | JHONNY SIADO MOLINA | 3.511.212,00 |
| 3819328 | ELADIO CAMPO GARZON | 344.260,00 |
| 3838525 | EZEQUIEL ANIBAL SUAREZ ARRIETA | 340.020,00 |
| 3843862 | DAVERLYS DE JESUS ARRIETA GANDARA | 766.350,00 |
| 3989593 | MIGUEL ANTONIO MEZA HERAZO | 944.500,00 |
| 4043216 | HUWER ELMER ROJAS PULIDO | 616.000,00 |
| 4048795 | CLAUDINO LEON ROMERO | 264.460,00 |
| 4059109 | IGNACIO GOMEZ PINZON | 221.103,00 |
| 4192269 | FABIAN ALEJANDRO RODRIGUEZ | 644.350,00 |
| 4200825 | JULIO ALBERTO YEPES PEÑA | 828.116,00 |
| 4247098 | GABINO GOMEZ CAMACHO | 616.000,00 |
| 4276373 | JOSE ALIRIO CASTELBLANCO CASTELBLANCO | 1.755.606,00 |
| 4315045 | BARLAHAN JIMENEZ CHICA | 266.666,00 |
| 4464269 | ANCIZAR ALZATE HENAO | 781.242,00 |
| 4563531 | MARCO TULIO SANCHEZ MARTINEZ | 1.656.232,00 |
| 4622228 | LISIMACO OMEN RUIZ | 828.116,00 |
| 4868960 | JORGE BONILLA LOZANO | 183.988,00 |
| 4870786 | ENRIQUE POLANIA | 176.850,00 |
| 4872094 | ALFREDO CARDENAS LUIS | 275.100,00 |
| 4886087 | JAVIER SALINAS SOTO | 413.676,00 |
| 4889033 | JUAN EVANGELISTA GARCIA | 1.931.874,00 |
| 4893415 | ANGEL MARIA CORTES CORTES | 229.984,00 |
| 4902870 | JESUS ANTONIO VARGAS MAJE | 68.995,00 |
| 4903826 | ISAURO SANCHEZ SANCHEZ | 91.927,00 |
| 4903854 | EDUARDO MORA RAMOS | 160.872,00 |
| 4904104 | GENTIL CUELLAR OSORIO | 589.500,00 |
| 4917481 | EDGAR HERNANDEZ | 321.130,00 |
| 4925754 | JAIRO SUAREZ PARRA | 45.997,00 |
| 4927589 | LEONTE CRUZ CHAUX | 22.982,00 |
| 4932205 | GILBERTO DIAZ DIAZ | 803.385,00 |
| 4933850 | JOSE MARINO MUÑOZ MUÑOZ | 91.994,00 |
| 4934036 | JOSE IGNACIO MUÑOZ MUÑOZ | 91.994,00 |
| 4934928 | GERARDO MARTINEZ | 22.998,00 |
| 4938886 | LUIS ERNESTO ZAMBRANO PLAZA | 298.766,00 |
| 4938970 | GEARDO IBAÑEZ CABRERA | 1.149.100,00 |
| 4939331 | TITO VARGAS ZAMBRANO | 45.964,00 |
| 4943367 | BENITO CARVAJAL SANTOFIMIO | 123.198,00 |
| 4950019 | EFRAIN PERDOMO RAMIREZ | 1.198.650,00 |
| 4968911 | JOSE NORBERTO RODRIGUEZ ECHEVERRY | 2.298.100,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|----------------------------------|---------------|
| 4984831 | DIOMEDES OSORIO DIAZ | 574.962,00 |
| 5122360 | EFRAIN DAVID ANDRADE ANDRADE | 35.740.960,00 |
| 5171680 | JOSE BOLIVAR VENCE SUAREZ | 2.259.750,00 |
| 5206156 | HUGO ARNULIO PEJENDINO CHACHINOY | 137.900,00 |
| 5215598 | SIXTO COLON URRESTA SOLARTE | 64.434,00 |
| 5240349 | JOSE DANIEL MALTE MUEPAZ | 104.166,00 |
| 5240691 | SEGUNDO FABIO QUELAL MUEPAZ | 130.207,00 |
| 5284978 | MIGUEL ANTONIO MARROQUIN BRAVO | 104.166,00 |
| 5300092 | MANUEL PEDRO FERREIRA SANTOS | 1.029.662,00 |
| 5328566 | JOSE JUVENAL MELO | 1.755.606,00 |
| 5337550 | ALBERTO GOMEZ CASTILLO | 234.372,00 |
| 5379465 | BENITO MUÑOZ CHAVEZ | 19.035.291,00 |
| 5407995 | CARLOS PEREZ SUAREZ | 9.109.276,00 |
| 5417105 | RAUL REMOLINA MALDONADO | 1.159.362,00 |
| 5420350 | SEVERO PINZON | 4.968.696,00 |
| 5426757 | LUIS EMIRO RAMIREZ AMAYA | 6.624.928,00 |
| 5429807 | VICTOR MANUEL JAIMES ATUESTA | 390.621,00 |
| 5440520 | ORLANDO LAGUADO SUAREZ | 267.800,00 |
| 5440739 | WILSON EDUARDO VARGAS MARQUEZ | 3.930.000,00 |
| 5453847 | ABEL ANTONIO YARURO YARURO | 1.656.232,00 |
| 5454870 | FRANCISCO MEJIA | 232.089,00 |
| 5474883 | LUIS FELIPE OCHOA JAIMES | 566.700,00 |
| 5487191 | JESUS RAMON MONTEJO LOPEZ | 206.827,00 |
| 5487770 | ORLANDO BECERRA FIGUEROA | 2.484.480,00 |
| 5489561 | ENDER ENRIQUE GARCIA ACEVEDO | 178.530,00 |
| 5493500 | PEDRO ARGEMIRO MEDINA ESPINOSA | 294.750,00 |
| 5499143 | SAMUEL UREÑA | 856.944,00 |
| 5506328 | ABEL SEPULVEDA BARBOSA | 178.530,00 |
| 5508516 | ABEL JESUS CAÑIZARES SANTIAGO | 214.236,00 |
| 5527556 | PEDRO RINCON TARAZONA | 246.400,00 |
| 5591301 | HUMBERTO PEDROZO CARDENAS | 252.800,00 |
| 5591471 | SABAS RODRIGUEZ ACOSTA | 804.370,00 |
| 5721999 | JOSE BELTRAN | 1.601.000,00 |
| 5735763 | HERNANDO CASTELLANOS FLOREZ | 267.800,00 |
| 5853268 | ISIDRO GUTIERREZ CANACUE | 393.000,00 |
| 5960438 | HUGO TOVAR | 3.537.000,00 |
| 5984142 | GABRIEL ZABALA LOZANO | 491.500,00 |
| 6004459 | JOSE FERNANDO MENDEZ | 2.475.900,00 |
| 6131116 | SIMON AGUDELO MEJIA | 56.670,00 |
| 6138262 | JOSE FREDY MONDRAGON | 642.260,00 |
| 6198967 | MAURICIO GUZMAN | 736.710,00 |
| 6239398 | JOSE MEDARDO GIL BEDOYA | 1.656.232,00 |
| 6244642 | LUIS HERNANDO BENITEZ | 98.250,00 |
| 6357310 | JUAN BORJA | 1.179.000,00 |
| 6423077 | DILFREDO VIDAL | 132.230,00 |
| 6465856 | JHON MARIO HENAO | 453.360,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|-----------------------------------|---------------|
| 6499692 | ANDRES FELIPE AGUDELO | 3.930.000,00 |
| 6510740 | MARCO DELIO MORALES OROZCO | 107.390,00 |
| 6747477 | SANTOS MIGUEL RONCANCIO GARCIA | 877.803,00 |
| 7059109 | PEDRO IGNACIO GOMEZ GARCIA | 1.475.434,00 |
| 7133788 | HUGO MARINO URIBE | 505.600,00 |
| 7171914 | JORGE ENRIQUE MORENO BASTIDAS | 1.229.550,00 |
| 7180652 | JULIAN FERNANDO MONROY BAYONA | 3.564.100,00 |
| 7184792 | GENARO CUPA PEDRAZA | 589.500,00 |
| 7219269 | GUSTAVO ESPINOSA ARIAS | 11.334.000,00 |
| 7331460 | LAUDELINO AVILA OLMOS | 6.624.624,00 |
| 7361363 | ARTURO CUBURUCO TORRES | 1.768.500,00 |
| 7528152 | JUAN GABRIEL MORALES ECHEVERRI | 877.803,00 |
| 7684252 | GUILLERMO DIAZ PULIDO | 137.891,00 |
| 7686542 | GERMAN SOTO | 1.700.100,00 |
| 7697389 | GABRIEL HERNANDO POLANIA PASCUAS | 589.500,00 |
| 7701130 | JOSE HUMBERTO ROJAS CHAVARRO | 687.750,00 |
| 7701754 | OSCAR ALONSO TRUJILLO HERNANDEZ | 7.377.170,00 |
| 7704809 | JOSE FERNANDO CUELLAR | 1.513.050,00 |
| 7710077 | YERSON LEANDRO VARGAS VARGAS | 1.149.090,00 |
| 7713156 | ALBERTO QUINTERO USAQUEN | 850.050,00 |
| 7724798 | ANDRES GARCIA VEGA | 1.149.090,00 |
| 7923149 | JESUS MANUEL VELANDIA CARRIZOZA | 804.363,00 |
| 8190716 | SALVADOR DAZA | 1.061.100,00 |
| 8370851 | ELIECER MANUEL PANIZZA SIERRA | 528.586,00 |
| 8660755 | ROBERTO ENRIQUE YIN HUIE | 3.000.000,00 |
| 8668888 | ANETH JIMENEZ GOENAGA | 1.844.292,00 |
| 9114192 | ELIECER JOSE HERAZO ACOSTA | 877.803,00 |
| 9399387 | WILLIAN PRECIADO | 644.350,00 |
| 9399953 | YONSON NAVA | 589.500,00 |
| 9465969 | ELIAS PASTOR VILLAMIZAR | 410.000,00 |
| 9694408 | JESUS ALBEIRO BOHORQUEZ CARVAJAL | 566.700,00 |
| 9921763 | JOSE LUIS DELGADO | 248.463,00 |
| 10014306 | JAIRO MAURICIO RODRIGUEZ CASTILLO | 5.895.000,00 |
| 10101701 | JESUS UBALDO LONDOÑO GOMEZ | 817.052,00 |
| 10167276 | ALVARO MORA LONDOÑO | 1.562.776,00 |
| 10170939 | ANGEL DARIO BURITICA VALENCIA | 850.334,00 |
| 10178364 | OMAR RINCON | 892.667,00 |
| 10191849 | LUIS ALFONSO CANO VALLEJO | 246.400,00 |
| 10289478 | JOSE ELVER ROJAS CASTILLO | 28.164.306,00 |
| 11225263 | HERNAN ROZO BELTRAN | 137.550,00 |
| 11257342 | JUAN CARLOS PEÑA GORDILLO | 1.026.666,00 |
| 11325549 | OSCAR ANDRES ULLAZAN | 982.500,00 |
| 11389495 | EDGAR URIEL ORIGUA PARRA | 1.026.666,00 |
| 11407413 | GUILLERMO RICO PAVON | 1.768.500,00 |
| 11407528 | MILTON ALONSO MORALES | 982.500,00 |
| 11519193 | CARLOS ARTURO SILVA FERNANDEZ | 1.646.000,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|---------------------------------|--------------|
| 11735014 | ARCADIO GARCIA ORTIZ | 107.390,00 |
| 12096420 | GABRIEL YARA RIVERA | 252.800,00 |
| 12097542 | HUGO TEJADA | 459.969,00 |
| 12098153 | REGULO AMAYA MOSQUERA | 322.170,00 |
| 12101059 | HUMBERTO PULIDO NINCO | 446.325,00 |
| 12102942 | SIMON PARRA TRUJILLO | 735.952,00 |
| 12111954 | GONZALO PULIDO DIAZ | 216.150,00 |
| 12113175 | SAUL RODRIGUEZ SILVA | 114.992,00 |
| 12116221 | BERNARDO BAILON MOSQUERA | 7.802.540,00 |
| 12117284 | ALVARO TELLO AGUIRRE | 1.149.090,00 |
| 12120888 | LUCAS MONTERO PERDOMO | 666.955,00 |
| 12121310 | AULI BUSTOS SERRANO | 68.995,00 |
| 12125483 | HERMOGENES ANDRADE ORTIZ | 1.378.910,00 |
| 12127886 | LUIS HERNANDO MONTEALEGRE AVILA | 344.977,00 |
| 12130177 | OSCAR ANDRES VARGAS BARREIRO | 1.149.090,00 |
| 12133185 | JOSE MARIA VALBUENA RODRIGUEZ | 1.862.876,00 |
| 12186796 | HECTOR RAMON GAITAN | 68.945,00 |
| 12187061 | JOSE EDGAR PERDOMO GARZON | 68.946,00 |
| 12187263 | NAZARIO ROJAS ROBLES | 229.820,00 |
| 12187279 | FABIO SIERRA VARGAS | 690.075,00 |
| 12189960 | HENRY BELTRAN MARTINEZ | 344.727,00 |
| 12191269 | JOSE INOCENCIO SANCHEZ CHARRY | 482.619,00 |
| 12194104 | JULIO WALLEZ GUZMAN | 114.909,00 |
| 12198494 | JOSE ERMINSO LADINO PARRA | 68.946,00 |
| 12205025 | JOSE NAIRO AMESQUITA | 114.992,00 |
| 12206047 | OSCAR ARISTOBULO DIAZ LOSADA | 45.963,00 |
| 12218893 | HECTOR ANGEL POLANCO VIVAS | 114.910,00 |
| 12224219 | SEGUNDO ANTONIO ORTIZ CASTRO | 114.909,00 |
| 12224795 | NESTOR CORTES TORRES | 390.973,00 |
| 12226446 | GUILLERMO ENRIQUE CAMPOS MUÑOZ | 45.997,00 |
| 12227520 | JORGE LUIS CLAROS MORA | 68.995,00 |
| 12227744 | RODOLFO ORTIZ SANCHEZ | 137.991,00 |
| 12228769 | LUIS ALBERTO FERREIRA VARGAS | 1.493.817,00 |
| 12232395 | EDGAR ARTUNDUAGA MEDINA | 114.992,00 |
| 12256982 | MELQUICEDEC BLANCO VERGARA | 229.985,00 |
| 12266113 | GERARDO MAMIAN | 987.988,00 |
| 12268624 | EDUARDO CHANTRE | 94.450,00 |
| 12269425 | MISAEAL CALDON MEDINA | 68.945,00 |
| 12271621 | LUIS GENTIL GOMEZ OJEDA | 45.964,00 |
| 12273549 | ANIBAL DAZA GUZMAN | 689.460,00 |
| 12275639 | FIDEL ALCIDES MERA | 377.800,00 |
| 12282019 | FABIO RAMIREZ | 137.892,00 |
| 12713139 | JOSE HIDALGO CORTES ARENAS | 295.080,00 |
| 12747654 | MARINO EVELIO LEGARDA | 73.772,00 |
| 12957921 | MANUEL JESUS DELGADO BOTINA | 828.116,00 |
| 12974867 | HERNANDO ORTEGA VALDEZ | 1.656.232,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|-----------------------------------|---------------|
| 13011752 | CARLOS SIGIFREDO CABRERA | 390.621,00 |
| 13120071 | JUAN DE LA CRUZ GARAVITO | 321.354,00 |
| 13174057 | CARLOS ALBERTO GONZALEZ SANTAELLA | 566.700,00 |
| 13196410 | VICTOR JULIO ACOSTA TELLES | 446.325,00 |
| 13196429 | CAMPO ELIAS RIVERO GOMEZ | 178.530,00 |
| 13199307 | JESUS RUBIO ESPINEL | 267.795,00 |
| 13199331 | VICTOR PEREZ MORA | 178.530,00 |
| 13199356 | MARCOS PEDRAZA FONSECA | 357.060,00 |
| 13199435 | YOANY CARVAJAL SANDOVAL | 178.530,00 |
| 13220068 | GILBERTO DURAN GRANADOS | 828.116,00 |
| 13257294 | MANUEL JOSE MORA RESTREPO | 321.354,00 |
| 13266382 | LUIS EMILIO VARGAS RODRIGUEZ | 321.354,00 |
| 13337193 | JOSE ANGEL MARTINEZ RINCON | 446.325,00 |
| 13339106 | MARCO ANTONIO GUERRERO MELO | 1.214.004,00 |
| 13353517 | ALVARO MENDOZA RINCON | 892.667,00 |
| 13355560 | LUIS EDUARDO LOPEZ GARCIA | 566.700,00 |
| 13358705 | ISMAEL GOMEZ | 283.350,00 |
| 13360545 | ORLANDO TORRES BECERRA | 566.700,00 |
| 13360718 | VICTOR MANUEL FIGUEROA SANCHEZ | 1.656.232,00 |
| 13361912 | JORGE EUSTACIO ORTEGA | 267.800,00 |
| 13363007 | DANIEL GUERRERO | 566.700,00 |
| 13373472 | ALCIDES ANTONIO CAÑIZARES LOPEZ | 535.590,00 |
| 13375412 | ROMAN DAVID CASTILLA GALBAN | 249.942,00 |
| 13376432 | ALIRIO BEDOYA CARDENAS | 566.700,00 |
| 13376707 | TOMAS CARVAJAL AMAYA | 1.490.608,00 |
| 13378162 | ROBERTO PICON PAEZ | 283.350,00 |
| 13459016 | ADELASCAR DE JESUS RIOS VALENCIA | 229.819,00 |
| 13473798 | DANIEL ANGEL BAYONA QUINTERO | 157.200,00 |
| 13476439 | FREDY GUSTAVO ACEVEDO PUERTO | 357.060,00 |
| 13499835 | WOLMAN URIEL ROCHEL GALVAN | 357.060,00 |
| 13500593 | JUAN FERNANDO CRUZ CONTRERAS | 13.249.856,00 |
| 13502824 | LENIN ERNESTO ROCHELS QUINTERO | 5.466.942,00 |
| 13536595 | LUIS ENRIQUE DELGADO | 628.800,00 |
| 13850053 | FREDY MEDINA | 505.604,00 |
| 13862851 | JORGE MARTIN JAIMES JAIMES | 944.500,00 |
| 13862907 | Jose Alfredo Monsalve Jaimes | 294.750,00 |
| 13906808 | NOE ALEXANDER HERNANDEZ VERA | 589.500,00 |
| 14206341 | OCTAVIO BONILLA ROBAYO | 459.970,00 |
| 14239117 | LUIS FERNANDO CAICEDO LINCE | 23.191.329,00 |
| 14620056 | ALVARO TOVAR | 42.956,00 |
| 14884505 | JHONIER MEJIA | 616.000,00 |
| 14950449 | RUBIEL ANGEL LONDOÑO MAYA | 321.130,00 |
| 14971058 | MANUEL DE JESUS ALVIS | 963.390,00 |
| 15050782 | CAYO LEONIDAS GOMEZ | 91.928,00 |
| 15433062 | JOSE LUIS RIOS | 2.500.000,00 |
| 15438537 | WILMAR CASTRO | 500.000,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|-----------------------------------|---------------|
| 15439263 | CESAR VALENCIA QUINTERO | 5.000.000,00 |
| 15451865 | DAGOBERTO GONZALEZ GOMEZ | 413.672,00 |
| 15795063 | NARCISO PORTILLO CASTILLO | 287.000,00 |
| 15885719 | FRANCISCO AHUE COELLO | 151.420,00 |
| 16110197 | MARIO BERNAL MESA | 1.026.666,00 |
| 16190909 | ARNOBY CRUZ CALDERON | 607.393,00 |
| 16250151 | FELIX CALDAS | 64.434,00 |
| 16616308 | ALBERTO RIOSQMULOS OSCAR | 226.680,00 |
| 16659212 | JOSE CELIO FAJARDO | 117.900,00 |
| 16788007 | CARLOS ALBERTO LABRADA | 1.933.050,00 |
| 17070849 | CARLOS RAFAEL BARRERA BELTRAN | 566.700,00 |
| 17074141 | JOSE REYES NOVOA VACA | 30.800.000,00 |
| 17079348 | GONZALO GARZON | 412.650,00 |
| 17081587 | ARGEMIRO EMBUS MANRIQUE | 367.976,00 |
| 17171993 | CARLOS RUIZ | 1.026.666,00 |
| 17221103 | Silvino Bohorquez Buitrago | 1.889.000,00 |
| 17300163 | MARCO AURELIO GARZON SABOGAL | 755.600,00 |
| 17348136 | JESUS ANTONIO RIOS VELASQUEZ | 589.500,00 |
| 17525853 | GILBERTO ARIZA ARIZA | 624.349,00 |
| 17526567 | DANILO BENAVIDES | 102.600,00 |
| 17527982 | ONEL JESUS VACA MORENO | 535.590,00 |
| 17545142 | JESUS ALFONSO | 616.000,00 |
| 17581253 | LUIS ALBERTO COLINA | 20.500,00 |
| 17583587 | RAMON SALAS | 451.000,00 |
| 17583949 | DALMIRO AGUDELO | 1.232.000,00 |
| 17587390 | JESUS AURELIO PEREZ | 205.000,00 |
| 17587857 | JORGE ENRIQUE OSORIO MARTINEZ | 61.600,00 |
| 17591409 | FREDDY SEGUNDO SANTANDER GALLARDO | 5.791.407,00 |
| 17593094 | JAIME GAMBOA | 61.600,00 |
| 17593271 | HECTOR FABIO PERDOMO | 102.665,00 |
| 17629429 | GUILLERMO ARIAS CUELLAR | 2.918.300,00 |
| 17638377 | WALTER ESCOBAR | 718.666,00 |
| 17639811 | ALFONSO CANO CUELLAR | 1.678.890,00 |
| 17639930 | INOCENSIO CHAVARRO ROJAS | 429.566,00 |
| 17688810 | OSCAR CANENCIO | 730.263,00 |
| 17699534 | JUAN BAUTISTA QUIÑONEZ | 408.088,00 |
| 17775659 | DUVERNEY MUÑOZ | 5.297.514,00 |
| 18051102 | TITO LINARES VALERIO | 908.526,00 |
| 18108309 | ELISEO RODRIGUEZ ZAMORA | 877.803,00 |
| 18109673 | GERARDO BUSTOS PEREZ | 452.000,00 |
| 18110115 | PABLO EMILIO CUARAN CUARAN | 321.400,00 |
| 18152962 | JOSE ANTONIO ANDRADE CASANOVA | 1.755.604,00 |
| 18222784 | RICARDO ESCOBAR PRIETO | 828.116,00 |
| 18263457 | LUIS BARRAGAN | 1.993.098,00 |
| 18387248 | CARLOS ARTURO CASTRO ALVARADO | 267.800,00 |
| 18518906 | JOHN JAIRO BUSTOS LOPEZ | 533.333,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|--------------------------------------|---------------|
| 18530845 | JOAQUIN EMILIO RODRIGUEZ PAREJA | 908.526,00 |
| 18903958 | BEATRIZ JAIMES DE MONSALVE | 472.250,00 |
| 18972220 | FREDIS QUINTERO SOLANO | 749.826,00 |
| 19002808 | TIMOTEO PACHECOS CABRIA | 1.913.808,00 |
| 19017182 | CRISTOBAL BALAGUERA | 3.906.210,00 |
| 19017281 | JOSE CAMILO FUENTES MUÑOZ | 782.242,00 |
| 19074007 | JOSE ROBERTO GARZON VELASQUEZ | 1.026.666,00 |
| 19231569 | ROSENDO VARGAS SUAREZ | 22.981,00 |
| 19290343 | LUIS EDUARDO ARIZA ESTUPIÑAN | 3.433.200,00 |
| 19332532 | JOSE IGNACIO ROJAS RAMIREZ | 252.800,00 |
| 19375569 | RUBEN DARIO GELLEGO MEJIA | 1.375.500,00 |
| 19613088 | IBES JAIMES ANDRADE | 566.700,00 |
| 19845139 | ALFREDO MONTES CAMPO | 516.390,00 |
| 20265991 | ROSANA GUZMAN YAGUE | 717.820,00 |
| 20429354 | YAMILE MARTINEZ | 1.933.050,00 |
| 20561577 | AURORA CAÑON DERODRIGUEZ | 321.745,00 |
| 20699144 | PATRICIA ORTIZ ALVAREZ | 1.848.000,00 |
| 20823953 | MARIA FERNANDA ZABALA NIAMPIRA | 1.768.500,00 |
| 20850369 | ANA ISABEL VELASQUEZ | 94.450,00 |
| 21039577 | Cecilia Cordoba Morera | 264.460,00 |
| 21171237 | AURORA RAMIREZ DEBAQUERO | 25.820.095,00 |
| 21187975 | DIOSELINA LINARES PIÑEROS | 235.800,00 |
| 21364568 | ROSA ECHAVARRIA | 453.360,00 |
| 21907680 | CARMEN OLIVA GUARIN AGUDELO | 91.992,00 |
| 21949616 | EVANGELINA RUIZ RUIZ | 390.694,00 |
| 21949645 | ALICIA PINZON CORREA | 298.763,00 |
| 21949696 | MARIA ELVIRA TRIANA RODRIGUEZ | 551.568,00 |
| 21998156 | NUBIA ROSA DUQUE DEGALLO | 4.366.542,00 |
| 22109361 | ANA DELFA CARDENAS DEPRIETO | 712.436,00 |
| 22462833 | SANDRA MILENA MALKUN PALLARES | 688.535,00 |
| 22892682 | MARELBYS DEL CARMEN CASTRO VERGARA | 302.240,00 |
| 23835430 | ISABEL DARAPO | 235.800,00 |
| 24074255 | LUCILA DIAZ | 492.000,00 |
| 24249844 | CAROLINA SARMIENTO SARMIENTO | 666.956,00 |
| 26405118 | MARIA DE CARMEN VALENZUELA | 942.937,00 |
| 26535659 | NELLY LAVAO LOZADA | 287.462,00 |
| 26553375 | ESTHER MUÑOZ PARRA | 2.528.020,00 |
| 26573542 | AMELIA COLLAZOS DESILVA | 574.962,00 |
| 26574122 | MARIA OLIVIA DIAZ VELA | 275.784,00 |
| 27088036 | NUVIA ESPERANZA ROJAS CADENA | 64.400,00 |
| 27174014 | EMILIA MATILDE VILLARREAL DEMARTINEZ | 4.125.580,00 |
| 27177323 | AURA DORIS GONZALEZ GAMBOA | 828.116,00 |
| 27177372 | YOLANDA EUGENIA ALPALA CUESTA | 828.116,00 |
| 27177867 | MARIA MERY TATAMUEZ NAZATE | 52.162,00 |
| 27320979 | LIDIA ELENA DIAZ MORA | 41.067,00 |
| 27400516 | ESTELA CANTICUZ GUANCA | 944.500,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|----------------------------------|---------------|
| 27403453 | JULLIE ADELEY GARCIA ARTEAGA | 390.621,00 |
| 27461707 | ENITH ANABELY DELGADO BENAVIDES | 42.957,00 |
| 27596474 | ROSA MARIA ORTIZ CANTOR | 828.116,00 |
| 27793625 | MARIA DEL CARMEN GAMBOA GELVEZ | 662.493,00 |
| 27879422 | NANCY ARREDONDO GEREDA | 657.000,00 |
| 28053348 | EMELINA SIERRA | 143.000,00 |
| 28060801 | MARLYN MARIA ARDILA PEÑA | 294.750,00 |
| 31953618 | Angela Patricia velasquez Franco | 1.848.000,00 |
| 35251124 | MARIA CATALINA GALLO GALINDO | 1.768.500,00 |
| 36114797 | LUZ CIELITO ÑAÑEZ CHAVEZ | 114.910,00 |
| 36154376 | SILVIA TOBAR | 252.800,00 |
| 36378052 | MARIA WALDINA ALBAN SALAZAR | 414.045,00 |
| 36382017 | SANDRA LILIANA BATIDAS CLEVES | 22.998,00 |
| 36383239 | DERLY BAHAMON CAMPOS | 183.988,00 |
| 36516518 | MARIETH RAMIREZ LOPEZ | 29.059.000,00 |
| 36660019 | MELIDA MARIA JAIMES | 283.350,00 |
| 36932381 | MARIA LAURENTINA LOPEZ | 183.848,00 |
| 37312335 | AMPARO AREVALO JACOBO | 283.350,00 |
| 37314625 | NELLY MARIA DURAN PEREZ | 4.968.696,00 |
| 37618039 | ALIXANIDIA CARRERO | 143.500,00 |
| 38248906 | DEL CARMEN AGUIRRE ELIZABETH | 58.950,00 |
| 38867822 | ALEXANDRA HUERTAS GARCIA | 786.000,00 |
| 39614519 | MARTHA CECILIA GUTIERREZ GARZON | 2.299.847,00 |
| 39729060 | OLGA ORTIZ TORRES | 75.560,00 |
| 39739298 | BLANCA INES MARCELO MURCIA | 1.848.000,00 |
| 40277041 | GLORIA STELA CASTILLO URREA | 1.133.400,00 |
| 40514925 | VIRGINIA VALENCIA CADENA | 1.324.985,00 |
| 41251614 | ELIDA HERNANDEZ VARGAS | 877.802,00 |
| 41494553 | GLORIA ESPERANZA SANCHEZ OSPINA | 2.068.365,00 |
| 41542977 | BLANCA FLOR DIAZ BARRERA | 547.810,00 |
| 41920293 | LUZ ADRIANA QUINTIN SALAZAR | 229.818,00 |
| 42755109 | GLORIA CATALINA TORO ECHEVERRI | 1.149.090,00 |
| 43105188 | MAGNOLIA MONROI OSPINA | 1.848.000,00 |
| 43876397 | SANDRA CAROLINA PLATA | 294.750,00 |
| 51660068 | MARIA CECILIA IBAÑEZ CARDOZO | 78.600,00 |
| 51800220 | ANA ELISA HERRERA ROMERO | 1.933.050,00 |
| 51906261 | SANDRA MARIA CASTRO ALVARADO | 535.600,00 |
| 52027192 | MARTHA CECILIA AVILA PAEZ | 1.933.050,00 |
| 52198753 | GINA JAQUELINE RAMIREZ SOTO | 1.933.350,00 |
| 52264918 | CLAUDIA AMPARITO GOMEZ SANCHEZ | 2.678.000,00 |
| 52279632 | SANDRA PATRICIA HERNANDEZ BERNAL | 2.068.362,00 |
| 52546848 | Nancy Yamile Velandia Ortiz | 1.848.000,00 |
| 52696690 | NUBIA ESTELA BEJARANO BELTRAN | 151.120,00 |
| 52703733 | LINA MARIA MARTINEZ DE ORO | 2.211.531,00 |
| 52726375 | LLOYS GEOVANA BERNAL URBINA | 2.068.365,00 |
| 52771033 | YEIMIS MORALES GUTIERREZ | 689.954,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|------------------------------------|---------------|
| 52798016 | ROSA ELENA SUSPES SUSPES | 414.057,00 |
| 52881638 | MONICA PATRICIA MADRIGAL | 3.447.270,00 |
| 53931596 | ROSA MARIA PACHECO RAMOS | 1.026.666,00 |
| 55060764 | MARISOL RAMOS CUENCA | 91.994,00 |
| 55069494 | BLANCA IRIS ROJAS | 132.230,00 |
| 55143057 | SULDERY RAMOS LOSADA | 229.818,00 |
| 59178012 | MARIA LEONILA CHIRAN VALENZUELA | 828.116,00 |
| 59796169 | MARIA EMERA MORALES PANTOJA | 114.909,00 |
| 60424124 | AYDE ESPINEL MENDEZ | 446.325,00 |
| 68245554 | MARIA EUGENIA ARISMENDI | 225.000,00 |
| 70122206 | LUIS DELIO LONDOÑO CARDONA | 334.050,00 |
| 70161047 | JESUS ANTONIO RAMOS RESTREPO | 2.321.182,00 |
| 70161807 | FRANCISCO ANTONIO JIMENEZ BUITRAGO | 344.727,00 |
| 70465869 | ROGER ALONSO MEJIA GIRALDO | 1.232.054,00 |
| 70692066 | NICOLAS GOMEZ | 150.346,00 |
| 70725865 | LUIS ALBERTO OCAMPO OSSA | 160.874,00 |
| 70755956 | LUIS ALFONSO LOAIZA | 16.889.630,00 |
| 70828128 | DELIO AUGUSTO NOREÑA NARANJO | 367.709,00 |
| 70830541 | ALEXANDRES DE JESUS CRUZ BEDOYA | 328.544,00 |
| 70954185 | HECTOR HERNAN OSPINA MARIN | 91.928,00 |
| 71000770 | RUBEN DARIO OSORNO TOBON | 1.378.908,00 |
| 71115994 | UBER ALEXANDER URREA ALZATE | 82.137,00 |
| 71192644 | EDILIO DE JESUS JIMENEZ TORRES | 919.272,00 |
| 71480943 | LUIS FERNANDO CARDONA RAMIREZ | 1.149.090,00 |
| 71592765 | JOSE ISRAEL BERMUDEZ | 393.000,00 |
| 71733921 | PABLO AGUDELO ANGULO | 2.068.362,00 |
| 72121555 | LUIS EDUARDO TORRENEGRA TEJERA | 1.755.606,00 |
| 72124784 | RODOLFO FONTALVO HERRERA | 772.513,00 |
| 72125755 | JORGE RIZCALA MUVDI | 1.755.606,00 |
| 72183247 | ALEX DEREK VIEIRA BUZON | 491.811,00 |
| 72272638 | OSCAR BREINER BOLAÑO SARMIENTO | 1.848.000,00 |
| 72326524 | CARLOS JULIO CASTAÑEDA VARGAS | 737.717,00 |
| 73021133 | IVAN RODIRGUEZ BARRAGAN | 639.340,00 |
| 74187464 | ANDRES EDUARDO MEDINA SILVA | 828.116,00 |
| 74373928 | PEDRO JAVIER BARRERA LIZARAZO | 616.000,00 |
| 74845840 | OMAR BOCANEGRA ORTEGA | 1.179.000,00 |
| 75000964 | JAVIER ALBERTO MARIN GALLEG0 | 566.700,00 |
| 76357020 | VICTOR JULIAN PIÑACUE GUAGAS | 183.855,00 |
| 78696311 | JOSE ALFREDO PEREZ PACHECO | 117.900,00 |
| 78714158 | ANDRES SILVA VELEZ | 3.305.750,00 |
| 79109829 | GERMAN MAYORGA CARDENAS | 1.933.050,00 |
| 79132329 | MARTIN MAHECHA | 196.500,00 |
| 79255875 | JOSE IGNACIO FLOREZ DUSSAN | 137.891,00 |
| 79332379 | MARCOS TULIO LONDOÑO GONZALEZ | 10.845.279,00 |
| 79371078 | CARLOS FERNANDO PEREZ CERQUERA | 3.332.390,00 |
| 79626476 | JESUS ALBERTO CESPEDES AVELLO | 1.848.000,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|------------------------------------|--------------|
| 79691561 | NELSON ENRIQUE RODRIGUEZ CORREDOR | 4.587.519,00 |
| 79747962 | Wilson Ernesto Matiz Pinzon | 1.933.050,00 |
| 79842714 | JUAN GABRIEL VEGA QUINTERO | 616.000,00 |
| 79904677 | CARLOS FRANCISCO GUZMAN | 3.683.550,00 |
| 79956599 | JUAN CARLOS OCHOA RIVAS | 781.242,00 |
| 79997214 | DANIEL ALEXANDER SERRATO MILLAN | 1.848.000,00 |
| 80175812 | FERNANDO FARIAS CAMARGO | 908.526,00 |
| 80177904 | PABLO ESTEBAN PINZON VANEGAS | 3.688.585,00 |
| 80189392 | HENRY MANYIBER LAMUS CIFUENTES | 1.732.458,00 |
| 80204528 | ROBINSON AREVALO PORTELA | 942.262,00 |
| 80370314 | CARLOS ARTURO CASTRO ALVARADO | 267.800,00 |
| 80395620 | HECTOR MONTENEGRO GUTIERREZ | 1.026.666,00 |
| 80395871 | MIGUEL ANGEL SARMIENTO GARZON | 139.402,00 |
| 80774785 | JOHN EDISON FRANCO CASTAÑO | 1.933.050,00 |
| 80775381 | EDWIN MAURICIO MALDONADO VELASQUEZ | 267.800,00 |
| 80882595 | YESID HIPOLITO SUAREZ BOYACA | 1.933.050,00 |
| 83165835 | ALBERTO CELIS TRUJILLO | 91.927,00 |
| 83165948 | GELMO GOMEZ TRUJILLO | 183.856,00 |
| 83220949 | YAMIN CARDOSO CAVIEDES | 712.952,00 |
| 83230801 | CARLOS NUÑEZ CARVALLO | 160.989,00 |
| 83238765 | GIMEL BOHORQUEZ SANTANILLA | 229.820,00 |
| 83239327 | EDGAR AUGUSTO ZAMBRANO ZAMBRANO | 229.820,00 |
| 83248028 | WILSON RAMIREZ VASQUEZ | 746.700,00 |
| 84034472 | SANDY RAFAEL TORO RODRIGUEZ | 1.965.000,00 |
| 84044031 | ARMANDO ANTONIO MORON BARROS | 494.779,00 |
| 86005102 | ERNEY CASTRILLON GUTIERREZ | 6.160.000,00 |
| 87026964 | BALDEMAR RODRIGUEZ | 1.656.232,00 |
| 87027851 | CARLOS ALBEIRO PEREZ DELGADO | 828.116,00 |
| 87029728 | RONALD DAVID ORDOÑEZ GOMEZ | 1.656.232,00 |
| 87513716 | WILLIAM ANTONIO TAPIE ALPALA | 877.803,00 |
| 87514208 | LUIS HERMILSUL TAIMAL CHINGUAD | 828.116,00 |
| 87532173 | RICARDO FLORENCIO MELO ARAUJO | 68.943,00 |
| 88000810 | REINALDO CONTRERAS LEAL | 225.800,00 |
| 88025622 | YONNY MONCADA FRANCO | 428.472,00 |
| 88025700 | FERNAID ROMANO | 589.500,00 |
| 88026351 | ERNESTO FRANCO NIETO | 944.500,00 |
| 88030703 | GERSON ABELARDO DELGADO QUINTANA | 535.600,00 |
| 88033851 | EDWIN EMILIO GAMBOA BAUTISTA | 283.350,00 |
| 88136053 | LUIS ANTONIO SALAZAR AMAYA | 535.600,00 |
| 88139274 | CRUZ EVELIO LOPEZ | 749.826,00 |
| 88139387 | ABELARDO ALVAREZ ANGARITA | 283.350,00 |
| 88143412 | JOSE DEL CARMEN LOPEZ ANGARITA | 357.060,00 |
| 88146416 | FELIPE GARCIA GARCIA | 662.493,00 |
| 88148996 | LUIS ANTONIO VILLAMIZAR OSORIO | 1.656.232,00 |
| 88149773 | EMEL TORRADO CLARO | 178.530,00 |
| 88152688 | RICARDO EDUVIN ORTIZ ANTOLINEZ | 294.750,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|-----------|-------------------------------------|---------------|
| 88159054 | CIRO ALFONSO RODRIGUEZ BAUTISTA | 283.350,00 |
| 88174741 | DIOS HELI FRANCO CONTRERAS | 1.424.873,00 |
| 88176424 | JESUS ANTONIO CASADIEGOS CASADIEGOS | 4.968.696,00 |
| 88178768 | CESAR AUGUSTO YANNEZ VILLAMIZAR | 944.500,00 |
| 88213153 | JAVIER JACOME CANAL | 267.800,00 |
| 88220862 | ALONSO BUITRAGO VARGAS | 11.065.755,00 |
| 88277190 | PEDRO JULIO JAIME QUINTERO | 1.511.200,00 |
| 88280246 | RICARDO LOPEZ ALVAREZ | 566.700,00 |
| 88280766 | LUIS EVELIO ORTIZ ORTIZ | 944.500,00 |
| 88282266 | DONALDO CLARO ALVAREZ | 566.700,00 |
| 88284914 | LUIS CARLOS LOPEZ DOMINGUEZ | 535.600,00 |
| 88289859 | JOSE FABIO RODRIGUEZ SERRANO | 566.700,00 |
| 88295054 | ROSEMBERG PARDO VILLAMIZAR | 1.656.232,00 |
| 88295197 | NAIR ORTIZ ANGARITA | 249.942,00 |
| 88295282 | ISAIL VELASQUEZ CLARO | 178.530,00 |
| 88305606 | ISMAEL VERA TARAZONA | 205.000,00 |
| 88306854 | DOCON ADRIAN CAMPEROS MORA | 589.500,00 |
| 91080030 | JORGE IVAN ALMEYDA PARRA | 2.539.556,00 |
| 91183190 | Nelson Enrique Navarro Sanchez | 294.750,00 |
| 91221648 | SAUL RUIZ NARANJO | 1.848.000,00 |
| 91237230 | PABLO CALA | 566.700,00 |
| 91254214 | NELSON RODRIGUEZ GARCIA | 235.600,00 |
| 91257469 | JOSE BELTRAN | 410.000,00 |
| 91259774 | EDGAR MESA | 644.350,00 |
| 91354417 | FREDY FLAMINIO MESA CACERES | 535.600,00 |
| 91423996 | JAIRO DE JESUS SERNA SERNA | 505.604,00 |
| 91425976 | JULIO CESAR DUARTE RUIZ | 781.388,00 |
| 91427189 | RICARDO ANTONIO DURANGO MELENDEZ | 3.929.922,00 |
| 91433621 | LADISLAO CARVAJAL GALVAN | 413.676,00 |
| 91435715 | HERNANDO DUARTE GUEVARA | 390.690,00 |
| 91441904 | DAGO NELSON JARAMILLO MORALES | 344.730,00 |
| 91444007 | YOBANY MARTINEZ CALERO | 505.600,00 |
| 91446459 | EDUARDO LOPEZ LUIS | 1.838.560,00 |
| 91448257 | LUIS ALBERTO BENITES TRIANA | 436.658,00 |
| 91461171 | VICENTE RUBIO RIOS | 5.895.000,00 |
| 91508800 | FABIO MENDOZA | 294.750,00 |
| 91520201 | ORLANDO MORENO VERGEL | 4.140.580,00 |
| 91535220 | DANNY ALEXANDER TARAZONA BOLIVAR | 1.732.458,00 |
| 91537389 | BRAYAN ALFONSO GUERRERO DURAN | 566.700,00 |
| 92185479 | EDUARDO ENRIQUE PEREZ NARVAEZ | 616.000,00 |
| 92186857 | AUGUSTO BENITEZ | 616.000,00 |
| 92189081 | NADITH HERRERA GARIZAO | 616.000,00 |
| 92530657 | ENRIQUE CARLOS GUERRA VELILLA | 334.050,00 |
| 93121854 | GILDARDO BARRERO | 61.600.000,00 |
| 93366960 | LUIS CARLOS GUZMAN DURAN | 804.363,00 |
| 93422623 | EDILSON BARRETO GARCIA | 393.000,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|------------|---|----------------|
| 94463985 | NODIER VELASQUEZ URIBE | 283.350,00 |
| 95524288 | ADRIOLFO JIMENEZ PARRA BERTEL | 735.418,00 |
| 96190470 | EDUARDO AREVALO | 589.500,00 |
| 96192154 | ORLANDO PRADA ORTIZ | 881.500,00 |
| 96329880 | WILSON ATEHORTUA MAVESY | 1.700.100,00 |
| 97410110 | ARNULFO HERNANDEZ TEJADA | 828.116,00 |
| 98137808 | CARLOS OBEIMAR GOYES | 91.924,00 |
| 98195665 | ILVAR JESUS DELGADO MORENO | 828.116,00 |
| 98322829 | SEGUNDO ORDOÑEZ ORTIZ | 737.717,00 |
| 98353161 | EDWIN OSWALDO ARELLANO PEREZ | 1.041.640,00 |
| 98363974 | JESUS HARVEY QUIGUANTAR JARAMILLO | 390.621,00 |
| 98480727 | JORGE ELIGIO TAVERA RENDON | 1.792.596,00 |
| 98483305 | HORACIO ANTONIO ACEVEDO IDARRAGA | 3.217.452,00 |
| 98554942 | ELKIN GIRALDO MONSALVE | 252.800,00 |
| 800100518 | MUNICIPIO DE EL AGUILA | 2.484.493,00 |
| 800106774 | MERCADO ZAPATOCA S A | 1.378.910,00 |
| 802014160 | INVERSIONES Y COMERCIALIZADORA MARITIMA Y TERRESTRE S.A.S. | 18.170.520,00 |
| 813006586 | RESGUARDO DE LA COMUNIDAD INDIGENA NASA PAEZ POTRERITO | 229.820,00 |
| 822007200 | PALMERA LA COMBA LTDA | 32.217.500,00 |
| 825003642 | INVERSIONES RUIZ S.A.S | 283.350,00 |
| 830058332 | BIOINSTRUMENTAL S.A.S. | 64.042.128,00 |
| 830074222 | SYNGENTA SA | 763.000,00 |
| 830126443 | DISTRIBUCIONES LERL LTDA | 2.068.365,00 |
| 830131208 | CORPORACION RED PAIS RURAL | 2.068.362,00 |
| 860505273 | SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA | 392.550.000,00 |
| 860529033 | LABORATORIOS ROLDI VETERINARIA LTDA | 1.299.000,00 |
| 890900608 | ALMACENES EXITO S A | 10.386.666,00 |
| 891500978 | MUNICIPIO DE EL TAMBO | 7.500.000,00 |
| 891800076 | FONDO GANADERO DE BOYACA S.A. | 4.682.321,00 |
| 900027629 | COMPLEJO BIOENERGETICO DE CASTILLA LA NU | 29.475.000,00 |
| 900057858 | CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL NORTE DE CASANARE-EPSAGRO | 14.734.200,00 |
| 900068796 | INFOTIC S.A. | 326.938.573,00 |
| 900109122 | GESTION INTEGRAL CONSULTORES S.A.S. | 2.443.184,00 |
| 900266481 | FRIGOVALLE SAS | 2.947.500,00 |
| 900302589 | SEM LATAM S A | 150.000,00 |
| 900505033 | CASTELLANOS Y SEGURA E HIJOS S A S | 1.933.050,00 |
| 900630101 | EXPOFRUT DEL CARIBE S.A.S. | 12.289.242,00 |
| 900641264 | SUAREZ SANTOYO HIJOS S A S | 1.933.050,00 |
| 900712526 | SOCIEDAD DE COMERCIALIZACIÓN INTERNACIONAL VIVASVAN SAS | 6.894.550,00 |
| 900991990 | GRANJA PORCICOLA CASA VERDE SAS | 781.242,00 |
| 901329859 | INVERSIONES AGROPECUARIAS Y AVICOLAS DE COLOMBIA S.A.S | 1.755.606,00 |
| 1005179572 | WILSON SALCEDO LEON | 298.763,00 |
| 1007268561 | GERMAN BOLIVAR ACOSTA FRAGA | 828.116,00 |
| 1007309281 | JOSE LEONCIO SALAZAR ARIAS | 164.274,00 |
| 1012318135 | LUZ ADRIANA MONTENEGRO RODRIGUEZ | 2.068.362,00 |
| 1015399169 | DIANA MILENA GONZALEZ BARRERA | 1.848.000,00 |

| CC. / NIT | TERCERO | SALDO |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1024513704 | JOSE LUIS BELTRAN RAMIREZ | 1.700.100,00 |
| 1032427313 | EDGAR FERNANDO DIAZ MOLINA | 1.848.000,00 |
| 1035432902 | WILFER STIVEN PAREDES RIOS | 1.362.789,00 |
| 1038407160 | URIEL RAMIREZ | 500.000,00 |
| 1044500119 | ANDRES JULIAN GUERRA RAMIREZ | 267.800,00 |
| 1055227317 | ARMANDO BAYONA TENJO | 276.038,00 |
| 1061690313 | JENNY CATERINE MOLINA BURBANO | 368.858,00 |
| 1068928846 | JOHAN REINALDO RODRIGUEZ ORTIZ | 1.073.916,00 |
| 1069739202 | ANDRES CAMILO CORTES GARZON | 1.026.666,00 |
| 1071608827 | OSCAR ANDRES RODRIGUEZ CORREA | 52.082,00 |
| 1073532548 | YENNY PAOLA BERNAL POVEDA | 1.848.000,00 |
| 1075210189 | JORGE MAURICIO QUINTERO TRUJILLO | 574.962,00 |
| 1075250941 | LUIS DANIEL DIAZ RODRIGUEZ | 589.500,00 |
| 1077867453 | EDWIN AGUSTIN CASTRO ROJAS | 114.910,00 |
| 1081698617 | JIMMY ARLEY ZULUAGA VASQUEZ | 68.995,00 |
| 1083892462 | NORMA CONSTANZA ORTIZ PEÑA | 275.982,00 |
| 1085274953 | JENNY LORENA CHICAIZA CARATAR | 828.116,00 |
| 1085324995 | FERNANDO SEBASTIAN MARTINEZ FAJARDO | 390.621,00 |
| 1087416896 | WILSON ANDRES MARTINEZ BENAVIDES | 390.621,00 |
| 1089479465 | LUIS CARLOS CERON TORO | 828.116,00 |
| 1090982632 | DAVID RIOBO MARTINEZ | 3.312.464,00 |
| 1091593460 | EDISANDER ORTIZ ACOSTA | 535.600,00 |
| 1091654740 | HELI GUERRERO QUINTERO | 6.790.551,00 |
| 1093907774 | ADELSON GOMEZ | 589.500,00 |
| 1094161248 | ROBINSON MANZANO TARAZONA | 7.860.000,00 |
| 1094245629 | CESAR AUGUSTO CABEZQ GALVIS | 892.667,00 |
| 1094574014 | JAIRO CLARO QUINTERO | 283.350,00 |
| 1096210778 | GIOVANNY ARLEY HOYOS BEDOYA | 298.763,00 |
| 1098718969 | YEFERSON ARAQUE SARMIENTO | 267.800,00 |
| 1099366364 | FERNEY VARGAS HERRERA | 566.700,00 |
| 1100891386 | SINDY PAOLA VILLARREAL MENDEZ | 505.600,00 |
| 1111453597 | PETER ALEXANDER GOMEZ | 1.606.800,00 |
| 1115072475 | SERGIO MEJIA GIRALDO | 589.500,00 |
| 1116239283 | GERARDO ANTONIO YUSTI PINERES | 644.350,00 |
| 1116544076 | CLARA ARAQUE | 1.222.500,00 |
| 1116723706 | NORBEBY HERRERA LONDOÑO | 616.000,00 |
| 1118546573 | SAUL FERNANDO VEGA HERNANDEZ | 2.482.980,00 |
| 1118648403 | CARLOS ENRIQUE GUTIERREZ PLAZAS | 2.482.980,00 |
| 1126448232 | MARIO ANDRES ALVAREZ RODRIGUEZ | 828.116,00 |
| 1136883630 | JHON FELIPE GARAY LEON | 2.068.365,00 |
| TOTAL | | 1.839.718.147,00 |

A continuación, en esta cuenta se describen los procesos más representativos durante la vigencia 2022:

| NIT O CEDULA | TERCERO | RESOLUCION SANCION | VALOR SANCION |
|--------------|--|---------------------------|-------------------------|
| 5122360 | EFRAIN DAVID ANDRADE ANDRADE | Peculado por apropiación | 35.740.960,00 |
| 10289478 | JOSE ELVER ROJAS CASTILLO | Resolución 111988 | 28.164.306,00 |
| 14239117 | LUIS FERNANDO CAICEDO LINCE | Decreto 2180 | 23.191.329,00 |
| 17074141 | JOSE REYES NOVOA VACA | resolución de sanción 270 | 30.800.000,00 |
| 211171237 | AURORA RAMIREZ DEBAQUERO | Resolución 00005854 | 25.820.095,00 |
| 36516518 | MARIEITH RAMIREZ LOPEZ | Res 000744 y Res 000933 | 29.059.000,00 |
| 93121854 | GILDARDO BARRERO | Resolución 0241 | 61.600.000,00 |
| 822007200 | PALMERA LA COMBA LTDA | Resolución No. 722 | 32.217.500,00 |
| 830058332 | BIOINSTRUMENTAL S.A.S. | Resolución 081208 | 64.042.128,00 |
| 860505273 | SOLUCIONES SURAMERICANA LTDA | Resolución N° 2254 | 392.550.000,00 |
| 900027629 | COMPLEJO BIOENERGETICO DE CASTILLA LA NU | Resolución 465 | 29.475.000,00 |
| 900068796 | INFOTIC S.A. | Resolución N° 002909 | 326.938.573,00 |
| TOTAL | | | 1.079.598.891,00 |

Con el proceso de depuración adelantado por la Oficina Asesora Jurídica, el cual arrojó como resultado la eliminación de la cartera de cuentas de difícil cobro, el cual fue aprobado mediante acta 001 del 11 de febrero de 2022 del comité de cartera se tiene como resultado

durante la vigencia 2022 la cancelación de la cartera en los estados financieros del instituto de los siguientes procesos:

Por cancelación del tercero

| NOMBRE | PROCESO COACTIVO | VALOR |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------|
| ANA CARLINA ESPY | 1925-2016 | 1.355.850,00 |
| ANDRÉS FELIPE PUENTES CABALLERO | 2089-2019 | 229.820,00 |
| PEDRO ANTONIO ROMERO DOMINGUEZ | 2272-2022 | 828.116,00 |
| SANDRA DEL ROSARIO DELGADO OREJUELA | 2270-2022 | 781.242,00 |
| EUGENIA CONCEPCIÓN VELAZCO CERON | 2282-2022 | 270.490,00 |
| LUIS EDUARDO MONROY ARISMENDY | | |
| ELSA MARIA ARISMENDY DE DURAN | 2230-2019 | 25.820.095,00 |
| EDWIN WILMAR MUÑOZ ERAZO | 2313-2022 | 828.116,00 |
| MARIA CEILA IBAÑEZ CARDOZO | 1920-2016 | 78.600,00 |
| GERMAN SOTO VALBUENA | 1699-2014 | 1.700.100,00 |
| FERNANDO SEBASTIAN MARTINEZ | 2260-2021 | 390.621,00 |
| GUSTAVO ALFONSO GOMEZ HOYOS | 2229-2019 | 1.932.210,00 |
| EDUARDO ARIZA ESTUPIÑAN | 1665-2014 | 3.433.200,00 |
| VICTOR MANUEL LIZARAZO VILLAMIZAR | 1805-2015 | 451.750,00 |
| PEDRO JOSE GONFIER FRANCO | 1959-2016 | 2.397.300,00 |
| GABINO GOMEZ CAMACHO | 2019-2017 | 616.000,00 |
| MIRIAN CENAIDA HOYOS JIMENEZ | 2175-2019 | 1.149.090,00 |
| ANIBAL ALONSO VACA MORA | 2278-2022 | 1.755.606,00 |
| EDWIN ALBERTO GAMBOA VILLAMIZAR | 2314-2022 | 1.302.070,00 |
| WILSON AUGUSTO RIVERA GUIZA | 1898-2016 | 944.500,00 |
| FONDO GANADERO DE BOYACA | 1906-2016 | 84.839.210,00 |
| TOTAL | | 131.103.986,00 |

Por castigo de cartera comité de sostenibilidad

| NOMBRE | PROCESO COACTIVO | VALOR |
|---|------------------|-----------------------|
| NUBIA FARIDE SAMUDIO AGUDELO | 1481-2011 | 74.984.000,00 |
| KATHERINE YINNETH ROSAS BENAVIDES | 1557-2013 | 1.700.100,00 |
| PEDRO ANTONIO ROMERO DOMINGUEZ | 2272-2022 | 828.116,00 |
| NUBIA FARIDE SAMUDIO AGUDELO | 1481-2011 | 74.984.000,00 |
| KATHERINE YINNETH ROSAS BENAVIDES | 1557-2013 | 1.700.100,00 |
| ALBEIRO AREVALO | 1555-2013 | 2.678.000,00 |
| EDUARDO DIAZ CELIS | 1551-2013 | 1.030.000,00 |
| ROMAN DE JESUS DAZA PLATA | 1598-2014 | 1.785.333,00 |
| JOSE JAMIL ROJAS QUINTERO | 1634-2014 | 3.433.300,00 |
| MARIA EUGENIA SUAREZ ALBA | 1636-2014 | 1.700.100,00 |
| AIDA ALEXANDRA UMENDA | 1641-2014 | 1.179.000,00 |
| HELIO FABIO GUTIERREZ | 1647-2014 | 1.983.450,00 |
| NESTOR RAFAEL HERAZO RETAMOZA | 1644-2014 | 56.670,00 |
| LUIS ALBERTO ROJAS MORALES | 1629-2014 | 1.133.400,00 |
| ALFREDO AUGUSTO BELEÑO FRANCO | 1652-2014 | 302.240,00 |
| ORLANDO BERMEO CUTIVA | 1640-2014 | 1.963.830 |
| MIGUEL GERONIMO PEREZ ACEVEDO | 1645-2014 | 1.076.730,00 |
| NESTOR RAFAEL HERAZO RETAMOZA | 1648-2014 | 2.947.500,00 |
| JOSE BOLIVAR GUERRERO BURBANO | 1596-2014 | 334.000,00 |
| MARIO LEON COLMENARES SEPULVEDA / CAROLINA | 1650-2014 | 535.600,00 |
| CARLOS GERMAN COLMENARES SALCEDO | 1653-2014 | 1.071.200,00 |
| GUSTAVO ADOLFO GIRALDO FLOREZ | 1654-2014 | 1.700.100,00 |
| LORENZO MANUEL SALGADO TOVAR | 1658-2014 | 589.500,00 |
| VICTOR MANUEL MONTES PASSO | 1646-2014 | 264.460,00 |
| DAVID ROMERO BARRIOS | 1655-2014 | 805.650,00 |
| CUSTODIO LOPEZ CARDENAS / SABINO PARADA DURAN | 1657-2014 | 535.600,00 |
| CRISTIAN CAMILO MORA RIVERA | 1638-2014 | 1.700.100,00 |
| SERGIO MEJIA GIRALDO | 1667-2014 | 1.848.000,00 |
| JOSE URIEL LONDOÑO ARANGO | 1696-2014 | 1.133.400,00 |
| ISMAEL GONGORA GUZMAN | 1697-2014 | 2.320.890,00 |
| NILSON CALDERON VELANDIA | 1693-2014 | 7.724.700,00 |
| LABORATORIOS ROLDY- VETERINARIA LTDA | 1691-2014 | 548.000,00 |
| EFRAIN MORALES TUSARMA | 1633-2014 | 785.500,00 |
| MARTHA STELLA VERA RINCON | 1669-2014 | 1.906.050,00 |
| JOSE IVAN MOLANO NIÑO | 1671-2014 | 535.600,00 |
| FREDY GUALDRON GARCIA | 1683-2014 | 267.800,00 |
| EFRAIN ARANA CASTRO | 1617-2014 | 624.855,00 |
| LUIS CARLOS ORTIZ VALENCIA | 1687-2014 | 566.700,00 |
| FANNY PASTRANA ANDRADE | 1685-2014 | 755.600,00 |
| DAMIT DE JESUS DORIA BETIN | 1673-2014 | 569.850,00 |
| JORGE ELIECER LOPEZ BARBOSA | 1704-2015 | 267.800,00 |
| JOSE EUSTACIO ORTEGA | 1704-2015 | 267.800,00 |
| LIBARDO VERGARA NONTENEGRO | 1838-2015 | 717.820,00 |
| TOTAL | | 201.878.614,00 |

"La Oficina Asesora Jurídica, en ejercicio de la función de Cobro Coactivo consagrada en el artículo 14 del Decreto 4765 de 2008, adelanta los procesos de cobro coactivo, con títulos

ejecutivos provenientes de las diferentes Seccionales del ICA, por concepto de sanciones pecuniarias que impone el Instituto a personas naturales o jurídicas por violación a las normas sanitarias, fitosanitarias de inocuidad y forestal comercial; así como con ocasión de las sanciones generadas dentro de los procesos disciplinarios provenientes de la Procuraduría General de la Nación y del Grupo de Procesos Disciplinarios del ICA y/o excepcionalmente las sentencias dictadas en los procesos judiciales.

Lo anterior cumpliendo el procedimiento de cobro coactivo establecido en el Instituto, la Ley 1066 de 2006, Estatuto Tributario Nacional, Ley 1437 de 2011, concordante con el Código General del Proceso ley 1564 de 2012. En el adelantamiento de los procesos coactivos, la Oficina Asesora Jurídica, dicta las actuaciones procesales, con el fin de garantizar el recaudo de la obligación, generando la orden de pago a través del mandamiento de pago, los derechos de petición a las diferentes entidades para la ubicación de bienes inmuebles y muebles de propiedad del deudor, sobre los cuales se pueda generar la medida cautelar de embargo, que garantice el recaudo de la obligación.

El Instituto expidió la Resolución No. 107408 del 5 de octubre de 2021 por medio de la cual se constituye el Comité de Cartera del Instituto Colombiano Agropecuario ICA en cumplimiento del Decreto 445 de 2017 “Por el cual se adiciona el Título 6 a la Parte 5 del Libro 2 del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público y se reglamenta el parágrafo 4º del artículo 163 de la ley 1753 de 2015, sobre depuración definitiva de la cartera de imposible recaudo de las entidades públicas de orden nacional”, que le permite castigar aquella cartera de difícil recaudo, de conformidad con las causales establecidas en el Decreto 1068 de 2015, adicionado por el Decreto 445 de 2017.”

En la vigencia 2022 se efectuó el registro de nuevas acciones legales en cobro coactivo siendo estas las más significativas:

| NOMBRE | VALOR |
|------------------------------------|--------------|
| JOSE HIDALGO CORTES ARENAS | 295.080,00 |
| VICTOR MANUEL FIGUEROA SANCHEZ | 1.656.232,00 |
| DANIEL ANGEL BAYONA QUINTERO | 157.200,00 |
| RICARDO ESCOBAR PRIETO | 828.116,00 |
| LAUREANO FRANCISCO CASTILLO ARAUJO | 234.373,00 |
| JULLIE ADELEY GARCIA ARTEAGA | 390.621,00 |
| SANDRA DEL ROSARIO DELGADO ORJUELA | 781.242,00 |
| ELIDA HERNANDEZ VARGAS | 877.802,00 |
| PEDRO ANTONIO ROMERO DOMINGUEZ | 828.116,00 |
| ALEX DEREK VIEIRA BUZON | 491.811,00 |
| JUAN GABRIEL MORALES ECHEVERRI | 877.803,00 |
| JUAN CARLOS OCHOA RIVAS | 781.242,00 |
| ANETH JIMENEZ GOENAGA | 1.844.292,00 |
| GRANJA PORCICOLA CASA VERDE SAS | 781.242,00 |
| JESUS HARVEY QUIGUANTAR JARAMILLO | 390.621,00 |
| JENNY LORENA CHICAIZA CARATAR | 828.116,00 |
| MARIA MREY TATAMUES NAZATE | 52.162,00 |
| BENITO MUÑOZ CHAVEZ | 2.526.015,00 |
| WIFER STIVEN PAREDES RIOS | 1.362.789,00 |
| HENRY MANYIBER LAMUS CIFUENTES | 1.732.458,00 |
| DANNY ALEXANDER TARAZONA BOLIVAR | 1.732.458,00 |

| NOMBRE | VALOR |
|----------------------------------|----------------|
| UBALDO LONDOÑO GOMEZ | 1.817.052,00 |
| TITO LINARES VALERIO | 908.526,00 |
| FRANCISCO AHUE COELLO | 151.420,00 |
| MANUEL PEDRO FERREIRA SANTOS | 121.136,00 |
| MANUEL PEDRO FERREIRA SANTOS | 908.526,00 |
| JOAQUIN EMILIO RODRIGUEZ PAREJA | 908.526,00 |
| LUIS MARRIAGA CHARRIS | 229.818,00 |
| ILVAR JESUS DELGADO MORENO | 828.116,00 |
| BENITO MUÑOZ CHAVEZ | 10.754.131,00 |
| CARLOS ALBEIRO PEREZ DELGADO | 828.116,00 |
| ABELINO CRUZ PULIDO | 737.717,00 |
| MIGUEL ANTONIO MARROQUIN BRAVO | 104.166,00 |
| JENNY CATERINE MOLINA BURBANO | 368.858,00 |
| MARIA LEONILA CHIRAN VALENZUELA | 828.116,00 |
| PEDRO IGNACIO GOMEZ GARCIA | 1.475.434,00 |
| RONALD DAVID ORDOÑEZ GOMEZ | 1.656.232,00 |
| SEGUNDO FABIO QUELAL MUEPAZ | 130.207,00 |
| ELISA CARLOSAMA DEPORTILLA | 828.116,00 |
| BARLAHAN JIMENEZ CHICA | 266.666,00 |
| EUGENIA CONCEPCION VELASCO CERON | 430.900,00 |
| JOHN JAIRO BUSTOS LOPEZ | 533.333,00 |
| MUNICIPIO DE EL TAMBO | 7.500.000,00 |
| GILBERTO DURAN GRANADOS | 828.116,00 |
| LUIS HERMILSUL TAIMAL CHINGUAD | 828.116,00 |
| EDWIN WILMAR MUÑOZ ERAZO | 828.116,00 |
| EDWIN ALBERTO GAMBOA VILLAMIZAR | 1.302.070,00 |
| LUIS ALFONSO LOAIZA HURTADO | 4.389.010,00 |
| JOSE DANIEL MALTE MUEPAZ | 104.166,00 |
| OSCAR ANDRES RODRIGUEZ CORREA | 52.082,00 |
| ALBERTO GOMEZ CASTILLO | 234.372,00 |
| ROSEMBERG PARDO VILLAMIZAR | 1.656.232,00 |
| OLMEDO SALAZAR CORAL | 828.116,00 |
| YOLANDA EUGENIA ALPALA CUESTA | 826.116,00 |
| JORGE ENRIQUE MORENO BASTIDAS | 1.229.550,00 |
| LUIS ALBERTO BARRAGAN VARGAS | 1.993.098,00 |
| ROSA MARIA MONTOYA PINEDA | 908.526,00 |
| ORLANDO ORTEGA VALEZ | 1.656.232,00 |
| CARLOS ESPINOZA MARTÍNEZ | 1.856.241,00 |
| MARIO ANDRÉS ALVAREZ RODRIGUEZ | 828.116,00 |
| ARNULFO HERNANDEZ TEJADA | 828.116,00 |
| LISIMACO OMEN RUIZ | 828.116,00 |
| ELISEO RODRIGUEZ ZAMORA | 877.803,00 |
| JOSE ELVER ROJAS CASTILLO | 28.164.306,00 |
| AURA DORIS GONZALEZ GAMBOA | 828.116,00 |
| MARIA DEL CARMEN GAMBOA | 662.493,00 |
| LAUDELINO AVILA OLMOS | 6.624.624,00 |
| ORLANDO BECERRA FIGUEROA | 2.484.480,00 |
| JUAN FERNANDO CRUZ CONTRERAS | 13.249.856,00 |
| RAUL REMOLINA MALDONADO | 1.159.362,00 |
| JOSE ANTONIO ANDRADE CASANOVA | 1.755.604,00 |
| LUIS CARLOS CERON TORO | 828.116,00 |
| MANUEL DE JESUS DELGADO BOTINA | 828.116,00 |
| MARCELINO CAICEDO RODRIGUEZ | 1.755.606,00 |
| JHONIS ALBERTO MARTINEZ MOSQUERA | 1.821.864,00 |
| LUIS EDUARDO TORRENEGRA TEJEIRA | 1.755.606,00 |
| TOTAL | 136.565.362,00 |

Durante la vigencia 2022 se efectuó el registro del deterioro de cobro coactivo con tasa TES del 20.67% emitida por el banco de república.

7.24. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | | |
|-----------------|-----|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VARIACIÓN |
| 1.3.86.02 | Db | Deterioro acumulado | -1,499,753,110.03 | -793,393,796.03 | -706,359,314.00 |

El saldo de la cuenta corresponde al deterioro acumulado efectuado en las cuentas por cobrar por concepto de servicios tarifados, cuotas partes de pensiones y otros deudores, así como las cuentas por cobrar por concepto de resoluciones en proceso cobro persuasivo y coactivo; una vez cumplan con las características definidas en el manual de políticas contables establecidas para tal fin.

Teniendo en cuenta lo anterior la tasa utilizada para la liquidación del deterioro, corresponde a la tasa TES emitida por el Banco de la República para créditos en condiciones similares a las del Instituto, es decir, 20,67 % a 31 de diciembre de 2022.

La variación de la cuenta se genera debido al incremento en el porcentaje de la tasa TES utilizada para el cálculo de deterioro; siendo como se mencionaba anteriormente 20,67% para diciembre de la vigencia 2022 y 8,85% para diciembre de la vigencia 2021.

En archivo anexo se encuentra la relación de las cuentas por cobrar deterioradas en la vigencia 2022.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

El Instituto en este rubro de cuentas por pagar reconoce los préstamos otorgados para los funcionarios del instituto y tiene como destino el fomento al estudio. Para el cierre de la vigencia 2022 tuvo una variación porcentual de -0.4% en comparación de la vigencia 2021.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 14 | Db | Prestamos por cobrar | 638.306.306,22 | 638.537.933,90 | -231.627,68 |
| 1415 | Db | Préstamos Concedidos | 638.306.306,22 | 638.537.933,90 | -231.627,68 |
| 141525 | Db | Créditos a empleados | 638.306.306,22 | 638.537.933,90 | -231.627,68 |

Objetivo del convenio es la de constituir en el ICETEX, un fondo que se denominará Fondo “ICA-ICETEX-NACIONAL” teniendo como finalidad un fondo que estará destinado a la financiación de créditos educativos condonables por prestación de servicios, los cuales serán otorgados a funcionarios del ICA para realizar estudios de posgrado y cursos cortos en el país o en el exterior. 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 financieros mensuales remitidos al Instituto por parte del Icetex.

A continuación, se presenta la relación de créditos vigentes en el fondo la cual fue remitida directamente por el Ictetex así:

| CARTERA DE CREDITOS | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|----------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------|
| FONDO ICA NACIONAL DICIEMBRE 2022 | | | | | | | | | | |
| ID SOLICITUD | TIPO CARTERA | ID SOLICITANTE | APELLIDOS | NOMBRES | SALDO CAPITAL ACIERRE | SALDO PRIMA | SALDO INT CTE | SALDO INT MORA | SALDO OTROS | SALDO TOTAL |
| 2191684 | Amortizacion | 32438731 | Ligia De La Cruz | De Montoya | 8.504.888,95 | 0,00 | 17.080,62 | 11.698.556,19 | 43.946.006,27 | 64.166.532,03 |
| 2191484 | Amortizacion | 19200785 | Cuervo Ramirez | Jorge Enrique | 1.491.277,00 | 0,00 | 2.994,97 | 2.051.255,28 | 5.413.709,33 | 8.959.236,58 |
| 3472212 | Amortizacion | 78703397 | Carvajal Royett | Marco Tulio | 1.958,06 | 0,00 | 4,77 | 0,00 | 0,00 | 1.962,83 |
| 2205569 | Amortizacion | 79419998 | Sanchez Ariza | Geman | 2.000.000,00 | 0,00 | 4.016,66 | 2.751.010,19 | 1.711.502,22 | 6.466.529,07 |
| 1994887 | Amortizacion | 28169399 | Morales Garcés | Omaira | 48.522.747,00 | 485.226,51 | 5.174.180,94 | 4.455.355,35 | 0,00 | 58.637.509,80 |
| 1645961 | Amortizacion | 79556474 | Moya Aguirre | Javier Ricardo | 5.502.445,57 | 0,00 | 34.019,90 | 1.067,88 | 42.001,41 | 5.579.534,76 |
| 2079608 | Estudios | 79505212 | Vargas Rojas | Juan Manuel | 133.807.478,00 | 1.861.537,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.669.015,20 |
| 3499955 | Estudios | 27741184 | Claro Ovallos | María Torcoroma | 1.990.625,00 | 39.812,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.030.437,00 |
| 3470890 | Estudios | 89008141 | Soler Lozano | Diego Mauricio | 2.426.046,41 | 53.557,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.479.603,41 |
| 3985103 | Estudios | 15022403 | Martínez | Roy Armando | 10.702.383,00 | 107.023,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.809.406,83 |
| 3962322 | Estudios | 11314540 | Calderon Quezada | Freddy | 11.286.000,00 | 112.860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.398.860,00 |
| 6224743 | Estudios | 40187096 | Castillo Jara | Zully Patricia | 5.434.240,00 | 54.342,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.488.582,40 |
| 2500483 | Estudios | 51950660 | Lopez Zamudio | Martha Janeth | 13.107.971,00 | 131.317,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.239.288,00 |
| 2957939 | Estudios | 72097829 | Gutierrez Rondon | Carlos Alberto | 47.188.662,00 | 424.055,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.612.717,62 |
| 3647560 | Estudios | 36953478 | Cabrera Oviedo | Natalia Zuleika | 15.025.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.025.000,00 |
| 3884166 | Estudios | 36950497 | Aguirre Ortega | Donian Emily | 26.732.727,00 | 267.327,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.000.054,27 |
| 3831037 | Estudios | 13483031 | Ramirez Espinosa | Wilken Antonio | 40.334.427,00 | 184.468,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.518.895,20 |
| 3830568 | Estudios | 29677888 | Bonilla Lozada | Paula Andrea | 3.629.540,00 | 36.295,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.665.835,40 |
| 3601327 | Estudios | 59815499 | Mu?Oz Burbano | Constanza Alejandra | 9.019.318,00 | 90.192,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.109.510,40 |
| 2181864 | Estudios | 98543782 | Toro Diaz | Victor Manuel | 11.933.220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.933.220,00 |
| 2179803 | Estudios | 19390130 | Acosta Zuleta | Carlos Alberto | 592.219,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 592.219,00 |
| 2178699 | Estudios | 40372853 | Rincon Monroy | María Antonia | 6.400.852,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.400.852,07 |
| 2177707 | Estudios | 10547120 | Delgado Echeverry | Ricardo Este | 5.874.429,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.874.429,60 |
| 2181138 | Estudios | 19293026 | Cardenas Martinez | Gustavo | 16.146.420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.146.420,00 |
| 2152349 | Estudios | 91261109 | Ebratt Ravelo | Everth Emilio | 54.019.150,00 | 540.191,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.559.341,50 |
| 2147384 | Estudios | 94314216 | Rosero | Alfonso Alberto | 49.066.185,45 | 720.925,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49.787.110,89 |
| 1634816 | Estudios | 9807163 | Nieto Marin | Alberto | 4.236.387,18 | 171.321,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.407.708,44 |
| 1645284 | Estudios | 66859386 | Ramos Portilla | Andrea Amalia | 27.890.689,96 | 731.100,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.621.790,28 |
| 1402463 | Estudios | 43537016 | Rodriguez Suarez | Itala | 10.499.475,00 | 104.994,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.604.469,75 |
| TOTAL | | | | | | | | | | 656.786.072,33 |

Mora y proceso de cobro coactivo por parte de ICETEX

| CARTERA DE CREDITOS | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------------|
| FONDO ICA BIRF DICIEMBRE 2022 | | | | | | | | | | |
| ID SOLICITUD | TIPO CARTERA | ID SOLICITANTE | APELLIDOS | NOMBRES | SALDO CAPITAL | SALDO PRIMA | SALDO INT CTE | SALDO INT MORA | SALDO OTROS | SALDOTOTAL |
| 2188889 | Amortizacion | 19221214 | Moncada Suarez | Jairo Roberto | 41.817.564,53 | - | - | - | - | 41.817.564,53 |
| 2191535 | Amortizacion | 19221214 | Moncada Suarez | Jairo Roberto | 20.446.507,03 | - | - | - | - | 20.446.507,03 |
| 2203575 | Amortizacion | 19324481 | Pineda Soto | Luis Alberto | 5.261.061,22 | - | - | - | - | 5.261.061,22 |
| 2292267 | Amortizacion | 6755182 | Suarez | Alba Alcibiades | 13.085.301,02 | - | - | - | - | 13.085.301,02 |
| TOTAL | | | | | | | | | | 80.610.433,80 |

En la revisión de la cartera remitida por el ICETEX se evidencia una diferencia por \$98.858.572,23 como partidas conciliatorias entre el ICETEX y los registrado por la entidad, al cierre de 2022 aún se está pendiente recibir respuesta de estas partidas, para realizar los ajustes de los saldos de ser necesario en el Instituto.

Al cierre de la vigencia 2022 el ICETEX maneja los terceros que presentan mora por no pago, información que se encuentran en proceso de cobro Coactivo y es liderada por parte del ICETEX y con ayuda del Grupo de Talento Humano del instituto.

Bajo las políticas contables del Instituto Colombiano Agropecuario ICA en el punto 7 OTROS ACTIVOS nos indica que la política de otros activos, es aplicable a las cuentas de Bienes y servicios pagados por anticipado, Avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración para este último se encuentra el ICETEX y este estará bajo su administración el cual nos informa trimestralmente con un informe financieros como está el proceso de ejecución.

NOTA 9. INVENTARIOS

En esta cuenta se encuentran registrados las reclasificaciones que dentro del proceso de homologación inicial al nuevo Marco Normativo del saldo de las cuentas asociadas al rubro Otros activos y registrados en la cuenta Cargos diferidos al rubro de Inventarios en la cuenta Materiales y suministros por corresponder a elementos adquiridos para ser consumidos o utilizados por el Instituto en la prestación de servicios de áreas misionales y de apoyo.

El Instituto Colombiano Agropecuario llevará el control de los inventarios utilizando el sistema de inventario permanente y los inventarios son valorizados por el Método de costo promedio.

Las cuentas más representativas de materiales y suministros para la prestación de servicios corresponden a medicamentos, materiales reactivos y de laboratorio, elementos y útiles de oficina, formas preimpresas, uniformes distintivos del ICA y elementos de ferretería entre otros. La variación a diciembre de 2022 corresponde al valor de \$ -4.793.989.069,13 representa los inventarios correspondientes a materiales y suministros adquiridos mediante diferentes procesos de contratación que son utilizados en la prestación de servicios de las áreas misionales y de apoyo, el cual es controlado por el grupo de gestión de control de activos y almacenes.

Composición

| CÓDIGO CONTABL | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|----------------|-----------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5.14 | Db | Materiales Y Suministros | 9.243.009.260,50 | 14.036.998.329,63 | -4.793.989.069,13 |
| 1.5.14.01 | Db | Envases Y Empaques | 393.637.895,26 | 335.116.087,60 | 58.521.807,66 |
| 1.5.14.03 | Db | Medicamentos | 7.728.566,00 | 181.474.347,50 | -173.745.781,50 |
| 1.5.14.04 | Db | Materiales Médico - Quirúrgicos | 1.153.156,60 | 165.866,00 | 987.290,60 |
| 1.5.14.05 | Db | Materiales Reactivos Y De Laboratorio | 3.105.374.386,86 | 4.645.262.302,94 | -1.539.887.916,08 |
| 1.5.14.09 | Db | Repuestos | 18.288.283,00 | 24.228.837,00 | -5.940.614,00 |
| 1.5.14.17 | Db | Elementos Y Accesorios De Aseo | 117.284.081,47 | 61.366.310,11 | 55.917.771,36 |
| 1.5.14.22 | Db | Ropa Hospitalaria Y Quirúrgica | 870.045.789,07 | 1.279.392.634,95 | -409.346.845,88 |
| 1.5.14.23 | Db | Combustibles Y Lubricantes | 1.645.232,89 | 4.810.420,00 | -3.165.187,11 |
| 1.5.14.25 | Db | Materiales Reactivos Y De Laboratorio | 4.609.006,86 | 2.997.643,00 | 1.611.363,86 |
| 1.5.14.90 | Db | Otros Materiales Y Suministros | 4.723.236.862,49 | 7.502.183.800,53 | -2.778.946.938,04 |

MOVIMIENTO DE CONSUMO A DICIEMBRE DE 2022

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | Envases y Empaques | Medicamentos | Materiales Medico Quirurgicos | Materiales reactivos y de laboratorio | Respuestos | Elementos y Accesorios de Aseo | Ropa Hospitalaria y Quirurgica | Combustibles y Lubricantes | Equipo de Alojamiento y Campañas | Otros Materiales y Suministros | TOTAL |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------|
| SALDO INICIAL (31 diciembre 2021) | 335.116.087,60 | 181.474.347,50 | 165.886,00 | 4.645.262.302,94 | 24.228.897,00 | 61.366.310,11 | 1.279.332.634,95 | 4.810.420,00 | 2.397.643,00 | 7.502.183.800,53 | 14.036.398.329,63 |
| + ENTRADAS (DB): | 352.923.174,24 | 415.819.394,50 | 1.225.915,60 | 16.000.069.895,31 | 22.055.002,00 | 38.856.770,81 | 860.090.785,12 | 1.645.232,89 | 2.289.663,86 | 3.912.276.167,23 | 21.667.252.601,56 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | 352.923.174,24 | 415.819.394,50 | 1.225.915,60 | 16.000.069.895,31 | 22.055.002,00 | 38.856.770,81 | 860.090.785,12 | 1.645.232,89 | 2.289.663,86 | 3.912.276.167,23 | 21.667.252.601,56 |
| + Ingresos por compras y traspaso entre seccionales | 352.923.174,24 | 415.819.394,50 | 1.225.915,60 | 16.000.069.895,31 | 22.055.002,00 | 38.856.770,81 | 860.090.785,12 | 1.645.232,89 | 2.289.663,86 | 3.912.276.167,23 | 21.667.252.601,56 |
| - SALIDAS (CR): | 294.401.366,58 | 589.565.776,00 | 232.645,00 | 17.539.957.811,39 | 27.395.616,00 | 42.338.399,45 | 1.269.437.631,00 | 4.810.420,00 | 678.300,00 | 6.631.223.105,27 | 26.461.241.670,69 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 294.401.366,58 | 589.565.776,00 | 232.645,00 | 17.539.957.811,39 | 27.395.616,00 | 42.338.399,45 | 1.269.437.631,00 | 4.810.420,00 | 678.300,00 | 6.631.223.105,27 | 26.461.241.670,69 |
| + Valor final del inventario consumido y traspaso entre seccionales | 294.401.366,58 | 589.565.776,00 | 232.645,00 | 17.539.957.811,39 | 27.395.616,00 | 42.338.399,45 | 1.269.437.631,00 | 4.810.420,00 | 678.300,00 | 6.631.223.105,27 | 26.461.241.670,69 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 333.637.895,26 | 7.728.566,00 | 1.159.156,60 | 3.105.374.386,86 | 18.288.283,00 | 117.284.081,47 | 870.045.789,07 | 1.645.232,89 | 4.609.006,86 | 4.723.236.862,49 | 9.243.009.260,50 |
| = SALDO FINAL (31-diciembre 2022) (Subtotal + Cambios) | 333.637.895,26 | 7.728.566,00 | 1.159.156,60 | 3.105.374.386,86 | 18.288.283,00 | 117.284.081,47 | 870.045.789,07 | 1.645.232,89 | 4.609.006,86 | 4.723.236.862,49 | 9.243.009.260,50 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | 333.637.895,26 | 7.728.566,00 | 1.159.156,60 | 3.105.374.386,86 | 18.288.283,00 | 117.284.081,47 | 870.045.789,07 | 1.645.232,89 | 4.609.006,86 | 4.723.236.862,49 | 9.243.009.260,50 |
| % DETERIORO ACUMULADO (sequinizado) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Cuenta 1.5.14.01 ENVASES Y EMPAQUES

La variación a diciembre 31 de 2022 por valor de 58.521.807,66 corresponde a los suministros de elementos a las diferentes áreas administrativas y técnicas del instituto por parte del grupo Control de activos y almacenes a nivel nacional adquiridos mediante diferentes procesos de contratación, a continuación, relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta y son los siguientes:

| PROVEEDOR | NIT | CONTRATO | VALOR |
|--|-----------|-------------------|--------------------------|
| Descont S.A.S.E.S.P. | 804002433 | MET001-2021 | \$ 359.998,80 |
| Asociacion Hortifruticola De Colombia Y Utilizara Como Sigla La De Asohofrucol | 830011509 | CONVENIO 20210572 | \$ 2.789.700,00 |
| Biologicos Y Contaminados Sas Esp | 900448985 | ANT-MC-001-2021 | \$ 229.908,00 |
| Avantika Colombia S.A.S | 890101977 | GGC-148-2022 | \$ 266.841.197,00 |
| Comercializadora Cyra S.A.S. | 900523310 | GGC-150-2022 | \$ 468.384,00 |
| Orion Conic Sas | 900201461 | GGC-135-2022 | \$ 1.397.517,00 |
| Widool S A S | 860532874 | GGC-155-2022 | \$ 2.558.500,00 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 274.645.204,80 |

Cuenta 1.5.14.03 Medicamentos

La variación a diciembre 31 de 2022 por valor de \$-173.745.781,50 corresponde a los suministros a las diferentes partes administrativas y áreas técnicas del instituto por parte del grupo Control de activos y almacenes a nivel nacional, adquiridos mediante diferentes procesos de contratación, a continuación, relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta y son los siguientes:

| PROVEEDOR | NIT | CONTRATO | VALOR |
|--|-----------|-------------------|--------------------------|
| Avantika Colombia S.A.S | 890101977 | GGC-148-2022 | \$ 12.598.292,00 |
| Mascotas - Veterinarios S.A.S | 900379707 | CAJA MENOR | \$ 1.064.700,00 |
| Carlos Alberto Betancur Duque | 880011509 | CONVENIO 20210572 | \$ 73.770,00 |
| Empresa Colombiana De Productos Veterinarios S A | 839999002 | GGC-16-2022 | \$ 400.000.000,00 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 413.736.762,00 |

Cuenta 1.5.14.05 Materiales reactivos y de laboratorio

La variación a diciembre 31 de 2022 por valor de \$ -1.539.887.916,08 corresponde a los suministros a las diferentes partes administrativas y áreas técnicas del instituto por parte del grupo Control de activos y almacenes a nivel nacional adquiridos mediante diferentes procesos de contratación, a continuación, relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta y son los siguientes:

| PROVEEDOR | NIT | CONTRATO | VALOR |
|---|------------|-----------------|--------------------------|
| Clear Detección | 54316715 | GGC-008-2022 | \$ 143.274.144 |
| Organizacion Panamericana De La Salud | 800009107 | GGC-007-2022 | \$ 398.077.130 |
| Organizacion Panamericana De La Salud | 8000091074 | GGC-007-2022 | \$ 291.842.600 |
| Aqualab SAS | 800018856 | GGC-145-2022 | \$ 1.232.000 |
| Scientific Products S.A.S | 805014913 | GGC-035-2022 | \$ 2.217.002.100 |
| Biopruebas Ltda | 800116549 | GGC-219-2022 | \$ 370.090 |
| Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo Pnud | 800091076 | GGC-164-2022 | \$ 204.999.634 |
| Sociedad Andina De Importaciones Y Repuestos Ltda | 800157873 | DONACION | \$ 98.723.191 |
| Arc Analisis S. A. S | 800224833 | GGC-154-2022 | 40.708.710,00 |
| Incinerados Del Huila Sas E.S.P - Incihuila S.A.S E.S.P | 813005241 | GGC-217-2022 | \$ 22.236.816 |
| Carper Labs Y Cia Ltda | 830135177 | GGC-147-2022 | \$ 109.490.710 |
| Tecnologias Orozco Torres S A S | 830138376 | 001PUT-2022 | 671.999,90 |
| Biomerieux Colombia S A S | 830023844 | GGC-233-2022 | \$ 3.058.062 |
| A M Asesoría Y Mantenimiento Ltda | 830034233 | GGC-230-2022 | \$ 42.660.000 |
| Annar Diagnostica Import S A S | 830025281 | GGC-034-2022 | \$ 49.993.827 |
| Distribuidora Y Comercializadora Dizar Ltda | 830072417 | DONACION | \$ 63.345.872 |
| Tecnologias Geneticas Ltda | 830145062 | GGC-163-2022 | \$ 329.328.930 |
| Laboratorio Médico veterinario LMV | 860046874 | GGC-009-2022 | \$ 699.069.126 |
| Intercomercial Medica S.A.S | 830501223 | GGC-146-2021 | \$ 49.188.860 |
| Quimicos Y Reactivos Sas | 860065280 | GGC-151-2022 | \$ 31.317.510 |
| Productos Roche S.A. | 860003216 | GGC-210-2022 | 109.956.000,00 |
| Asociación Colombiana de Porcicultores | 860325638 | GGC-011-2022 | \$ 149.110.000 |
| Disproquilab Ltda | 860527779 | GGC-192-2022 | \$ 109.999.250 |
| Vidcol SA | 860532874 | GGC-209-2022 | \$ 22.928.310 |
| Federación Nacional de Avicultores de Eje cafetero y Norte del valle FENAVI Central | 890706387 | GGC-022-2022 | 1.235.624.246,00 |
| Avantika de Colombia SAS | 890101977 | GGC-018-2022 | 79.968.720,00 |
| Auros Quimicos LTDA | 900127133 | DONACION | 8.116.395,00 |
| Descont SAS ESP | 804002433 | GGC-045-2022 | 9.536.363,00 |
| Advanced Instruments SAS | 830101830 | DONACION | 2.108.513,00 |
| Suministros Clinicos Isla SAS | 830508200 | GGC-220-2022 | 71.051.456,00 |
| Sanitas SAS | 860000648 | GGC-155-2022 | 305.099.866,00 |
| Biológicos y Contaminados SAS ESP | 900448985 | GGC-218-2022 | 125.177.290,00 |
| Comercializadora Cyma SAS | 900523310 | GGC-044-2022 | 421.462.300,00 |
| Soluciones en Distribución, comercialización y logística | 900188606 | GGC-148-2022 | \$ 2.011.419.674 |
| Animal Diagnostic SAS | 900328866 | GGC-215-2022 | \$ 2.670.360 |
| R Biopharm Colombia SAS | 900489271 | CAJA MENOR | \$ 4.948.020 |
| Gentech SAS | 900754314 | MET-001-2021 | \$ 585.802 |
| Biocell Science SAS | 900992650 | GGC-075-2022 | \$ 18.499.999 |
| Orion Conic SAS | 900201461 | DONACION | \$ 44.181.436 |
| Inversiones Jimsa SAS | 900230898 | GGC-159-2022 | \$ 19.390.241 |
| Equipo y Laboratorio de Colombia SAS | 900355024 | DONACION | \$ 1.353.913 |
| Instrumentación y Soluciones para Laboratorios SAS | 900625659 | GGC-023-2022 | \$ 419.910.350 |
| Animal Growth SAS BIC | 901589386 | ANT-MC-001-2021 | \$ 373.493 |
| Asohofrucol | 880011509 | GGC-150-2022 | \$ 338.139.990 |
| Cooperativa de trabajo Asociado SERCONAL | 800249637 | GGC-050-2022 | \$ 10.818.000 |
| | | GGC-010-2022 | \$ 1.041.095.000 |
| | | GGC-033-2022 | \$ 373.378.661 |
| | | GGC-012-2022 | \$ 69.972.000 |
| | | GGC-149-2022 | \$ 1.030.021.632 |
| | | GGC-214-2022 | \$ 152.522.600 |
| | | GGC-135-2022 | \$ 5.549.552 |
| | | GGC-216-2022 | 1.420.400,00 |
| | | GGC-152-2022 | \$ 21.300.000 |
| | | GGC-153-2022 | \$ 129.838.192 |
| | | VAL-MC-006-2022 | \$ 100.000 |
| | | CONV20210572 | \$ 1.474.410 |
| | | GGC-113-2022 | \$ 6.851 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 13.145.700.897 |

Cuenta 1.5.14.17 Elementos y accesorios de aseo

La variación a diciembre 31 de 2022 por valor de \$55.917.771,36 que presenta esta cuenta es la adquisición y suministros de los elementos de aseo y cafetería para las dependencias del ICA a nivel nacional, adquiridos mediante diferentes procesos de contratación, y el suministro a las diferentes partes administrativas y áreas técnicas del instituto las seccionales más representativas son: Oficinas Nacionales, Antioquia, Arauca, Cesar, Cundinamarca, Meta, Norte de Santander, Santander, Valle del Cauca y Vichada a continuación relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta y son los siguientes:

| PROVEEDOR | NIT | CONTRATO | VALOR |
|---|-----------|-----------------|--------------------------|
| Riveros Botero Compañía Limitada | 800184048 | GGC-229-2022 | \$ 69.822.898,66 |
| Disproquilab Limitada | 860527779 | GGC-220-2022 | \$ 328.440,00 |
| Laboratorio Medico Veterinario Lmv S. A. S. | 860046874 | GGC-218-2022 | \$ 2.499.000,00 |
| Asociacion Hortifruticola De Colombia Asohofrucol | 880011509 | CONV20210572 | \$ 1.748.394,00 |
| Avantika Colombia S.A.S | 890101977 | GGC-148-2022 | \$ 20.138.013,00 |
| Orion Conic Sas | 900201461 | GGC-135-2022 | \$ 6.499.616,20 |
| Biologicos Y Contaminados Sas Esp | 900448985 | ANT-MC-001-2022 | \$ 613.999,54 |
| Comercializadora Cyma S.A.S. | 900523310 | GGC-150-2022 | \$ 1.282.820,00 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 102.933.181,40 |

Cuenta 1.5.14.22 Ropas Hospitalaria y Quirúrgica

La variación a diciembre 31 de 2022 por valor de \$-409.346.845,88 que presenta esta cuenta es la adquisición y suministros de los elementos de aseo y cafetería para las dependencias del ICA a nivel nacional, adquiridos mediante diferentes procesos de contratación, y el suministro a las diferentes partes administrativas y áreas técnicas del instituto las seccionales más representativas son: Oficinas Nacionales, Antioquia, Arauca, Atlántico, Boyacá, Cauca, Cesar, Choco, Cundinamarca, Guajira, Guaviare, Huila, Magdalena, Meta, Nariño, Norte de Santander, Putumayo, Santander, Sucre, Valle del Cauca, Tolima y Vichada a continuación relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta y son los siguientes:

| PROVEEDOR | NIT | CONTRATO | VALOR |
|--|-----------|--------------|-----------------------|
| Intercomercial Medica S. A. S | 830501223 | GGC-209-2022 | \$ 150.224.014 |
| Avantika Colombia S. A. S | 890101977 | GGC-148-2022 | 223.554.829 |
| Asociacion Colombiana De Porcicultores | 860325638 | GGC-045-2022 | 816.340 |
| Disproquilab Limitada | 860527779 | GGC-220-2022 | \$ 408.646 |
| Laboratorio Medico Veterinario Lmv S. A. S. | 860046874 | GGC-155-2022 | \$ 25.832.520 |
| | | GGC-218-2022 | \$ 1.980.636 |
| Federacion Nacional De Avicultores Del Eje Cafetero Y Norte Del Valle Fenavi Central | 890706387 | GGC-044-2022 | \$ 216.663.300 |
| Orion Conic Sas | 900201461 | GGC-135-2022 | \$ 110.243 |
| Comercializadora Cyma S.A.S. | 900523310 | GGC-150-2022 | \$ 4.214.385 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 623.804.913 |

Cuenta 1.5.14.90 otros materiales y suministros

La variación a diciembre 31 de 2022 por valor de -2.778.946.938,04 que presenta esta cuenta es la adquisición y suministros de los elementos de aseo y cafetería para las dependencias del ICA a nivel nacional, adquiridos mediante diferentes procesos de contratación, y el suministro a las diferentes partes administrativas y áreas técnicas del instituto las seccionales más representativas son: Oficinas Nacionales, Antioquia, Arauca, Atlántico, Boyacá, Cauca, Cesar, Córdoba, Choco, Cundinamarca, Guajira, Guaviare, Huila, Magdalena, Meta, Nariño, Norte de Santander, Quindío, Putumayo, Risaralda, Santander, Sucre, Tolima, Valle del

Cauca y Vichada a continuación relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta y son los siguientes:

A continuación, relaciono los proveedores que ingresaron en esta cuenta:

| PROVEEDOR | NIT | CONTRATO | VALOR |
|--|-----------|----------------------|----------------------------|
| Sociedad Andina De Importaciones Y Repuestos Ltda | 800157873 | GGC-154-2022 | \$ 2.142.000,00 |
| Consultoria Estrategica Integral S.A.S | 811042842 | GGC-059-2022 | \$ 75.670.866,00 |
| Descont S.A. S.E.S.P. | 804002433 | CONTRATO MET001-2022 | \$ 436.700,20 |
| Uniples S.A. | 811021363 | GGC-227-2022 | \$ 449.861.326,45 |
| Key Market Sas - En Reorganizacion | 830073623 | ORDEN COMPRA 102 | \$ 41.939.717,47 |
| Biosoluciones S.A. S | 830118342 | GGC-017-2022 | \$ 19.516.000,00 |
| Adamcol S.A.S | 830135205 | GGC-190-2022 | \$ 7.169.750,00 |
| Intercomercial Medica S.A.S | 830501223 | GGC-209-2022 | \$ 50.019.402,00 |
| Martinez Cuello Jair Enrique | 830012275 | CAJA MENOR | \$ 400.000,00 |
| Dispapeles S.A.S | 860028580 | GGC-191-2022 | \$ 57.499.977,71 |
| Laboratorio Medico Veterinario Lmv S.A.S. | 860046874 | GGC-066-2022 | \$ 14.987.000,00 |
| Disproquilab Limitada | 860527779 | GGC-220-2022 | \$ 431.970,00 |
| Vidcol S A S | 860532874 | GGC-155-2022 | \$ 1.466.080,00 |
| Asociacion Hortifruticola De Colombia Asohofrucol | 880011509 | CONV20210572 | \$ 26.938.241,44 |
| Avantika Colombia S.A.S | 890101977 | GGC-148-2022 | \$ 211.299.053,00 |
| Federacion Nacional De Avicultores Del Eje Cafetero Y Norte Del Valle Fenavi Central | 890706387 | GGC-044-2022 | \$ 12.185.600,00 |
| Soluciones En Distribucion, Comercializacion Y Logistica | 900188606 | GGC-050-2022 | \$ 21.905.650,18 |
| Orion Conic Sas | 900201461 | GGC-135-2022 | \$ 178.663.459,57 |
| Weather Controls S.A.S. | 900433479 | CAJA MENOR | \$ 1.598.170,00 |
| Servicios Ambientales San Marcos S A S | 900505025 | GGC065-2022 | \$ 8.987.153,70 |
| Comercializadora Cyma S.A.S. | 900523310 | GGC-150-2022 | \$ 10.026.940,00 |
| Datams De Colombia S.A.S. | 900578891 | GGC-063-2022 | \$ 1.092.926.045,00 |
| Grupo Empresarial G & G S.A.S. | 900702609 | SANT-MC-002-2022 | \$ 7.968.000,00 |
| Allflex Europe Sucursal Colombia | 900737570 | GGC-063-2022 | \$ 888.093.429,00 |
| Animal Growth Sas Bic | 901589386 | VAL-MC-006-2022 | \$ 5.041.000,00 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 3.187.173.531,72 |

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para el Instituto, las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes muebles e inmuebles de la entidad, empleados para el uso y la prestación de servicios y para propósitos misionales y de apoyo administrativo. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Además, el Instituto tiene el control y asume los riesgos de estos bienes.

Según las políticas contables aprobadas por el Instituto los bienes muebles que se adquieren como activos tangibles se considerarán materiales cuando su costo, individualmente considerado, sea igual o superior a 1 SMMLV y si su costo individual es menor a un salario mínimo legal vigente por corresponder a elementos que no van a ser objeto de reconocimiento en los estados financieros, sino que serán controlados administrativamente a través de las cuentas de orden.

El Instituto Colombiano Agropecuario, por medio del Grupo de Gestión de Control de Activos y Almacén, llevará el control de sus activos individualmente por placa y seccionales, en un aplicativo auxiliar de detalle (Novasoft), diferente al Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación II), según el Decreto 1068 de 2015 y sus modificatorios emitida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Las propiedades, planta y equipo a 31 diciembre 2022, se componen de bienes muebles cuyos saldos acumulados se presentan a continuación:

Los terrenos y las edificaciones se reconocieron por su valor de mercado o su costo de reposición determinado a través de avalúo técnico, el cual fue realizado con personal de la entidad capacitado para adelantar dicha labor.

En la actualidad el instituto colombiano agropecuario cuenta con 83 predios a nivel nacional, los cuales se encuentran en su mayoría sin afectaciones o limitaciones de derecho real de dominio, se presentan 15 centros de investigación en calidad de arrendamiento con Agrosavia.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en las que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 1.6 | Db | Propiedades, Planta Y Equipo | 865.656.045.551,46 | 872.045.521.627,74 | -6.389.476.076,28 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 650.100.300.243,02 | 652.997.363.875,00 | -2.897.063.631,98 |
| 1.6.10 | Db | Semovientes y plantas | 54.631.360,00 | 54.631.360,00 | 0,00 |
| 1.6.35 | Db | Bienes muebles en bodega | 7.910.507.485,57 | 12.116.089.536,70 | -4.205.582.051,13 |
| 1.6.37 | Db | Propiedades, planta y equipo no explotados | 2.827.104.101,03 | 2.098.702.579,36 | 728.401.521,67 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 188.228.923.364,44 | 187.113.576.665,76 | 1.115.346.698,68 |
| 1.6.45 | Db | Plantas, Ductos y Túneles | 50.406.913,00 | 4.872.609,00 | 45.534.304,00 |
| 1.6.50 | Db | Redes, Líneas y Cables | 246.435.853,88 | 341.689.199,08 | -95.253.345,20 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y Equipo | 8.114.379.983,78 | 6.557.818.456,30 | 1.556.561.527,48 |
| 1.6.60 | Db | Equipo Médico y Científico | 39.647.023.685,17 | 32.365.916.538,20 | 7.281.107.146,97 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, Enseres y Equipo De Oficina | 1.385.390.759,56 | 1.158.583.165,40 | 226.807.594,16 |
| 1.6.70 | Db | Equipos De Comunicación y Computación | 12.439.633.438,77 | 10.237.093.202,07 | 2.202.540.236,70 |
| 1.6.75 | Db | Equipos de Transporte, Tracción y Elevación | 9.755.456.065,43 | 8.438.517.473,00 | 1.316.938.592,43 |
| 1.6.80 | Db | Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería | 113.956.585,20 | 83.997.185,20 | 29.959.400,00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -53.507.795.877,07 | -41.523.330.217,33 | -11.984.465.659,74 |
| 1.6.95 | Cr | Deterioro acumulado de PPE (cr) | -1.710.308.410,32 | 0,00 | -1.710.308.410,32 |

Cuentas 1605 - Terrenos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | | A DICIEMBRE 2022 | A DICIEMBRE 2021 | |
| 1.6.05 | DB | Terrenos | 650.100.300.243,02 | 652.997.363.875,00 | -2.897.063.631,98 |
| 1.6.05.01 | DB | Urbanos | 107.282.293.425,00 | 107.282.293.425,00 | 0,00 |
| 1.6.05.02 | DB | Rurales | 542.818.006.818,02 | 545.715.070.450,00 | -2.897.063.631,98 |

Los terrenos se reconocieron por su valor de mercado o su costo de reposición determinado a través de avalúo técnico, el cual fue realizado con personal de la entidad capacitado para adelantar dicha labor.

A continuación, relacionamos los predios de la entidad o franjas de terrenos de algunos predios del instituto, que presentan afectación por invasión, así como sus áreas estimadas y las acciones administrativas o legales que se han emprendido o que se pretenden emprender para su saneamiento.

| PREDIO | DESCRIPCIÓN INVASIÓN | MAGNITUD E INCIDENCIA | VALOR | CUENTA CONTABLE | OBSERVA |
|--|---|--|---------------------|---|---|
| C.I. El Nus. Corregimiento San José del Nus, Municipio de San Roque - Antioquia. | Invasión parcial, parceleros invasores desde hace más de 60 años. | 40 hectáreas de terreno en la zona de reserva forestal. Predio con 1.693 hectáreas. Incidencia del | \$ 25.747.926,00 | | Aplicación del concepto CGN con respecto a los predios con invasión parcial y se hizo el registro de baja en la vigencia 2022. Se dio de baja a las invasiones totales en la vigencia 2021 según el informe jurídico reportado mediante el memorando sisad no. 20213119672 y se hizo en el registro en la cuentas de orden para llevar el control, dando aplicación al concepto de CGN |
| C.I. El Carmen. El Carmen de Bolívar - Bolívar. | Invasión parcial. En un pequeño lote en la esquina del caño Alferéz con la vía a Zambrano. Dos edificaciones y fábrica de | 0,50 hectáreas. Predio con 76,35 Has, incidencia del 0,01%. | \$ 4.599.023,54 | Registros en la cuenta 831510001 para llevar el control de las invasiones parciales en la vigencia, y se afecto el activo | |
| C.I. Turipaná. Cereté - Córdoba. | Invasión parcial. 52,4 Has por 72 parceleros. | El predio tiene 1.180,83 Has luego la incidencia es de 0,04%. | \$ 2.855.645.322,09 | | |
| Laboratorios CISA. Cereté - Córdoba. | Invasión parcial, casa lotes semiurbanos por determinar. | El predio tiene 1.180,83 Has luego la incidencia es de 0,01%. | \$ 9.730.160,35 | | |
| Predio Marañones. El Espinal - Tolima. | Invasión parcial, edificación conocida como laboratorio Mhur ocupada por tercero indeterminado. | Una Ha y una edificación. Predio de 42,27 Has y 9 edificaciones. Incidencia del 0,02%. | \$ 1.341.200,00 | | |
| Lote El Líbano. Codazzi - Cesar. | Invasión total, hoy urbanización. | 100%. El ICA perdió el control del predio hace más de 20 años. | \$ 210.494.000,00 | | |
| Lote La Mata. Corregimiento La Mata, Municipio La Gloria - Cesar. | Invasión total, hoy urbanizado. | 100%. El ICA perdió el control del predio hace más de 20 años. | \$ 304.000.000,00 | | |
| C.I. El Zulia, lote 1. Cúcuta - Norte de Santander. | Invasión total, terrenos y edificación en uso para cultivo de arroz por | Predio de 20,38 Has y una edificación. Incidencia del 100%. | \$ 802.021.222,81 | | |
| C.I. El Zulia, lote 2. Cúcuta - Norte de Santander. | Invasión total, edificaciones ocupadas por terceros indeterminados. | Predio de 2,97 Has y 4 edificaciones. Incidencia del 100%. | \$ 83.216.000,00 | | |

En la vigencia 2021 se dio aplicación al informe jurídico reportado mediante el memorando sisad no. 20213119672 con respecto a las invasiones totales y parciales y se realizó el registro contable de los 4 predios totalmente invadidos de los cuales se dio la baja del activo y se lleva el control en cuentas de orden, con respecto a los 5 predios que se encuentran parcialmente invadidos se calculó el valor de la incidencia de la invasión tomando como referente el área afectada con registro en las cuentas de orden sin afectación del activo.

Para la vigencia 2022, el Instituto realizó mesa de trabajo conjuntas con la Contaduría General de la Nación en las cuales mediante las cuales se presentan las incidencias de las invasiones parciales en 5 predios de la entidad. Además, se solicita mediante memorando No ICA20222018174 de fecha 20-09-2022 con asunto: Solicitud concepto registro contable invasiones parciales en inmuebles.

Mediante oficio No 20221100063661 de fecha 21-10-2022 la Contaduría general de la Nación emite concepto sobre Tratamiento Contable de las áreas de inmuebles de propiedad, Planta y equipo que se encuentran con invasiones parciales.

Concepto que fue aplicado por el Instituto en la vigencia 2022 que dio como resultado la reclasificaron a las cuentas de orden de las áreas de terrenos con invasión parcial y análisis de cada una de estas invasiones por parte de la oficina Asesora jurídica de la entidad.

La variación en la cuenta para la vigencia 2022 por valor de \$ -2.897.063.631,98 corresponde a aplicación del concepto CGN de los predios con invasión parcial en las seccionales de:

- Antioquia Predio el Nus según CMI ANT230001 por valor de \$ 25.747.926
- Bolívar Predio el Carmen según CMI BOL230001 por valor de \$ 4.599.023,5
- Córdoba Predio Turipana y Laboratorio Cerete según CMI COR230001 por valor de \$ 2.865.375.482,44
- Tolima Predio Marañones según CMI TOL230001 por valor de \$ 1.341.200.

MOVIMIENTO DE PPE BIENES INMUEBLES A DICIEMBRE DE 2022

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y | TOTAL |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| SALDO INICIAL (31 DICIEMBRE 2021) | 652.997.363.875,00 | 187.113.576.665,76 | 4.872.609,00 | 840.115.813.149,76 |
| + ENTRADAS (DB): | | | | |
| Adquisiciones en compras | 0,00 | 1.865.631.739,69 | 45.534.304,00 | 1.911.166.043,69 |
| Otras entradas de bienes inmuebles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * ADICIONES Y MEJORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * registro de reclasificación | 0,00 | 1.865.631.739,69 | 45.534.304,00 | 1.911.166.043,69 |
| - SALIDAS (CR): | | | | |
| Otras salidas de bienes inmuebles | 2.897.063.631,98 | 750.285.041,01 | 0,00 | 3.647.348.672,99 |
| * registro de invasiones total y reclasificaciones | 2.897.063.631,98 | 750.285.041,01 | 0,00 | 3.647.348.672,99 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 650.100.300.243,02 | 188.228.923.364,44 | 50.406.913,00 | 838.379.630.520,46 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | | | | |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SALDO FINAL (31 DICIEMBRE 2022) (Subtotal + Cambios) | 650.100.300.243,02 | 188.228.923.364,44 | 50.406.913,00 | 838.379.630.520,46 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | | | | |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 0,00 | -22.505.254.583,83 | -1.172.805,23 | -22.506.427.389,06 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 0,00 | -18.042.874.747,93 | -389.808,96 | -18.043.264.556,89 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | 0,00 | -26.638.308.455,22 | -1.711.323,41 | -26.640.019.778,63 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,00 | 1.710.308.410,32 | 0,00 | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 650.100.300.243,02 | 164.013.360.370,29 | 49.234.107,77 | 814.162.894.721,08 |
| ∑ DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,00 | -11,96 | -2,33 | -2,68 |
| ∑ DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,00 | 0,91 | 0,00 | 0,00 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | | | | |
| + En servicio | 650.100.300.243,02 | 188.228.923.364,44 | 50.406.913,00 | 838.379.630.520,46 |
| | 650.100.300.243,02 | 188.228.923.364,44 | 50.406.913,00 | 838.379.630.520,46 |

El efecto de la baja en cuentas de los predios con invasiones parcial (5 áreas de terrenos) general en los estados financieros una disminución del activo en la cuenta contable 160502 – Rurales por valor de \$ 2.897.063.631,98

A continuación, se describen las actividades realizadas por la Oficina Asesora Jurídica en la vigencia 2022, relacionadas con los predios de propiedad del Instituto Colombiano Agropecuario así:

1. De las actuaciones adelantadas para la restitución efectiva de inmuebles con problemática actual de invasión de áreas (parcial o total).

- Luego de instaurada Demanda Reivindicatoria ante el Juzgado Promiscuo del Circuito de Cisneros (Antioquia), con número de radicación 05-190-31-89-001-2021-00060-00, a fin de lograr la restitución de una franja de terreno invadida del predio ICA EL NUS, ubicado en el municipio de San Roque, departamento de Antioquia e identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 026-735; como gestión paralela se realizaron diferentes mesas de trabajo con la Alcaldía Municipal de San Roque (Antioquia), a efectos de concretar la transferencia del citado inmueble a dicho Ente Territorial y, de esta manera, adelantar la legalización del asentamiento o barrio Marbella.

Teniendo en cuenta la postura de la actual administración municipal de San Roque (Antioquia), en el sentido de manifestar no tener interés en recibir dicho inmueble, pero si su intención de apoyar el proceso, el Instituto procedió a celebrar una Mesa de Trabajo conjunta, con la participación del Municipio, el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio -MVCT-, la Agencia Nacional de Tierras -ANT- y la Corporación Autónoma Regional de las Cuencas de los Ríos Negro y Nare -CORNARE-, cuyo propósito principal consistió en explorar como nueva opción, la titularización directa por parte del ICA de la franja invadida, en virtud de lo establecido en el Decreto 149 de 2020¹.

Como consecuencia de lo anterior, entre el Minvivienda y el municipio de San Roque efectuaron la caracterización de las familias y de las franjas de terreno posibles a ceder. Posteriormente, el ICA remitió a la ANT la caracterización de las familias para que este último realizara el levantamiento predial. Asimismo, se remitió el Acta de la Mesa Técnica para el apoyo jurídico interinstitucional al saneamiento de bienes fiscales de propiedad del Instituto Colombiano Agropecuario -ICA-, verificación de la situación jurídica y rutas de formalización de predios rurales.

- Posterior a la presentación de Querrela Policiva de Lanzamiento por Invasión a Bien Fiscal Patrimonial ante la Alcaldía Municipal del Espinal (Tolima), con número de radicación 2021-032-001017-8, a fin de lograr la restitución de una edificación invadida y un terreno aledaño a dicha edificación, correspondiente al inmueble ICA **MARAÑONES**, ubicado en el municipio del Espinal, departamento del Tolima e identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 378-176444.
- Luego de instaurada Demanda Reivindicatoria ante el Juzgado Promiscuo Municipal de La Gloria (Cesar), con número de radicación 20383-4089-001-2021-00053-00, a fin de lograr la restitución del terreno invadido correspondiente al predio ICA **LA MATA**, ubicado en el municipio de La Gloria, departamento de Cesar e identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 196-6627; como gestión paralela se realizó Mesa de Trabajo con el Alcalde y el equipo de trabajo del municipio de La Gloria (Cesar) a efectos de intentar la transferencia del inmueble a dicho Ente Territorial y, de esta manera, adelantar la legalización del área invadida. Como consecuencia de ello, se solicitó a la administración municipal presentar de manera formal la carta de manifestación de interés para adquirir el predio vía transferencia.

Por otra parte, se solicitó a la Subgerencia Administrativa y financiera, el levantamiento topográfico del predio y al Grupo de Servicios Generales información del pago de Impuesto Predial.

- Luego de instaurada Demanda Reivindicatoria ante el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Valledupar (Cesar), con número de radicación 20001-31-03-002-2021-00061, a fin de lograr la restitución del terreno invadido correspondiente al predio ICA **EL LÍBANO**, ubicado en el municipio de Agustín Codazzi, departamento del Cesar e identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 190-42821; como gestión paralela se realizó Mesa de Trabajo con el Alcalde y el equipo de trabajo del municipio de Agustín Codazzi (Cesar) a efectos de intentar la transferencia del inmueble a dicho Ente Territorial y, de esta manera, adelantar la legalización del área invadida. Como consecuencia de ello, se solicitó a la administración municipal presentar de manera formal la carta de manifestación de interés para adquirir el predio vía transferencia.

Por otra parte, se solicitó a la Subgerencia Administrativa y financiera, el levantamiento topográfico del predio y al Grupo de Servicios Generales información del pago de Impuesto Predial.

- Se realizó seguimiento a la Querrela Policiva de Lanzamiento por Invasión a Bien Fiscal Patrimonial correspondiente al inmueble ICA **AYAPEL**, ubicado en el municipio de Ayapel, departamento de Córdoba, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 142-22997.
- Se realizó seguimiento a las dos (2) Querellas Policivas de Lanzamiento por Invasión a Bien Fiscal Patrimonial correspondiente al inmueble ICA **TINAGÁ**, ubicado en el municipio de Cerrito, departamento de Santander, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 308-749: **A**). Querrela Policiva en contra de Wilber Flórez, a fin de restituir una (1) edificación y una franja de terreno; **B**). Querrela Policiva en contra de Luis María Niño y Cleofelina Vargas, a fin de restituir una (1) edificación y una franja de terreno, al momento se encuentra al despacho de la inspección de Policía.

Igualmente, se celebró Mesa de Trabajo virtual de fecha 16 de mayo de 2022, con el Alcalde del municipio de Cerrito (Santander) en la que se abordaron temas de saneamiento de la propiedad inmobiliaria del Instituto.

- Luego de presentada Demanda Reivindicatoria por ocupaciones de terceros dentro del predio ICA **HUMAREDA**, ubicado en el municipio de El Carmen de Bolívar, departamento de Bolívar, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 062-4560; como gestión paralela se interpuso Querrela Policiva contra indeterminados, ante la Inspección de Policía de El Carmen de Bolívar. Lo anterior, a fin de lograr la restitución del terreno invadido.
- Luego de presentada Demanda Reivindicatoria por ocupaciones de terceros dentro del predio ICA **EL ZULIA**, ubicado en el municipio de Cúcuta, departamento de Norte de Santander, identificado con los folios de matrícula inmobiliaria Nros. 260-66791 (Lote 1) y 260-66792 (Lote 2) a fin de lograr la restitución del terreno invadido; como gestión paralela se solicitó mesa de trabajo con la Alcaldía de San José de Cúcuta, bajo el liderazgo del Departamento Administrativo de Planeación teniendo en cuenta la ocupación ilegal que han venido haciendo particulares sobre los inmuebles en mención.

Por su parte, se elaboró Informe que da cuenta de la situación jurídica del inmueble.

2. De las actuaciones adelantadas con relación a temas de legalización de servidumbres, actualización y/o correcciones de áreas

- Con respecto al inmueble ICA **MARAÑONES**, ubicado en el municipio del Espinal, departamento del Tolima e identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 378-176444; se elaboró Informe Técnico-Jurídico en el que se describe la situación espacial y jurídica del bien, así como la realización de una Mesa de Trabajo con AGROSAVIA y el municipio, para la legalización de la servidumbre de tránsito.
- Respecto del predio ICA **EL MIRA**, ubicado en el municipio de San Andrés de Tumaco, departamento de Nariño, identificado con el FMI No. 252-1201; se gestionó el trámite de rectificación de área y se subsanó requerimiento realizado por parte del IGAC. Así

mismo, se realizó mesa de trabajo presencial con la Oficina de Tierras del municipio para la legalización de las servidumbres de tránsito y la posible cesión de la Escuela.

En el mismo sentido, se remitió Oficio a CEDENAR, solicitando mesa de trabajo para legalización de servidumbre de redes eléctricas (Torres y postes), se realizó validación de las servidumbres de tránsito de los predios colindantes y, por último, se ofició a CENIPALMA, para la legalización de la servidumbre de tránsito.

- Con relación al predio ICA **PALMIRA**, ubicado en el municipio de Palmira, departamento de Valle del Cauca, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 378-176444; luego de adelantarse reuniones con empresas y concesionarias para lograr la legalización de afectaciones al inmueble, se elaboró Informe técnico-jurídico que da cuenta de la situación espacial y jurídica del inmueble.
- Luego de adelantarse trámites notariales a efectos de surtir la legalización de una Servidumbre Legal de Conducción de Energía Eléctrica y Telecomunicaciones con la Empresa del Sur sobre una franja de terreno en el predio ICA C.I., **LA LIBERTAD**, ubicado en el municipio de Villavicencio, departamento del Meta, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 230-14684, se elaboró Informe técnico-jurídico que da cuenta de la situación espacial y jurídica del inmueble.
- Frente al predio **TULIO OSPINA**, ubicado en el municipio de Antioquia, departamento del Bello, identificado con los folios de matrícula inmobiliaria Nros. 001N-5159817 (Lote Norte) y 001N-5203717 (Lote Sur), se realizó actualización de valor de las servidumbres ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos de Medellín.

Luego del seguimiento a la Modificatoria de la Oferta de Compra realizada por el municipio de Bello (Antioquia), sobre una franja de terreno de los citados inmuebles para la realización de 67 proyectos de Infraestructura Regional Nororiental Fase 2, Intercambio Vial La Seca y Ciclo infraestructura Urbana; se suscribió acta de reunión donde se establecieron compromisos para la minuta de cesión de la franja de terreno para construcción de la vía.

- Luego del seguimiento y reunión con la Concesionaria Vial Devimed para la negociación y ratificación de la necesidad de presentación de la oferta de compra de una faja de terreno en el predio ICA C.I. **LA SELVA**, ubicado en el municipio de Rionegro, departamento de Antioquia, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 020-58947, se elaboró Informe técnico-jurídico que da cuenta de la situación espacial y jurídica del inmueble.
- Respecto al inmueble ICA conocido como **CARIMAGUA**, ubicado en el municipio de Puerto Gaitán, departamento del Meta, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 234-4834, se realizó Inspección técnico-jurídica del mes de marzo de 2022, que estableció las necesidades propias dentro del saneamiento del predio. Posteriormente, se realizó el respectivo estudio de títulos del predio y se identificó que dentro del mismo existe un Distrito Regional de Manejo Integral (DRMI).

- Con relación al inmueble ICA conocido como **TIBAITATÁ**, ubicado en el municipio de Mosquera, departamento de Cundinamarca, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 050C-392380, se gestionó con el Grupo de Infraestructura el Levantamiento topográfico para la identificación de las servidumbres y se elaboró Informe técnico-jurídico que da cuenta de la situación espacial y jurídica del inmueble.
- 3. De las actuaciones adelantadas dentro del componente de Titulación de bienes inmuebles sobre los cuales el ICA ejerce su posesión u ocupación.**
- Frente al predio ICA **TIBÚ**, ubicado en el municipio de Tibú, departamento de Norte de Santander, identificado con el folio de matrícula inmobiliaria No. 260-209140, luego de remitir al Ente Territorial los insumos técnicos (levantamiento topográfico) para adelantar el proceso de titulación del ejido municipal; se realizó mesa de trabajo virtual con el nuevo Alcalde municipal, quien solicitó los antecedentes del proceso los cuales se remitieron para su revisión.
 - Luego de recibido el concepto jurídico por parte de la Agencia Nacional de Tierras- ANT, sobre el predio ubicado en la **CALLE DEL COMERCIO**, del municipio de Tumaco, departamento de Nariño, del cual el ICA es poseedor, se determinó que el predio es un baldío de la Nación. Al estar ubicado en suelo urbano, se elevó petición al municipio solicitando información sobre la adjudicación del inmueble. Igualmente, se realizó mesa de trabajo presencial con la Oficina Municipal de Tierras de Tumaco, donde se manifestó que el predio se encontraba en zona de baja mar. Como consecuencia de esto último, se elevó petición a la DIMAR, posteriormente tutela por la no respuesta, en donde se requirió información sobre la adjudicación del predio.

Por otra parte, se solicitó la corrección y/o actualización ante gestor catastral y solicitud al Grupo de Gestión de Infraestructura Física y Mantenimiento, el levantamiento topográfico del predio.

Finalmente, la Oficina Asesora Jurídica participó de manera activa en la construcción de la Política Institucional de Bienes Inmuebles del ICA, a través de la cual se definió el procedimiento jurídico, físico, administrativo y contable, áreas involucradas, actores con roles y responsabilidades para lograr la articulación de los procesos de saneamiento, estimar recursos, tiempo y riesgos que demanda la gestión.

Bienes Muebles

Las principales variaciones de las Propiedad Planta y Equipo están dadas por las Ingreso de bienes, reclasificaciones de cuentas y suministros de bienes, respecto al uso que se le da al bien mueble, así:

Cuenta 1.6.10 Cuenta Semovientes

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.10 | Db | Semovientes Y Plantas | 54,631,360.00 | 54,631,360.00 | 0.00 |
| 1.6.10.01 | Db | De Trabajo | 54,631,360.00 | 54,631,360.00 | 0.00 |

Representa el valor de los animales que se utilizan para la investigación y educación en el Instituto, para la vigencia de 2022 esta cuenta no presenta movimiento.

Cuenta 1.6.35 Bienes Muebles en Bodega

La cuenta 1635 Bienes muebles en bodega está conformada por las siguientes cuentas (163501 Maquinaria y equipo, 163502 Equipo médico y científico, 163503 Muebles, enseres y equipo de oficina, 163504 Equipos de comunicación y computación, 163505 Equipos de transporte, tracción y elevación y 163511 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería).

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.35 | Db | Bienes Muebles En Bodega | 7.910.507.485,57 | 12.116.089.536,70 | -4.205.582.051,13 |
| 1.6.35.01 | Db | Maquinaria Y Equipo | 613.667.098,06 | 1.518.076.570 | -904.409.471,88 |
| 1.6.35.02 | Db | Equipo Médico Y Científico | 5.464.656.052,52 | 6.286.852.935 | -822.196.882,71 |
| 1.6.35.03 | Db | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 29.669.122,00 | 260.187.471 | -230.518.348,76 |
| 1.6.35.04 | Db | Equipos De Comunicación Y Computación | 1.597.783.669,99 | 2.590.332.666 | -992.548.996,35 |
| 1.6.35.05 | Db | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 204.731.543,00 | 1.458.759.894 | -1.254.028.351,43 |
| 1.6.35.11 | Db | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería | 0,00 | 1.880.000 | -1.880.000,00 |

Para la vigencia de 2022, se presenta disminución en la variación por valor de \$4.205.582.051,13 lo anterior obedece principalmente a las reclasificaciones de suministros de equipos nuevos, Ajuste, egresos por entrega de bienes a terceros, egreso por entrega de bienes recibidos en convenio y Reposición de siniestros; También durante este periodo se realizaron los traspasos entre seccionales correspondientes a las cuentas de servicio como se mencionan a continuación (165508 Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca, 165511 Herramientas y accesorios, 165522 Equipo de ayuda audiovisual, 166501 muebles, enseres y equipo de oficina, 16701 Equipo de comunicación, 167002 Equipo de computación, 167502 Terrestre y 16801 Equipo de hotelería), estos equipos pasaron al servicio para la parte misional y a los funcionarios de oficinas del Instituto.

La variación durante el periodo del 2022 fue la siguiente: Por Ajustes, Por entrega de bienes recibidos en convenio y devoluciones al proveedor, un total de 18 bienes por valor de \$171.088.691.40 y se realizaron 1053 suministros de elementos devolutivos nuevos por valor de \$ 13.565.304.561,11 a las cuentas de servicio de 166002001 Equipo de Laboratorio, 165509 Equipo de Enseñanza, 166501001 Muebles y Enseres, 165511 Herramientas y Accesorios, 165522 Equipo de Ayuda Audiovisual, 167001001 Equipo de Comunicación, 167002001 Equipo de Computación, 167502001 Terrestre y 16801001 Equipo de hotelería en seccionales de: Oficinas Nacionales, Amazonas, Antioquia, Atlántico, Arauca, Bolívar,

Boyacá, Caldas, Casanare, Cauca, Cesar, Córdoba, Choco, Cundinamarca, Guainía, Guajira, Guaviare, Huila, Magdalena, Meta, Nariño, Norte de Santander, Putumayo, Quindío, Risaralda, San Andrés y Providencia, Santander, Sucre, Tolima, Valle del Cauca, Vaupés y Vichada.

A continuación, se detallan los ingresos más relevantes que se realizaron durante la vigencia 2022:

- Ingresos de 27 bienes correspondientes a las reposiciones realizadas por las aseguradoras, La previsora S.A, Mapfre seguros, Zurich Colombia Seguros S.A. y Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa por valor de \$ 282.290.046,00.

-Ingresos de bienes recibidos en convenio del MUNICIPIO DE SAN JOSE según CMI CAL220061 por valor de \$ 3.625.000,00.

- Ingresos por transferencias de otras entidades y/o por donación según CMI CAL220052 y OFI220642 por valor de \$10.126.507,52.

- A continuación, se relaciona los proveedores que ingresaron en las cuentas 1635 (Bienes en Bodega) y son los siguientes:

| PROVEEDORES | NIT | CONTRATO | VALOR |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| Electricos Y Comunicaciones Electrocom S A S | 800229279 | GGC-183-2022 | \$ 104.661.765 |
| A M Asesoría Y Mantenimiento Ltda | 830034233 | GGC-130-2022 | \$ 746.996.320 |
| Avantika de colombia SAS | 890101977 | GGC-129-2022 | 2.317.458.920,00 |
| | | GGC-148-2022 | \$ 95.914.000 |
| Alcala Arquitectura & Comunicaciones S A S | 830049328 | GGC-223-2022 | \$ 118.285.952 |
| Nex Computer S.A.S | 830110570 | GGC-175-2022 | 662.700.863,60 |
| Compañía De Servicios Públicos S.A. E.S.P. | 830130648 | GGC-228-2022 | \$ 130.641.976 |
| Adamcol S.A.S | 830135205 | GGC-190-2022 | \$ 4.486.300 |
| Ferretería Rhino S A | 830135709 | CAJA MENOR | 1.655.120,00 |
| Instrumentos Y Mediciones Industriales Sas | 830512338 | GGC-360-2021 | 73.052.910,00 |
| Acp Y Cia S.A.S. | 802022269 | COMPRA VIGENCIA 2022 | 22.300.000,00 |
| Kaika S A S | 860001911 | GGC-213-2022 | 237.916.823,00 |
| Casa Científica Blanco Y Compañía S.A.S | 860502528 | GGC-212-2022 | 485.520.000,00 |
| Vidcol SAS | 860532874 | GGC-155-2022 | 5.894.070,00 |
| | | GGC-218-2022 | 1.844.500,00 |
| Impretics E.I.C.E. | 890309152 | GGC-173-2022 | 668.930.564,75 |
| Almacenes Exito S A | 890900608 | O.C 88763 DE 2022 | 3.098.900,00 |
| Colombiana De Comercio S.A. | 890900608 | GGC-058-2022 | 29.429.300,00 |
| Orion Conic Sas | 900201461 | GGC-082-2022 | 131.770.459,03 |
| | | GGC-135-2022 | 23.478.252,43 |
| Alirio Noriel Mera Cano | 98345588 | VAL-MC-003-2022 | 8.996.400,00 |
| Sistemas De Calefaccion Sas | 901191721 | COMPRA CAJA MENOR | 1.963.500,00 |
| Agromarket C.I. S.A.S. Zomac | 901467950 | GGC-143-2022 | 168.781.017,72 |
| Union Temporal Innovatek Sas - Instruserv Sas - I | 901634861 | GGC-165-2022 | 2.798.870.050,00 |
| Erika Yurley Gelvez Sanchez | 1116794563 | ARA-003-2022 | 1.798.100,00 |
| TOTAL, INGRESOS CUENTA 1635 BIENES EN BODEGA | | | 8.846.446.064,02 |

MOVIMIENTO DE PPE BIENES MUEBLES EN BODEGA A DICIEMBRE DE 2022

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y | TOTAL |
|---|-------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------|
| SALDO INICIAL (30-Diciembre) | 1,518,076,569.94 | 2,590,332,666.34 | 1,458,759,894.4 | 6,286,852,935.23 | 260,187,470.8 | 1,880,000.0 | 12,116,089,536.70 |
| + ENTRADAS (DB): | 1,354,208,734.86 | 4,530,758,707.33 | 302,475,529.0 | 9,605,635,374.99 | 5,318,305.0 | 37,439,200.0 | 15,835,835,851.18 |
| Adquisiciones en compras y reclasificaciones | 1,064,095,440.97 | 2,076,567,477.98 | 0.00 | 7,060,966,198.06 | 0.00 | 37,439,200.00 | 10,239,068,317.01 |
| * Donaciones | 1,284,268.04 | 1,820,000.00 | 0.00 | 7,022,239.48 | 0.00 | 0.00 | 10,126,507.52 |
| Otras entradas de bienes muebles | 288,829,025.85 | 2,452,371,229.35 | 302,475,529.00 | 2,537,646,937.45 | 5,318,305.00 | 0.00 | 5,586,641,026.65 |
| * Reposiciones | 23,368,692.00 | 76,404,012.00 | 182,517,342.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 282,290,046.00 |
| * convenios | 0.00 | 3,625,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,625,000.00 |
| * Traspaso entre seccionales | 265,460,333.85 | 2,372,342,217.35 | 119,958,187.00 | 2,537,646,937.45 | 5,318,305.00 | 0.00 | 5,300,725,380.65 |
| - SALIDAS (CR): | 2,258,618,206.74 | 5,523,307,703.68 | 1,556,503,880.43 | 10,427,832,257.70 | 235,836,653.76 | 39,319,200.00 | 20,041,417,902.31 |
| Otras salidas de bienes muebles | 2,258,618,206.74 | 5,523,307,703.68 | 1,556,503,880.43 | 10,427,832,257.70 | 235,836,653.76 | 39,319,200.00 | 20,041,417,902.31 |
| * Suministros de Bienes y Reclasificaciones | 1,993,157,872.89 | 3,150,965,486.33 | 1,436,545,693.43 | 7,505,947,673.73 | 230,518,348.76 | 39,319,200.00 | 14,356,454,275.14 |
| * Traspaso entre seccionales | 265,460,333.85 | 2,372,342,217.35 | 119,958,187.00 | 2,921,884,583.97 | 5,318,305.00 | 0.00 | 5,684,963,627.17 |
| = SUBTOTAL | 613,667,098.06 | 1,597,783,669.99 | 204,731,543.00 | 5,464,656,052.52 | 29,669,122.00 | 0.00 | 7,910,507,485.57 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| = SALDO FINAL (31-Diciembre 2022) | 613,667,098.06 | 1,597,783,669.99 | 204,731,543.00 | 5,464,656,052.52 | 29,669,122.00 | 0.00 | 7,910,507,485.57 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | -38,396,030.26 | -153,700,666.49 | -11,964,656.64 | -214,441,421.26 | -5,886,810.20 | 0.00 | -424,389,584.85 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | -81,413,175.49 | -181,819,243.70 | -28,744,591.93 | -395,051,085.99 | -11,709,201.46 | -752,000.16 | -699,489,298.73 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | -117,316,778.19 | -451,346,955.93 | -43,019,313.79 | -572,232,344.80 | -18,287,652.50 | -305,517.82 | -1,203,108,563.03 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | 160,933,923.42 | 479,465,533.14 | 59,799,249.08 | 752,842,009.53 | 24,110,043.76 | 1,057,517.98 | 1,478,208,276.91 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 575,271,067.80 | 1,444,083,003.50 | 192,766,886.36 | 5,250,214,631.26 | 23,782,311.80 | 0.00 | 7,486,117,900.72 |
| % DEPRECIACIÓN | -6.26 | -9.62 | -5.84 | -3.92 | -19.84 | 0.00 | -5.36 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Cuenta 1.6.37 Propiedades, Plantas y equipos no Explotados

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.37 | Db | Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados | 2.827.104.101,03 | 2.098.702.579,36 | 728.401.521,67 |
| 1.6.37.06 | Db | Redes, Líneas Y Cables | 119.801.794,40 | 36.299.147,60 | 83.502.646,80 |
| 1.6.37.07 | Db | Maquinaria Y Equipo | 292.214.932,90 | 197.086.082,30 | 95.128.850,60 |
| 1.6.37.08 | Db | Equipo Médico Y Científico | 1.358.224.137,16 | 1.020.230.786,36 | 337.993.350,80 |
| 1.6.37.09 | Db | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | 13.623.916,60 | 9.913.162,00 | 3.710.754,60 |
| 1.6.37.10 | Db | Equipos De Comunicación Y Computación | 463.952.789,97 | 293.850.371,10 | 170.102.418,87 |
| 1.6.37.11 | Db | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | 576.544.500,00 | 538.581.000,00 | 37.963.500,00 |
| 1.6.37.12 | Db | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria | 2.742.030,00 | 2.742.030,00 | 0,00 |

El Aumento por valor de \$ 728.401.521,67 de la cuenta 1637 Propiedades, planta y equipo no explotados, 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 a diciembre de 2022 y los registros obedece a suministros de elementos devolutivos, reintegros, traspaso entre seccionales, baja por robo, daño o hurto, Devolución al proveedor, devolución por salvamento y la clasificación de inservibles, las cuentas de mayor incidencia son: Muebles y enseres, equipos de laboratorio, Equipos de Computación, terrestres, Otros equipos de transporte y tracción y elevación en las siguientes seccionales: Oficinas nacionales, Antioquia, Atlántico, Arauca, Bolívar, Boyacá, Caldas, Cesar, Córdoba, Casanare, Caquetá, Choco, Cundinamarca, Guainía, Guajira, Huila,

Magdalena, Meta, Nariño, Norte de Santander, Putumayo, Risaralda, Santander, San Andrés y Providencia, Sucre, Tolima, Valle del Cauca y Vaupés.

Movimiento de PPE propiedades, planta y equipo no explotados a diciembre de 2022

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORT. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y | OTROS BIENES (Líneas y cables de interconexión) | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|--|---|-------------------|
| SALDO INICIAL (31-DICIEMBRE 2021) | 197.086.082,3 | 293.850.371,1 | 538.581.000,0 | 1.020.230.786,4 | 9.913.162,00 | 2.742.030,00 | 36.299.147,60 | 2.098.702.579,36 |
| - SUBTOTAL | 197.086.082,3 | 293.850.371,10 | 538.581.000,00 | 1.020.230.786,36 | 9.913.162,00 | 2.742.030,00 | 36.299.147,60 | 2.098.702.579,36 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 95.128.850,6 | 170.102.418,87 | 37.963.500,00 | 337.993.350,80 | 3.710.754,60 | 0,00 | 83.502.646,80 | 728.401.521,67 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) Reintegros y Traspaso entre cuentas | 162.981.275,8 | 647.599.059,01 | 283.439.500,00 | 1.185.475.686,80 | 5.505.614,60 | 0,00 | 98.127.758,80 | 2.383.128.895,01 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) Clasificación a inservibles, Suministros de bienes, Baja por Robo, Daño o Hurto y baja por siniestros. | 67.852.425,2 | 477.496.640,14 | 245.476.000,00 | 847.482.336,00 | 1.794.860,00 | 0,00 | 14.625.112,00 | 1.654.727.373,34 |
| = SALDO FINAL (31-DICIEMBRE 2022) | 292.214.932,9 | 463.952.789,97 | 576.544.500,00 | 1.358.224.137,16 | 13.623.916,60 | 2.742.030,00 | 119.801.794,40 | 2.827.104.101,03 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | -178.046.428,89 | -442.882.957,77 | -255.988.369,20 | -923.584.137,08 | -10.191.341,12 | -2.307.330,00 | -118.100.944,40 | -1.931.101.508,46 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | (113.109.743,3) | (270.253.998,9) | (193.681.238,5) | (527.754.573,2) | (5.174.826,4) | (1.845.864,0) | (32.035.123,5) | -1.143.855.367,71 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | (274.132.226,5) | (802.154.256,7) | (377.060.145,7) | (1.481.959.939,4) | (15.255.066,6) | (4.253.423,3) | (217.935.502,6) | -3.172.750.560,61 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | 209.195.540,9 | 629.525.297,7 | 314.753.014,97 | 1.086.130.375,44 | 10.238.551,87 | 3.791.957,25 | 131.869.681,69 | 2.385.504.419,86 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS | 114.168.504,0 | 21.069.832,2 | 320.556.130,80 | 434.640.000,08 | 3.432.575,48 | 434.700,00 | 1.700.850,00 | 896.002.592,57 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | -60,93 | -95,46 | -44,40 | -68,00 | -186,87 | -84,15 | -98,58 | -68,31 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Cuenta 1640 Edificaciones

Las edificaciones se reconocieron por su valor de mercado o su costo de reposición determinado a través de avalúo técnico, el cual fue realizado con personal de la entidad capacitado para adelantar dicha labor, así como la reclasificación del saldo ajustado de partidas asociadas a las cuentas Bienes entregados a terceros y Capital fiscal.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 188.228.923.364,44 | 187.113.576.665,76 | 1.115.346.698,68 |
| 1.6.40.01 | Db | Edificios y casas | 92.443.250.544,16 | 91.132.132.079,21 | 1.311.118.464,95 |
| 1.6.40.02 | Db | Oficinas | 1.180.577.873,12 | 1.564.577.873,12 | -384.000.000,00 |
| 1.6.40.08 | Db | Cafeterías y casinos | 8.950.405.170,66 | 8.945.113.030,66 | 5.292.140,00 |
| 1.6.40.09 | Db | Colegios y escuelas | 1.150.550.981,14 | 1.150.550.981,14 | 0,00 |
| 1.6.40.13 | Db | Silos | 9.197.055,46 | 9.197.055,46 | 0,00 |
| 1.6.40.14 | Db | Invernaderos | 7.608.818.944,31 | 7.608.825.877,65 | -6.933,34 |
| 1.6.40.15 | Db | Casetas y campamentos | 2.245.916.213,92 | 2.393.968.533,92 | -148.052.320,00 |
| 1.6.40.17 | Db | Parqueaderos y garajes | 698.370.102,60 | 698.370.102,60 | 0,00 |
| 1.6.40.18 | Db | Bodegas | 12.691.088.111,89 | 12.598.705.537,48 | 92.382.574,41 |
| 1.6.40.19 | Db | Instalaciones deportivas y recreacionales | 2.044.342.372,45 | 2.044.342.372,45 | 0,00 |
| 1.6.40.20 | Db | Estanques | 8.327.060,00 | 8.327.060,00 | 0,00 |
| 1.6.40.24 | Db | Tanques de almacenamiento | 130.641.976,00 | 0,00 | 130.641.976,00 |
| 1.6.40.90 | Db | Otras edificaciones | 59.067.436.958,73 | 58.959.466.162,07 | 107.970.796,66 |

Este rubro para la vigencia 2022 se presenta incremento en la variación por valor de \$1.115.346.698,68 con respecto a la vigencia 2021, dado por los siguientes registros contables:

1. Registro de predios por ajuste por disminución valor costo en la implementación al nuevo marco normativo NICSP en la vigencia 2018 por un valor de \$672.971.758,01 y se discrimina por las seccionales: Antioquia según CMI ANT220186 por valor de \$532.052.320, Arauca según CMI ARA220062 por valor de \$96.000, Cundinamarca según CMI CUN220083 por

valor de \$92.816.504,67, Valle del Cauca según CMI VAL220082 por valor de \$48.006.933,34.

2. Registro de predios por ajuste por aumento valor costo en la implementación al nuevo marco normativo NICSP en la vigencia 2018 por valor total \$730.662.936,66 y se discrimina por las seccionales: Bolívar según CMI BOL220102 por valor de \$617.400.000, Cundinamarca según CMI CUN220082 por valor de \$1.866,66 y Santander según SAN220104 por valor de \$113.261.070.

3. Registro de predio por de placa 0222837 con CMI NAR220189 según el informe técnico remitido por el Grupo de Infraestructura Física y mantenimiento de Instituto en el cual se concluye que la edificación no cumple con las condiciones de activo. Por lo anterior se procede a dar traslado a las cuentas de orden por valor de \$77.313.283 en la seccional Nariño.

4. Registro de ingreso por valor de \$872.556.368 correspondiente a la remodelación y adecuación del laboratorio de diagnóstico fitosanitario agrícola Caribia de placa 0222882 de acuerdo con el contrato de obra civil y remodelación el 17 febrero de 2020 entre la Asociación de bananeros de la Magdalena y la Guajira ASBAMANA y Constructora SOJIMECA SA en el marco del convenio 071-2019 ICA-ASBAMA. Según CMI MAG220149.

5. Registro de incorporación por valor de \$41.876.882,03 correspondiente a la mejora a la edificación de placa 0643437 oficina local Cereté Córdoba según contrato GGC-082-2022 del proveedor ORION CONIC SAS NIT 900201461 con el CMI COR220276.

6. Registro de incorporación por valor de \$ 47.296.477 correspondiente a la mejora a la edificación de placa 0643436 bodega RASPEL seccional Cundinamarca según contrato GGC-082-2022 del proveedor ORION CONIC SAS NIT 900201461 con el CMI CUN220528.

7. Registro de incorporación por valor de \$42.597.100 de mejora de la edificación de placa 0643438 bodega RASPEL seccional Tolima correspondiente a la reclasificación según contrato GGC-082-2022 del proveedor ORION CONIC SAS NIT 900201461 con el CMI TO2200325.

8. Registro de incorporación por valor de \$ 130.641.976 de un tanque estacionario capacidad nominal 4.000 GLS GLP TPO horizontal de placa 0643847según contrato GGC-228-2022 del proveedor compañía de servicios públicos S.A. E.S.P. NIT 830130648 con el CMI OFI221747.

Cuenta 1.6.45 Cuenta Plantas, Ductos y Túneles

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---------------------------|---------------|--------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.45 | Db | Plantas, Ductos Y Túneles | 50.406.913,00 | 4.872.609,00 | 45.534.304,00 |
| 1.6.45.02 | Db | Plantas De Tratamiento | 50.406.913,00 | 4.872.609,00 | 45.534.304,00 |

Representa el valor de las plantas, ductos y túneles necesarios para la prestación de los servicios misionales y administrativos de la entidad. La variación al cierre de 2022 por valor de \$45.534.304, corresponde al ingreso en la vigencia 2022 de la compra / módulo de transformación de cacao en la seccional Santander según CMI SAN220103 por valor de \$45.534.304.00

Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | SEMOVIENTES Y PLANTAS | OTROS BIENES MUEBLES (líneas y cables de interconexión) | TOTAL |
|---|---------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------|---|--------------------|
| SALDO INICIAL (31 diciembre 2021) | 6.557.818,456.30 | 10.237.093,202.07 | 8.438.517,473.00 | 32.365,916,538.20 | 1.158.583,365.40 | 83.997,185.20 | 54.631,360.00 | 341.689,199.08 | 59.238,246,579.25 |
| + ENTRADAS (DB): | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Adquisiciones en compras | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SUBTOTAL | 6.557.818,456.30 | 10.237.093,202.07 | 8.438.517,473.00 | 32.365,916,538.20 | 1.158.583,365.40 | 83.997,185.20 | 54.631,360.00 | 341.689,199.08 | 59.238,246,579.25 |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | | | | | | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 1.556,561,527.48 | 2.202,540,236.70 | 1.316,938,592.43 | 7.281,107,146.97 | 226,807,594.16 | 29,959,400.00 | 0.00 | -95,253,345.20 | 12,518,661,152.54 |
| + Entrada por traslado de cuentas + (DE) Suministros de bienes Devolutivos y reclasificaciones | 1.687,638,336.68 | 2,680,681,246.66 | 1,619,021,693.43 | 7,322,042,504.77 | 232,313,208.76 | 34,639,300.00 | 0.00 | 2,874,413.60 | 14,179,210,703.90 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) Reintegros, - Reclasificaciones, Baja por Robo, Daño o Hufo, baja por salvamento, baja por destrucción y baja por siniestros. | 131,076,809.20 | 478,141,009.96 | 302,083,101.00 | 640,935,357.80 | 5,505,614.60 | 4,679,900.00 | 0.00 | 98,127,758.80 | 1,660,549,551.36 |
| SALDO FINAL (31 diciembre 2022) | 8,114,379,983.78 | 12,439,633,438.77 | 9,755,456,065.43 | 39,647,023,685.17 | 1,385,390,759.56 | 113,956,585.20 | 54,631,360.00 | 246,435,853.88 | 71,756,907,731.79 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | -2,439,497,765.88 | -7,237,284,147.72 | -3,362,836,295.84 | -14,836,777,542.52 | -425,681,185.09 | -43,579,368.77 | -54,545,235.04 | -245,675,853.84 | -28,645,877,394.70 |
| + Saldo inicial de la Depreciación acumulada | -1,878,848,843.15 | -5,381,787,023.06 | -2,577,397,202.45 | -11,097,071,289.51 | -287,311,155.25 | -30,794,382.25 | -43,634,213.94 | -339,876,874.39 | -21,636,720,394.00 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | -2,977,411,298.49 | -8,991,268,682.46 | -4,109,170,860.80 | -18,266,499,208.18 | -536,672,122.70 | -53,346,034.59 | -62,729,815.65 | -248,692,768.38 | -35,245,790,791.25 |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | 2,416,762,375.76 | 7,135,771,557.80 | 3,323,731,767.41 | 14,526,792,955.17 | 398,302,092.86 | 40,561,058.07 | 51,818,794.55 | 342,893,788.33 | 28,236,634,390.55 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 5,674,882,217.90 | 5,202,349,291.05 | 6,392,619,769.59 | 24,810,246,142.65 | 959,709,574.47 | 70,377,216.43 | 86,124.96 | 760,000.04 | 43,110,030,337.09 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | -30.06 | -58.18 | -34.47 | -37.42 | -30.73 | -38.24 | -99.84 | -99.69 | -39.92 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | | | | | | | | | |
| + En servicio | 8,114,379,983.78 | 12,439,633,438.77 | 9,755,456,065.43 | 39,647,023,685.17 | 1,385,390,759.56 | 113,956,585.20 | 54,631,360.00 | 246,435,853.88 | 71,756,907,731.79 |

Cuenta 1.6.50: Redes Líneas y Cables

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.50 | Db | Redes, Líneas Y Cables | 246.435.853,88 | 341.689.199,08 | -95.253.345,20 |
| 1.6.50.07 | Db | Líneas Y Cables De Interconexión | 246.435.853,88 | 341.689.199,08 | -95.253.345,20 |

Representa el valor de las redes de distribución, recolección y alimentación, así como las líneas y cables de interconexión, transmisión y conducción necesarias para la prestación de los servicios misionales y administrativas de la entidad. En la cuenta 1650 la variación en el saldo a 31 diciembre de 2022 por valor de \$-95.253.345,20 obedece al reintegro a almacén a la cuenta 163706006 Líneas y Cables de Interconexión según movimiento.

| SECCIONAL | FECHA DOCUMENTO | CMI | DEBITO | CREDITO |
|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------|
| Cordoba | ene-22 | COR220022 | | \$ 4.311.620,40 |
| Casanare | may-22 | CAS220014 | | \$ 57.488.272,00 |
| Cundinamarca | may-22 | CUN220197 | | \$ 14.372.068,00 |
| Bolivar | jun-22 | BOL220297 | | \$ 10.205.100,00 |
| Bolivar | jun-22 | BOL220323 | | \$ 11.750.698,40 |
| Valle Del Cauca | jun-22 | VAL220149 | \$ 2.874.413,60 | |
| TOTAL | | | \$ 2.874.413,60 | \$ 98.127.758,80 |
| VARIACION | | | | -\$ 95.253.345,20 |

Cuenta 1.6.55 Maquinaria y Equipos

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria Y Equipo | 8.114.379.983,78 | 6.557.818.456,30 | 1.556.561.527,48 |
| 1.6.55.01 | Db | Equipo De Construcción | 1.182.000,00 | 1.182.000,00 | 0,00 |
| 1.6.55.08 | Db | Equipo Agropecuario De Silvicultura Avicultura Y Pesca | 124.085.866,45 | 125.345.866,45 | -1.260.000,00 |
| 1.6.55.09 | Db | Equipo De Enseñanza | 38.126.375,16 | 33.269.575,16 | 4.856.800,00 |
| 1.6.55.11 | Db | Herramientas Y Accesorios | 7.730.800.292,37 | 6.165.007.692,89 | 1.565.792.599,48 |
| 1.6.55.22 | Db | Equipo De Ayuda Audiovisual | 220.185.449,80 | 233.013.321,80 | -12.827.872,00 |

Representa el valor de los Equipos de Construcción, Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca, Equipo de Enseñanza, Herramientas y Accesorios y Equipos de Ayuda Audiovisual necesarios para la prestación de los servicios misionales y administrativos de la entidad. En la cuenta 1655 la variación en el saldo a 31 diciembre de 2022 por valor de \$ 1.556.561.527,48 obedece a los registros de los suministros de 140 elementos nuevos de la cuenta 163501 Maquinaria y Equipo y fueron suministrados en las seccionales: Oficinas Nacionales, Antioquia, Amazonas, Atlántico, Arauca, Bolívar, Boyacá, Caldas, Cauca, Casanare, Cesar, Córdoba, Cundinamarca, Huila, Magdalena, Meta, Quindío, Nariño, Risaralda, Santander, San Andrés y Providencia, Tolima, Valle del Cauca y Vichada; y 7 suministros de equipos reintegrados al almacén de la cuenta 163707 Maquinaria y Equipo.

Cuenta 1.6.60 Equipos de Laboratorio

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.60 | Db | Equipo Médico Y Científico | 39.647.023.685,17 | 32.365.916.538,20 | 7.281.107.146,97 |
| 1.6.60.02 | Db | Equipo De Laboratorio | 39.647.023.685,17 | 32.365.916.538,20 | 7.281.107.146,97 |

En esta cuenta se encuentran registrados los Equipos de Laboratorio en servicio en las diferentes dependencias del Instituto a nivel nacional. En la cuenta 1660 y la variación en el saldo a 31 diciembre de 2022 por valor de \$ 7.281.107.146,97, los registros de suministros de elementos devolutivos de la cuenta 163502 Equipo Médico y Científico correspondiente a 333 equipos nuevos y fueron suministrados en las seccionales: Oficinas Nacionales, Atlántico, Arauca, Amazonas, Antioquia, Bolívar, Caldas, Casanare, Córdoba, Huila, Cundinamarca, Magdalena, Meta, Norte de Santander, Santander, Sucre, Tolima, Valle del Cauca; 17 suministros de equipos reintegrados al almacén de la cuenta 163708002 Equipo Médico y Científico

Cuenta 1.6.65 Bienes Muebles enseres y equipo de oficina

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.65 | Db | Muebles Enseres Y Equipo De Oficina | 1.385.390.759,56 | 1.158.583.165,40 | 226.807.594,16 |
| 1.6.65.01 | Db | Muebles Y Enseres | 1.385.390.759,56 | 1.158.583.165,40 | 226.807.594,16 |

Representa el valor de los bienes muebles y mobiliario necesario para la prestación de los servicios misiones y administrativos de la entidad tales como (escritorios, sillas, archivadores etc.). En la cuenta 166501 la variación en el saldo a diciembre 31 por valor de \$ 226.807.594,16 obedece a los registros de suministros de elementos devolutivos de la cuenta 163503 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina correspondiente a 174 equipos nuevos, y fueron suministrados a las seccionales de: Oficinas Nacionales, Amazonas, Antioquia, Atlántico, Córdoba, Caldas, Cauca, Casanare, Cundinamarca, Quindío, Risaralda, Santander, Tolima y Valle del Cauca. Y de la cuenta 163709001 Muebles y enseres un suministro de elementos devolutivos

Cuenta 1.6.70 Equipos de Computación y Comunicación

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.70 | Db | Equipos De Comunicación Y Computación | 12.439.633.438,77 | 10.237.093.202,07 | 2.202.540.236,70 |
| 1.6.70.01 | Db | Equipo De Comunicación | 147.930.761,80 | 174.483.843,80 | -26.553.082,00 |
| 1.6.70.02 | Db | Equipo De Computación | 12.291.702.676,97 | 10.062.609.358,27 | 2.229.093.318,70 |

Representa el valor de los bienes de comunicación y cómputo necesarios para la prestación de los servicios misiones y administrativos de la entidad. En la cuenta 1670 la variación en el saldo a 31 diciembre de 2022 por valor de \$ 2.202.540.236,70 obedece a los registros de los suministros de elementos devolutivos, egreso por entrega de bienes recibidos en convenio y entrega de bienes a terceros de las cuentas 16350401 Equipos de Comunicación y 16350402 Equipos Computación correspondientes a 388 equipos nuevos y 50 equipos reintegrados al almacén de la cuenta 16371002 Equipos de Computación y 163710001 Equipos de Comunicación. Estos suministros y reintegros se realizaron por las seccionales de: Oficinas Nacionales, Antioquia, Amazonas, Arauca, Bolívar, Boyacá, Caldas, Cesar, Caldas, Córdoba, Casanare, Cundinamarca, Huila, Guainía, Magdalena, Meta, Nariño, Risaralda, Santander, Putumayo, Quindío, Santander, Sucre, Tolima, Valle del Cauca.

Cuenta 1.6.75 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.75 | Db | Equipos De Transporte, Traccion Y Elevacion | 9.755.456.065,43 | 8.438.517.473,00 | 1.316.938.592,43 |
| 1.6.75.02 | Db | Terrestres | 8.463.318.398,43 | 7.533.638.793,00 | 929.679.605,43 |
| 1.6.75.04 | Db | Maritimo Y Fluvial | 164.503.180,00 | 154.678.680,00 | 9.824.500,00 |
| 1.6.75.90 | Db | Otros Equipos De Transporte, Traccion Y Elevacion | 1.127.634.487,00 | 750.200.000,00 | 377.434.487,00 |

Representa el valor de los Equipos de Transporte, Tracción y Elevación necesarios para la prestación de los servicios misionales y administrativos de la entidad. En la cuenta 1675 la variación en el saldo a 31 de diciembre 2022 por valor de \$ 1.316.938.592,43 obedece a los registros de los suministros de elementos devolutivos, egreso por entrega de bienes recibidos en convenio y entrega de bienes a terceros de las cuentas 163505002 Terrestres y 163505003

Marítimo y Fluvial correspondientes a 12 equipos nuevos y 14 suministros de equipos reintegrados al almacén de la cuenta 163711002 Terrestre y 163711008 otros Equipos de Transporte, Tracción y Elevación. Estos suministros y reintegros se realizaron por las seccionales de Oficinas Nacionales, Antioquia, Amazonas, Atlántico, Boyacá, Bolívar, Cauca, Choco, Córdoba, Cundinamarca, Guaviare, Magdalena, Meta, Nariño, Sucre, Vaupés y Vichada.

Estimaciones

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se calcula usando el método de línea recta sobre sus vidas útiles técnicas estimadas, las cuales se determinaron teniendo en cuenta el factor ambiental de las zonas donde se encuentran ubicadas las diferentes seccionales. El Instituto revisará anualmente las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación y efectuará pruebas de deterioro de los activos cuando existan evidencias de que tales activos se han deteriorado.

El proceso de depreciación se encuentra a cargo del Grupo Control de Activos y Almacén quienes la realizan por el método de línea recta, elemento por elemento.

Las variaciones de estas cuentas se ven reflejada por el resultado de aplicar las normas contables vigentes en la materia, con el fin de registrar la pérdida de valor de los activos de la Entidad, dando aplicación a las políticas contables establecidas por el Instituto Colombiano Agropecuario según resolución No 22290 del 23 de marzo de 2018.

Para la vigencia 2022 no se presentan cambios en la estimaciones de la vida útil, del valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como cambio en el método de depreciación.

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y | -53.507.795.877,08 | -41.523.330.217,33 | -11.984.465.659,75 |
| 1.6.85.01 | Cr | Edificaciones | -22.505.254.583,84 | -18.042.874.747,93 | -4.462.379.835,91 |
| 1.6.85.02 | Cr | Plantas, Ductos Y Túneles | -1.172.805,23 | -389.808,96 | -782.996,27 |
| 1.6.85.03 | Cr | Redes, Líneas Y Cables | -245.675.853,84 | -339.876.874,39 | 94.201.020,55 |
| 1.6.85.04 | Cr | Maquinaria Y Equipo | -2.439.497.765,88 | -1.878.848.843,15 | -560.648.922,73 |
| 1.6.85.05 | Cr | Equipo Médico Y Científico | -14.836.777.542,52 | -11.097.071.289,51 | -3.739.706.253,01 |
| 1.6.85.06 | Cr | Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina | -425.681.185,09 | -287.311.155,25 | -138.370.029,84 |
| 1.6.85.07 | Cr | Equipos De Comunicación Y Computación | -7.237.284.147,72 | -5.381.787.023,06 | -1.855.497.124,66 |
| 1.6.85.08 | Cr | Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación | -3.362.836.295,84 | -2.577.397.202,45 | -785.439.093,39 |
| 1.6.85.09 | Cr | Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria | -43.579.368,77 | -30.794.392,25 | -12.784.976,52 |
| 1.6.85.10 | Cr | Semovientes Y Plantas | -54.545.235,04 | -43.634.213,94 | -10.911.021,10 |
| 1.6.85.13 | Cr | Bienes Muebles En Bodega | -424.389.584,85 | -699.489.298,73 | 275.099.713,88 |
| 1.6.85.15 | Cr | Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados | -1.931.101.508,46 | -1.143.855.367,71 | -787.246.140,75 |

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Instituto Colombiano Agropecuario.

El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de Inventarios o de Activos intangibles, según corresponda.

Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir, que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

La variación a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$-11.984.465.659,75 corresponde al resultado de aplicar las normas contables vigentes en la materia, con el fin de registrar la pérdida de valor de los activos de la Entidad, dando aplicación a las políticas contables establecidas por el Instituto Colombiano Agropecuario según resolución No 22290 del 23 de marzo de 2018.

Métodos de Depreciación

El Instituto Colombiano Agropecuario utilizará el método de depreciación de línea recta uniformemente en todos los periodos de acuerdo con la vida útil determinada para cada activo.

Línea Recta: Se utiliza cuando, el patrón de consumo de los beneficios económicos de un activo, es lineal y supone que el activo sufre un desgaste constante con el paso del tiempo.

Valor residual

El valor residual es el monto estimado que el Instituto Colombiano Agropecuario puede obtener actualmente de un activo por su venta después de haber deducido los costos estimados por su venta.

El Instituto Colombiano Agropecuario, tiene como propósito consumir los beneficios económicos o el potencial de servicios, en forma significativa, durante la vida útil del activo, razón por la cual establece como valor residual lo siguiente:

| CLASE | VR % |
|--|------|
| Terrenos | 0% |
| Semovientes y plantas | 10% |
| Edificaciones | 30% |
| Plantas, ductos y túneles | 10% |
| Redes, líneas y cables | 10% |
| Maquinaria y equipo | 10% |
| Equipo médico y científico | 10% |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10% |
| Equipos de comunicación y computación | 0% |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 10% |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10% |

Vida útil

La vida útil se establece por cada clase de activo fijo, de acuerdo con la siguiente tabla:

| CUENTA | DESCRIPCION | VIDA UTIL EN AÑOS | |
|--------|--|-------------------|-------------|
| | | EDAD MINIMA | EDAD MAXIMA |
| 1605 | Terrenos | Indefinido | Indefinido |
| 1640 | Edificaciones | 50 | 70 |
| 1650 | Redes, líneas y cables | 3 | 10 |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 10 | 15 |
| 1660 | Equipo médico y científico | 10 | 15 |
| 1665 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 5 | 10 |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 3 | 5 |
| 1675 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 10 | 20 |
| 1680 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10 | 15 |

Cuenta 1.6.95 Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo (CR)

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|-------------------|-----------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6.95 | Db | Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr) | -1.710.308.410,32 | 0,00 | -1.710.308.410,32 |
| 1.6.95.05 | Db | Edificaciones | -1.710.308.410,32 | 0,00 | -1.710.308.410,32 |

Representa el valor acumulado por la pérdida del valor potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de la Propiedad Planta y Equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable. Adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación.

En la cuenta 1695 la variación en el saldo a 31 de diciembre 2022 por valor de \$ 1.710.308.410,32 corresponde a la aplicación de deterioro de las edificaciones: Instalaciones de oficinas y laboratorios identificada con la placa de inventario No. 0228589 seccional Guajira según guía de deterioro CGN por valor de \$ 529.297.588,89 y de la edificación instalaciones centro de diagnóstico identificada con la placa de inventario No.0228056 seccional Norte de Santander por valor de \$ 1.181.010.821,43

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.70 | Db | Activos Intangibles | 10.675.760.199,00 | 10.678.664.665,00 | -2.904.466,00 |
| 1.9.70.07 | Db | Licencias | 2.719.826.753,66 | 2.722.731.219,66 | -2.904.466,00 |
| 1.9.70.08 | Db | Softwares | 5.815.933.445,34 | 5.815.933.445,34 | 0,00 |
| 1.9.70.10 | Db | Activos intangibles en fase de desarrollo | 2.140.000.000,00 | 2.140.000.000,00 | 0,00 |

Para el Instituto, los activos intangibles comprenden los recursos identificables (derechos, licencias y softwares), de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y puede medir con fiabilidad. Estos activos se caracterizan porque no espera venderlos y espera usarlos durante más de un periodo contable y son utilizados en las diferentes áreas de la Entidad.

Su medición para el instituto en los activos intangibles será al costo, el cual depende la forma en que se obtenga el intangible (adquisición o generación interna). Los bienes que, cumplan con las condiciones de reconocimiento definidas para intangibles, cuyo costo de adquisición se inferior a tres salarios mínimos mensuales vigentes se reconocerán como un gasto y serán controlados como bienes de consumo controlados a nivel de inventarios.

En los intangibles la amortización inicia cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Instituto Colombiano Agropecuario. El método a utilizar es el de línea recta uniforme en todos los periodos a menos que se produzca un cambio.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual el Instituto Colombiano Agropecuario, espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual, el Instituto, espere utilizar el activo. Si no es posible hacer la estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. La Oficina de Tecnología de la Información junto al Grupo de Gestión de Activos y Almacén determinará la vida útil de los activos intangibles reconocidos en el Instituto Colombiano Agropecuario y en ningún caso se considerarán vidas útiles indefinidas.

Cuenta 1.9.70.07 Licencias

Al cierre de la vigencia 2022 el rubro presenta una disminución por valor de \$ 2.904.466.00, situación que se genera por los siguientes comprobantes:

El rubro de las licencias presenta una disminución se registró una reclasificación a inservibles en la seccional de Boyacá según CMI BOY220051 por valor de \$2.904.466.00

Cuenta 1.9.70.08 Software

Al cierre de la vigencia 2022 este rubro no presenta variaciones con respecto a la vigencia 2021, las incidencias que afectaron esta cuenta se presentaron y detallaron en la vigencia 2021

Cuenta 1.9.70.10 Activos intangibles en fase de desarrollo

Para el rubro de Activos intangibles en fase de desarrollo según cuenta contable 1970010, en la vigencia a diciembre 31 de 2021, se registró Activos intangibles en fase de desarrollo por valor de \$2.140.000.000, correspondiente al 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, administración de archivo activo e inactivo) de los contrato No GGC-218-2020 (Prestación De Servicio De Implementación Del Sistema Documental Del Ica) y GGC-078-2021(Diseñar, Implementar Y Soportar El Sistema De Gestión Documental Del Instituto Colombiano Agropecuario) suscritos con Emtel, según ficha del proyecto este saldo corresponde a la etapa de desarrollo.

Para la vigencia 2022 el 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, administración de archivo activo e inactivo) continua en fase de desarrollo según información remitida por el coordinador del grupo de Gestión Documental mediante memorando No ICA20223020357 de fecha 21-11-2022. En el cual se indica que se tienen fases del sistema en ajustes y pruebas:

La entrega de ajustes de las incidencias registradas en la matriz, tiene aún incidencias por verificar en el ambiente de pruebas, y falta su traslado al ambiente de producción; al respecto, el proveedor informó en reunión conjunta con la OTI, el día 30 de enero de 2023, que entregarían los ajustes en el 15 de marzo de 2023, incluyendo los manuales de uso del sistema nacional de administración documental – SINAD

DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | SOFTWARES | EN FASE DE DESARROLLO | TOTAL |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| SALDO INICIAL (31 de diciembre 2021) | 2.722.731.219,66 | 5.815.933.445,34 | 2.140.000.000,00 | 10.678.664.665,00 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adquisiciones en compras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras transacciones sin contraprestación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * registro de reclasificación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * Donaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - SALIDAS (CR): | 2.904.466,00 | 0,00 | 0,00 | 2.904.466,00 |
| Otras salidas de intangibles | 2.904.466,00 | 0,00 | 0,00 | 2.904.466,00 |
| * registro de reclasificación | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * Movimiento de clasificación a inservibles | 2.904.466,00 | 0,00 | 0,00 | 2.904.466,00 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SUBTOTAL | 2.719.826.753,66 | 5.815.933.445,34 | 2.140.000.000,00 | 10.675.760.199,00 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = SALDO FINAL (31 diciembre de 2022) | 2.719.826.753,66 | 5.815.933.445,34 | 2.140.000.000,00 | 10.675.760.199,00 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | -2.362.920.452,78 | -2.123.041.010,77 | 0,00 | -4.485.961.463,55 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | -1.882.434.345,26 | -190.138.990,72 | 0,00 | -2.072.573.335,98 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | -2.730.118.915,83 | -3.577.093.535,45 | 0,00 | -6.307.212.451,28 |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada | 2.249.632.808,31 | 1.644.191.515,40 | 0,00 | 3.893.824.323,71 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| = VALOR EN LIBROS | 356.906.300,88 | 3.692.892.434,57 | 2.140.000.000,00 | 6.189.798.735,45 |
| - | - | - | - | - |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | -86,88 | -36,50 | 0,00 | -42,02 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Amortización Acumulada

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | | A DICIEMBRE 2022 | A DICIEMBRE 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.75 | Cr | Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr) | -4.485.961.463,55 | -2.072.573.335,98 | -2.413.388.127,57 |
| 1.9.75.07 | Cr | Licencias | -2.362.920.452,78 | -1.882.434.345,26 | -480.486.107,52 |
| 1.9.75.08 | Cr | Softwares | -2.123.041.010,77 | -190.138.990,72 | -1.932.902.020,05 |

La amortización acumulada de los activos intangibles se calcula usando el método de línea recta sobre sus vidas útiles técnicas estimadas. El Instituto revisará anualmente las estimaciones de vida útil, valor residual y método de amortización y efectuará la baja en cuenta cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación previo concepto emitido por la Oficina de Tecnologías de la Información del Instituto Colombiano Agropecuario

Las variaciones a 31 diciembre de 2022 por valor de \$- 2.413.388.127,57 de estas cuentas se ven reflejada por el resultado de aplicar las normas contables vigentes en la materia, con el fin de registrar la pérdida de valor de los activos de la Entidad, dando aplicación a las políticas contables establecidas por el Instituto Colombiano Agropecuario según resolución No 22290 del 23 de marzo de 2018.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

COMPOSICION

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|
| | | | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 30.489.113.376,44 | 0,00 | 30.489.113.376,44 | 19.069.154.051,58 | 0,00 | 19.069.154.051,58 | 11.419.959.324,86 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 2.271.436.104,40 | | 2.271.436.104,40 | 3.165.720.081,77 | 0,00 | 3.165.720.081,77 | -894.283.977,37 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 24.147.345,00 | | 24.147.345,00 | 1.198.824.880,00 | 0,00 | 1.198.824.880,00 | -1.174.677.535,00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 26.993.933.321,27 | | 26.993.933.321,27 | 13.505.012.484,04 | 0,00 | 13.505.012.484,04 | 13.488.920.837,23 |
| 1.9.09 | Db | Depósitos entregados en garantía | 1.199.596.605,77 | | 1.199.596.605,77 | 1.199.596.605,77 | 0,00 | 1.199.596.605,77 | 0,00 |

Para el Instituto, los otros activos comprenden los recursos destinados al pago anticipado de bienes y servicios recibidos de terceros por concepto de seguros, suscripciones y afiliaciones, y bienes y servicios; valores entregados en calidad de avance para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización y anticipos para la obtención de bienes y servicios; recursos entregados en administración a favor de la entidad; y depósitos entregados por la entidad para garantizar el cumplimiento de contratos y convenios que lo establezcan de este modo, así como los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 2.271.436.104,40 | 3.165.720.081,77 | -894.283.977,37 |
| 1.9.05.01 | Db | Seguros | 1.162.158.073,00 | 897.358.737,00 | 264.799.336,00 |
| 1.9.05.04 | Db | Arrendamiento operativo | 4.851.218,00 | 0,00 | 4.851.218,00 |
| 1.9.05.05 | Db | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 104.826.813,40 | 981.194.676,77 | -876.367.863,37 |
| 1.9.05.08 | Db | Mantenimiento | 0,00 | 1.966.668,00 | -1.966.668,00 |
| 1.9.05.13 | Db | Estudios y proyectos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.05.14 | Db | Bienes y servicios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9.05.90 | Db | Otros bienes y servicios pagados por anticipado | 999.600.000,00 | 1.285.200.000,00 | -285.600.000,00 |

Cuenta 1.9.05.01 – Seguros

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

La variación de esta cuenta se ve reflejada por el resultado de aplicar las normas contables vigentes en la materia, con el fin de registrar la pérdida de valor de los activos de la Entidad, dando aplicación a las políticas contables establecidas por el Instituto Colombiano Agropecuario según resolución No 22290 del 23 de marzo de 2018.

La variación que se presenta a diciembre de 2022 por valor de \$264.799.336,00, corresponde de las pólizas de seguros adquiridas por el Instituto durante cada vigencia y que a corte presenta saldos por amortizar por tercero así;

| TERCERO | IDENTIFICACION | CONTRATO | VALOR INICIAL | AMORTIZACION | SALDO |
|---|----------------|---|------------------|------------------|------------------|
| LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS | 860002400 | GGC-054-2022 Seguros De Infidelidad Y Riesgos Financieros | 226.100.000,00 | 131.891.674,00 | 94.208.326,00 |
| COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A. | 860037013 | OB. SIIF 755222 Soat | 365.923.978,00 | 243.949.320,00 | 121.974.658,00 |
| ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA | 860524654 | 1.- GGC-056-2022 - Seguro De Vida 2.- GGC-055-2022 - Seguro Responsabilidad Civil Servidores Publicos. 3.- GGC-053-2022 Seguros Amparan Los Bienes Patrimoniales De Propiedad Del Ica | 1.372.959.237,00 | 800.892.886,00 | 572.066.351,00 |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A | 891700037 | GGC-053-2022 Seguros Amparan Los Bienes Patrimoniales De Propiedad Del Ica | 897.380.984,00 | 523.472.246,00 | 373.908.738,00 |
| TOTAL | | | 2.862.364.199,00 | 1.700.206.126,00 | 1.162.158.073,00 |

Cuenta 1.9.05.04 – Arrendamiento Operativo

Al cierre de la vigencia 2022 se presenta un saldo en este rubro por valor de \$4.851.218.00,00 correspondiente al contrato No CAU-CD-15-2021, suscrito con el proveedor PERLAZA HOLGUIN ADIELA, identificada con cedula No 34592617.

Cuenta 1.9.05.05 – Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones

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

El rubro presenta una disminución con respecto a la vigencia 2021 de \$876.367.863,37, que corresponde a los registros contables mensuales de las amortizaciones de las membresías con diferentes organismos Nacionales e Internacionales, entre las que se encuentran registradas en 2022, las cuales presentan el siguiente saldo al cierre de la vigencia 2022 así:

| NOMBRE | IDENTIFICACION | CONCEPTO | VALOR | VALOR AMORTIZADO | SALDO |
|---|----------------|-----------|----------------|------------------|----------------|
| UNION DE BANCOS SUIZOS | 1211 | MEMBRESIA | 47.441.600,00 | 43.488.137,00 | 3.953.463,00 |
| INTERNATIONAL SEED TESTING ASSOCIATION (ISTA) | 328011 | MEMBRESIA | 22.072.600,00 | 16.554.447,00 | 5.518.153,00 |
| OFFICE INTERNATIONAL DES EPIZOOTIES | 78471437000011 | MEMBRESIA | 381.420.773,40 | 286.065.576,00 | 95.355.197,40 |
| TOTAL | | | 450.934.973,40 | 346.108.160,00 | 104.826.813,40 |

Cuenta 1.9.05.90 – Otros bienes y servicios pagados por anticipado

La cuenta presenta una disminución por valor de \$ 373.908.738,00, corresponde al proceso de la convocatoria NACION 3 para los concursos de empleos públicos de carrera, la cual es organizada por la Comisión Nacional del Servicio Civil –CNSC, según resolución No 11781 de 17-11-2020. Al cierre del primer trimestre de 2022, se efectuó amortización del 20% por la etapa culminada VRM, Proceso de Selección No. 1428 a 1521 de 2020 y 1547 de 2021 Entidades del Orden Nacional –Nacion3.

Cuenta 1.9.06 - Avances y Anticipos Entregados

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.06 | Db | Avances Y Anticipos Entregados | 24.147.345,00 | 1.198.824.880,00 | -1.174.677.535,00 |
| 1.9.06.01 | Db | Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos | 8.538.000,00 | 8.538.000,00 | 0,00 |
| 1.9.06.03 | Db | Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje | 15.609.345,00 | 34.818.154,00 | -19.208.809,00 |
| 1.9.06.04 | Db | Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios | 0,00 | 1.155.468.726,00 | -1.155.468.726,00 |

Cuenta 1.9.06.01 - Anticipos sobre convenios y acuerdos.

El saldo de esta cuenta a diciembre de 2022 corresponde al desembolso sin ejecutar pendiente por legalizar de convenios suscrito por el Instituto con el Municipio de Chaparral

En la vigencia 2021 el grupo gestión contable requiere por medio de la seccional Tolima información al Municipio de Chaparral con el fin de actualizar el saldo, para la cual se recibió respuesta de la seccional Tolima por medio de memorando sisad N° 0213100556 de fecha 22 de Junio 2021 de que están en trámites con las personas encargadas de la Alcaldía de Chaparral (Tol) para su respectivas firmas, el día 27 de Septiembre 2021 se recibió nuevamente otro memorando N° 40213101000 en el cual no informan que la Alcaldía no puede suscribir el acta de liquidación debido que se tiene un saldo pendiente por cancelar. Para la vigencia 2022 no se recibe información por parte de la seccional Tolima por esta razón el saldo se presenta sin variación.

Cuenta 1.9.06.03 – Avances para viáticos y gastos de viaje

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|---------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.06.03 | Db | Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje | 15.609.345,00 | 34.818.154,00 | -19.208.809,00 |

La cuenta contable avances para viáticos y gastos de viaje, incluye los dineros entregados por concepto de anticipos de viáticos y gastos de viaje tanto a funcionarios de planta como contratistas de la entidad para realizar actividades misionales y de apoyo en lugares diferentes a su sede de trabajo.

La resolución No 0005195 de 2017, emitida por el Instituto, reglamenta las comisiones de servicios, pago de viáticos y gastos de viajes de funcionarios del Instituto y el reconocimiento de los gastos de desplazamiento u gastos de viaje para los contratistas de prestación de servicios.

A 31 de diciembre de la vigencia 2022, el saldo de la cuenta por valor de \$ 15.609.345 está representado en 10 seccionales en las cuales no se finalizó el proceso de reintegro en el aplicativo SIIF NACIÓN II o en el aplicativo SCIAF por los valores que se detallan a continuación:

| CÓDIGO PCI | SECCIONAL | SALDO |
|--------------|--------------------------|-------------------|
| 17-02-00-000 | ICA GESTION GENERAL | 12.310.866,00 |
| 17-02-00-008 | ICA- SECCIONAL ATLÁNTICO | 62.000,00 |
| 17-02-00-013 | ICA- SECCIONAL BOLÍVAR | 1.802.782,00 |
| 17-02-00-019 | ICA- SECCIONAL CAUCA | 7.208,00 |
| 17-02-00-023 | ICA- SECCIONAL CÓRDOBA | 474.197,00 |
| 17-02-00-047 | ICA- SECCIONAL MAGDALENA | 115.294,00 |
| 17-02-00-050 | ICA- SECCIONAL META | 222.591,00 |
| 17-02-00-070 | ICA- SECCIONAL SUCRE | 5.000,00 |
| 17-02-00-085 | ICA- SECCIONAL CASANARE | 40.797,00 |
| 17-02-00-086 | ICA- SECCIONAL PUTUMAYO | 568.610,00 |
| TOTAL | | 15.609.345 |

Del saldo anteriormente mencionado \$1.242.737 pertenecen a valores de 2021 sin ser reintegrados al Instituto los cuales están distribuidos en las seccionales de la siguiente manera:

| CODIGO PCI | SECCIONAL | Saldo 2021 |
|--------------|-----------------|---------------------|
| 17-02-00-000 | GESTION GENERAL | 102.000,00 |
| 17-02-00-008 | ATLÁNTICO | 30.000,00 |
| 17-02-00-023 | CÓRDOBA | 314.536,00 |
| 17-02-00-050 | META | 222.591,00 |
| 17-02-00-070 | SUCRE | 5.000,00 |
| 17-02-00-086 | PUTUMAYO | 568.610,00 |
| TOTAL | | 1.242.737,00 |

La variación de la cuenta se genera debido a la legalización oportuna de las comisiones por parte de los contratistas y funcionarios del Instituto, lo cual permite llevar a cabo el proceso contable en aplicativo SIIF NACIÓN II.

Cuenta 1.9.06.04 – Anticipo para Adquisición de bienes y servicios

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.06 | Db | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 0,00 | 8.883.401.718,00 | -8.883.401.718,00 |
| 1.9.06.04 | Db | ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS | 0,00 | 8.883.401.718,00 | -8.883.401.718,00 |

Esta cuenta presenta variación debido a la reclasificación de los diferentes convenios suscritos por el Instituto entre cuentas contables que se efectuó en los 3 trimestres de la vigencia 2022.

Cuenta 1.9.08 – Recursos entregados en administración.

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.08 | Db | Recursos Entregados En Administración | 26.993.933.321,27 | 13.505.012.484,04 | 13.488.920.837,23 |
| 1.9.08.01 | Db | En Administración | 26.993.933.321,27 | 13.505.012.484,04 | 13.488.920.837,23 |
| 1.9.08.01.001 | Db | En Administración | 8.431.444.232,40 | 8.760.043.703,07 | -328.599.470,67 |
| 1.9.08.01.002 | Db | En administración dtn - scun | 18.562.489.088,87 | 4.744.968.780,97 | 13.817.520.307,90 |

Cuenta 1.9.08.01 En administración

El Instituto en la vigencia 2022, continúa realizando sus operaciones de recursos propios mediante la cuenta Única Nacional, la cual inició su ejecución según lo establecido 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. Siendo este concepto la mayor incidencia dentro de la cuenta.

Además, en este rubro se tienen registrado los recursos entregados en administración por los convenios suscritos por la entidad para atender actividades conjuntas con diferentes entidades con el fin de aunar esfuerzos, técnicos, administrativos para fortalecer la asistencia técnica, promoción, erradicación de enfermedades animales y vegetales entre otros. El registro de las ejecuciones de legalización en los convenios parciales se soporta con los informes de ejecución remitidos por los supervisores de convenios.

La Cuenta única nacional CUN, presenta un aumento con respecto al saldo de la vigencia 2021 en \$13.817.520.307,90. La variación de la CUN está directamente relacionada con la apropiación y excelente ejecución de pagos del presupuesto por recursos propios asignado al

Instituto en la vigencia 2022 y el mayor valor del recaudo por concepto de servicios tarifados de la entidad.

En lo referente al saldo de recursos entregados en administración al cierre de la vigencia 2022 un saldo por valor de \$8.431.444.232,40 compuesto por los siguientes terceros:

| TERCERO | NIT | OBJETO CONTRACTUAL | SALDO INICIAL | SALDO POR AMORTIZAR |
|--|-----------|---|------------------|-------------------------|
| AGROSAVIA - DERIVADO 9. | 800194600 | Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario- ICA y la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria- AGROSAVIA, para fortalecer la capacidad analítica del País en la detección de metales pesados en la producción primaria agrícola de Cd y As en arroz, Cd en cacao y hortalizas de Hoja y As, Hg, Pb y Cr en fresa. | 200.000.000,00 | 7.671.361,00 |
| AGROSAVIA - DERIVADO 10. | 800194600 | Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario - ICA y la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria- AGROSAVIA, para fortalecer los procesos de vigilancia sanitaria y prevención del ICA y mantener el estatus Fitosanitario de los sistemas productivos de cítricos y musáceas con énfasis en la zona Caribe y de durazno en zona centro - oriente del país. | 1.500.000.000,00 | 51.753.687,00 |
| AGROSAVIA - DERIVADO 11. | 800194600 | Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario ICA y la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria - AGROSAVIA, para fortalecer los procesos de vigilancia sanitaria y prevención del ICA, y mantener el estatus fitosanitario de los sistemas productivos de musáceas con énfasis en dos problemáticas: Fag R4T y Elefantiasis en diferentes regiones del país; así como el estatus fitosanitario de durazno con énfasis en mosca de la fruta en la zona centro - oriente del país. | 1.170.000.000,00 | 109.857.251,00 |
| AGROSAVIA - DERIVADO 12. | 800194600 | Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario - ICA y La Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria - AGROSAVIA, para el desarrollo de estrategias de vigilancia sanitaria de semillas y calidad genética mediante la identificación genética de variedades de arroz a través de marcadores moleculares. | 30.000.000,00 | 2.882.117,00 |
| ASOCIACION DE BANANEROS DEL MAGDALENA Y LA GUAJIRA | 819000887 | Aunar esfuerzos para adelantar la segunda fase de acciones de intervención y contención para prevenir la diseminación de Fag R4T en zonas productoras de banano de exportación Cavendish, ubicadas en los departamentos de Cesar, La Guajira y Magdalena. | 1.200.000.000,00 | 2.932.345,00 |
| ASOCIACION HORTIFRUTICOLA DE COLOMBIA Y UTILIZARA COMO SIGLA LA DE ASOHOFRUCOL | 830011509 | Aunar esfuerzos para adelantar acciones de prevención, mitigación del riesgo y manejo de brotes del HLB de los cítricos y su vector en los departamentos de Antioquia, Caldas, Santander y Tolima. | 4.700.000.000,00 | 375.800,00 |
| FEDERACION NACIONAL DE ARROCCEROS FEDEARROZ | 860010522 | Aunar esfuerzos para dar continuidad al fortalecimiento de las acciones de gestión fitosanitaria en las zonas productoras de arroz del país. | 400.000.000,00 | 38.589.355,00 |
| FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA NACIONAL | 860020227 | 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 Antinarcoóticos, 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). | 5.000.000.000,00 | 5.000.000.000,00 |
| FONDO EMPLEADOS IEC SECTOR AGROPECUARIO | 860025610 | Fondo Rotatorio de Transporte. Préstamo para compra y reparación de vehículos a los funcionarios. (FONDO EMPLEADOS IEC SECTOR AGROPECUARIO) | 0,00 | 1.323.084.859,44 |
| ASOCIACION COLOMBIANA DE EXPORTADORES DE FLORES ASOCOLFLORES | 860037665 | Aunar esfuerzos para mantener las acciones de manera coordinada con el sector floricultor en las áreas de protección fitosanitaria, prevención y control de plagas en los cultivos de flores y ramas frescas cortadas y consolidación de una cultura fitosanitaria en función de la demanda de estos productos en mercados internacionales que facilite la gestión de información sanitaria y de producción del sector floricultor. | 400.000.000,00 | 65.709,00 |
| ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI | 860403157 | Convenio 134 de 2001 Implementar el sistema de información integral del ICA. | 0,00 | 93.828.434,90 |
| ASOCIACION DE BANANEROS DE COLOMBIA | 890900746 | Aunar esfuerzos para adelantar cuarta fase de las acciones para la prevención, vigilancia y manejo de la enfermedad conocida como Marchitez por Fusarium causada por el hongo <i>Fusarium oxysporum f. sp. cubense</i> raza 4 tropical (Fog R4T), en zonas productoras de banano Cavendish ubicadas en los departamentos de Magdalena y Antioquia- región Urabá. | 3.300.000.000,00 | 1.273.811,00 |
| INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION TECNICA PROFESIONAL -HUMBERTO VELASQUEZ GARCIA | 891701932 | Aunar esfuerzos para adelantar acciones de prevención, monitoreo, control y comunicación del riesgo fitosanitario, para el manejo de moscas de la fruta en Mango en zonas sub-urbanas y urbanas del municipio de Ciénaga - Magdalena. | 200.000.000,00 | 200.000.000,00 |
| INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX | 899999035 | Financiación de créditos educativos condonales por prestación de servicio | | 634.899.888,34 |
| EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL- ENTERRITORIO | 899999316 | Aunar esfuerzos entre el ICA y FONADE para desarrollar los siguientes proyectos: 1) Proyecto en el departamento del Meta para la reparación y adecuación del laboratorio de Diagnóstico Fitosanitario; 2) Proyecto en el departamento del Valle del Cauca para la adecuación del Centro de Diagnóstico Pecuario de Tulus; 3) Proyecto en el departamento de Arauca para la reconstrucción y adecuación del Centro de Diagnóstico Pecuario del laboratorio de Diagnóstico Fitosanitario y de a Sede Seccional; 4) Proyecto en el departamento de Cundinamarca para la adecuación y reparaciones, locativas e Infraestructura de servicios LANIP, del LANIA, del laboratorio de semillas de la Estación de Cuarentena Vegetal del laboratorio de Diagnóstico. | 0,00 | 55.255.054,72 |
| CORPORACION DE PRODUCTORES Y EXPORTADORES DE AGUACATE HASS DE COLOMBIA | 900660865 | Aunar esfuerzos para adelantar la segunda fase de las acciones de monitoreo y control de plagas cuarentenarias que permitan cumplir con los Planes Operativos de Trabajo para impulsar las exportaciones del aguacate Hass de origen colombiano a los mercados internacionales | 500.000.000,00 | 217.570.179,00 |
| FEDERACION PARA EL DESARROLLO PLANICULTOR DE COLOMBIA | 900902072 | Convenio 006-2018, apoyar en el manejo y control de las condiciones fitosanitarias de Aguacate Hass en 72 núcleos productivos priorizados en el Depto. de Antioquia, Caldas, Cauca, Quindío, Risaralda, Tolima y Valle del Cauca para admisibilidad de Hass en los EEUU. | 0,00 | 563.904.380,00 |
| ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL | 901100455 | LA ESTRUCTURACION Y VIRTUALIZACION DE OBJETOS VIRTUALES DE APRENDIZAJE - OVAS EN TEMAS DE PROTECCION ANIMAL Y VEGETAL, Y SU POSTERIOR IMPLEMENTACION A TRAVES DE UNA PLATAFORMA LMS | 127.500.000,00 | 127.500.000,00 |
| SALDO | | | | \$ 8.431.444.232 |

- Convenios con AGROSAVIA: El saldo a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 172.164.416,00 corresponde a los diferentes convenios suscritos entre el ICA y AGROSAVIA, los cuales se mencionan a continuación.

DERIVADO 9. El objeto del convenio Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario- ICA y la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria-AGROSAVIA, para fortalecer la capacidad analítica del País en la detección de metales pesados en la producción primaria agrícola de Cd y As en arroz, Cd en cacao y hortalizas de Hoja y As, Hg, Pb y Cr en fresa. El aporte del ICA fue de \$200.000.000, quedando un saldo por reintegrar de \$7.671.361.

DERIVADO 10. El objeto del convenio Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA y la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria-AGROSAVIA, para fortalecer los procesos de vigilancia sanitaria y prevención del ICA y mantener el estatus Fitosanitario de los sistemas productivos de cítricos y musáceas con énfasis en la zona Caribe y de durazno en zona centro - oriente del país. Los aportes del ICA fueron de \$1.500.000.000, con un saldo de ejecutado de \$ 51.753.687.

DERIVADO 11. El objeto del convenio Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario ICA y la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria - AGROSAVIA, para fortalecer los procesos de vigilancia sanitaria y prevención del ICA, y mantener el estatus fitosanitario de los sistemas productivos de musáceas con énfasis en dos problemáticas: Foc R4T y Elefantiasis en diferentes regiones del país; así como el estatus fitosanitario de durazno con énfasis en mosca de la fruta en la zona centro - oriente del país. El monto aportado por el ICA fue \$1.170.000 y el saldo por reintegrar \$109.857.251

DERIVADO 12. El objeto de este convenio Aunar esfuerzos entre el Instituto Colombiano Agropecuario -ICA y La Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria - AGROSAVIA, para el desarrollo de estrategias de vigilancia sanitaria de semillas y calidad genética mediante la identificación genética de variedades de arroz a través de marcadores moleculares. El Ica desembolso para este convenio la suma de \$30.000.000, quedando un saldo de \$2.882.117.

El saldo total de los cuatro convenios del ICA y AGROSAVIA es de \$172.164.416.

- GGC-133 DE AÑO 2021: suscrito con el FONDO ROTATORIO DE LA POLICIA NACIONAL CONVENIO DERIVADO1 CN 200 AÑO 2021, por valor de \$5,000,000,000.00, el cual tiene como objeto 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), para la vigencia 2022 el operador del convenio realiza la licitación para la compra del Sistema Aéreo Remotamente Tripulado (RAPS), la cual fue adjudicada al proveedor HELIOS TECHNOLOGY & INNOVATION SAS, contrato No. 081-1-22. Esta empresa entregará el

equipo el 24 de marzo de 2023, después de dos prórrogas argumentando eventos de fuerza mayor y/o caso fortuito para el cumplimiento del pazo de ejecución. El valor de este contrato incluido la comisión del 4% para el Fondo Rotatorio de la Policía es de \$3.940.980.556, información que será registrada en los estados financieros del Instituto en la vigencia 2023 una vez sea remitida de manera oficial y soportada con las ejecuciones.

- Este convenio al cierre de la vigencia 2022 presenta un saldo de \$ 1.323.084.859,44, el cual tiene como objeto En este rubro se tienen como objeto principal (Préstamo para compra y reparación de vehículos a los funcionarios), el Instituto cuenta con los soportes financieros para la actualización de este convenio con la información de los estados financieros del fondo rotatorio de transporte a con corte a octubre 2022.

El día 15-02-2023 se recibe comunicación por parte de FONDO ROTATORIO DE TRANSPORTE DEL ICA donde nos informan que el pasado martes 29 de noviembre de 2022 CORVEICA en liquidación forzosa Administrativa, fue víctima de hackeo, hecho puesto en conocimiento de las autoridades para que se realicen las investigaciones correspondientes. El ciberataque, pretendió el secuestro de la información, más no una fuga o pérdida de la misma. Por lo que “se activaron los mecanismos de verificación y mitigación para evitar la materialización de cualquier riesgo”. Ante el ataque, varias de las plataformas de la entidad habían tenido que ser suspendidas para contener el daño y reiniciar operaciones hecho ya superado no sin antes informara de la demora en la entrega de información a los terceros y entes de control Se informa igualmente por parte del Liquidador, que los correos electrónicos a disposición de los usuarios no han suspendidos y se han tomado los correctivos necesarios contra pishingo y software malicioso. Por lo anterior el FRT no allego los estados financieros correspondientes a los periodos de noviembre y diciembre de 2022 para la actualización en la contabilidad de ICA

- Convenio 134 de 2001 suscrito con la ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI el cual el objetivo fue Implementar el sistema de información integral del ICA se encuentra en proceso de conciliación en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca. El grupo gestión contable radico solicitud de información para el registro contable del convenio a la Oficina de Planeación y Oficina de Tecnología de la Información, como supervisores de este convenio. Mediante informe emitido por la oficina asesora de planeación concluye que el tema es netamente jurídico, la Oficina Asesora Jurídica dará alcance al presente informe, sobre las actuaciones jurídicas, con el fin de que el grupo de gestión contable proceda con lo correspondiente dado que se debe ratificar el incumplimiento para soportar los registros contables a realizar en 2023.

- CONVENIO GGC-089-2022 ICA-INFOTEP: durante la ejecución de este convenio se presentaron diferentes situaciones que impidieron llevar a feliz término las actividades descritas en el plan operativo, por ello, el 23 de noviembre de 2022, se tramitó la "Terminación anticipada por mutuo acuerdo"; esta terminación permitió gestionar la liberación de los recursos correspondientes al segundo desembolso de los aportes del ICA por valor de \$200.000.000. Actualmente el convenio se encuentra en trámite de liquidación, la supervisión está a la espera de los soportes que permitan legalizar gastos por valor de \$53.446.281 y el reintegro por parte del ejecutor de \$143.556.719.

- El convenio con el Icetex el cual tiene como objeto principal (Financiación de créditos educativos condenables por prestación de servicios a funcionario de planta). Condonables por prestación de servicios a funcionario de planta. Durante la vigencia 2022 se tuvo ingresos por rendimientos por un valor de \$ 238.131.768,56 millones sin embargo se tiene una disminución de este convenio durante la vigencia 2022 significativa a comparación de la vigencia 2021.

| TERCERO | SALDO | | VARIACIÓN |
|---------|----------------|------------------|-----------------|
| | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| ICETEX | 634.899.888,34 | 1.160.895.137,76 | -525.995.249,42 |

La variación corresponde a los 8 nuevos programas adquiridos por parte de funcionarios durante la vigencia 2022.

| CONCEPTO | NUMERO DE CURSOS | VALOR (USD) | VALOR ESTIMADO EN PESOS |
|---|------------------|-------------|-------------------------|
| PROGRAMA REGIONAL DE EDUCACION SISTEMATICA DE SERVICIOS VETERINARIOS PARA FUNCIONARIOS DE LA SUBGERENCIA DE PROTECCION ANIMAL | 5 | 112.000,00 | 604.030.053,00 |
| CURSOS CORTOS | 3 | | 5.350.000,00 |
| INCENTIVO BECA DE ESTUDIOS | 1 | | 5.488.582,00 |
| TOTAL | | | 614.868.635,00 |

- CN- 034-2006: Suscrito con El Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE hoy Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial ENT suscribió con el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA Interadministrativo de Gerencia Integral de Proyectos CN- 034-2006, cuyo objeto fue: Aunar esfuerzos entre el ICA y FONADE para desarrollar los proyectos de la adecuación, reparación y adecuación del laboratorios del Meta, Tuluá, laboratorio y sede de ARAUCA Bucaramanga, Córdoba, LANIP, y sala de transferencia de tecnología y la infraestructura de servicios de laboratorio nacional de diagnóstico animal en Bogotá –CEISA. La ejecución del convenio CN- 034-2006 finalizó el 31 de diciembre del 2008, quedando un saldo no ejecutado de los recursos aportados por el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA, por lo que FONADE solicito en diciembre de 2022 al ICA informar a que cuenta se deben transferir la suma no ejecutada. El valor que se reintegrará al ICA es de \$55.255.054,72 el cual al cierre de la vigencia 2022 no fue consignado.

- En convenio GGC 172 de 2022, el cierre de la vigencia 2022 presenta un saldo de \$217.570.179,00 el cual fue prorrogado hasta el 31 de enero de 2023, por las situaciones de fuerza mayor como cambios climáticos y problemas de orden públicos, por lo que el saldo disponible a 31 de diciembre de 2022 se utilizará en continuar con el programa de monitoreo de plagas y caracterización de núcleos productivos de aguacate Hass, que no se cumplieron por las situaciones fortuitas presentadas durante el desarrollo del convenio GGC 172 de 2022 suscrito entre el ICA y CORPOHASS.

- El saldo del convenio CN-006-2018 suscrito con la federación Nacional de Palma, aun continua sin legalizar al cierre de junio de 2022 a pesar de las múltiples acciones realizadas por el Instituto para recibir del proveedor el reintegro del recurso o los informes de ejecución, pendiente por legalizar un valor de \$563.904,380. En la vigencia 2022 en área

de jurídica efectuó ante el Tribunal Contencioso Administrativo de Cundinamarca la demanda en contra FEDERACIÓN PARA EL DESARROLLO AGROPECUARIO DE COLOMBIA FEDEPLAN, NIT. 900902072-6 esta fue impuesta el día 16 de marzo 2022 bajo el número de radicación 25000233600020220013800, se está en espera de la confirmación de aceptación por parte del juzgado. GEI tribunal administrativo de Cundinamarca secretaria sección tercera bajo el oficio 2022 BLCP-092 de fecha 07 de julio del 2022 le informa al tribunal administrativo de Antioquia que se declara la falta de competencia de esta corporación para conocer este asunto y efectúa la devolución con su expediente compuesto por 38 archivos. Mediante auto del 23 de junio 2022 el TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA SECCIÓN TERCERA - SUBSECCIÓN A, declaro la falta de competencia territorial para conocer de la demanda en primera instancia, por lo que remitió el expediente al TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA SALA SEGUNDA DE ORALIDAD - MAGISTRADA PONENTE: BEATRIZ ELENA JARAMILLO MUÑOZ. Ahora bien, mediante auto del 29 de septiembre el TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE ANTIOQUIA SALA SEGUNDA DE ORALIDAD, rechaza la demanda con el número de radicado 05001233300020220077700 puesto que operó el fenómeno jurídico de la caducidad para el ejercicio del medio de control de nulidad y restablecimiento de derecho., los hechos objeto de la demanda, fueron puestos en conocimiento de esta Oficina Jurídica, por lo que dicha demanda fue radicada con pleno conocimiento de que podría ser rechazada por el Juzgado.

- **CONTRATO INTERADMINISTRATIVO GGC 167-2022 ICA - ALDESARROLLO:** este contrato contempló tres fases de ejecución y tres pagos que estaban ligados a cada una de las etapas. A la fecha de terminación, 15 de diciembre de 2022, solo se logró la aprobación de la primera fase por parte de la supervisión del ICA, por lo tanto, solo se ejecutó un pago por el 10% del valor del contrato, es decir \$127.400.000. En el mes de enero de 2023 se radicó ante el Grupo de Gestión Contractual, el trámite de incumplimiento, el ejecutor deberá reintegrar los recursos correspondientes a dicho pago y nos encontramos a la espera de instrucciones sobre el manejo de los recursos correspondientes al 90% restante que se discrimina de la siguiente manera: saldo del CDP de la Subgerencia de Protección Vegetal \$560.000.000 y \$587.500.000 correspondientes a la Subgerencia de Protección Animal.

Cuenta 1.9.09 - 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.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9.09 | Db | Depósitos Entregados En Garantía | 1.199.596.605,77 | 1.199.596.605,77 | 0,00 |
| 1.9.09.02 | Db | Para Bienes | 1.081.975.740,77 | 1.081.975.740,77 | 0,00 |
| 1.9.09.03 | Db | Depósitos Judiciales | 117.620.865,00 | 117.620.865,00 | 0,00 |

Al cierre de la vigencia, el rubro de la cuenta 1.9.09.02 de Bienes no presenta variación, en esta cuenta se encuentra el registro del Convenio 134 de 2001 suscrito con la

ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI el cual el objetivo fue Implementar el sistema de información integral del ICA se encuentra en proceso de conciliación en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca. El grupo gestión contable radico solicitud de información para el registro contable del convenio a la Oficina de Planeación y Oficina de Tecnología de la Información, como supervisores de este convenio. Mediante informe emitido por la Oficina Asesora de Planeación concluye que el tema es netamente jurídico, la Oficina Asesora Jurídica dará alcance al presente informe, sobre las actuaciones jurídicas, con el fin de que el grupo de gestión contable proceda con lo correspondiente dado que se debe ratificar el incumplimiento para soportar los registros contables a realizar en 2023

En la cuenta 1.9.09.03 Depósitos Judiciales se registran los valores que por orden de juzgado son retenidos en garantía de un proceso en contra de la entidad, los cuales se incorporan al efectivo una vez sea revocada la orden de embargo, al cierre de 2022 se presentan los siguientes saldos en este rubro; Banco Agrario de Colombia \$ 41.138.695 y Bancolombia \$ 76.482.170,00

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamiento operativo

Los arrendamientos se clasificarán en operativos o financieros, de acuerdo con la transferencia que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Un arrendamiento se clasificará como financiero cuando el arrendador transfiera sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así la propiedad del mismo no sea transferida. Un arrendamiento se clasificará como operativo si el arrendador no transfiere sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

El Instituto al cierre de la vigencia 2022, presente contratos de arrendamiento suscritos con AGROSAVIA los cuales dada sus características, manejo, canon de arrendamiento y usos esta catalogados como arrendamiento operativo y los predios esta reconocidos en los estados financieros en la propiedad planta y equipo de la entidad atendiendo lo establecido en el manual de políticas contable.

- Los pagos futuros del arrendamiento operativo están determinados por los incrementos autorizados por los entes territoriales en donde el instituto tiene perdidos registrados, dado que el canon de arrendamiento operativo se tiene establecido por el valor del impuesto predial para cada vigencia.

Para la vigencia 2022 el Instituto realizo la siguiente proyección del valor del impuesto predial más un 10% así:

INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO I.C.A.
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO GESTION CONTABLE

PROYECCION IMPUESTO PREDIAL MAS IVA AÑO 2022
C.I. EN ARRIENDO CONTRATO ICA-AGROSAVIA

| SECCIONAL | PREDIO | ENTIDAD PAGO IMP. | MIT | VR. PREDIAL (Sin descuento) AÑO 2021 | IVA | PROYECCION CON INCREMENTO DEL 10% | |
|----------------------|------------------|--|----------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | | | | | ARRENDAMIENTO 2022 | IVA 2022 |
| Cundinamarca | C.I. Tibaitata | Tesoreria Municipal De Mosquera | 8E+08 | 819,362,593.00 | 155,678,892.67 | 301,298,852.30 | 171,246,781.94 |
| Cordoba | C.I. Turipana | Municipio De Cerete | 8E+08 | 263,181,423.00 | 50,004,470.37 | 289,499,565.30 | 55,004,917.41 |
| Cesar | C.I. Motilon | Alcaldia Municipal De Codazzi | 8E+08 | 42,667,683.00 | 8,106,859.77 | 46,934,451.30 | 8,917,545.75 |
| Magdalena | C.I. Caribia | Municipio Zona Bananera Magdalena | 8.2E+08 | 45,633,337.00 | 8,681,734.03 | 50,262,670.70 | 3,543,907.43 |
| Nariño * | El Mira | Alcaldia Municipal De Tumaco | 8.1E+08 | 46,676,371.00 | 8,868,510.49 | 51,344,008.10 | 3,755,361.54 |
| | Obonuco O | Alcaldia Municipal De Pasto | 8.9E+08 | 13,667,820.00 | 2,596,885.80 | 15,034,602.00 | 2,856,574.38 |
| | Obonuco O | Alcaldia Municipal De Pasto | 8.9E+08 | 11,351,200.00 | 2,156,728.00 | 12,486,320.00 | 2,372,400.80 |
| Valle de Cauca | Palmira Pre | Tesoreria Municipal De Palmira | 8.9E+08 | 402,171,296.00 | 76,412,546.24 | 442,388,425.60 | 84,053,800.86 |
| | Palmira Pre | Tesoreria Municipal De Palmira | 8.9E+08 | 3,811,300.00 | 1,864,147.00 | 10,792,430.00 | 2,050,561.70 |
| Santander | C.I. La Suiza | Municipio Rionegro | 8.9E+08 | 467,624.00 | 88,848.56 | 514,386.40 | 97,733.42 |
| | C.I. Cimpa | Municipio De Barbosa | 8.9E+08 | 217,963.00 | 41,412.37 | 239,759.30 | 45,554.27 |
| | Edf. Bucara | Corpoica | 8E+08 | 3,837,119.77 | 729,052.76 | 3,371,418.96 | 754,563.60 |
| Meta * | C.I. La Libertad | Alcaldia De Villavicencio | 8.9E+08 | 204,963,431.00 | 38,943,051.89 | 225,459,774.10 | 42,837,357.08 |
| | Carimagua | Municipio Puerto Gaitan | 8E+08 | 43,268,660.00 | 8,221,045.40 | 47,595,526.00 | 3,043,149.94 |
| Antioquia | C.I El Nus | Tesoreria De Rentas Municipales De San Roque | 8.9E+08 | 20,192,724.00 | 3,836,617.58 | 22,211,936.40 | 4,220,279.32 |
| | C.I. La Selva | Municipio De Rionegro | 8.9E+08 | 189,241,068.00 | 35,955,802.92 | 208,165,174.80 | 39,551,383.21 |
| Bolivar | La Granja | Municipio El Carmen De Bolivar | 80480022 | 20,982,172.00 | 3,986,612.68 | 23,080,389.20 | 4,385,273.95 |
| Tolima | Nataima | Alcaldia Municipal Espinal- Secretaria De Hacienda | 8.9E+08 | 85,632,151.00 | 16,270,108.63 | 34,135,366.10 | 17,897,119.56 |
| TOTAL | | | | 2,223,385,935.77 | 422,443,327.80 | 2,445,475,116.56 | 464,640,272.15 |
| VALOR A PAGAR | | | | | | 2,445,475,116.56 | 464,640,272.15 |

- El valor total del registro por concepto de los arrendamientos operativos suscritos con AGROSAVIA, al cierre de la vigencia 2022 ascendió a la suma de \$2.127.774.654,16
- Esta cuenta se compone de los registros por concepto de los arrendamientos de los inmuebles de propiedad del Instituto, para el año 2022, están vigentes los contratos de arrendamiento con la Compañía del Agro, en la Seccional Bolívar y con AGROSAVIA anterior AGROSAVIA, se encuentran en arrendamiento, los Centros de Investigación a nivel nacional los cuales se relacionan en el siguiente cuadro

| Seccional | Centro De Investigación |
|-----------------|-------------------------|
| Antioquia | El Nus |
| | La Selva |
| Bolivar | Carmen De Bolivar |
| Cesar | Motilonia |
| Córdoba | Turipana |
| Cundinamarca | Tibaitata |
| Magdalena | Caribia |
| Meta | Carimagua |
| | La Libertad |
| Nariño | El Mira |
| | Obonuco |
| Santander | Cimpa |
| | La Suiza |
| Tolima | Nataima |
| Valle Del Cauca | Palmira |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Para el Instituto Colombiano Agropecuario, la política de cuentas por pagar es aplicable a las cuentas de Adquisición de bienes y servicios nacionales, Adquisición de bienes y servicios del exterior, Transferencias por pagar, Recursos a favor de terceros, Descuentos de nómina, Retención en la fuente e Impuesto de timbre, Impuestos, contribuciones y tasas, Impuesto al Valor Agregado - IVA, y Otras cuentas por pagar.

El Instituto Colombiano Agropecuario reconocerá, como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2 | CR | Pasivo | 56.454.552.144,49 | 46.583.419.420,83 | 9.871.132.723,66 |
| 24 | CR | Cuentas por pagar | 8.367.607.284,80 | 3.675.014.864,76 | 4.692.592.420,04 |
| 25 | CR | Beneficios a los empleados | 18.584.679.261,00 | 14.618.801.801,38 | 3.965.877.459,62 |
| 27 | CR | Pasivo estimados | 29.499.750.043,00 | 28.287.168.860,00 | 1.212.581.183,00 |
| 29 | CR | otros pasivos | 2.515.555,69 | 2.433.894,69 | 81.661,00 |

El instituto para el cierre de la vigencia 2022, realiza el reconocimiento de las cuentas por pagar mediante comprobante manual en los estados financieros de proveedores, atendiendo lo establecido en el Instructivo No. 002 del 1 de diciembre de 2022, emitido por la Contaduría General de la Nación, mediante el cual se dan la instrucción relacionada con el cambio de periodo contable 2022-2023, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable. Aplicación del principio de devengo en el reconocimiento de las "cuentas por pagar presupuestales". Cuando se trate de hechos económicos en los cuales se haya materializado el recibo de bienes o la prestación de servicio, con independencia de que esto configure o no cuentas por pagar presupuestales y se tenga o no la disponibilidad del PAC, corresponderá a las ECP efectuar su reconocimiento en aplicación de los principios de contabilidad.

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | | | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 20221 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | Cuentas Por Pagar | 8.367.607.284,80 | 0,00 | 8.367.607.284,80 | 3.675.014.864,76 | 0,00 | 3.675.014.864,76 | 4.692.592.420,04 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3.826.677.626,48 | 0,00 | 3.826.677.626,48 | 1.328.104.379,23 | 0,00 | 1.328.104.379,23 | 2.498.573.247,25 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 216.537.147,00 | 0,00 | 216.537.147,00 | 192.197.667,00 | 0,00 | 192.197.667,00 | 24.339.480,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 1.163.189.955,00 | 0,00 | 1.163.189.955,00 | 41.217.644,00 | 0,00 | 41.217.644,00 | 1.121.972.311,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 1.748.796.231,01 | 0,00 | 1.748.796.231,01 | 1.724.536.442,01 | 0,00 | 1.724.536.442,01 | 24.259.789,00 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos contribuciones y tasas | 2.823.491,40 | 0,00 | 2.823.491,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.823.491,40 |
| 2.4.45 | Cr | Impuesto al valor agregado IVA | 48.898.703,36 | 0,00 | 48.898.703,36 | 64.588.459,30 | 0,00 | 64.588.459,30 | -15.689.755,94 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 1.360.684.130,55 | 0,00 | 1.360.684.130,55 | 324.370.273,22 | 0,00 | 324.370.273,22 | 1.036.313.857,33 |

En la cuenta 24 cuentas por pagar, se observa un incremento por valor de \$4.692.592.420,04 entre este grupo se encuentran las obligaciones que el Instituto ha adquirido con tercero representado en los siguientes rubros.

Cuenta 2.4.01: 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 al cuarto trimestre de la vigencia 2022.

Los proveedores más representativos en la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales son:

- NEX COMPUTER S.A.S, por valor de \$662.700.863,60, según contrato GGC-175-2022, cuyo objeto es Adquisición de equipos de cómputo para el Instituto Colombiano Agropecuario – ICA.
- COMPAÑIA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMATICOS COLVATEL S A E S, por valor de \$537.645.237,00 según contrato GGC.193-2022, cuyo objeto prestación del servicio para la digitalización de los archivos del instituto colombiano agropecuario Ica.
- ELECTRICOS Y COMUNICACIONES ELECTROCOM S A S, por valor de \$271.009.454.00, según contrato GGC.183-2022, cuyo objeto contratar la adquisición, instalación y prestación del servicio de mantenimiento integral preventivo y correctivo con inclusión de repuestos para ups, reguladores y aires acondicionados de los equipos ubicados en diversas sedes del Ica.
- AVANTIKA COLOMBIA S.A.S, por valor de \$232.958.241,64, según contrato GGC148-2022, cuyo objeto adquisición de reactivos y elementos de laboratorio para las dependencias del Ica.
- ORION CONIC SAS, por valor de \$228.554.256,86, según contrato GGC-135-2022, cuyo objeto adquisición de elementos de ferretería para las dependencias del Ica.
- INTERCOMERCIAL MEDICA S.A.S, por valor de \$198.994.642,00, según contrato GGC-209-2022, cuyo objeto Adquisición de elementos de protección personal y de bioseguridad.

Cuenta 2.4.07- Recursos a Favor de Terceros

Este rubro representa el valor de los recursos o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4.07 | Cr | Recursos A Favor De Terceros | 216.537.147,00 | 192.197.667,00 | 24.339.480,00 |
| 2.4.07.06 | Cr | Cobro Cartera De Terceros | 111.298.550,00 | 75.541.300,00 | 35.757.250,00 |
| 2.4.07.22 | Cr | Estampillas | 102.627.922,00 | 112.720.427,00 | -10.092.505,00 |
| 2.4.07.90 | Cr | Otros Recursos A Favor De Terceros | 2.610.675,00 | 3.935.940,00 | -1.325.265,00 |

Cobro Cartera Terceros

Este valor corresponde a las retenciones de Contribución de Obra pública, aplicada a los contratos suscritos con la entidad y que fueron reportados a Fonseca a los cuales se les realizo la retención del 5% tal como está estipulado en Circular externa CIR13-000000007-2013 Corresponde a los siguientes terceros, la variación se detalla a continuación entre la vigencia 2022 y 2021.

| NIT | TERCERO | 2022 | 2021 |
|-----------|-------------------------|----------------|---------------|
| 800210073 | O P Ingenieria Ltda | 4.434.922,00 | 4.434.922,00 |
| 830114475 | Ministerio Del Interior | 105.320.579,00 | 69.563.329,00 |
| 900574899 | Green Designs Sas | 1.543.049,00 | 1.543.049,00 |
| TOTAL | | 111.298.550,00 | 75.541.300,00 |

Retención Estampilla Pro Unal y Otras Universidades Estatales y Estampillas

El rubro de Estampillas corresponde a los tributos que el Instituto se encuentra obligado a reportar bajo las siguientes condiciones:

Estampilla "Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales de Colombia" contribución parafiscal que se debe reportar el Ministerio de Educación Nacional de las liquidaciones tributarias generadas sobre los contratos de Obra y mantenimiento.

Estampilla "Pro hospitales" la cual se declara ante el Departamento De Bolívar, y se reporta con periodicidad bimestral.

Las demás Estampillas Departamentales con periodicidad mensual, correspondiente a 23 estampillas que se reportan ante 13 Gobernaciones y Entidades dentro del ordenamiento tributario colombiano, con fines de aporte a Universidades, Hospitales y demás considerados en las respectivas ordenanzas.

El saldo al cierre de diciembre de 2022 por Retención Estampilla Pro Unal y otras universidades estatales es de \$26.917.252,00 y por la cuenta de Estampillas es de \$75.710.670,00 los cuales serán cancelados en las fechas establecidas.

| Estampillas | Descripción |
|----------------------------------|--|
| Departamento De Bolívar | Prohospital 1% |
| Departamento Del Cesar | Prouniversidad 0,5% |
| Departamento De Nariño | Prouniversidad 0,5% |
| Departamento Norte De Santander | Prodesarrollo Académico Y Científico 2% |
| Departamento De La Guajira | Prouniversidad 2% |
| | Pro Desarrollo Dptal 2% |
| | Pro Desarrollo Fronterizo 0.5% (depende el rango de ingresos) |
| Gobernación De Magdalena | Prouniversidad 2% |
| | Prohospital 2% |
| Departamento De Sucre | Prohospital 1% |
| | Proadulto Mayor 3% |
| | Pro Electrificación Rural 0.5% |
| | Tercer Milenio 1.5% |
| Departamento De Antioquia | Estampilla Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid (0,4%) |
| Gobernación De Amazonas | Pro Cultura De Leticia 2% |
| | Pro Universidad Amazonia 1% |
| Departamento De Caquetá | Universidad De La Amazonia: Tarifa General 3%; Contratistas < A 3 Smlmv 1%. > A 3 Smlmv 1,5% |
| Departamento De Choco | Estampilla Universidad Tecnológica Del Choco (1%) |
| Gobernación De Vaupés | Fomento Y Desarrollo Deportivo Imder 1,5% |
| | Estampilla Procultura Municipio De Mitú (2%) |
| | Estampilla Fomento Deportivo Idder (1%) |
| Departamento Del Valle Del Cauca | Pro-Desarrollo Unidad Central Del Valle Del Cauca-Uceva (0,5) |
| | Pro Universidad Del Pacifico Omar Barona Murillo- Valle Del Cauca (0.5%) |

Otros Recursos A Favor De Terceros

En esta cuenta se presenta una variación para la vigencia 2022 por valor de -\$1.325.265,00, por los registros en las seccionales de Bolívar, Boyacá, Magdalena y oficinas Nacionales, por los descuentos efectuados por concepto de anticipos de viáticos pendientes de reintegro.

Descuentos de Nomina

Representa el saldo de las obligaciones del Instituto originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, los cuales son propiedad de otras entidades u organizaciones.

La variación que presenta este rubro corresponde los descuentos de nómina del mes de diciembre de 2022, los cuales deben ser cancelados en los plazos y condiciones estipulados, mediante la planilla única de pagos así:

| CÓDIGO CONTABLE | | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|----|-----|---|--------------------|---------------|------------------------------|
| | | | | 2022 | 2021 | |
| 2424 | CR | | Descuentos de nomina | 1.163.189.955,00 | 41.217.644,00 | 1.121.972.311,00 |
| 242401 | CR | | Aportes a fondos pensionales | 229.165.500,00 | 9.483.100,00 | 219.682.400,00 |
| 242402 | CR | | Aportes a seguridad social en salud | 208.494.400,00 | 9.218.400,00 | 199.276.000,00 |
| 242404 | CR | | Sindicatos | 17.415.472,00 | 0,00 | 17.415.472,00 |
| 242405 | CR | | Cooperativas | 129.409.104,00 | 69.000,00 | 129.340.104,00 |
| 242406 | CR | | Fondos de empleados | 322.529.563,00 | 0,00 | 322.529.563,00 |
| 242407 | CR | | Libranzas | 211.453.646,00 | 0,00 | 211.453.646,00 |
| 242408 | CR | | Contratos de medicina prepagada | 1.266.601,00 | 0,00 | 1.266.601,00 |
| 242411 | CR | | Embargos judiciales | 39.494.997,00 | 22.447.144,00 | 17.047.853,00 |
| 242413 | CR | | Cuenta de Ahorro para el fomento de la construccion (AFC) | 1.900.000,00 | 0,00 | 1.900.000,00 |
| 242490 | CR | | Otros descuentos de nómina | 2.060.672,00 | 0,00 | 2.060.672,00 |

Los saldos por concepto de aportes a fondos de pensiones (\$229.165.500,00), aportes a seguridad social (\$208.494.400,00) son cancelas en la vigencia 2023 por medio la planilla de pagos a la pila por intermedio del operador simplifica.

El saldo más representativo se ve reflejado en el rubro de Fondos de Empleados, por valor de \$322.529.563,00, a continuación, se detallan los saldos de los fondos de empleados a diciembre 2022.

| NIT | TERCERO | 2022 |
|--------------|--|-----------------------|
| 860025610 | Fondo Empleados Iec Sector Agropecuario | 52.628.554,00 |
| 860511916 | Fondo De Empleados Del Ica | 42.811.322,00 |
| 890329687 | Fondeica | 35.699.201,00 |
| 899999284 | Fondo Nacional Del Ahorro - Carlos Lleras Restrepo | 191.390.486,00 |
| TOTAL | | 322.529.563,00 |

Por otra parte, la variación de la vigencia 2022, obedece al incremento salarial de 7.26%, decreto 473 de 29 de marzo de 2022 y la ampliación de la nómina de 308 cargos decreto 091 del 24 de enero de 2022.

Cuenta 2.4.36- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

De acuerdo al artículo 76 de la ley 633 de 2000 el Instituto Colombiano Agropecuario como entidad ejecutora del presupuesto General de la Nación opera bajo el sistema de caja para efectos del pago de las retenciones en la fuente de impuestos nacionales, a través de SIIF Nación II.

La variación de \$24.259.789,00 presentada entre la vigencia 2022 y el año inmediatamente anterior, corresponde a las deducciones que fueron liquidadas por concepto de los impuestos nacionales y territoriales aplicadas a los pagos generados durante los meses de noviembre y diciembre, deducciones de carácter obligatorio a favor del Estado.

Cuenta 2.4.40- Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar

La cuenta impuestos contribuciones y tasas por pagar, referente a los registros de las seccionales Nariño y Norte de Santander en la cuenta 244003 impuesto predial unificado.

Cuenta 2.4.45- Impuestos al Valor Agregado

Por este rubro se registra el valor por concepto del IVA por Arrendamiento el cual se cancela bimestralmente a la DIAN, el saldo a 31 de diciembre de 2022 por \$48.898.703,36, corresponde al proceso de Orden de Pago No presupuestal, que se realiza para la legalización del IVA Por Arrendamiento a los Centros de investigación que se encuentran en arriendo a AGROSAVIA.

Cuenta 2.4.90 - Otras Cuentas por Pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores así:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2490 | Cr | Otras Cuentas por Pagar | 1.360.684.130,55 | 324.370.273,22 | 1.036.313.857,33 |
| 249027 | Cr | Viáticos y gastos de viaje | 0,00 | 267.264,00 | -267.264,00 |
| 249032 | Cr | Cheques no cobrados o por reclamar | 10.549.765,00 | 1.859.513,00 | 8.690.252,00 |
| 249040 | Cr | Saldos a favor de beneficiarios | 8.369.415,00 | 1.723.711,00 | 6.645.704,00 |
| 249050 | Cr | Aportes al ICBF y SENA | 582.186.400,00 | 15.795.900,00 | 566.390.500,00 |
| 249051 | Cr | Servicios públicos | 27.019.470,00 | 0,00 | 27.019.470,00 |
| 249053 | Cr | Comisiones | | 0,00 | 0,00 |
| 249054 | Cr | Honorarios | 20.861.322,00 | 8.255.363,00 | 12.605.959,00 |
| 249055 | Cr | Servicios | 655.877.272,46 | 271.730.260,22 | 384.147.012,24 |
| 249058 | Cr | Arrendamiento operativo | 55.820.486,09 | 24.738.262,00 | 31.082.224,09 |

El saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$1.360.684.130,55, representa las cuentas; de viáticos y gastos de viaje, cheques no cobrados o por reclamar este valor por registro de información de pagos no exitosos a los funcionarios, saldos a favor de beneficiarios por concepto de reembolsos por la no utilización de servicios, y las cuentas por pagar al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Sena (nómina diciembre de 2022 y Cuentas por pagar de nómina), Servicios Públicos, registro de la seccional de Cundinamarca con la empresa ENEL COLOMBIA S.A E.S.P, Honorarios, corresponden a los registros de las seccionales Oficinas Nacionales y seccional Guainía registro de causaciones de contratos de prestación de servicios , Servicios el saldo más representativo de esta cuenta esta suscrito con la empresa de TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. EMTTEL E.S.P, registro de causación por reconocimiento contable del pasivo por el principio de devengo, objeto del contrato: Prestar los servicios integrales que componen la puesta en marcha de una solución de telefonía IP bajo las condiciones descritas en el anexo técnico, en el marco del contrato único de servicios fijos no. 5007 de 2020, con el Instituto Colombiano Agropecuario -ICA.”

El saldo de la cuenta de arrendamiento operativo obedece principalmente a los siguientes contratos: el contrato de arrendamiento de la seccional Tolima –Tol73-011-2021 y Tol73-009-2022, a nombre de ROBERTO MUÑOZ BOTERO; de la seccional Risaralda contratos RIS-.6-CD003-2021 y RIS-36-CD001-2022 a nombre de CARLOS ARTURO GAVIRIA GRISALES; de la seccional Tolima - Tol 73-010-2021 y contrato Tol-73-008-2022 a nombre de MONICA QUIMBAYO DIAZ.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN | |
|---------------------|-----|---|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------|
| | | | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | | SALDO FINAL 2021 |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 18,584,679,261.00 | 0.00 | 18,584,679,261.00 | 14,618,801,801.38 | 0.00 | 14,618,801,801.38 | 3,965,877,459.62 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 15,183,265,361.00 | 0.00 | 15,183,265,361.00 | 11,875,036,339.60 | | 11,875,036,339.60 | 3,308,229,021.40 |
| 2.5.12 | Cr | Beneficios a los empleados a largo plazo | 2,170,488,474.00 | | 2,170,488,474.00 | 1,656,309,031.53 | | 1,656,309,031.53 | 514,179,442.47 |
| 2.5.14 | Cr | Beneficios posempleo - pensiones | 1,230,925,426.00 | | 1,230,925,426.00 | 1,087,456,430.25 | | 1,087,456,430.25 | 143,468,995.75 |
| | Db | PLAN DE ACTIVOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.02 | Db | Para beneficios a los empleados a largo plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.03 | Db | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.9.04 | Db | Para beneficios posempleo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 18,584,679,261.00 | 0.00 | 18,584,679,261.00 | 14,618,801,801.38 | 0.00 | 14,618,801,801.38 | 3,965,877,459.62 |
| (+) Beneficios | | | | | | | | | |
| (-) Plan de Activos | | A corto plazo | 15,183,265,361.00 | 0.00 | 15,183,265,361.00 | 11,875,036,339.60 | 0.00 | 11,875,036,339.60 | 3,308,229,021.40 |
| | | A largo plazo | 2,170,488,474.00 | 0.00 | 2,170,488,474.00 | 1,656,309,031.53 | 0.00 | 1,656,309,031.53 | 514,179,442.47 |
| | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (=) NETO | | Posempleo | 1,230,925,426.00 | 0.00 | 1,230,925,426.00 | 1,087,456,430.25 | 0.00 | 1,087,456,430.25 | 143,468,995.75 |

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.

Para el Instituto Colombiano Agropecuario, la política de beneficios a los empleados es aplicable a los beneficios a empleados a corto y largo plazo y a los beneficios post-empleo como las pensiones.

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas en la siguiente relación.

Cuenta 2.5.11- Beneficio a los Empleados a corto plazo

Beneficios a los empleados a corto plazo representado en los siguientes rubros:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 2511 | Cr | Beneficio a los empleados a corto plazo | 15.183.265.361,00 | 11.875.036.339,60 | 3.308.229.021,40 |
| 251101 | CR | Nómina por pagar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 251102 | CR | Cesantías | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 251104 | Cr | Vacaciones | 5.925.323.257,00 | 4.979.540.872,19 | 945.782.384,81 |
| 251105 | Cr | Prima de vacaciones | 4.039.993.130,00 | 3.487.633.928,77 | 552.359.201,23 |
| 251109 | Cr | Bonificaciones | 2.767.661.492,00 | 3.314.235.591,64 | -546.574.099,64 |
| 251110 | Cr | Otras primas | | 0,00 | 0,00 |
| 251111 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 244.086.686,00 | 24.388.847,00 | 219.697.839,00 |
| 251122 | Cr | Aportes a Fondos Pensionales-Empleador | 774.545.465,00 | 27.655.700,00 | 746.889.765,00 |
| 251123 | Cr | Aportes a Fondos Pensionales-Empleador | 877.799.700,00 | 28.944.900,00 | 848.854.800,00 |
| 251124 | Cr | Aportes a Fondos Pensionales-Empleador | 465.754.400,00 | 12.636.500,00 | 453.117.900,00 |
| 251127 | Cr | Incentivos al ahorro | 88.101.231,00 | 0,00 | 88.101.231,00 |

El Instituto Colombiano Agropecuario reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios los siguientes conceptos:

- Los sueldos,

- Las prestaciones sociales,
- Los aportes a la seguridad social,
- La bonificación anual de servicio,
- La bonificación recreacional,
- Las vacaciones,
- La bonificación de coordinación,
- El incentivo de localización, Servicios especiales,
- La prima técnica (Automática, Salarial, evaluación del desempeño),
- La prima de dirección,
- La prima de antigüedad.

La mayor variación de la cuenta Beneficio a los Empleados a corto plazo se ve representado en la subcuenta vacaciones, por valor de \$945.782.384,81 en la vigencia 2022; por la variación de las prestaciones sociales entre vigencias información tomada del informe de nómina, suministrado por el Grupo de Gestión del Talento Humano,

Cuenta 2.5.12- Beneficio a los Empleados a largo plazo

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2512 | Cr | Beneficio a los empleados a largo plazo | 2.170.488.474,00 | 1.656.309.031,53 | 514.179.442,47 |
| 251201 | Cr | Bonificaciones | 2.170.488.474,00 | 1.656.309.031,53 | 514.179.442,47 |

El Instituto Colombiano Agropecuario reconocerá como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de post-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Los quinquenios se reconocerán anualmente, a partir de los dos años y medio de vinculación laboral, que es el momento en que el empleado adquiere el derecho a su reconocimiento y se actualizarán con la información enviada por parte del Grupo de Gestión de Talento Humano de forma anual y el actuario Juan Carlos Jaimes Muñoz, quien elaboro la proyección de Quinquenios a los empleados del ICA, según contrato JACT-1 GGC-189-2022.

La revelación de Beneficio a los Empleados a se ve reportada en la cuantía a la que tienen derecho los funcionarios de planta calculado directamente por nomina proyectado según la remuneración salarial al finalizar el periodo, los cuales se reconocerán como un gasto y como un pasivo, cuando el Instituto Colombiano Agropecuario consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Cuenta 2.5.14 - Beneficios Pos-empleo - Pensiones

En este rubro se encuentran registrados los conceptos de Cálculo actuarial de pensiones actuales y Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2514 | Cr | Beneficios Post-empleo - Pensiones | 1.230.925.426,00 | 1.087.456.430,25 | 143.468.995,75 |
| 251401 | Cr | Pensiones de jubilación patronales | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 251405 | Cr | Cuotas partes de pensiones | 0,00 | 974.050,25 | -974.050,25 |
| 251410 | Cr | Cálculo actuarial de pensiones actuales | 890.783.001,00 | 732.277.151,00 | 158.505.850,00 |
| 251414 | Cr | Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones | 340.142.425,00 | 354.205.229,00 | -14.062.804,00 |

El instituto registró en esta cuenta el pasivo pensional, con base en el Cálculo Actuarial actualizado de forma anual, la actualización es realizada por el actuario, Juan Carlos Jaimes Muñoz, quien elaboro la proyección de Quinquenios a los empleados del ICA, según contrato

JACT-1 GGC-189-2022. Informe enviado por el Grupo de Gestión del Talento Humano.

El Instituto Colombiano Agropecuario reconocerá como beneficios post-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en el Instituto Colombiano Agropecuario.

Entre los beneficios post-empleo se incluirán las pensiones a cargo del Instituto Colombiano Agropecuario relacionadas con sus empleados, así como aquellas que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la entidad, incluidas las de los exfuncionarios de sus entidades liquidadas, adscritas o vinculadas.

El Instituto Colombiano Agropecuario, en su calidad de responsable del pasivo, reconocerá el Cálculo actuarial de la nómina de pensionados y asumirá el pago de los beneficios post-empleo. Así mismo, reconocerá un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo y a su vez incorporará el cálculo actuarial.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO 2022 | SALDO 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 29.499.750.043,00 | 28.287.168.860,00 | 1.212.581.183,00 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 29.499.750.043,00 | 28.287.168.860,00 | 1.212.581.183,00 |

Cuenta 2.7 – Provisiones

Para el Instituto, las provisiones comprenden las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales la Oficina Asesora Jurídica del ICA ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad igual o superior al 50% de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan un potencial de servicio o beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

Provisión para Contingencias

El saldo al cierre de la vigencia 2022 corresponde a la actualización del inventario de demandas del corte al mismo periodo el cual corresponde al valor en libros desagregado, atendiendo la naturaleza de estos, información reportada por la Oficina Asesora Jurídica del ICA, a partir de la metodología estipulada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, adoptada esta mediante la Resolución 00018679 de 29 de diciembre de 2017.

| CODIGO CONTABLE | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | VALOR EN LIBROS - DICIEMBRE DE 2022 | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|------------------|-------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | INICIAL | ADICIONES (CR) | | | DISMINUCIONES (DB) | | | FINAL |
| | | | | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL | |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 30,009,415,310.0 | 810,047,141.0 | 0.0 | 1,319,712,408.0 | 0.0 | 0.0 | 29,499,750,043.0 | |
| 2.7.01.01 | Civiles | | | 73,800,000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 73,800,000.0 | |
| | Nacionales | PN | 2 | 73,800,000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 73,800,000.0 | |
| 2.7.01.03 | Administrativas | | | 29,926,059,559.0 | 808,547,141.0 | 0.0 | 1,319,712,408.0 | 0.0 | 0.0 | 29,414,894,292.0 | |
| | Nacionales | PN | 62 | 17,895,634,658.0 | 801,414,967.0 | 0.0 | 1,036,947,110.0 | 0.0 | 0.0 | 17,660,102,515.0 | |
| | Nacionales | PJ | 5 | 12,030,424,901.0 | 7,132,174.0 | 0.0 | 282,765,298.0 | 0.0 | 0.0 | 11,754,791,777.0 | |
| 2.7.01.04 | Obligaciones fiscales | | | 9,555,751.0 | 1,500,000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 11,055,751.0 | |
| | Nacionales | PN | 2 | 9,555,751.0 | 1,500,000.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 11,055,751.0 | |
| | Nacionales | PJ | | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |

Este rubro presenta una variación de \$1.212.581.183 con respecto al periodo de 2021, determinada por los registros contables realizados al cierre de la vigencia 2022 con los informes remitidos por la oficina asesora jurídica al mes de junio y diciembre mediante los cuales se actualizan los saldos contables de los procesos de demandas en contra de la entidad, soportados con la información remitida por la oficina jurídica de la entidad.

El saldo a diciembre de 2022 presenta un valor total de la contingencia de \$29.499.750.043,00 con 187 procesos de demandas activas en contra del Instituto. De los procesos activos 71 registran provisión y 115 tienen provisión cero. Los procesos con provisión cero se reconocen en las cuentas de orden por el valor de la pretensión inicial.

A continuación, se relaciona información remitida por la oficina asesora jurídica mediante la cual resalta las actuaciones en el proceso de demandas en la vigencia 2022 así:

Durante la vigencia 2022 se registraron treinta y cinco (35) nuevos procesos en eKOGUI, en los cuales el ICA actúa en calidad de demandado en veintidós (22) procesos y como demandante en trece (13) procesos.

Por otra parte, en la misma anualidad se terminaron diez (10) procesos, siete (7) con fallo favorable y tres (3) con sentencia desfavorable para los intereses de la Entidad.

Sobre los procesos con mayor valor en su provisión contable me permito señalar lo siguiente:

- 52001333100820100000300: Este proceso cuenta con fallo desfavorable y se está a la espera de que llegue el requerimiento de pago, toda vez que, mediante providencia del 14 de julio de 2022, el Consejo de Estado decidió no seleccionar para revisión eventual dicha sentencia.

- 76001233100020110126100: Este proceso se encuentra a la espera del fallo de segunda instancia por parte del Consejo de Estado.
- 41001233300020160051900: Este proceso se encuentra a la espera del fallo de segunda instancia de parte del Tribunal Administrativo de Cundinamarca.
- 05001333301520170040400: Este proceso se encuentra a la espera del fallo de primera instancia de parte del Juzgado Administrativo de Medellín.
- 11001333502620180051200: Este proceso se encuentra a la espera del fallo de primera instancia de parte del Juzgado Administrativo de Bogotá.

Es de anotar que la provisión contable y la calificación del riesgo de los procesos se realizan por cada abogado conforme a lo establecido en la Metodología de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual fue adoptada por el Instituto mediante Resolución 00018679 del 29 de diciembre de 2017.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | | | | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2022 | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9 | Cr | Otros Pasivos | 2.515.555,69 | 0,00 | 2.515.555,69 | 2.433.894,69 | 0,00 | 2.433.894,69 | 81.661,00 |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | 97.955,69 | 0,00 | 97.955,69 | 16.294,69 | 0,00 | 16.294,69 | 81.661,00 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | 2.417.600,00 | 0,00 | 2.417.600,00 | 2.417.600,00 | 0,00 | 2.417.600,00 | 0,00 |

Para el Instituto, los otros pasivos comprenden el valor de los dineros recibidos por la entidad en administración, así como el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la entidad que se originan en la prestación de servicios.

A continuación, se detalla el saldo de este grupo con corte a diciembre de 2022 así:

Cuenta 2.9.02- Recursos recibidos en administración

El saldo que presenta este rubro viene de la vigencia 2017 el cual obedece al siguiente convenio: El saldo de \$16,294.69 Corresponde al “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)” y el valor de \$81.661 registrado por el seccional Córdoba.

Cuenta 2.9.10: Ingresos Recibidos por Anticipado.

Para la vigencia 2022 no presenta variación por este concepto, el saldo de esta cuenta obedece al comprobante de pago de impuesto predial, según contrato de arrendamiento ICA-AGROSAVIA, donde se estipula el pago del impuesto predial como canon de arrendamiento de los diferentes predios de propiedad del ICA que se encuentran en arriendo a AGROSAVIA, en la cuenta 291007002 Ventas de servicios por valor de \$2.417.600,00.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 ACTIVOS CONTINGENTES

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 1.459.023.289,00 | 2.311.998.363,00 | -852.975.074,00 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 1.459.023.289,00 | 2.311.998.363,00 | -852.975.074,00 |
| 8.1.20.04 | Db | Administrativas | 1.459.023.289,00 | 2.311.998.363,00 | -852.975.074,00 |

En la vigencia 2022, se continúa dando aplicación a lo establecido en la Resolución No 00018679, de fecha 29-12-2017, mediante la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra del Instituto Colombiano Agropecuario- ICA y se dictan otras disposiciones.

Este rubro contable se actualiza semestralmente en 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 realizó la provisión por contingencia, los proceso activos que según el informe de la oficina no se realizó contingencia son registrados en la cuentas de control por el valor de la pretensión.

Además, en esta cuenta se lleva el registro de los procesos sancionatorios de instituto por incumplimiento de la normatividad sanitaria del país y que a la fecha no están debidamente ejecutoriada para su reconocimiento en las cuentas de balance.

La variación que presente este rubro con respecto a la vigencia 2021 está conformada por la actualización del inventario de demandas remitido por la oficina jurídica a junio y diciembre de 2022.

2.5.2 PASIVOS CONTINGENTES

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 111.989.163.854,00 | 103.707.914.366,00 | 8.281.249.488,00 |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 111.989.163.854,00 | 103.707.914.366,00 | 8.281.249.488,00 |
| 9.1.20.04 | Cr | Administrativas | 111.989.163.854,00 | 103.707.914.366,00 | 8.281.249.488,00 |

En la vigencia 2022, se continúa dando aplicación a lo establecido en la Resolución No 00018679, de fecha 29-12-2017, mediante la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra del Instituto Colombiano Agropecuario- ICA y se dictan otras disposiciones.

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 realizó la provisión por contingencia, los procesos que según el informe de la oficina no se realizó contingencia son registrados en la cuentas de control.

La variación que presenta este rubro con respecto a la vigencia 2021 está conformada por la actualización del inventario de demandas remitido por la Oficina Jurídica a junio y diciembre de 2022 generado por el Ekogi, en el cual 115 procesos que presenta provisión cero y por lo tanto se registran en esta cuenta por el valor de las pretensiones iniciales.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1.20 | Db | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos | 1.459.023.289,00 | 2.311.998.363,00 | -852.975.074,00 |
| 8.3.15 | Db | Bienes Y Derechos Retirados | 5.204.934.845,46 | 4.899.115.316,23 | 305.819.529,23 |
| 8.3.55 | Db | Ejecución De Proyectos De Inversión | 28.738.122,30 | 29.712.098,96 | -973.976,66 |
| 8.3.61 | Db | Responsabilidades En Proceso | 2.015.236,00 | 2.544.552,00 | -529.316,00 |
| 8.3.90 | Db | Otras Cuentas Deudoras De Control | 5.301.951.594,47 | 5.303.051.217,60 | -1.099.623,13 |
| 8.9 | Cr | Deudoras Por Contra (Cr) | -11.996.663.087,23 | -12.546.421.547,79 | 549.758.460,56 |

CUENTA 8.3.15: BIENES Y DERECHOS RETIRADOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.3.15 | Db | Bienes Y Derechos Retirados | 5.204.934.845,46 | 4.899.115.316,23 | 305.819.529,23 |
| 8.3.15.10 | Db | Propiedades, Planta Y Equipo | 5.186.036.599,06 | 4.891.964.768,23 | 294.071.830,83 |
| 8.3.15.90 | Db | Otros Bienes Y Derechos Retirados | 18.898.246,40 | 7.150.548,00 | 11.747.698,40 |

Saldo a diciembre 31 de 2022

La variación de la cuenta por valor de \$305.819.529,23 corresponde a los bienes que después de ser retirados, se clasifican como inservibles y se trasladan a esta cuenta de control hasta tanto se produce su venta o remate. La variación en la cuenta obedece: Al registro de los

movimientos en la cuenta 831510 Propiedades, Planta y Equipo por las reclasificaciones de inservibles por valor de \$72.601.090,60, por bajas por destrucción y venta de inservibles por valor de \$20.527.374 y el registro del reconocimiento valor estimado deterioro de la edificación identificada con placa 0228589 del predio Riohacha por valor de \$176.432.529,63 y el registro de reclasificación por no cumplir condiciones de activo en la seccional Nariño por valor de \$77.313.283.

CUENTA 8.3.55: EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.3.55 | Db | Ejecución De Proyectos De Inversión | 28.738.122,30 | 29.712.098,96 | -973.976,66 |
| 8.3.55.10 | Db | Activos | 28.738.122,30 | 29.712.098,96 | -973.976,66 |

Corresponde a los bienes adquiridos en virtud de convenios suscritos con Asociaciones y alcaldías Municipales. La variación a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$-973.976,66 corresponde a los movimientos de baja de inservibles por destrucción y venta de inservibles según CMI BOY220056 y CUN220211 por valor total de \$973.976,66.

CUENTA 8.3.61: RESPONSABILIDADES EN PROCESO

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.3.61 | Db | Responsabilidades En Proceso | 2.015.236,00 | 2.544.552,00 | -529.316,00 |
| 8.3.61.01 | Db | Internas | 2.015.236,00 | 2.544.552,00 | -529.316,00 |

Se registra el valor de los bienes y demás actos relacionados con el detrimento patrimonial de la Entidad, que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidad la variación a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$-529.316 por los movimientos correspondientes al reintegro según CMI BOY220076 POR VALOR DE \$348.336, CMI OFI221068 por valor de \$171.980 y CMI CUN22034 por valor de \$9.000.

CUENTA 8.3.90: OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.3.90 | Db | Otras Cuentas Deudoras De Control | 5.301.951.594,47 | 5.303.051.217,60 | -1.099.623,13 |
| 8.3.90.90 | Db | Otras Cuentas Deudoras De Control | 5.301.951.594,47 | 5.303.051.217,60 | -1.099.623,13 |

El saldo de esta cuenta registra las variaciones por efecto, fundamentalmente, de los ajustes realizados en convergencia con el nuevo marco normativo derivados de la reclasificación de partidas desde el grupo de Propiedades, planta y equipo, sobre las cuales se va a ejercer control administrativo por corresponder a elementos que, conforme a la política contable definida, son inferiores a un (1) salario mínimo mensual legal vigente (SMMLV) o por

encontrarse totalmente depreciados. La variación a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$1.099.623,13 de la cuenta corresponde a ingresos y los movimientos de baja por destrucción, descomposición o vencimiento, baja por siniestro y baja por robo, daño o hurto de bienes muebles que no superaron el un salario mínimo.

| PROVEEDORES | NIT | CONTRATO | VALOR |
|--|-----------|--|----------------------|
| CONSULTORIA TECNICA Y SERVICIOS DE INGENIERIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA | 800127892 | GGC-084-2022 | \$ 281.554 |
| TECNO SHOPPING S.A.S. | 811027739 | ACTA DE ENTREGA | \$ 180.000 |
| FERRETERIA RHINO S A | 830135709 | CAJA MENOR | \$ 760.580 |
| DISPROQUILAB LIMITADA | 860527779 | GGC-220-2022 | \$ 7.140.000 |
| ORION CONIC SAS | 900201461 | GGC-135-2022 | \$ 20.073.507 |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A | 891700037 | REPOSICIÓN SINIESTRO N° 2201169021 y 220216902100400 | \$ 2.627.389 |
| COMERCIALIZADORA CYMA S.A.S. | 900523310 | GGC-150-2022 | \$ 2.463.300 |
| GOLDEN HASS S.A.S. | 900469734 | ACTA DE DONACIÓN | \$ 219.900 |
| GREEN KINGS S.A.S | 901066785 | ACTA DE DONACIÓN | \$ 1.519.499 |
| AVANTIKA COLOMBIA S.A.S | 890101977 | GGC-148-2022 | \$ 1.756.440 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 37.022.169 |

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Composición

| DESCRIPCION | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACION | |
|-----------------|-----|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACION |
| 9.1.20 | Cr | Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos | 111.989.163.854,00 | 103.707.914.366,00 | 8.281.249.488,00 |
| 9.3.06 | Cr | Bienes Recibidos En Custodia | 2.052.951.849,19 | 1.367.412.149,40 | 685.539.699,79 |
| 9.3.90 | Cr | Otras Cuentas Acreedoras De Control | 6.710.636.823,00 | 6.710.636.823,00 | 0,00 |
| 9.9 | Db | Acreedoras Por El Contra (Db) | -120.752.752.526,19 | -111.785.963.338,40 | -8.966.789.187,79 |

CUENTA 9.3.06 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACION |
| 9.3.06 | Cr | Bienes Recibidos En Custodia | 2.052.951.849,19 | 1.367.412.149,40 | 685.539.699,79 |
| 9.3.06.17 | Cr | Propiedades, Planta Y Equipo | 1.966.610.370,40 | 1.364.539.230,40 | 602.071.140,00 |
| 9.3.06.18 | Cr | Otros Activos | 2.872.919,00 | 2.872.919,00 | 0,00 |
| 9.3.06.90 | Cr | Otras Cuentas Acreedoras De Control | 83.468.559,79 | 0,00 | 83.468.559,79 |

El saldo en esta por valor de 685.539.699,79, esta cuenta registra los bienes recibidos en custodia de propiedad de terceros los rubros más representativos son: Federación Nacional de Avicultores de Colombia y Asociación Hortofrutícola de Colombia y utilizara como sigla la de ASOHOFRUCOL. El saldo de esta vigencia corresponde al movimiento de venta de inservibles a continuación se detalla por seccional y valores:

| SECCIONAL | CMI | CUENTA | INGRESOS | SALIDAS |
|----------------|---|-----------|----------------|----------------|
| ANTIOQUIA | ANT220305, ANT220480, ANT220481 Y ANT220482 | 930617001 | \$ 502.495.089 | 0,00 |
| BOYACA | BOY220317 | | \$ 160.015.208 | 0,00 |
| CAQUETA | CAQ220022 | | 0,00 | \$ 11.192 |
| PUTUMAYO | PUT220042 Y PUT220044 | | 0,00 | \$ 1.533.300 |
| OFINAS NACIO | OFI221479 | | 0,00 | \$ 16.922.970 |
| CUNDINAMAR | CUN220529 Y CUN220211 | | 0,00 | \$ 41.971.695 |
| TOTAL INGRESOS | | | \$ 662.510.297 | \$ 60.439.157 |
| VARIACION | | | | \$ 602.071.140 |

| SECCIONAL | CUENTA | INGRESOS | SALIDAS | |
|-------------------------|-----------|-------------------|------------------|--|
| OFICINAS NACIONALES | 9.3.06.90 | 14.131.032,22 | 4.626.068,10 | |
| ANTIOQUIA | | 3.799.396,31 | 2.080.339,09 | |
| ATLANTICO | | 8.770.365,49 | 6.944.291,04 | |
| BOLIVAR | | 5.346.077,43 | 793.773,94 | |
| BOYACA | | 6.547.372,33 | 2.343.496,08 | |
| CALDAS | | 4.622.200,43 | 1.470.159,06 | |
| CAQUETA | | 560.207,91 | 419.947,68 | |
| CAUCA | | 5.053.230,92 | 930.973,77 | |
| CESAR | | 2.298.598,36 | 2.298.598,36 | |
| CUNDINAMARCA | | 24.550.426,76 | 5.189.824,61 | |
| CHOCO | | 2.895.953,51 | 2.407.598,24 | |
| HUILA | | 836.925,57 | 0,00 | |
| GUAJIRA | | 1.097.232,82 | 896.774,27 | |
| MAGDALENA | | 3.207.088,91 | 3.189.299,66 | |
| META | | 10.343.894,15 | 3.154.749,97 | |
| NARIÑO | | 9.240.800,46 | 4.424.699,96 | |
| QUINDO | | 4.116.902,16 | 2.964.011,77 | |
| RISARALDA | | 4.030.126,65 | 1.696.924,94 | |
| SANTANDER | | 5.507.165,00 | 1.921.190,31 | |
| SUCRE | | 3.975.102,81 | 1.452.834,56 | |
| TOLIMA | | 5.095.586,09 | 2.844.559,30 | |
| VALLE DEL CAUCA | | 4.670.288,26 | 619.024,12 | |
| CASANARE | | 5.011.016,36 | 5.011.016,36 | |
| PUTUMAYO | | 1.561.197,48 | 305.560,79 | |
| SAN ANDRE Y PROVIDENCIA | | 246.382,13 | 0,00 | |
| AMAZONAS | | 2.836.757,96 | 0,00 | |
| GUAINIA | | 566.255,11 | 792.332,21 | |
| GUAVIARE | | 973.666,60 | 633.613,63 | |
| VAUPES | | 1.000.903,42 | 11.932,00 | |
| TOTAL | | \$ 142.892.153,61 | \$ 59.423.593,82 | |
| VARIACION | | | \$ 83.468.559,79 | |

Cuenta 9.3.90 Otras cuentas acreedoras de Control

El saldo de este rubro al cierre de la vigencia 2022 no tuvo variación respecto a la vigencia 2021 \$83.465.559.79

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICION

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS DICIEMBRE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 861.925.184.235,30 | 874.825.651.416,66 | -12.900.467.181,36 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 65.075.141.166,91 | 65.075.141.166,91 | 0,00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 809.546.954.266,74 | 821.120.837.804,69 | -11.573.883.537,95 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | -12.595.455.011,25 | -11.545.345.105,23 | -1.050.109.906,02 |
| 3.1.51 | Cr | Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados | -101.456.187,10 | 175.017.550,29 | -276.473.737,39 |

El patrimonio del Instituto 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.

Cuenta 3.1.05: Capital Fiscal nación

Este rubro no presenta variación con respecto a la vigencia 2021. El saldo a diciembre de 2022 está representado por los registros realizados en la vigencia 2018 con ocasión de la implementación de las Normas internacionales de Contabilidad pública NICSP, por efecto de la reclasificación desde el grupo de Patrimonio institucional de:

- El saldo de la cuenta Capital fiscal, el cual corresponde a los recursos recibido en calidad de aporte para la creación y desarrollo del Instituto, así como el valor de los bienes muebles e inmuebles entregados en comodato a municipios, y la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales no asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables, los cuales corresponden a la reclasificación de las partidas asociadas a la cuenta Provisiones, depreciaciones y amortizaciones por valor de \$43.770 millones;
- El saldo de la cuenta Resultados de ejercicios anteriores, el cual corresponde al traslado de las utilidades o excedentes acumulados de las vigencias 2012, 2013 y 2016, así como de las pérdidas o déficits acumulados de las vigencias 2014 y 2015 por valor de \$11.189 millones;
- El saldo de la cuenta Resultados del ejercicio, el cual corresponde a la utilidad o excedente de las operaciones realizadas durante el período contable por valor de \$9.542 millones;
- El saldo de la cuenta Patrimonio institucional incorporado, el cual corresponde a la variación presentada por efecto de la reclasificación de partidas atendiendo las directrices expedidas por la Contaduría General de la Nación en los Instructivos 002 de 2015 y 003 de 2017 respectivamente por valor de \$99 millones;
- El saldo de la cuenta Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (Db) derivados del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o extinciones directamente asociadas a depreciaciones y amortizaciones de elementos de Propiedades, planta y equipo por valor de (\$6.227 millones) y a amortizaciones asociadas a elementos de Activos intangibles por valor de (\$122 millones) respectivamente; y
- El saldo traslado de otras cuentas patrimoniales por efecto de la aplicación del nuevo Marco Normativo por valor de \$6.824 millones.

Cuenta 3.1.09 – Resultados De Ejercicios Anteriores.

La variación en rubro corresponde a la apertura de la vigencia 2022 en donde se realiza el traslado de los saldos de la cuenta 3110 Resultado del ejercicio de 2021, por valor de \$-11.545.345.105,23, dando cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación en el numeral 3. Reclasificación de saldos para la iniciación del periodo contable año 2020, del Instructivo No 001 del 18 de diciembre de 2021 de cierre de la vigencia 2021 y apertura de la vigencia 2022, Siendo este registró la variación de la vigencia

Cuenta 3.1.10 - Utilidad o excedente del ejercicio

El resultado del ejercicio de con corte a diciembre de 2022 presenta un déficit por valor de \$-12.595.455.011,25 con una variación del 9.10% con respecto al mismo periodo de 2021. Pasando de \$-11.545.345.105,23 en la vigencia 2021 a \$-12.595.455.011,25 en la vigencia 2022. Como se refleja en el siguiente cuadro así:

| SALDOS A DICIEMBRE | | | | |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------|
| Concepto | 2022 | 2021 | Variación | |
| | | | Valor | % |
| Ingresos | 327,241,905,612.60 | 326,287,871,127.81 | 954,034,484.79 | 0.29% |
| Gastos | 339,837,360,623.85 | 337,833,216,233.04 | 2,004,144,390.81 | 0.59% |
| Resultado Ejercicio | -12,595,455,011.25 | -11,545,345,105.23 | -1,050,109,906.02 | 9.10% |

A continuación, se detalla el comportamiento de los ingresos y gastos de la vigencia 2022, para soportar el resultado del ejercicio así:

- **INGRESOS**

Los ingresos a diciembre de 2022 presentan los siguientes saldos:

| SALDOS A DICIEMBRE | | | | | |
|--------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------|
| Código | Concepto | 2022 | 2021 | Variación | % |
| 4 | Ingresos | 327.241.905.612,60 | 326.287.871.127,81 | 954.034.484,79 | 0,29% |
| 4,1 | Ingresos Fiscales | 903.889.406,00 | 283.559.915,00 | 620.329.491,00 | 218,76% |
| 4,3 | Venta De Servicios | 73.629.591.112,28 | 65.923.826.662,60 | 7.705.764.449,68 | 11,69% |
| 4,4 | Transferencias Y Subvenciones | 3.845.880.623,88 | 5.913.327.685,64 | -2.067.447.061,76 | -34,96% |
| 4,7 | Operaciones Interinstitucionales | 244.049.721.106,30 | 249.186.994.170,62 | -5.137.273.064,32 | -2,06% |
| 4,8 | Otros Ingresos | 4.812.823.364,14 | 4.980.162.693,95 | -167.339.329,81 | -3,36% |

Los ingresos totales del Instituto a diciembre de 2022 presentan un incremento de \$954,034,484.79, con respecto a la vigencia 2021, esta variación está directamente relacionada con los rubros de ingresos fiscales con un incremento del 218.76% y los ingresos por venta de servicios con un incremento de 11.69% con respecto a los ingresos por operaciones Interinstitucionales presenta una disminución del 2.06% y las transferencias por Subvención con una disminución del 34.96% con respecto a la vigencia 2021.

En la nota 28 se presentan las revelaciones de los ingresos con mayor detalle.

- **GASTOS**

Los gastos al corte del mes de septiembre de 2022 presentan los siguientes saldos:

| SALDOS A DICIEMBRE | | | | | |
|--------------------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| Código | Concepto | 2022 | 2021 | Variación | % |
| 5 | Gasto | 339.837.360.623,85 | 337.833.216.233,04 | 2.004.144.390,81 | 0,59% |
| 51 | De Administración y operación | 314.734.290.683,28 | 306.208.020.904,09 | 8.526.269.779,19 | 2,78% |
| 53 | Deterioro, Provisiones, Depreciación y Amortización | 20.372.936.413,53 | 23.254.893.088,02 | -2.881.956.674,49 | -12,39% |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | 41.749.470,00 | 465.687.833,27 | -423.938.363,27 | -91,03% |
| 58 | Otros Gastos | 4.688.384.057,04 | 7.904.614.407,66 | -3.216.230.350,62 | -40,69% |

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; además de los gastos estimados para reflejar el valor de desgaste o pérdida de la capacidad operacional, por el uso de los bienes, su consumo o deterioro y las provisiones estimadas.

Al cierre de la vigencia 2022, los gastos totales presentan un incremento de \$2.004.144.390,81 con respecto al mismo periodo de 2021.

Los gastos por concepto de administración y operación presentan un incremento de \$8.526.269.779,19, siendo este rubro el valor lo más significativo en la cuenta. Dentro de los gastos de administración se estable que los rubros con mayor incidencia en el incremento son:

- Gastos por Sueldos y salarios; el incremento en este rubro ascendió a la suma de \$7.365.018.279,05 por efecto del proceso de encargos, nombramientos provisionales incremento de la planta de personal y el incremento salarial decretado para la vigencia 2022. Dentro de este rubro se contemplan los siguientes gastos; Sueldos, horas extras, prima técnica, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación
- Las contribuciones efectivas, que presenta un incremento con respecto a la vigencia 2021 de \$1.819.287.078,00 con la misma incidencia del punto anterior. Dentro de este rubro se presenta los siguientes gastos; Aportes a cajas de compensación familiar; cotizaciones en salud, ARL y pensiones.
- Los aportes en la nómina presente un incremento de \$ 427,356, 100.00, en este rubro se registran los gastos de los aportes al ICBF y Sena
- Gastos por Prestaciones Sociales, presenta un incremento de \$4.221.999.237 con respecto al mismo periodo de 2021, dentro de este rubro se presentan los siguientes gastos: Vacaciones, Cesantías, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, bonificaron de recreación y otras bonificaciones.

Los gastos generales presentan una disminución con respecto a la vigencia 2021 por valor de \$3.952.373.582,04, los gastos que incidieron en esta variación corresponde a Vigilancia y seguridad, Arrendamiento operativo, Comunicación y transporte, Servicios de aseo y cafetería y honorarios.

El gasto por el reconocimiento y registro del deterioro, depreciación y amortización de los activos tangibles e intangibles y cartera presentan una disminución \$2.881.956.674,90 esta variación esta relacionada con el registro de la provisión de litigios

En la nota 29 se presentan las revelaciones de estos gastos con mayor detalle.

Por lo anteriormente mencionado se concluye que el resultado del ejercicio de la vigencia 2022 presenta un déficit por valor de \$-12.595.455.011,25, considerando que los ingresos del Instituto presentan un incremento de \$954.034.484,79 con respecto a la vigencia 2021 y los gastos también presentan igualmente incremento en \$2.004.144.390,81 frente a la vigencia

2021, sin embargo, el incremento del ingreso no fue suficiente para atender los gastos de la entidad.

Cuenta 3.1.51- Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo - pérdidas (db).

Al corte de diciembre de 2022 se presenta saldo por valor de \$-101.456.187,10, dado por el registró en esta cuenta el pasivo pensional, con base en el Cálculo Actuarial actualizado de forma anual, la proyección es realizada por el actuario Juan Carlos Jaimes Muñoz, según contrato JACT-1 GGC-189-2022, Informe enviado por el Grupo de Gestión del Talento Humano, por concepto de CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES Y CUOTAS PARTES PENSIONALES, según la dinámica de la cuenta.

Para la determinación de las ganancias o pérdidas actuariales, la entidad estimará, como mínimo cada tres años, el valor presente de los pagos que debe realizar por pensiones actuales o por cuotas partes de pensiones y lo comparará con el valor del cálculo actuarial registrado a la fecha de la estimación. Si el nuevo valor estimado es mayor que el valor registrado a la fecha de estimación, la entidad debitará la subcuenta 315101-Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo de la cuenta 3151-GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS y acreditará la subcuenta 251410-Cálculo actuarial de pensiones actuales o la subcuenta 251414-Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones, según corresponda, de la cuenta 2514-BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES. Por su parte, si el nuevo valor estimado es menor que el valor registrado a la fecha de estimación, la entidad debitará la subcuenta 251410- Cálculo actuarial de pensiones actuales o la subcuenta 251414-Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones, según corresponda, de la cuenta 2514-BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES y acreditará la subcuenta 315101-Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo de la cuenta 3151-GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Para la vigencia 2022 el valor que afecto este rubro ascendió a la suma de \$- 276.473.737,39

NOTA 28. INGRESOS

Composición

A continuación, se detalla la variación de las cuentas que componen los ingresos con corte al cierre contable de diciembre de 2022 frente al mismo periodo de la vigencia anterior:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % |
| 4 | Cr | INGRESOS | 327,241,905,612.60 | 326,287,871,127.81 | 954,034,484.79 | 0.29% |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 903,889,406.00 | 283,559,915.00 | 620,329,491.00 | 218.76% |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 73,629,591,112.28 | 65,923,826,662.60 | 7,705,764,449.68 | 11.69% |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 3,845,880,623.88 | 5,913,327,685.64 | -2,067,447,061.76 | -35.0% |
| 4.7 | Cr | Operaciones interinstitucionales | 244,049,721,106.30 | 249,186,994,170.62 | -5,137,273,064.32 | -2.06% |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 4,812,823,364.14 | 4,980,162,693.95 | -167,339,329.81 | -3.36% |

Para el Instituto Colombiano Agropecuario, la política de ingresos es aplicable a las cuentas de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, Rentas parafiscales, Devoluciones y descuentos, Otros servicios, Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios, Otras transferencias y Otros ingresos.

Los ingresos de recursos propios del Instituto Colombiano Agropecuario se encuentran enmarcados en los recaudos que se perciben a nivel nacional, principalmente por los derechos administrativos relacionados con la prestación de los servicios tarifados conforme a la Resolución aplicable a cada vigencia y en menor medida por recaudos provenientes del proceso sancionatorio y de otros ingresos por venta de bienes y servicios como arrendamientos y fotocopias y por rendimientos financieros de recursos entregados en administración.

La mayor variación en las cuentas que componen los ingresos se encuentra en el concepto de venta de servicios.

Cuenta 4.1.10 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4.1.10 | CR | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 816.814.366,00 | 206.208.679,00 | 610.605.687,00 |

A continuación, se presenta el saldo de la cuenta menos las devoluciones de la vigencia

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR) | AJUSTES POR: DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS (DB) | SALDO FINAL |
|-----------------|-----|--|---------------------------------|---|----------------|
| 4,1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 816.814.366,00 | 0 | 816.814.366,00 |
| 4,1,10 | Cr | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 816.814.366,00 | 0 | 816.814.366,00 |

Los ingresos por multas y sanciones corresponden a ingresos sin contraprestación determinados en las disposiciones legales, que se originan, entre otros, en los gravámenes que afectan a un determinado y único grupo social y económico los cuales se utilizan en su beneficio, y en los

pagos obligatorios que efectúan terceros como consecuencia de la infracción a requerimientos legales.

La variación en la cuenta de 411002- Multas se genera debido al reconocimiento de nuevas resoluciones sancionatorias en proceso persuasivo y coactivo debido a los procesos conciliatorios efectuados dentro del Instituto por tales conceptos entre las áreas financiera, Jurídica y contable respectivamente.

Cuenta 4.1.15 Rentas Parafiscales

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------|--------------------|---------------|--------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VARIACIÓN |
| 4,1,15 | Cr | Rentas parafiscales | 87.075.040,00 | 77.351.236,00 | 9.723.804,00 |

El saldo de la cuenta corresponde al ingreso causado por concepto de cuota de fomento tabacalero del primer y segundo semestre de la vigencia 2021 reportado y registrado en 2022.

Lo anterior de acuerdo a oficio DCO-CA-06754-2022 emitido por el Banco de la República.

Cuenta 4.3.45 Alojamiento

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------|--------------------|--------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,3,45 | CR | Alojamiento | 26.419.710,51 | 3.073.424,41 | 23.346.286,10 |

El saldo de la cuenta corresponde a los servicios facturados por parte del Instituto por concepto de hospedaje en la Granja Surbatá durante la vigencia 2022..

Cuenta 4.3.90 Asistencia técnica

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,3,90 | Cr | Asistencia Técnica | 73.982.936.749,77 | 66.192.522.365,19 | 7.790.414.384,58 |

La cuenta de Asistencia técnica, a 30 de diciembre de 2022, refleja un saldo por valor total de \$73.982.936.749,77 el cual corresponde a los movimientos por concepto de ingresos de los servicios tarifados, que han sido identificados durante la vigencia gracias a los diferentes medios de recaudo que posee el Instituto y sus aplicativos internos, como son:

- El Sistema de información Sanitario para importación y exportación de los productos agrícolas y pecuarios SISAP, establecido mediante resolución No 004603 de fecha 26-12-2014, los cuales se efectúan en línea para obtener los documentos en cada uno de los trámites y es una herramienta que proporciona información y permite participar directamente en el proceso de importación y exportación de material agrícola o pecuario desde y hacia

Colombia, al igual que los servicios por concepto de inspecciones sanitarias y 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 gestionan a través de SIGMA, a nivel nacional en los PSG (Puntos de Servicio al Ganadero), subastas y ferias ganaderas, así como en los Convenios suscritos con los Municipios.

Todos estos servicios y aplicativos se integran en el Sistema Nacional de Recaudo del ICA – SNRI, el cual ofrece a los usuarios externos ventajas como la automatización del proceso de facturación, permitiendo la realización de pagos en línea, mediante PSE y botón de tarjetas de crédito, en concordancia con las políticas digitales y de supresión de trámites, pues los usuarios realizan la impresión de facturas en línea, hay disminución 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.

En una menor proporción, esta cuenta incluye el valor de las facturas a crédito causadas durante la vigencia actual, toda vez que el ingreso debe ser reconocido cuando se genera el hecho económico.

La variación del recaudo percibido durante la vigencia 2022 frente al de la vigencia 2021, obedece principalmente el incremento del valor de las tarifas para la vigencia 2022, las cuales fueron establecidas mediante la Resolución No. 115712 del 27/12/2021.

De los 730 servicios que prestó el Instituto durante la vigencia 2022, se destacan los setenta y siete (77) que a continuación se detallan, los cuales representan el 91,91% con un valor de \$ 67.999.876.305,78 del total del recaudo de asistencia técnica; siendo los de mayor ingreso, la expedición de guías de movilización con un peso porcentual de recaudo del 24,41%, algunos servicios de importación y exportación con un 44,19%, de análisis de laboratorio con un 10,47% y de expedición o renovación de registros de almacenes, productores o productos con un 12.84%

| SERVICIO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|----------|---|-------------------|
| 4438 | GUIAS DE MOVILIZACION DE ANIMALES, PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS | 18.061.307.017,14 |
| 4549 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 3.277.589.022,00 |
| 4231 | CERTIF DE INSP.IMPORT. EXPORT. PRODUCTOS Y SUBPRODUC DE ORIGE | 3.269.297.036,00 |
| 4539 | INSPECCION DEL ESTADO FITOSANITARIO DEL MAT.VEG.DE ESP.ORNAM | 3.031.859.512,00 |
| 4529 | DOCUM CON REQUIS.FITOSANT.XA IMPORTAC.DE MATE.VEG.CUALQUIERA | 2.910.612.969,00 |
| 4212 | CERTIF DE INSP. IMP. EXP. BOVINOS, BUBALLEQUINOS Y ASNALES | 2.660.660.291,00 |
| 4223 | CERTIF DE INSPEC.IMPORT/EXPOR.PERRO,GATO Y OTROS ANIM DE COM | 2.651.008.473,00 |
| 4017 | LICENCIA DE VENTA DE PRODUCTOS VETERINARIOS (ALIM XA ANIM,BI | 2.312.707.517,00 |
| 4540 | INSPECCION DEL ESTADO FITOSANITARIO DEL MAT.VEG.DE ESP.ORNAM | 2.298.373.039,00 |
| 4392 | OTROS EXAMENES: PRUEBA TUBERCULINA XA CUARENT. ANIM.IMP.O DE | 1.913.575.408,00 |
| 4206 | DOCUM ZOOSANITAR IMPORT PRODUCTOS ORIGEN ANIMAL (CUALQU | 1.644.334.394,00 |
| 4553 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 1.296.928.965,00 |
| 4448 | INSCRDE CADA CULTIVAR PARA PRODUCCION DE SEMILLAS | 1.061.231.624,00 |
| 4557 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 1.021.924.480,00 |
| 4690 | REG DE VENTA DE FERTILIZANTES | 1.007.258.366,00 |

| SERVICIO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|----------|---|----------------|
| 4421 | OTROS EXAMENES: CULTIVO CELULAR Y AISLAMIENTO DE LOS VIRUS D | 904.808.371,00 |
| 4794 | REGIST.ALMAC.O EXPEND.AREAS FIS.MAY.A 50 MT2.INCL.BODEGAS AL | 871.597.422,00 |
| 4544 | INSPEC.DEL EDO.FITO.EN PUER.AER/TERR DEL MAT.VEG.PROD.Y SUBP | 841.187.005,00 |
| 4500 | MANTENIMIENTO DEL REG POR RENOVAC DEL 4° AÑO EN ADEL | 828.704.382,00 |
| 4286 | SEROLOGIA.PRUEBA DE AGLUTINACION.BRUCELOSIS(ROSA DE BENGALA) | 794.004.558,00 |
| 4463 | SUPERVISION PRUEBA-EMISION CONCEP.EVAL.AGRON.GENOTIPOS CULT. | 782.523.363,00 |
| 4627 | SERVICIOS ESPECIALES SANIDAD PORTUARIA. ENTRADA/SALIDA DE PR | 726.876.121,00 |
| 4551 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 708.132.728,00 |
| 41102 | PRESENTACIÓN DE DOCUMENTO DE IMPORTACIÓN EMITIDO POSTERIOR A | 690.121.700,00 |
| 4588 | SEGUIM.FITOS.POST-ENTRADA MAT.VEG.PROPAG. ASEXUAL-SEXUAL QUE | 619.572.672,00 |
| 4298 | PRUEBA DE INMUNODIFUSION.ANEMIA INFECCIOSA EQUINA | 510.485.094,00 |
| 4547 | INSPEC.DEL EDO. FITO.EN PUERT.MARIT/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.Y | 506.666.489,00 |
| 4646 | REVISION Y APROBAC.PROTOCOLO PRUEBAS EFICACIA PLAG.QUIM.USO | 477.032.886,00 |
| 4229 | CERTIF INSP.IMPORT. EXPORT. PRODUCTOS BIOLOGICOS Y FARMACEUTI | 463.533.410,00 |
| 4541 | INSPECCION DEL ESTADO FITOSANITARIO DEL MAT.VEG.DE ESP.ORNAM | 436.612.160,00 |
| 4232 | CERTIF INSP.IMP.EXPOR.MATERIAS PRIMAS PARA LA ELABORAC.PROD. | 363.929.590,00 |
| 4515 | CERTIFICADO DE INSCR PREDIOS DE ESPECIES DE PLANT | 360.888.015,00 |
| 4548 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.AER./TERR.DEL MAT.VEG.PROD.Y SU | 356.390.381,00 |
| 4559 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 354.544.178,00 |
| 4661 | CONCEPTOS INSUMOS XA IMPORTACION, EXPORTACION O EXPERIMENT.P | 351.720.302,00 |
| 4478 | SEMILLA PROCESADA Y SOMETIDA A ANAL DE CALIDAD(\$/KG)AJON | 326.230.800,00 |
| 4261 | INSPECCION Y CTROL SANITARIO DE PLANTAS POR CADA MEDICO VE | 316.587.799,60 |
| 4555 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 276.593.148,00 |
| 4251 | CERTIFIC ZOOSANITARIO PARA EXPORTACION | 259.879.535,00 |
| 4546 | INSPEC.DEL EDO.FITOS.EN PUERT.AER/TERR DEL MAT.VEG.PROD.Y SU | 258.979.035,00 |
| 4640 | REG NACIONAL DE PLAGUICIDAS QUIMICOS USO AGRICOLA | 242.785.365,00 |
| 48979 | SOBRANTES DE EFECTIVO EN FACTURACIÓN | 240.488.739,20 |
| 4044 | CONCEPT.TEC.XA EXPERIM. IMPORT.O EXPORT.PROD. TERMIN.O MATERI | 235.103.304,00 |
| 4543 | INSPEC.DEL ESTADO FITOSANITARIO DEL MAT.VEG.DE ESP.ORNAM QUE | 234.692.598,00 |
| 4982 | ANÁLISIS DE DIAGNÓSTICO VEGETAL: ANÁLISIS DE MOLECULAR, MAT | 231.036.678,00 |
| 4643 | MOD.DEL REG.NAL.PLAGUI.QUI.USO AGRIC.X CAMBIO RECOMENDAC.DE | 223.304.090,00 |
| 4007 | REG COMO PROD.O PROD.IMP. | 221.299.080,00 |
| 4793 | REG.DE ALMAC.O EXP.CON AREAS FIS.HASTA 50 MT2.INCL.BOD.ALMAC | 218.446.377,00 |
| 4254 | CTROL SANITARIO DE LA CUARENT.DE ANIMALES A NIVEL DE FINCA | 217.584.602,00 |
| 4020 | MODIF LIC VENTA PROD.VET.ALIM.XA ANIM.BIOL.MED.VET.X SUST.M | 216.010.787,00 |
| 4617 | EXPEDIC.O RENOVAC.DEL REGIS.DE PREDIOS O HUERTOS DESTINAD.A | 214.552.941,00 |
| 4048 | CONST DE LIBRE VENTA/PRODUCTO(ALIM XA ANIMAL.BIOLO | 203.307.790,00 |
| 4545 | INSPEC.DEL EDO.FITO.EN PUERT.MARIT/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.Y S | 200.383.074,00 |
| 4591 | SUPERV.DEL TRATAMIENTO CUARENT.EN FRIO XA FRUTA FRESCA DE EX | 197.905.990,00 |
| 4490 | SOLICITUD DE DERECHOS DE OBTENTOR | 187.370.464,00 |
| 4542 | INSPC.DEL ESTADO FITOSANITARIO DEL MAT.VEG.DE ESP.ORNAMENT.Q | 186.755.470,00 |
| 4522 | REG COMO COMERCIALIZADORA ORNAMENTALES | 172.071.131,00 |
| 4457 | CONST. COPIAS DE REGISTROS O INSCRIPCIONES RELACIONADAS C | 163.394.952,00 |
| 4263 | BACTERIOLOGIA.CULTIVO E IDENTIF.DE BACTERIAS/BACTERIA ESPECI | 149.355.681,00 |
| 4205 | DOCUM ZOOS.DE IMPORTACION. PRODUCTOS BIOLOGICOS. | 137.513.334,00 |
| 4698 | CONCEPTOS DE INSUMOS XA IMPORTACION/ EXPORTAC. O EXPERIMENT. | 136.570.472,00 |
| 4606 | LICENCIA FITO SANIT.XA MOVILIZ.INTERNA PLANTAS O PROD.VEG.(P | 136.329.003,84 |
| 4613 | EXPEDIC.O RENOVAC.DEL REGIS.DE PREDIOS O HUERTOS DESTINADOS | 135.509.504,00 |
| 4693 | MODIF O ADICIONES AL REG. VENTA DE FERTIL.Y/O ACONDIC.DE SUE | 134.662.907,00 |
| 4561 | INSPEC.DEL EDO.FITO EN PUERT.MART/FLUV DEL MAT.VEG.PROD.SUBP | 133.776.742,00 |
| 4115 | EVALUACION DE CALIDAD DEL MATERIAL SEMINAL CONGELADO NACIONAL | 133.654.140,00 |
| 4530 | MODIF EFECTUADA AL DOCUMENTO CON REQUISITO FITOSANITAR | 130.086.894,00 |
| 4642 | MOD.REG.NAL.PLAG.QUI.USO.AGRIC.X CAMBIO COMPOS.GAR.INGR.ACTI | 127.404.459,00 |
| 4518 | CERTIFICADO DE INSCR PREDIOS ESPECIES PLANTAS ORN | 124.230.016,00 |

| SERVICIO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--------------|--|--------------------------|
| 4678 | REVISION DE PROTOCOLOS DE PRUEBAS EFICACIA DE BIOINSUMOS Y E | 123.252.516,00 |
| 4496 | GASTOS ADMITIVOS X HOMOLOG. Y/O ENVIO RESULT. DE EXAMEN TECN | 115.498.530,00 |
| 4981 | ANÁLISIS DE DIAGNÓSTICO VEGETAL: ANÁLISIS MOLECULAR, MATERI | 114.017.582,00 |
| 4584 | SEGUIM.FITOS.POST-ENTRADA MAT.VEG.PROPAG. ASEXUAL-SEXUAL QUE | 113.584.095,00 |
| 4681 | REG PRODUCT.(FABRIC,FORMUL.ENVAS.O EMPAC)DE FERTILIZ.Y/ | 112.309.827,00 |
| 4499 | MANTENIMIENTO DEL REG POR RENOVAC DEL 3° AÑO | 111.595.644,00 |
| 4517 | CERTIFICADO DE INSCR PREDIOS ESPECIES PLANTAS ORN | 111.251.139,00 |
| 4526 | CERTIFICACIONES RELACIONADAS CON LOS REG. DE EXP E IMP. DE | 106.511.130,00 |
| TOTAL | | 67.999.876.305,78 |

Cuenta 4.3.95 Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,3,95 | Cr | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -379.765.348,00 | -271.769.127,00 | -107.996.221,00 |

El saldo de la cuenta contable 4395 corresponde al registro de devoluciones de ingresos solicitados por usuarios en el transcurso de la vigencia actual.

La variación en el valor de las devoluciones realizadas durante la vigencia 2022 frente al de la vigencia 2021, se da por los trámites realizados en este proceso, el cual obedece al reintegro del dinero a un usuario o a un tercero, por consignaciones realizadas a cualquiera de las cuentas de recaudo del Instituto Colombiano Agropecuario ICA, ya sea porque desiste de tomar el servicio, porque no requiere el trámite o porque ha consignado un mayor valor de acuerdo con la Resolución de Tarifas vigente.

Este proceso tiene varias etapas que permiten realizar las revisiones necesarias tanto en la gestión de ingresos, como por parte de las áreas técnicas, donde se emite la viabilidad, en garantía del no uso de los recursos en la prestación de los servicios.

Cuenta 4.4.28 Otras transferencias

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 3.845.880.623,88 | 5.913.327.685,64 | -2.067.447.061,76 |
| 4,4,28 | Cr | OTRAS TRANSFERENCIAS | 3.845.880.623,88 | 5.913.327.685,64 | -2.067.447.061,76 |
| 4.4.28.07 | Cr | Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno | 3.625.000,00 | 177.500.000,00 | -173.875.000,00 |
| 4.4.28.08 | Cr | Donaciones | 0,00 | 5.735.827.685,64 | -5.735.827.685,64 |
| 4.4.28.29 | Cr | Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas | 1.792.387.464,88 | 0,00 | 1.792.387.464,88 |
| 4.4.28.30 | Cr | Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado | 1.820.000,00 | 0,00 | 1.820.000,00 |
| 4.4.28.90 | Cr | Otras transferencias | 2.048.048.159,00 | 0,00 | 2.048.048.159,00 |

Los ingresos por transferencias corresponden a transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos monetarios o no monetarios que recibe el Instituto Colombiano Agropecuario de otras entidades u organizaciones públicas o privadas en virtud de convenios interadministrativos o de cooperación y donaciones.

En lo relacionado a los Bienes recibidos sin contraprestación presenta una variación por valor de \$-173.875.000 y se detalla a continuación:

Vigencia 2021

- Ingresos del convenio FP 286-2021 y Fondo De Programas Especiales Para La Paz según CMI NAR210185 por valor de \$177.500.000.

Vigencia 2022

- Ingreso recibido por valor de \$3.625.000 del convenio con el municipio de MUNICIPIO DE SAN JOSE según CMI CAL220061 seccional Caldas.

A continuación, se relacionan las donaciones registradas en la vigencia 2021 por valor de \$ 5.735.827.685,64, en la vigencia 2022 la cuenta se desagrega por conceptos tales como Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas por valor de \$ 1.792.387.464,88 y Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos del sector privado por valor de \$1.820.000: Al tercer trimestre de la vigencia 2021 y 2022 se efectuaron los siguientes registros:

| CUENTA | SECCIONAL | VALOR | CONCEPTO | |
|----------------------|---------------------|-------------------------|---|---|
| 442808 VIGENCIA 2021 | ICA GESTION GENERAL | \$ 1.370.246,00 | REGISTRO DE DONACION DEL PROVEEDOR INVERSIONES Y REPRESENTACIONES DINAMIX LTDA CON NIT 900289707 SEGUN FACTURA FEV 1052 Y 1053 REGISTRADA SEGUN CMI OFI211542 DEL MOVIMIENTO DE CONSUMO | |
| | | \$ 2.011.500,00 | REGISTRO DE DONACION DEL PROVEEDOR DISPROQUILAB LIMITADA CON NIT 860527779 SEGUN FACTURA FDNV-1515 REGISTRADA SEGUN CMI OFI211541 DEL MOVIMIENTO DE CONSUMO | |
| | | \$ 223.713.179,64 | REGISTRO CMI OFI211766 SEGUN DOCUMENTO C.T 100348 DONACION REALIZADA POR LA EMPRESA OFICINA DE LAS NACIONES UNIDAS CONTRA LA DROGA Y EL DELITO CON NIT 830093042 | |
| | | \$ 5.490.000.000,00 | REGISTRO DE INCORPORACION DE LOS SISTEMAS SISPA POR VALOR DE \$4.700.000.000, SINECO POR VALOR DE \$320.000.000, FORESTALES POR VALOR \$380.000.000 Y BENEFAJES POR VALOR DE \$90.000.000 DONADOS MEDIANTE CONTRATOS DE CESION DE DERECHOS DE LA EMPRESA EUPHORIA NET SAS | |
| | | \$ 1.432.760,00 | REGISTRO CMI OFI211853 SEGUN DOCUMENTO FE1-253 DONACION FAO REALIZADA POR LA EMPRESA SOLUCIONES EN DISTRIBUCION, COMERCIALIZACION Y LOGISTICA CON NIT 900188606 | |
| | | VALLE DEL CAUCA | \$ 17.300.000,00 | REGISTRO DE DONACION DE LA U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES MEDIANTE RESOLUCION 2750 DEL 08/2015 CON NIT 800197268 SEGUN CMI VAL210042 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES |
| TOTAL | | 5.735.827.685,64 | | |
| 442829 VIGENCIA 2022 | OFICINAS NACIONALES | 8.306.507,52 | REGISTRO DE INGRESO DE BIENES POR DONACION POR COOPERACION TECNICA CON EL ORGANISMO INTERNACIONAL DE ENERGIA ATOMICA (OIEA) RLA5075 SEGUN CMI OFI220642 MES DE JUNIO DE 2022 | |
| | | \$ 33.024.515,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE LA ASOCIACION HORTIFRUTICOLA DE COLOMBIA ASOHOFRUCOL NIT880011509 SEGUN CONVENIO 20210572 SEGUN CMI OFI220542 | |
| | | \$ 499.907.100,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE FENAVI SEGUN NIT 8907806387 SEGUN GGC-044-2022 SEGUN CMI OFI220627 | |
| | | \$ 10.352.703,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE LA ASOCIACION COLOMBIANA DE PORCULCULTORES SEGUN NIT 860325638 SEGUN GGC-045-2022 SEGUN CMI OFI220570 | |
| | | \$ 150.404.100,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE FENAVI SEGUN NIT 890706387 SEGUN GGC-044-2022 SEGUN CMI OFI220808 | |
| | | \$ 8.116.395,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE LA ASOCIACION COLOMBIANA DE PORCULCULTORES SEGUN NIT 860.325.638 SEGUN GGC-045-2022 SEGUN CMI OFI220530 | |
| | | \$ 5.997.600,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS NIT 830.508.200 SEGUN ORDEN DE COMPRA OC-4326 SEGUN CMI OFI220928 | |
| | | \$ 98.723.191,36 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE SUMINISTROS DEL PROVEEDOR DEL PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO CON NIT 800.091.076 SEGUN CMI OFI220996 | |
| | | \$ 11.306.000,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE A MA SESORIA Y MANTENIMIENTO LTDA NIT 830.034.233 SEGUN FACTURA COMPRA No. FE No.2011 SEGUN CMI OFI221025 | |
| | | \$ 52.039.872,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE A MA SESORIA Y MANTENIMIENTO LTDA NIT 830034233 SEGUN FACTURA COMPRA No.FE-2075 SEGUN CMI OFI221337 | |
| | | \$ 38.183.836,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS NIT 830508200 SEGUN FACTURA COMPRA No. ISLA 49793 / 49590 SEGUN CMI OFI221338 | |
| | | \$ 1.353.913,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE SANITAS SAS NIT 86000648 SEGUN FACTURA COMPRA No FE-48190 SEGUN CMI OFI221336 | |
| | | \$ 2.108.513,00 | INGRESO DE BIENES POR DONACION DE DISPROQUILAB LIMITADA NIT 860527779 SEGUN FACTURA COMPRA No. FDNV-2581 SEGUN CMI OFI221339 E. DE 2022 | |
| | | \$ 872.556.368,00 | INGRESO DE LA REMODELACION Y ADECUACION DEL LABORATORIO DE DIAGNOSTICO FISTOSANITARIO AGRICOLA CARRERA DE PLACA 0222882 DE ACUERDO AL CONTRATO DE OBRA CIVIL Y REMODELACION EL 17 FEBRERO DE 2020 ENTRE LA ASOCIACION DE BANANEROS DEL MAGDALENA Y LA GUAJIRA A SBAMANA Y CONSTRUCTORA SOJIMECA SA EN EL MARCO DEL CONVENIO 071-2019 ICA-A-SBAMA. SEGUN CMI MA3220149 | |
| | | \$ 6.851,00 | REGISTRO DE INGRESOS DE BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS SEGUN CONTRATO GGC-113-2022 DEL PROVEEDOR COOPERATIVA DE TRABAJO A SOCIO SERCONAL NIT 800249637 | |
| | | 442830 VIGENCIA 2022 | ICA- SECCIONAL CALDAS | \$ 1.820.000,00 |
| | TOTAL | | \$ 1.794.207.464,88 | |

Cuenta 4.4.28.90 Otras transferencias

En cumplimiento a lo indicado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno incorporado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), en materia de propiedades, planta y equipo; y, finalmente, dando alcance a lo dicho por la CGN en el Concepto No. 20182000054151 del 17 de octubre de 2018, se reconocen las mejoras y/o mantenimientos realizados durante el periodo Enero a Diciembre de 2022 en los Centros de Investigación propiedad del ICA, según oficio 2231223000238 DE ENERO 19-2023, según reporte emitido por AGROSAVIA el cual ascendió a la suma de \$2.048.048.159,00

Grupo 4.7 Operaciones Institucionales

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,7 | Cr | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 244.049.721.106,30 | 249.186.994.170,62 | -5.137.273.064,32 |
| 4,7,05 | Cr | Fondos recibidos | 240.471.539.607,30 | 245.580.391.338,62 | -5.108.851.731,32 |
| 4,7,20 | Cr | Operaciones de enlace | 0,00 | 4.710.877,00 | -4.710.877,00 |
| 4,7,22 | Cr | Operaciones sin flujo de efectivo | 3.578.181.499,00 | 3.601.891.955,00 | -23.710.456,00 |

Cuenta 4.7.05 Fondos recibidos

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,7,05 | Cr | FONDOS RECIBIDOS | 240.471.539.607,30 | 245.580.391.338,62 | -5.108.851.731,32 |
| 4,7,05,08 | CR | FUNCIONAMIENTO | 141.224.361.383,02 | 134.984.429.361,49 | 6.239.932.021,53 |
| 4,7,05,10 | CR | INVERSIÓN | 99.247.178.224,28 | 110.595.961.977,13 | -11.348.783.752,85 |

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 por concepto de recurso nación.

La variación que se presenta en el rubro de funcionamiento se relaciona con el incremento de la asignación presupuestal en la vigencia 2022 y la mayor ejecución de pagos. Además, el Instituto asigno a este rubro de gastos funcionamiento rubros que estaban cubiertos por inversión como servicios personales de la parte de apoyo a la gestión, arrendamientos, servicios públicos.

La variación que se presenta en el rubro de inversión se relaciona con la menor ejecución de pagos en la vigencia 2022. Además, el Instituto descargo a gastos funcionamiento rubros que estaban cubiertos por el rubro de inversión como servicios personales de la parte de apoyo a la gestión, arrendamientos, servicios públicos.

Cuenta 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,7,22 | Cr | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 3.578.181.499,00 | 3.601.891.955,00 | -23.710.456,00 |
| 4,7,22,01 | CR | Cruce de Cuentas | 2.845.616.534,00 | 2.821.319.923,00 | 24.296.611,00 |
| 4,7,22,03 | CR | Cuota de fiscalización y auditaje | 732.564.965,00 | 780.572.032,00 | -48.007.067,00 |

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2022 corresponde al registro de compensación de deducciones con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN y el Ministerio de educación Nacional (MEN) y al registro de la cuota de fiscalización y auditaje.

La variación que se presenta en la cuenta 4 7 22 está relacionada con el mayor valor retenido por concepto de impuestos nacionales y territoriales por recursos nación, en los contratos suscritos y ejecutados en la vigencia actual y al valor de las tarifas de las resoluciones para liquidación de cuota de auditaje, en la vigencia 2022, se da cumplimiento a lo indicado en la resolución No 0016 con fecha del 7 de octubre de 2022 “Por el cual se liquida el valor de la tarifa de control fiscal para la vigencia 2022 por valor de \$732,564,965,00 y para la vigencia 2021, se emite la resolución No 0026 de fecha 29 de septiembre de 2021, “ por la cual se liquida la tarifa de control fiscal para la vigencia 2021 a los organismos y entidades fiscalizadas por la Contraloría General de la Republica”, el valor asignado para el instituto ascendió a la suma de \$777.956.795,00, además, en la vigencia 2021 se cancela el valor de los interés de la presente resolución.

Grupo 4.8 Otros Ingresos

Corresponden a ingresos por conceptos tales como: intereses de fondo de uso restringido, rendimientos sobre recursos entregados en administración, intereses de mora, fotocopias, arrendamiento operativo, recuperaciones, indemnizaciones y otros ingresos diversos.

A continuación, se detalla el movimiento de las cuentas que conforman este concepto:

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,8,08 | Cr | Ingresos diversos | 4.717.377.489,89 | 4.952.271.943,45 | -234.894.453,56 |
| 4,8,08,05 | Cr | Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros | 0,00 | 4.937.350,00 | -4.937.350,00 |
| 4,8,08,15 | Cr | Fotocopias | 401.760,00 | 1.107.217,00 | -705.457,00 |
| 4,8,08,17 | Cr | Arrendamiento Operativo | 2.127.774.654,16 | 1.925.525.960,00 | 202.248.694,16 |
| 4,8,08,26 | Cr | Recuperaciones | 2.269.946.550,25 | 2.768.943.384,10 | -498.996.833,85 |
| 4,8,08,28 | Cr | Indemnizaciones | 282.290.046,00 | 203.810.778,00 | 78.479.268,00 |
| 4,8,08,90 | Cr | Otros Ingresos Diversos | 36.964.479,48 | 47.947.254,35 | -10.982.774,87 |

Cuenta 4.8.02 Financieros

El saldo de esta cuenta con corte a diciembre de 2022, corresponde al interés generado por los recursos entregados en administración mediante convenios con entidades como AGROSAVIA, ASOCIACIÓN DE BANANEROS DE COLOMBIA, ASOCIACION DE BANANEROS DEL MAGDALENA Y LA GUAJIRA, los cuales son consignados de

manera mensual por parte de los administradores y a los intereses por concepto de resoluciones en su mayoría de cobro coactivo que en la vigencia 2022 es superior en comparación con la vigencia 2021.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,8 | Cr | Otros ingresos | 4.812.823.364,14 | 4.980.162.693,95 | -167.339.329,81 |
| 4,8,02 | Cr | Financieros | 95.445.874,25 | 27.890.750,50 | 67.555.123,75 |
| 4,8,02,01 | Cr | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 4,12 | 0,00 | 4,12 |
| 4,8,02,04 | Cr | Intereses De Fondos De Uso Restringido | 0,00 | - | 0,00 |
| 4,8,02,20 | Cr | Ganancia por baja en cuenta de cuentas por cobrar | 0,00 | - | 0,00 |
| 4,8,02,32 | Cr | Rendimientos sobre recursos entregados en administración | 27.198.796,13 | 25.084.435,50 | 2.114.360,63 |
| 4,8,02,33 | Cr | Intereses De Mora | 68.247.074,00 | 2.806.315,00 | 65.440.759,00 |

Cuenta 4.8.08 Ingresos Diversos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 4,8,08 | Cr | Ingresos diversos | 4.717.377.489,89 | 4.952.271.943,45 | -234.894.453,56 |
| 4,8,08,05 | Cr | Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros | 0,00 | 4.937.350,00 | -4.937.350,00 |
| 4,8,08,15 | Cr | Fotocopias | 401.760,00 | 1.107.217,00 | -705.457,00 |
| 4,8,08,17 | Cr | Arrendamiento Operativo | 2.127.774.654,16 | 1.925.525.960,00 | 202.248.694,16 |
| 4,8,08,26 | Cr | Recuperaciones | 2.269.946.550,25 | 2.768.943.384,10 | -498.996.833,85 |
| 4,8,08,28 | Cr | Indemnizaciones | 282.290.046,00 | 203.810.778,00 | 78.479.268,00 |
| 4,8,08,90 | Cr | Otros Ingresos Diversos | 36.964.479,48 | 47.947.254,35 | -10.982.774,87 |

Cuenta 4.8.05 Ganancia por baja en cuenta de activos no financieros

La variación de la cuenta corresponde al ingreso reconocido en la vigencia 2021 por concepto de venta de material reciclable e inservible por valor de \$ 4.937.350 realizado por la empresa COMERCIALIZADORA NAVE LTDA, asignada por el Instituto mediante contrato GGC-047-2020; en la vigencia 2022 no se suscribió contrato por dicho concepto.

Cuenta 4.8.08.17 Arrendamiento Operativo

El saldo registrado en la cuenta contable 480817 – Arrendamiento Operativo, corresponde al valor del Impuesto Predial ordenados por los Municipios, donde se encuentran ubicados los Centros de Investigación de propiedad del Instituto, dados en arriendo a AGROSAVIA, según contratos de arrendamiento ICA – AGROSAVIA, el canon anual de arrendamiento equivale al 100% del impuesto predial. Los Centros de investigación son los siguientes:

| Seccional | Centro De Investigación |
|-----------------|--------------------------|
| Antioquia | El Nus La Selva |
| Bolívar | Carmen De Bolívar |
| Cesar | Motilonía |
| Córdoba | Turipana |
| Cundinamarca | Tibaitata |
| Magdalena | Caribia |
| Meta | Carimagua La Libertad |
| Nariño | El Mira Obonuco |
| Santander | Cimpa La Suiza |
| Tolima | Nataima |
| Valle Del Cauca | Palmira |

Además de los contratos de arrendamiento con AGROSAVIA, para el año 2022, está vigente el contrato de arrendamiento en la Seccional Bolívar con la Compañía del Agro NIT. 900267911.

El incremento que se observa por valor de \$202.248.694,16 con respecto a la vigencia 2021, corresponde a los aumentos autorizados por concepto de impuesto predial para cada uno de los municipios en donde se encuentran ubicados los predios dados en arrendamiento por el ICA.

Cuenta 4.08.26 Recuperaciones

La mayor variación en el grupo de otros ingresos corresponde a la cuenta 4.8.08.26 – Recuperaciones, con un valor de \$-498.996.883,85. En dicha variación tuvo incidencia el registro de la actualización de provisión contable de las demandas en contra del ICA, información que es suministrada por la oficina asesora Jurídica de la entidad.

Adicionalmente en la vigencia 2022 se efectuó el registro de ingreso de bienes mediante los CMI CAU-220021 por valor de \$ 10.250.000; CMI GUJ 210108 por valor de \$6.564.040; CMI SAN2200221 por valor de \$7.332.780 y CMI VAL220019 por valor de \$ 9.184.420 y CMI BOL220126 por valor de \$ 1. 790.000, así como las reclasificaciones realizadas a cuentas de depreciación de vigencias anteriores por valor de \$ 7.040.225,85.

Cuenta 4.08.28 Indemnizaciones

Para la vigencia 2022, la variación en el saldo por valor de \$78.479.268 corresponde al registro de ingresos por indemnizaciones de siniestros, por las diferentes seccionales como se detalla a continuación:

Vigencia 2021

Se relacionan las indemnizaciones registradas por valor de \$ 203.810.778 por las siguientes seccionales:

| SECCIONAL | CANT BIENES | VALOR |
|---------------------|-------------|--------------------------|
| Oficinas Nacionales | 5 | \$ 21.212.935 |
| Antioquia | 9 | \$ 31.107.588 |
| Atlántico | 4 | \$ 10.724.867 |
| Huila | 1 | \$ 1.764.256 |
| Meta | 1 | \$ 8.670.000 |
| Santander | 25 | \$ 68.477.171 |
| Tolima | 4 | \$ 14.555.100 |
| Valle del Cauca | 10 | \$ 38.495.653 |
| Casanare | 4 | \$ 8.803.208 |
| TOTAL | 63 | \$ 203.810.778,00 |

Vigencia 2022

Se relacionan las indemnizaciones registradas por valor de \$282.290.046,00

| CUENTA | SECCIONAL | VALOR | CONCEPTO |
|------------------------|---------------------|----------------|--|
| 482808 INDEMNIZACIONES | OFICINAS NACIONALES | 32.283.462,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI OFI220347 MOVIMIENTO BIENES MUEBLES MES DE ABRIL DE 2022 |
| | | 2.591.937,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI OFI220496 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE MAYO 2022 |
| | | 15.654.081,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI OFI220856 Y OFI220857 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE AGOSTO |
| | | 7.831.688,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI OFI220985 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE SEPTIEMBRE |
| | ANTIOQUIA | 129.741.042,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI OFI221600, OFI221601 Y OFI221603 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE DICIEMBRE |
| | | 52.776.300,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI ANT220039 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE FEBRERO |
| | META | 6.512.870,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI ANT220323 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE AGOSTO |
| | | 3.170.840,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI MET220312 Y MET220313 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE DICIEMBRE |
| | VALLE DEL CAUCA | 16.779.236,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI VAL220027 Y VAL220028 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE FEBRERO |
| | | 10.214.770,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI VAL220169 Y VAL220170 MOVIMIENTO DE BIENES MUEBLES MES DE JULIO |
| | | 4.733.820,00 | REGISTRO DE INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO SEGUN CMI VAL220187 |
| | TOTAL | | 282.290.046,00 |

Cuenta 4.8.90 Otros Ingresos

El saldo de la cuenta corresponde al registro efectuado de la actualización de saldos con el convenio CORVEICA e ICETEX los cuales ascienden a la suma de \$23.465.349,75 y \$13.499.129,7 respectivamente.

NOTA 29. GASTOS

Composición

| CODIGO CONTABLE | | DESCRIPCION | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACION |
|-----------------|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | | |
| 5 | Db | Gasto | 339.837.360.623,85 | 337.833.216.233,04 | 2.004.144.390,81 |
| 51 | Db | De Administración y operación | 314.734.290.683,28 | 306.208.020.904,09 | 8.526.269.779,19 |
| 53 | Db | Deterioro Provisiones Depreciación y Amortización | 20.372.936.413,53 | 23.254.893.088,02 | - 2.881.956.674,49 |
| 57 | Db | Operaciones Interinstitucionales | 41.749.470,00 | 465.687.833,27 | - 423.938.363,27 |
| 58 | Db | Otros Gastos | 4.688.384.057,04 | 7.904.614.407,66 | - 3.216.230.350,62 |

Los gastos se encuentran agrupados atendiendo los lineamientos del Plan General de la Contabilidad Pública según lo establecido en el nuevo marco normativo de contabilidad y ajustado a la NICSP de acuerdo con los siguientes conceptos generales:

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; además de los gastos estimados para reflejar el valor de desgaste o pérdida de la capacidad operacional, por el uso de los bienes, su consumo o deterioro.

Al cierre de vigencia 2022, el gasto presenta un incremento respecto a la vigencia 2021 en \$2.004.144.390,81, los cuales se detallan en cada uno de los rubros del gasto, representada principalmente en los gastos de administración y operación

Grupo 51- De administración y operación

El nuevo marco normativo para las entidades de Gobierno no contempla dentro de los códigos contables los gastos misionales y de apoyo. Estos gastos se presentan en el rubro de la cuenta contable 51 que define los gastos administrativos y misionales en los que incurre la entidad para la prestación de su actividad.

Gastos de administración de operaciones y ventas

Composición

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACION |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 314.734.290.683,28 | 306.208.020.904,09 | 8.526.269.779,19 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 56.463.773.022,82 | 49.098.754.743,77 | 7.365.018.279,05 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 2.197.331.402,00 | 1.949.159.969,00 | 248.171.433,00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 15.471.571.730,00 | 13.652.284.652,00 | 1.819.287.078,00 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 3.388.544.600,00 | 2.961.188.500,00 | 427.356.100,00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 26.670.048.074,40 | 22.448.048.836,44 | 4.221.999.237,96 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 1.562.083.620,00 | 1.824.591.274,00 | -262.507.654,00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 202.409.214.531,82 | 206.361.588.114,46 | -3.952.373.582,64 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos contribuciones y tasas | 6.571.723.702,24 | 7.912.404.814,42 | -1.340.681.112,18 |

Cuentas 5.1.01 Sueldos y salarios

Representa los gastos por remuneraciones efectuadas de salarios y contribuciones a favor de los empleados en las áreas administrativas y misionales. El Grupo de Gestión del Talento Humano planea y proyecta los costos de la nómina para las vigencias actual y futura, liquida y asegura que a todos los funcionarios se les pague oportunamente los sueldos, salarios, bonificaciones y realicen las deducciones, proyecta y liquida el pago de horas extras, primas técnicas, etc.

La planta de personal autorizada para el instituto vigencia 2022, asciende a 2.117 cargos así:

| Nivel del cargo ocupado | Planta Autorizada |
|-------------------------|-------------------|
| Directivo | 55 |
| Asesor | 6 |
| Profesional | 1.033 |
| Técnico | 557 |
| Asistencial | 466 |
| Total | 2.117 |

Cuadro comparativo entre vigencias

| Nivel del cargo ocupado | Autorizada 2022 | Autorizada 2021 | Variación |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| Directivo | 55 | 55 | 0 |
| Asesor | 6 | 6 | 0 |
| Profesional | 1.033 | 746 | 287 |
| Técnico | 557 | 536 | 21 |
| Asistencial | 466 | 466 | 0 |
| TOTAL | 2.117 | 1.809 | 308 |

Al cierre de la vigencia 2022 la planta de personal ocupada presenta una variación de 89 cargos con respecto a la vigencia 2021 así:

| Nivel del cargo ocupado | Planta Ocupada 2022 | Planta Ocupada 2021 | Variación |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
| Directivo | 51 | 51 | 0 |
| Asesor | 5 | 4 | 1 |
| Profesional | 687 | 574 | 113 |
| Técnico | 440 | 447 | -7 |
| Asistencial | 358 | 376 | -18 |
| Total, Cargos | 1541 | 1452 | 89 |

Teniendo en cuenta la información anterior la variación de la planta ocupada obedece principalmente a la ampliación de la nómina de 308 cargos decreto 091 del 24 de enero de 2022. Que para la vigencia 2022 se desarrolló desde el mes de febrero dejando un porcentaje significativo de empleos mediante nombramiento provisional y al incremento salarial de 7.26%, decreto 473 de 29 de marzo de 2022 (Información suministrada por el grupo de talento humano).

El saldo a diciembre de 2022-2021, de los códigos contable que conforman el gasto de sueldos y salarios se presenta así:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5101 | Db | Sueldo y salarios | 56.463.773.022,82 | 49.098.754.743,77 | 7.365.018.279,05 |
| 510101 | Db | Sueldos | 48.234.093.130,35 | 42.252.648.432,00 | 5.981.444.698,35 |
| 510103 | Db | Horas extras y festivos | 1.134.297.247,00 | 1.016.105.490,00 | 118.191.757,00 |
| 510110 | Db | Prima técnica | 1.974.257.676,00 | 1.935.331.229,00 | 38.926.447,00 |
| 510119 | Db | Bonificaciones | 3.525.669.039,47 | 2.411.638.091,77 | 1.114.030.947,70 |
| 510123 | Db | Auxilio de transporte | 976.124.134,00 | 896.143.216,00 | 79.980.918,00 |
| 510160 | Db | Subsidio de alimentación | 619.331.796,00 | 586.888.285,00 | 32.443.511,00 |

A diciembre de 2022 el saldo de la cuenta asciende a la suma de \$56.463.773.022,82, presentando un aumento de \$7.365.018.279,05 en comparación a la vigencia 2021 la variación se presenta principalmente en la cuenta contable de Sueldos y Bonificaciones.

Cuentas 5.1.01.01: Sueldos y salarios

En la cuenta 510101 sueldos, la variación corresponde por los 308 cargos decreto 091 del 24 de enero de 2022, que para la vigencia 2022 se desarrolló desde el mes de febrero dejando un porcentaje significativo de empleos mediante nombramiento provisional y el saldo de la cuenta Bonificaciones por los registros de las provisiones de las prestaciones sociales. Información tomada de los informes del grupo de gestión del talento humano.

Cuadro comparativo de provisión de prestaciones sociales información suministrada del grupo de gestión de talento humano, el cual está registrado en las cuentas del pasivo (Beneficios a funcionarios corto plazo) en las cuentas 251104 – Vacaciones por \$5.925.323.257,00; 251105 – Prima de vacaciones por valor de \$4.039.993.130,00 y 251109 – Bonificaciones por \$2.767.661.492,00; respectivamente las cuales afectan el comportamiento y variaciones del gasto por sueldos y salarios.

| DESCRIPCIÓN | SALDO DICIEMBRE | SALDO DICIEMBRE | VARIACIÓN |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Sueldo y salarios | 12.732.977.879,89 | 11.781.410.392,00 | 951.567.487,89 |
| Indemnización vacaciones | 5.925.323.257,35 | 4.979.540.872,00 | 945.782.385,35 |
| prima por vacaciones | 4.039.993.130,01 | 3.487.633.929,00 | 552.359.201,01 |
| Bonificación recreacional | 457.859.099,01 | 391.696.733,00 | 66.162.366,01 |
| Bonificación de servicios | 887.626.634,52 | 766.902.176,00 | 120.724.458,52 |
| quinquenio proporcional talento humano | 1.422.175.759,00 | 2.155.636.682,00 | -733.460.923,00 |

Para la vigencia 2022, la proyección elaborada de Quinquenio por parte del actuario Juan Carlos Jaimes Muñoz, según contrato JACT-1 GGC-189-2022. Ascende a la suma de \$3.592.664.233,00.

Horas extras y festivos

La variación en este rubro por valor de \$118.191.757,00 obedece al dar cumplimiento a la "Política para el reconocimiento y liquidación de horas extras, dominicales y/o festivos, recargos nocturnos y compensatorios en la prestación de servicios en puestos de control. Puertos, aeropuertos y pasos fronterizos – PAPF" expedida el 22 de abril del 2020. Por otra parte, las reubicaciones efectuadas en los distintos puestos de control, las cuales han generado una disminución en el reporte de horas extras por parte de los mismos.

El Instituto Colombiano Agropecuario realiza el pago de Horas Extras. Recargo Nocturno. Dominicales y Festivos, conforme con lo señalado en el artículo 36 del Decreto-Ley 1042 de 1978, donde sólo se autoriza el reconocimiento y pago de horas extras a los empleados públicos, siempre y cuando pertenezcan al nivel técnico hasta el grado nueve (09) o al nivel asistencial hasta el grado diecinueve (19), reconociendo un máximo de cincuenta (50) horas extras mensuales; si sobrepasa ese límite, lo restante se reconocerá en días compensatorios. Para los servidores públicos que desempeñen el cargo de conductor mecánico de acuerdo con el parágrafo 2° del artículo 14 del Decreto 1042 de 1978, se les podrá reconocer hasta cien (100) horas extras mensuales.

En todo caso la autorización para laborar en horas extras sólo puede otorgarse cuando exista disponibilidad presupuestal.

Cuentas 5.1.02: Contribuciones imputadas

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5102 | Db | Contribuciones | 2.197.331.402,00 | 1.949.159.969,00 | 248.171.433,00 |
| 510218 | Db | Incentivo al Ahorro | 2.197.331.402,00 | 1.949.159.969,00 | 248.171.433,00 |

Registra el valor de los pagos efectuados al Fondo Nacional del Ahorro por concepto de incentivos al ahorro, reglamentado por el acuerdo del consejo directivo del Ica No 011 de 1969; el cual consiste en contribuir con un porcentaje del 5% adicional al ahorro para el fomento de la vivienda de los funcionarios, al 31 de diciembre de 2022 la cuenta asciende al valor de \$2.197.331.402,00.

Cuenta 5.1.03 Contribuciones Efectivas.

Esta cuenta registra los valores de las contribuciones sociales pagas por la entidad a favor de sus funcionarios; a través de las diferentes entidades responsables de la administración de los recursos; el saldo a diciembre de 2022, asciende a la suma de \$15.471.571.730,00.

La variación que presenta este rubro con respecto a la vigencia 2021 está directamente relacionada por la variación de los cargos de la planta ocupada en la vigencia 2022, el cual se detalla según los siguientes conceptos:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5103 | Db | Contribuciones Efectivas | 15.471.571.730,00 | 13.652.284.652,00 | 1.819.287.078,00 |
| 510301 | Db | Seguros de vida | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 510302 | Db | Aportes a cajas de compensación familiar | 2.710.859.900,00 | 2.369.102.200,00 | 341.757.700,00 |
| 510303 | Db | Cotizaciones a seguridad social en salud | 4.758.718.800,00 | 4.200.401.400,00 | 558.317.400,00 |
| 510305 | Db | Cotizaciones a riesgos laborales | 1.420.902.630,00 | 1.277.412.952,00 | 143.489.678,00 |
| 510306 | Db | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 4.592.181.700,00 | 4.101.712.900,00 | 490.468.800,00 |
| 510307 | Db | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 1.988.908.700,00 | 1.703.655.200,00 | 285.253.500,00 |

Cuentas 5.1.04 Aportes sobre la nómina

Representa el saldo de los gastos incurridos por el Instituto para sufragar el aporte al ICBF y SENA, la liquidación para este rubro se realiza basados en los salarios de los funcionarios, la variación de la planta ocupada obedece principalmente a la ampliación de la nómina de 308 cargos decreto 091 del 24 de enero de 2022, que para la vigencia 2022 se desarrolló desde el mes de febrero dejando un porcentaje significativo de empleos mediante nombramiento provisional y al incremento salarial de 7.26%, decreto 473 de 29 de marzo de 2022 (Información suministrada por el grupo de talento humano).

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5104 | Db | Aportes sobre la nomina | 3.388.544.600,00 | 2.961.188.500,00 | 427.356.100,00 |
| 510401 | Db | Aportes al ICBF | 2.033.021.100,00 | 1.776.708.300,00 | 256.312.800,00 |
| 510402 | Db | Aportes al SENA | 1.355.523.500,00 | 1.184.480.200,00 | 171.043.300,00 |

Cuentas 5.1.07 Prestaciones sociales

Representan las erogaciones que originan los pagos obligatorios sobre la nómina de los funcionarios del Instituto, según información remitida por el Grupo de gestión del Talento Humano.

La cuenta presenta los siguientes conceptos y saldo así:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5107 | Db | Prestaciones sociales | 26.670.048.074,40 | 22.448.048.836,44 | 4.221.999.237,96 |
| 510701 | Db | Vacaciones | 4.352.534.695,81 | 3.093.294.742,49 | 1.259.239.953,32 |
| 510702 | Db | Cesantías | 6.131.944.426,00 | 5.374.573.196,00 | 757.371.230,00 |
| 510704 | Db | Prima de vacaciones | 2.917.983.249,23 | 2.277.172.445,16 | 640.810.804,07 |
| 510705 | Db | Prima de navidad | 5.215.349.336,00 | 4.636.350.694,00 | 578.998.642,00 |
| 510706 | Db | Prima de servicios | 4.498.134.345,00 | 4.078.615.017,00 | 419.519.328,00 |
| 510707 | Db | Bonificación especial de recreación | 332.662.376,36 | 259.535.672,79 | 73.126.703,57 |
| 510790 | Db | otras primas | 3.221.439.646,00 | 2.728.507.069,00 | 492.932.577,00 |

La variación que presenta este rubro al cierre de la vigencia 2022, se refleja principalmente en el incremento salarial y los nombramientos en la planta según decreto 091 del 24 de enero de 2022 y en el registro de provisión prestaciones sociales.

Para la vigencia 2022, se registra mensualmente lo referente a la subcuenta de Prima de navidad, según el marco normativo para las entidades de gobierno, se hace el reconocimiento de los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes, según requerimiento de la Contaduría General de la Nación, se procedió a realizar el registro correspondiente.

Cuentas 5.1.08 Gastos de personal diversos

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5108 | Db | Gastos de personal diverso | 1.562.083.620,00 | 1.824.591.274,00 | - 262.507.654,00 |
| 510803 | Db | Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo | 237.219.856,00 | 24.326.000,00 | 212.893.856,00 |
| 510804 | Db | Dotación y suministro a trabajadores | 1.324.863.764,00 | 1.800.265.274,00 | - 475.401.510,00 |

La cuenta representa el valor de los pagos por concepto de talleres de capacitación y estímulos a las áreas de apoyo y misionales de la entidad y dotación a los trabajadores.

El saldo registrado en la cuenta contable 510803 – Capacitación, Bienestar social y estímulos, obedece al mayor valor registrado en la vigencia 2022, en cuanto a estímulos a los

funcionarios y capacitaciones a nivel nacional, entre los proveedores más representativos se encuentran:

Universidad de los Andes, con los contratos GGC-194-197-2022 objeto: “la inscripción en el curso “cromatografía” para el instituto colombiano agropecuario – Ica, inscripción en el curso métodos de inspección enfocados en el riesgo y contrato GGC-225-2022 con objeto actualización en técnicas serológicas, microbiológicas y moleculares empleadas para el diagnóstico de brucelosis.

Y el saldo de la cuenta 510804- Dotación y suministro a trabajadores por valor de \$1.324.863.764,00, registrado con la empresa INDUCON SAS, según contrato GGC-107-2022, con objeto: compra de uniformes y dotación personal institucional del ICA con sus respectivos distintivos.

Cuentas 5.1.11 Gastos Generales

Representa los gastos generales en que incurrió el instituto en su normal funcionamiento de las actividades misionales y de apoyo a continuación, se indica el detalle y revelaciones de este rubro así:

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACION VALOR VARIACION |
|-----------------|-----------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 5.1.11 | Db | GENERALES | 202.409.214.531,82 | 206.361.588.114,46 | - 3.952.373.582,64 |
| 5.1.11.13 | Db | VIGILANCIA Y SEGURIDAD | 8.500.870.275,00 | 9.645.304.829,00 | - 1.144.434.554,00 |
| 5.1.11.14 | Db | MATERIALES Y SUMINISTROS | 22.781.144.934,44 | 16.832.480.718,04 | 5.948.664.216,40 |
| 5.1.11.15 | Db | MANTENIMIENTO | 11.962.720.771,73 | 12.624.163.425,16 | - 661.442.653,43 |
| 5.1.11.17 | Db | SERVICIOS PUBLICOS | 5.123.025.091,00 | 4.970.914.853,47 | 152.110.237,53 |
| 5.1.11.18 | Db | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 11.858.207.145,49 | 12.107.370.894,58 | - 249.163.749,09 |
| 5.1.11.19 | Db | VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 12.813.037.050,22 | 12.402.666.631,77 | 410.370.418,45 |
| 5.1.11.21 | Db | IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | 1.717.017.776,71 | 2.286.205.065,02 | - 569.187.288,31 |
| 5.1.11.22 | Db | FOTOCOPIAS | 710.700,00 | 1.958.799,75 | - 1.248.099,75 |
| 5.1.11.23 | Db | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 3.186.919.983,00 | 5.138.825.116,67 | - 1.951.905.133,67 |
| 5.1.11.25 | Db | SEGUROS GENERALES | 3.160.246.436,00 | 2.161.102.476,00 | 999.143.960,00 |
| 5.1.11.27 | Db | PROMOCION Y DIVULGACION | 1.311.748.225,00 | 1.776.733.333,00 | - 464.985.108,00 |
| 5.1.11.34 | Db | ASISTENCIA TECNICA AGROPECUARIA | 13.583.573.190,00 | 12.730.081.967,00 | 853.491.223,00 |
| 5.1.11.46 | Db | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 1.155.958.409,00 | 872.300.519,00 | 283.657.890,00 |
| 5.1.11.49 | Db | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA | 2.404.353.735,22 | 4.059.949.228,29 | - 1.655.595.493,07 |
| 5.1.11.55 | Db | ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA | 1.759.307.664,14 | 49.064.360,06 | 1.710.243.304,08 |
| 5.1.11.59 | Db | LICENCIAS | 3.350.821.442,00 | 1.716.227.018,34 | 1.634.594.423,66 |
| 5.1.11.78 | Db | COMISIONES | 21.761.096,00 | 446.505.255,00 | - 424.744.159,00 |
| 5.1.11.79 | Db | HONORARIOS | 86.437.069.471,14 | 93.312.856.776,14 | - 6.875.787.305,00 |
| 5.1.11.80 | Db | SERVICIOS | 9.022.499.039,48 | 9.769.512.505,91 | - 747.013.466,43 |
| 5.1.11.90 | Db | OTROS GASTOS GENERALES | 2.258.222.096,25 | 3.457.364.342,26 | - 1.199.142.246,01 |

Cuenta 5.1.11.13 Vigilancia y seguridad

Al cierre de la vigencia 2022 este rubro presenta una disminución de \$1.144.434.554,00 con respecto al año 2021, esta variación se presenta dado que el servicio de vigilancia y seguridad privada tuvo una disminución del 11.87% en la vigencia 2022, respecto de la vigencia 2021, esta disminución obedece a la redistribución de servicios que realizó la Entidad desde el mes de agosto de la vigencia 2022 en cumplimiento las directivas presidenciales de austeridad del gasto público, lo cual repercutió en la disminución del valor mensual que cancelaba el ICA por concepto de la prestación de este servicio, adicionalmente es importante tener en cuenta que hubo una disminución presupuestal para este rubro lo cual limito la cantidad a servicios a adquirir en la vigencia 2022.

En este gasto se tienen los registros de los contratos por concepto de servicios de vigilancia contrato así;

- GGC-291-2020, Con la Empresa Unión Temporal Colombia, cuyo objeto del contrato es el “servicio de vigilancia y seguridad privada de personal con armas, sin armas y medios tecnológicos en las instalaciones a nivel nacional del ICA”. Con un saldo de \$ 8.481.530.703,00
- GGC-234-2022, suscrito con la Unión Temporal Seguridad Ica, cuyo objeto es Contratar el servicio de vigilancia y seguridad privada de personal con armas, sin armas y medios tecnológicos en las instalaciones a nivel nacional del Instituto Colombiano Agropecuario – ICA”. Con saldo de \$19.845.715,00

Cuenta 5.1.11.14 Materiales y suministros

Se observa un incremento de \$5.948.664.216,40. En este rubro se presenta su mayor incidencia por los suministros de elementos de consumo, necesarios para cumplir la misión institucional, a través de los diferentes procesos misionales y de apoyo. Cuya variación ascendió a la suma de \$22.781.144.934,44

Estos suministros son controlados directamente por el grupo de gestión de control de activos y almacenes y reportado mensualmente al grupo de gestión contable para su registro afectando la cuenta del gasto (511114) desde la cuenta de inventarios (1514 – materiales y suministros), las seccionales más representativas Oficinas Nacionales, Antioquia, Bolívar, Arauca, Boyacá, Cundinamarca, Cesar, Guajira, Meta, Norte de Santander, Santander, Valle del Cauca y Vichada.

Cuenta 5.1.11.15 Gastos de Mantenimiento:

El saldo de la vigencia 2022 asciende a \$11.962.720.771,73, principalmente con las empresas:

- Corporación colombiana de investigación agropecuaria – AGROSAVIA, registro por valor de \$2.048.048.159,00, sobre las mejoras y/o mantenimientos realizados durante el periodo Enero a Diciembre de 2022 en los Centros de Investigación propiedad del ICA.
- COGNOX S.A.S, por valor de \$1.777.000.000,00 con el contrato GGC-024-2022 por concepto de Prestación de servicios de nuevos desarrollos, ajustes, integración, soporte y mantenimiento de aplicativos del ICA.
- HYUNDAUTOS SAS, por valor de \$999.996.929,84 con el contrato GGC-109-2022 por concepto de prestación del servicio de mantenimiento integral preventivo, predictivo y

correctivo, con suministro de repuesto, filtros, lubricantes y mano de obra para el parque automotor del Ica a nivel nacional de la subgerencia administrativa y financiera.

Cuenta 5.1.11.17 Servicios públicos

En este rubro se registran los pagos de las facturas por concepto de servicios públicos a nivel nacional como son acueducto, alcantarillado, telecomunicaciones y los servicios de internet y canales de datos mediante el acuerdo de conectividad III.

Se observa un aumento de \$152.110.237,53, con respecto a la vigencia de 2021.

En la vigencia 2022, se registran los pagos de facturas de los contratos con las empresas: ENEL COLOMBIA S.A E.S. P NIT 860063875 por valor de \$938.021.480,00, CARIBEMAR DE LA COSTA SAS ESP. NIT 901380949, por valor de \$652.187.280,00, EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A. EMTTEL E.S.P NIT 891502163, por valor de \$615.479.194,00 y AIR-E S.A.S. NIT 901380930, por valor de \$ 315.104.960,00 como los más representativos. Igualmente se encuentran registradas las empresas de servicios públicos como son acueducto, alcantarillado, empresas de telecomunicaciones, de energía entre otras.

Cuenta 5.1.11.18 Arrendamiento operativo:

Al cierre de 2022 se presenta una disminución con respecto a 2021 por valor de \$249.163.749,09, situación que se presenta principalmente por el registro en 2021 del contrato GGC-031- 2021, con el proveedor COMPUTEL SYSTEM SAS, Nit 830049916, por valor de \$483.154,531 con el objeto de arrendamiento de equipo de cómputo, para el año 2022 este contrato no fue generado por la entidad.

En este rubro el contrato más representativo es con el proveedor FAMOC DEPANEL S.A. contrato GGC-284-2021 VF, por valor en el gasto de \$9,021.385.276,00, Contrato de arrendamiento para la sede principal de la Entidad ubicada en la ciudad de Bogotá tuvo un incremento porcentual del 2.01% en el año 2022, respecto del año 2021, este aumento porcentual se encuentra por debajo del incremento del IPC para el año 2022, el cual fue del 5.62% y se debe a las negociaciones realizadas por la Entidad con el contratista, por lo que realmente el valor se traduce en un ahorro para el instituto al ser un porcentaje menor al decretado por el Gobierno Nacional para el aumento de los cánones de arrendamiento.

Igualmente, por este rubro se incluyen los arrendamientos a nivel nacional de los bienes inmuebles que el Instituto requiere para su funcionamiento como son oficinas y bodegas, así como los pagos por concepto de alquiler de vehículos, a los funcionarios que prestan servicio en las áreas misionales del Instituto a nivel nacional. Resolución 003206 del 4 de octubre de 2010.

Cuenta 5.1.11.19 Viáticos y gastos de viajes

Por este rubro contable se registra el desplazamiento de los funcionarios de los diferentes proyectos a nivel nacional, tales como proyectos de brucelosis y tuberculosis bovina, visitas a puestos de control, puestos fronterizos y vigilancia sanitaria a plagas de control oficial en cultivos frutales, supervisión de soca de algodón, entre otros, los cuales requieren desplazamientos al área correspondiente para la realización de las funciones de inspección, vigilancia y control sanitarios.

En el rubro de viáticos y gastos de viaje, se observa un incremento de \$410.667.918,45 por cuanto para la vigencia 2022 fueron restablecidas las actividades de desplazamientos y comisiones de servicios para atender a nivel nacional, reuniones y/o eventos masivos, así como se retomó a la presencialidad en las oficinas regionales y nacionales, que comparativamente con la vigencia anterior 2021 solo se autorizó las actividades estrictamente requeridas por necesidad en la prestación del servicio de forma presencial”, dada la afectación del servicio que venía sucediendo por la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional COVID-19.

Para la vigencia 2022 el Instituto contrató con la empresa SERVICIO AÉREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.– SATENA - NIT. 899, 999,143, presentando saldo al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$1.133.326.343,50 según Contrato GGC-014-2022 suscrito. Comparativamente para el año 2021 los registros por \$ 853.545.988 de tiquetes de transporte aéreo en las rutas Nacionales e Internacionales para los funcionarios y contratistas del Instituto, se realizó con la Agencia de Viajes FESTIVAL TOURS S.A.S NIT. 800193221, según contrato suscrito No. GGC-003-2020 que venció el 30/09/2021 y por el trimestre de octubre a diciembre se contrató la empresa SERVICIO AÉREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.– SATENA., según contrato GGC-288- 2021, el cual presentó registro por \$255.839.331; para un total de en la vigencia 2021 de \$1.109.385.319.

Procedimentalmente el reconocimiento de los viáticos, en relación con la programación, solicitud, aprobación y legalización de las comisiones de servicio, se aplican medidas de austeridad y la política de cero papel, mediante el trámite electrónico a través del aplicativo “Sistema de captura de información Administrativa y Financiera – SCIAF”, dando aplicación a la resolución 00005195 del 8 de mayo de 2017, por medio de la cual se reglamentan las comisiones de servicios, pago de viáticos y demás gastos de viaje de los funcionarios del ICA, contribuyendo también con la reducción de los tiempos de trámite, en aplicación del decreto anual de viáticos.

En cuanto a las comisiones al exterior para el primer semestre de la vigencia 2022, se confirieron comisiones al exterior; respecto del segundo semestre de esta vigencia no se presentan comisiones al exterior con cargo al presupuesto del Instituto Colombiano Agropecuario –ICA. Como se detalla en el siguiente cuadro.

Información suministrada por el Grupo de Gestión de Talento Humano.

| INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA | | | | | | | |
|--|----------------|--|--|-------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|
| SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA y FINANCIERA | | | | | | | |
| GRUPO GESTIÓN TALENTO HUMANO | | | | | | | |
| INFORME DE COMISIONES AL EXTERIOR CONFERIDAS A FUNCIONARIOS DE PLANTA -CON CARGO A PRESUPUESTO ICA- VIGENCIA 2022 | | | | | | | |
| FUNCIONARIO | IDENTIFICACIÓN | CARGO y DEPENDENCIA | EVENTO | LUGAR | FECHA | RESOLUCIÓN | Vr. VIÁTICOS |
| DEYANIRA BARRERO LEÓN | 65.694.118 | Gerente General, Bogotá. | Foro "Los Primeros 10 años del TLC entre Estados Unidos y Colombia" y Conferencista en XXIII Congreso Internacional ACORBAT. | Washington y Miami, Estados Unidos. | 9 al 12 de mayo de 2022. | 142 del 9 de mayo de 2022. Minagricultura. | 2.845.859 |
| HERBERTH JOAQUÍN MATHEUS GÓMEZ | 6.776.231 | Subgerente (E) Protección Vegetal, Bogotá. | XXIII Congreso Internacional ACORBAT. | Miami, Estados Unidos. | 10 al 14 de mayo de 2022. | 7627 del 9 de mayo de 2022. | 3.928.883 |
| DIEGO MIGUEL GALVIS REY | 1.121.821.685 | Profesional Especializado 2028 | Reunión 29 del Grupo de Trabajo para la Seguridad de Alimentos Nuevos de Consumo Humano y Animal - WPSNFF y Reunión 36 del Grupo de Trabajo sobre la armonización de la supervisión regulatoria en Biotecnología - WPHROB de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico - OCDE. | París, Francia. | 14 al 21 de mayo de 2022. | 7870 del 11 de mayo de 2022. | 7.767.352 |
| RICARDO ANTONIO VENEGAS SUÁREZ | | Asesor 1020-08 Gerencia Gene | 110ª. Reunión de la Conferencia Internacional del Trabajo. | Ginebra, Suiza. | 25 de mayo al 4 de junio de 2022. | 8743 del 23 de mayo de 2022. | 13.286.167 |
| NOTA: DURANTE EL SEGUNDO SEMESTRE DE LA VIGENCIA 2022, NO HUBO COMISIONES AL EXTERIOR CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL ICA | | | | | | | |

En la vigencia de 2021 se confirió comisión a la Dra. Deyanira Barrero – Gerente General del ICA a Guayaquil Ecuador, del 25 al 27 de julio de 2021 y comisión a Madrid España, del 3 al 7 de octubre de 2021, como se detalla en el siguiente cuadro:

Información suministrada por el Grupo de Gestión de Talento Humano.

| INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA | | | | | | |
|--|----------------|---------------------|--|---------------------|----------------------|------------------|
| SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA y FINANCIERA | | | | | | |
| GRUPO GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO | | | | | | |
| COMISIONES AL EXTERIOR - FUNCIONARIOS PLANTA - VIÁTICOS 3er. - 4º TRIMESTRE 2021 | | | | | | |
| FUNCIONARIO | IDENTIFICACIÓN | CARGO Y DEPENDENCIA | EVENTO | LUGAR | FECHA | Vr. VIÁTICOS |
| DEYANIRA BARRERO LEÓN | 65.694.118 | Gerente General | Reunión con autoridades del Ministerio de Agricultura, fitosanitarias y sector productor de banano de Ecuador. | Guayaquil, Ecuador. | 25 al 27 de julio/21 | 3.051.122 |
| DEYANIRA BARRERO LEÓN | 65.694.118 | Gerente General | Feria comercial hortofrutícola de la Unión Europea - Fruit Attraction. | Madrid, España. | 3 al 7 de octubre/21 | 6.172.077 |
| TOTAL | | | | | | 9.223.199 |

Cuenta 5.1.11.21 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

El saldo a cierre de la vigencia presenta el valor de \$1.717.017.776,7. En este rubro se registra lo corresponde a los registros mensuales de las amortizaciones y registros de pago por suscripción del ICA a las membresías, con diferentes organismos Nacionales e Internacionales, entre las que se encuentran registradas en la vigencia 2022, las membresías con OFFICE INTERNATIONAL DES EPIZOOTIES – OIE, INTERNATIONAL SEED TESTING ASSOCIATION -ISTA Y UNION DE BANCOS SUIZOS, por valor total de \$467.152.906,95 y para la vigencia 2021, se registró la amortización de la membresía con OFFICE INTERNATIONAL DES EPIZOOTIES, UNION DE BANCOS SUIZOS E INTERNATIONAL SEED TESTING ASSOCIATION -ISTA. Por valor total de \$1.336.094.388,00 y el contrato más representativo para la vigencia 2022 con las empresas: CONTROLES EMPRESARIALES S A S, según contrato GGC-101-2022, cuyo objeto adquisición de créditos para complementar los servicios del instituto colombiano agropecuario en la nube publica azure.

Cuenta 5.1.11.23 Gastos por comunicación y transporte

El saldo de este rubro al cierre de la vigencia asciende a la suma de \$3.186.919.983,00.

Gasto atribuible a los registros por concepto de desplazamiento de los contratistas, de conformidad con las cláusulas establecidas en los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo y los contratos más representativos con los proveedores: Servicios Postales Nacionales S.A., contrato GGC-015-2022 cuyo objeto: Prestar el servicio de admisión, curso, entrega de correo y mensajería expresa y demás envíos postales que requiera el ICA a nivel nacional e internacional, y PORTES DE COLOMBIA SAS, contrato GGC-080-2022, objeto: la recolección, conducción, distribución y entrega de bienes y/o elementos, desde el almacén nacional del instituto colombiano agropecuario - Ica hacia cualquier sede seccional y oficina local a nivel nacional y viceversa.

Con relación a los canales de comunicación externa, se tiene la página WEB, disponible para todos los usuarios internos y externos del Instituto y en la comunicación interna, el Instituto cuenta con correo electrónico, Intranet. La entidad suscribió los acuerdos marco de conectividad y centro de datos nube privada, los cuales permiten reducir los costos asociados a estos servicios y mejorar las condiciones técnicas de los mismos. Por otra parte, el servicio de Voz IP y de Video Conferencia en 26 de sus oficinas reduce costos por conceptos de llamadas de larga distancia nacional.

Cuenta 5.1.11.25 Seguros generales

Este rubro presenta un incremento por valor de \$999.143.960,00. Representada los rubros de seguros, que el ICA requiere para una adecuada protección de sus bienes e intereses patrimoniales, seguros de vida de los cuales han sido pagados por anticipado y que se han amortizado de acuerdo con la utilización efectiva del servicio o el ingreso de los bienes.

La variación que se observa corresponde al reconocimiento en la vigencia 2022, de las amortizaciones con las Empresas: Aseguradora solidaria de Colombia Entidad Cooperativa; Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A; La Previsora Compañía de Seguros y la Compañía Mundial de Seguros S.A.

Cuenta 5.1.11.27 Promoción y Divulgación

Representa los gastos en que ha incurrido la entidad con algunos medios para emitir comunicados y la realización de eventos relacionados de sensibilización con la prevención y control de la sanidad agropecuaria del país, como las campañas de vacunación de fiebre aftosa en cumplimiento de la misión institucional, normatividad que regula el agro colombiano.

El saldo a diciembre 2022, por este concepto ascendió a la suma de \$1.311.748.225. Se suscribió el contrato con: RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC No. GGC-027-2022 con el objeto prestación del servicio de preproducción, producción, postproducción y emisión de los programas institucionales para televisión, emisión del programa de radio y demás productos audiovisuales y radiales.

Cuenta 5.1.11.34 Asistencia técnica agropecuaria

En esta cuenta se registra la ejecución de aportes del Instituto, a los convenios celebrados con asociaciones, federaciones y entidades que apoyan al ICA con el fin atender la misión en su función de mantener la sanidad agropecuaria de Colombia. El Instituto tiene los registros soportados con los informes de ejecución emitidos por los supervisores de los diferentes convenios.

Para la vigencia de 2.022 esta cuenta presenta un saldo de ejecución de convenios y servicios técnicos por valor de \$ 13.583.573.190,00.

A continuación se relacionan los convenios a diciembre 2022; Asociación hortifructícola de Colombia y utilizara como sigla la de Asohofrucol, Asociación de bananeros del magdalena, la Corporación colombiana de investigación agropecuaria – Agrosavia, Sueje sistema universitario del eje cafetero, Asociación de bananeros del magdalena y la guajira, Asociación colombiana de exportadores de flores Asocolflores, corporación de productores y exportadores de aguacate Hass de Colombia, federación nacional de arroceros Fedearroz, asociación de bananeros de Colombia, la federación nacional de productores, comercializadores y pequeños industriales de coco de Colombia – Fedecoco.

| TERCERO | IDENTIFICACION | VALOR INICIAL |
|---|----------------|--------------------------|
| La Corporacion Colombiana De Investigacion Agropecuaria - Agrosavia | 800194600 | 1.614.201.691,00 |
| Sueje Sistema Universitario Del Eje Cafetero | 816004907 | 304.618.989,00 |
| Asociacion De Bananeros Del Magdalena Y La Guajira | 819000887 | 1.552.480.401,00 |
| Asociacion Hortifructicola De Colombia Y Utilizara Como Sigla La De Asohofrucol | 830011509 | 4.699.624.200,00 |
| Federacion Nacional De Arroceros Fedearroz | 860010522 | 410.636.207,00 |
| Asociacion Colombiana De Exportadores De Flores Asocolflores | 860037665 | 800.105.639,00 |
| Asociacion De Bananeros De Colombia | 890900746 | 3.499.461.984,00 |
| Corporación De Productores Y Exportadores De Aguacate Hass De Colombia | 900660865 | 435.462.687,00 |
| La Federacion Nacional De Productores, Comercializadores Y Pequeños Industriales De Coco De Colombia - Fedecoco | 900758462 | 266.981.392,00 |
| TOTAL | | 13.583.573.190,00 |

Cuenta 5.1.11.46 Combustibles y Lubricantes

En este rubro se observa un incremento por valor de \$283.657.890,00 con respecto a la vigencia de 2021, la variación que se presenta en los gastos de Combustible entre la vigencia 2021 y 2022, este aumento obedece al alza del precio de combustible a nivel Nacional, que para la vigencia 2021 el precio de combustible en Bogotá cerró en \$9.192, frente el aumento del año 2022 precio que cerro en el mes de diciembre en \$10.123 pesos, el cual representa

un incremento del 10 % en su precio entre el año 2021 y 2022, razón a medidas tomadas por el Gobierno Nacional y las cuales son determinadas por el Ministerio de Minas y Energía.

El proveedor con mayor incidencia en este rubro es la empresa BIGG PASS S.A.S NIT 800112214, con el contrato GGC-006-2022 (O.C 84387), con el objeto de Suministro de combustible para los vehículos y plantas eléctricas de las seccionales del territorio Nacional, así como los de Oficinas Nacionales en Bogotá el gasto, el gasto ascendió a la suma de \$928.166.854.

Cuenta 5.1.11.49 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Se realiza presentación conjunta de estos rubros dados que los contratos que se suscriben contemplan el servicio y los elementos de aseo y cafetería, los cuales presentan un valor total en el gasto de \$ 4,163,661,399.36, presentando un incremento con respecto a la vigencia 2021 por valor de \$ 54,647,811.01, variación que se presenta por las Órdenes de Compra suscritas para la contratación del servicio de aseo y cafetería tuvieron un aumento del 1,33% para la vigencia 2022, respecto del año 2021; es importante mencionar que a pesar de que se ve un aumento de una vigencia a la otra este no es muy representativo y por el contrario la Entidad tomo medidas en cumplimiento de las directivas presidenciales de austeridad del gasto público y por esta razón a partir del mes de agosto de la vigencia 2022, se realizó redistribución de los servicios contratados así como disminución en la cantidad de insumos adquiridos para la prestación de este servicio; en el mismo sentido en la vigencia 2022 el servicio de personal tuvo un aumento del 10.07% (variación del SMMLV) y la adquisición de los insumos de aseo y cafetería un aumento del 5.62% (incremento del IPC) respecto de la vigencia 2021, por lo cual se puede evidenciar que a pesar de los aumentos significativos en los valores de los servicios para la vigencia 2022, el ICA para este concepto tuvo un crecimiento menor respecto de los aumentos en los valores de los servicios de personal y de insumos para la vigencia 2022.

Cuenta 5.1.11.59 Licencias

Se registran en este rubro las licencias de uso por suscripción y que no son de propiedad de la entidad, además de las licencias que no cumplen con la materialidad establecida en las políticas contables de la entidad.

El saldo de esta cuenta al cierre de la vigencia 2022 asciende a la suma de \$3,350,821,442.00, se presenta un incremento de \$1,634,594,423.66 con respecto a la vigencia 2021 diferencia que está directamente relacionada con el registro del contrato el contrato GGC-058-2022, con el proveedor UNION TEMPORAL DELL EMC, por valor de 1,859,523,600.00, con el objeto de Suscripción Anual De Gobierno Para Los Servicios Microsoft, estas licencias en su valor unitario no cumplen con la materialidad para su reconocimiento en el activo.

Cuenta 5.1.11.78 Comisiones

En la vigencia 2022 el saldo por valor de \$21.761.096, correspondiente a los siguientes pagos con las empresas: CORREAGRO S.A. por valor de \$15.102.379,00 según registro facturas OMBG 1038, 1039, 1044 y 1045, por concepto comisión Correagro, adquisición de dispositivos de identificación nacional-DIN y MERCADO Y BOLSA S.A A por valor de \$6.658.717,00, según contrato GGC-175-2022.

Cuenta 5.1.11.79 Honorarios

En esta cuenta se registran los gastos por concepto del pago a contratos de prestación de servicios personales de apoyo a la misión institucional y a los procesos administrativos.

Para la vigencia 2022 el Instituto continúa dando aplicación de la resolución No 05001 de 2019, por medio de la cual se establecen los perfiles y la tabla de honorarios para las personas contratadas mediante contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.

Para el trámite de las cuentas de cobro por concepto de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, se utiliza a nivel nacional el aplicativo SIGECO.

El rubro presenta un saldo al cierre de la vigencia 2022 por valor de \$ 86.437.069.471,14, se presenta una disminución con respecto a la vigencia 2021 por valor de \$ 6.875.787.305,00, esta variación está relacionada con la planta ampliación de la planta de la nómina de 308 cargos decreto 091 del 24 de enero de 2022 de los cuales en la vigencia 2022 se nombraron un total de 113 cargos profesionales a nivel nacional, por lo anterior la entidad debió no generar contrato, reducir honorarios lo que genera la variación que se presenta.

Cuenta 5.1.11.80 Servicios

Al cierre de la vigencia 2022 presenta un saldo por valor de \$ 9.022.499.039,48. Por este rubro del primer semestre de 2022, se efectuó amortización del 20% por la etapa culminada, Proceso de Selección No. 1428 a 1521 de 2020 y 1547 de 2021 Entidades del Orden Nacional –NACION3 por valor de \$285.600.000,00.

Así mismo se registró por este rubro las siguientes empresas valores más representativos:

- Los gastos de desplazamiento incorporados en los contratos de servicios personales
- UNIÓN TEMPORAL SOLUCIONES AVANZADAS DE CONECTIVIDAD AZTECA- CENTURLINK, por valor de \$1.075.914.460,51 Nit. 901429346 contrato

GGC-423-2020, cuyo objeto es contratar los servicios de internet y canales de datos mediante el acuerdo marco de conectividad III.

- IMPRETICS E.I.C.E., por valor de \$2.879.982.000,15 Nit. 890309152, contratos GGC-125-2022, cuyo objeto contratar el servicio de centro de operaciones de seguridad (soc) incluido licenciamiento y soporte de las plataformas de seguridad perimetral (firewall) y endpoint (antivirus) y contrato GGC-173-2022, cuyo objeto Diseñar, implementar, configurar, poner en operación y soportar la nueva red de datos y eléctrica de las sedes del Instituto Colombiano Agropecuario.
- PORTES DE COLOMBIA SAS, por valor de \$2.067.511.313 Nit. 830006177, contrato GGC-073-2022, cuyo objeto Prestar el servicio de envíos especializados a nivel nacional para las dependencias del ICA y la prestación del servicio de empaque, embalaje y transporte de muestras al laboratorio de referencia para generar datos estadísticos dentro del plan nacional.

Cuenta 5.1.11.90 Otros gastos generales

Los registros de la cuenta otros gastos generales corresponden principalmente por el pago de compensaciones por sacrificio de ganado bovino y porcino susceptibles a la fiebre aftosa y animales positivo de tuberculosis bovina como medidas sanitarias por emergencias declaradas. El saldo a diciembre de 2022 ascendió a la suma de \$2.258.222.096,25. En las seccionales de oficina nacionales, Córdoba, Santander y Arauca.

Por otra parte, el registro más representativo por el contrato GGC-059-2022 con la empresa Consultoría estratégica integral S.A.S., según objeto del contrato servicio de operación logística integral para el desarrollo de acciones y actividades institucionales que requiere el instituto colombiano agropecuario - Ica, a nivel nacional, en el cumplimiento de su objetivo misional y gestión institucional.

Cuentas 5.1.20 Impuestos, Contribuciones y Tasas.

Representa el valor de los Impuestos, contribuciones y tasas a cargo del Instituto según las disposiciones legales establecidas por el gobierno nacional y los entes territoriales, las cuales son de obligatorio cumplimiento su reconocimiento y pago.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|--------------------|------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1.20 | Db | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 6.571.723.702,24 | 7.912.404.814,42 | - 1.340.681.112,18 |
| 5.1.20.01 | Db | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 3.750.224.506,00 | 3.487.366.459,00 | 262.858.047,00 |
| 5.1.20.02 | Db | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE | 732.564.965,00 | 780.572.032,00 | - 48.007.067,00 |
| 5.1.20.11 | Db | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES | 33.948.358,00 | 27.688.000,00 | 6.260.358,00 |
| 5.1.20.24 | Db | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 1.925.144.268,84 | 1.799.100.412,42 | 126.043.856,42 |
| 5.1.20.26 | Db | CONTRIBUCIONES | - | 1.817.677.911,00 | - 1.817.677.911,00 |
| 5.1.20.34 | Db | SOBRETASA AMBIENTAL | 129841604,4 | 0 | 129.841.604,40 |

Cuenta 5.1.20.01 Impuesto predial Unificado

Se registran los gastos generados por Impuesto predial unificado de los bienes inmuebles de propiedad del Instituto a nivel nacional, la variación que se presenta está directamente relacionada con los incrementos realizados por los entes territoriales.

Cuenta 5.1.20.02 Cuota de fiscalización y auditaje

La variación obedece al valor de las tarifas de las resoluciones de las vigencias. En la vigencia 2022, se da cumplimiento a lo indicado en la resolución No 0016 con fecha del 7 de octubre de 2022 “Por el cual se liquida el valor de la tarifa de control fiscal para la vigencia 2022 por valor de \$732.564.965,00 y para la vigencia 2021, se emite la resolución No 0026 de fecha 29 de septiembre de 2021, ‘‘ por la cual se liquida la tarifa de control fiscal para la vigencia 2021 a los organismos y entidades fiscalizadas por la Contraloría General de la República’’, el valor asignado para el instituto ascendió a la suma de \$777.956.795,00, además, en la vigencia 2021 se cancela el valor de los interés de la presente resolución.

Cuenta 5.1.20.11 Impuesto sobre vehículos automotores

Los registros de la cuenta Impuesto sobre vehículos automotores, corresponden a los pagos a Departamentos, Gobernaciones y Distritos; a continuación, se detallan los pagos realizados al 31 de diciembre 2022 por la entidad.

| Nombre | Valor |
|--|----------------------|
| Departamento De Nariño | 29.100,00 |
| Departamento De Bolivar | 34.558,00 |
| Departamento De Boyaca | 175.100,00 |
| Departamento Del Cesar | 179.000,00 |
| Departamento Del Meta | 234.000,00 |
| Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla | 390.600,00 |
| Departamento De Cundinamarca | 400.800,00 |
| Gobierno Departamental Del Tolima | 436.000,00 |
| Distrito Turistico Y Cultural De Cartagena De Indias | 582.200,00 |
| Departamento De Antioquia | 669.000,00 |
| Departamento Del Quindio | 674.000,00 |
| Bogota Distrito Capital | 30.144.000,00 |
| TOTAL | 33.948.358,00 |

Cuenta 5.1.20.24 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS

Se realiza el registro de los gastos por movimientos financieros de las diferentes cuentas bancarias de recursos propios a nombre del Instituto. El saldo a diciembre de 2022 ascendió a la suma de \$1.925.144.268,84 lo que muestra una variación por valor \$126.043.856,42 entre vigencias. Para la vigencia 2022 el grupo de gestión contable viene generando el registro oportuno de los gastos por movimientos financieros de las cuentas bancarias de los

siguientes bancos: Banco Agrario de Colombia S.A, banco Davivienda S.A, Scotiabank Colpatria S.A, Banco de Occidente y Bancolombia.

Cuenta 5.1.20.34 Sobretasa Ambiental

La sobretasa ambiental es considerada como un impuesto ligado al impuesto predial que cobran los municipios bajo unas tarifas fijadas por cada una de ellas; bajo unas limitaciones fijadas en la Ley nacional. La variación corresponde a los registros de la vigencia 2022, de los pagos por dicho concepto a los municipios de: Chiriguana por valor de \$803.938, Montería \$52.547.500, Ayapel \$499.415, Tierraalta \$1.102.842, Valledupar \$43.532.500, Cerrito \$3.808.640, Acandí \$1.249.024; Unguía \$291.135, el Municipio de Yopal \$22.918.647, el departamento de Cundinamarca \$269.472 y el ministerio de transporte \$2.823.491,40.

Grupo 5.3 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Pérdida de valor razonable de un activo, de acuerdo a la finalidad, utilización y posible recuperación del mismo.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|--------------------|-------------------|------------------------------|
| | | | 2022 | 2021 | |
| 53 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 20.372.936.413,53 | 23.254.893.088,02 | -2.881.956.674,49 |
| 5.3.47 | Db | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 706.242.944,00 | 346.814.270,00 | 359.428.674,00 |
| 5.3.51 | Db | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1.710.308.410,32 | - | 1.710.308.410,32 |
| 5.3.60 | Db | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 12.137.230.425,79 | 11.373.210.138,31 | 764.020.287,48 |
| 5.3.66 | Db | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 2.421.457.048,42 | 732.486.254,71 | 1.688.970.793,71 |
| 5.3.68 | Db | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 3.397.697.585,00 | 10.802.382.425,00 | -7.404.684.840,00 |

Cuenta 5.3.47 - Deterioro en cuentas por pagar

El saldo de la cuenta corresponde al deterioro efectuado en la vigencia 2022 para las cuentas por cobrar por concepto de servicios tarifados y otros deudores, así como las cuentas por cobrar por concepto de resoluciones en proceso cobro persuasivo y coactivo; una vez cumplan con las características definidas en el manual de políticas contables establecidas para tal fin.

A diciembre de 2022, el cálculo del deterioro se liquidó de acuerdo a la tasa TES emitida por el Banco de la República para créditos en condiciones similares a las del Instituto, es decir 20.67%.

Cuenta 5.3.51 - Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|------------------|-----------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3.51 | Db | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1.710.308.410,32 | - | 1.710.308.410,32 |

Representa el valor acumulado por la pérdida del valor potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de la Propiedad Planta y Equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable. Adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación.

La variación en el saldo a 31 de diciembre 2022 por valor de \$ 1.710.308.410,32 corresponde a la aplicación de deterioro de las edificaciones: Instalaciones de oficinas y laboratorios identificada con la placa de inventario No. 0228589 seccional Guajira según guía de deterioro CGN por valor de \$ 529.297.588,89 y de la edificación instalaciones centro de diagnóstico identificada con la placa de inventario No.0228056 seccional Norte de Santander por valor de \$ 1.181.010.821,43

Cuenta 5.3.60 - Depreciación propiedades, planta y equipo

Registra el valor de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo de la entidad dando aplicación a las políticas contables establecidas por el Instituto Colombiano Agropecuario según resolución No 22290 del 23 de marzo de 2018; a 31 de diciembre 2022 los saldos por los diferentes conceptos son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|-------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3.60 | Db | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 12.137.230.425,79 | 11.373.210.138,31 | 764.020.287,48 |
| 5.3.60.01 | Db | EDIFICACIONES | 4.544.158.475,90 | 4.524.677.921,72 | 19.480.554,18 |
| 5.3.60.02 | Db | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 782.996,27 | 97.452,24 | 685.544,03 |
| 5.3.60.03 | Db | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 190.000,61 | 16.424.391,96 | - 16.234.391,35 |
| 5.3.60.04 | Db | MAQUINARIA Y EQUIPO | 546.071.820,48 | 439.033.162,27 | 107.038.658,21 |
| 5.3.60.05 | Db | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 3.646.358.777,78 | 3.071.398.971,28 | 574.959.806,50 |
| 5.3.60.06 | Db | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 128.241.015,29 | 98.828.430,94 | 29.412.584,35 |
| 5.3.60.07 | Db | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 1.834.567.275,28 | 1.520.856.480,21 | 313.710.795,07 |
| 5.3.60.08 | Db | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 785.860.850,33 | 677.838.767,90 | 108.022.082,43 |
| 5.3.60.09 | Db | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 11.746.647,60 | 8.087.385,84 | 3.659.261,76 |
| 5.3.60.10 | Db | SEMOVIENTES Y PLANTAS | 10.911.021,10 | 18.308.607,32 | - 7.397.586,22 |
| 5.3.60.13 | Db | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 412.993.567,05 | 814.481.042,60 | - 401.487.475,55 |
| 5.3.60.15 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 215.347.978,10 | 183.177.524,03 | 32.170.454,07 |

Cuenta 5.3.66 - Amortización De Activos Intangibles

Registra el valor de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo de la entidad dando aplicación a las políticas contables establecidas por el Instituto Colombiano Agropecuario según resolución No 22290 del 23 de marzo de 2018; a 31 de diciembre 2022 los saldos por los diferentes conceptos son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3.66 | Db | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 2.421.457.048,42 | 732.486.254,71 | 1.688.970.793,71 |
| 5.3.66.05 | Db | LICENCIAS | 483.471.695,03 | 623.850.691,03 | - 140.378.996,00 |
| 5.3.66.06 | Db | SOFTWARES | 1.937.985.353,39 | 108.635.563,68 | 1.829.349.789,71 |

Cuenta 5.3.68 – Provisión para demandas

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|-------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % |
| 5.3.68 | Db | Provisión Litigios Y Demandas | 3,397,697,585.00 | 10,802,382,425.00 | -7,404,684,840.00 | -68.55 |
| 5.3.68.03 | Db | Administrativas | 3,397,697,585.00 | 10,802,382,425.00 | -7,404,684,840.00 | -68.55 |

En la vigencia 2022 se realiza la actualización de los procesos de demanda en contra del Instituto para los periodos de junio y diciembre soportado con el informe que genera el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado – eKOGUI el cual genera la oficina Asesora Jurídica y se da aplicación a la Resolución No 00018679, de fecha 29-12-2017, mediante la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra del Instituto Colombiano Agropecuario- ICA y se dictan otras disposiciones.

Este rubro contable se afecta principalmente por el incremento del valor de las contingencias y por inclusión de nuevos procesos judiciales, atendiendo lo establecido en la metodología.

Grupo 5.7 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5,7 | Db | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 41.749.470,00 | 465.687.833,27 | - 423.938.363,27 |
| 5.7.20 | Db | OPERACIONES DE ENLACE | 41.749.470,00 | 465.687.833,27 | - 423.938.363,27 |
| 5.7.20.80 | Db | RECAUDOS | 41.749.470,00 | 465.687.833,27 | - 423.938.363,27 |

Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar o reintegrar derecho y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo por parte del instituto. El recaudo de estos dineros está a cargo directamente por La Dirección de crédito Público y del Tesoro nacional (DGCPTN), los saldos de la cuenta están debidamente conciliados por operaciones recíprocas.

Por este rubro se registran principalmente los reintegros de los dineros por valores no ejecutados, reintegro de viáticos e incapacidades.

La variación corresponde principalmente a los registros en la vigencia 2021 de la transferencia por concepto de la venta de los inmuebles identificados con matrícula inmobiliaria No.17026, ICA-SUC. Barranquilla y No.312-0004173 Zona Caribe, transferido al CISA, por el Instituto a título gratuito en cumplimiento de la Ley 1450 PND. Los cuales CISA transfirió al código de portafolio 178 de la Dirección del Tesoro Nacional a nombre del ICA, el valor de \$399.708.752.

Grupo 58 - Otros Gastos:

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-------------|--|--------------------|------------------|-------------------|---------|
| | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN | % |
| 5.8 | Db | Otros Gastos | 4,688,384,057.04 | 7,904,614,407.66 | -3,216,230,350.62 | -40.69 |
| 5.8.04 | Db | Financieros | 10,000.00 | 488,437,291.70 | -488,427,291.70 | -100.00 |
| 5.8.90 | Db | Gastos Diversos | 4,449,816,950.24 | 6,635,766,745.96 | -2,185,949,795.72 | -32.94 |
| 5.8.93 | Db | Devoluciones Y Descuentos Ingresos Fiscales | 0.00 | 1,387,098.00 | -1,387,098.00 | -100.00 |
| 5.8.95 | Db | Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios | 238,557,106.80 | 779,023,272.00 | -540,466,165.20 | -69.38 |

En este rubro, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas anteriores.

El saldo al cierre de la vigencia 2022 presenta una disminución por valor de \$3.216.230.350,62. Respecto a la vigencia 2021.

Cuenta 5.8.04.17 Financieros

El grupo de gestión contable solicitó al Grupo de Gestión Financiera hacer las respectivas gestiones para el traslado de las Acciones del Instituto a la CUENTA ÚNICA NACIONAL - CUN, el Grupo de Gestión Financiera dio a conocer la respuesta emitida por La Subdirección de Operaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público quien indica: La Subdirección de Operaciones del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se permite comunicar que el procedimiento de entrega de acciones que INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO – ICA tiene en fondos ganaderos, no es procedente de la misma forma que en la que se entregaron los títulos de tesorería TES para alimentar la cuenta Única Nacional.

Es de resaltar que para que dichas acciones alimenten la cuenta única Nacional deberían ser objeto de Negociación en Bolsa y el producto de dicha negociación proceder con el traslado líquido de recursos para alimentar la SCUN del ICA.

En el mes de junio de 2022 se recibe por parte del grupo de gestión financiera el certificado de CAMARA DE COMERCIO DE ARAUCA, con fecha de expedición 15 de junio de 2022 donde indica que el FONDO GANADERO DE ARAUCA S.A. se encuentra en liquidación y se requiere hacer los respectivos registros contable para la cancelación de las Acciones a nombre del Instituto.

Cuenta 5.8.90.12 Sentencias

Según Juzgado Segundo Administrativo de Yopal, ordena al Instituto Colombiano agropecuario ICA, cancelar la suma de \$11.825.430, a señora FRIDID LISSETH SALAMANCA BARRERA, por demanda de la contratista de prestación de servicios en contra del instituto, por encontrarse en estado de embarazo.

CONCLUSIONES DEL DESPACHO Se encuentran acreditados los presupuestos para reconocer la existencia de una verdadera relación laboral oculta mediante los contratos de

prestación de servicios celebrados por la señora Fridid Lisseth Salamanca Barreara con el Instituto Colombiano Agropecuario ICA, lo que permite a éste Juzgado acceder parcialmente a las pretensiones y reconocer a su favor el pago de todas las prestaciones sociales similares a las que correspondería devengar si existiera el cargo de planta, durante los tiempos en que suscribió los contratos u órdenes de prestación de servicios.

En este rubro se encuentra registrado el saldo con la federación nacional de cultivadores de palma de aceite FEDEPALMA, por valor de \$545.615.514, por concepto de fallo a FEDEPALMA a título de perjuicio material en la modalidad de lucro cesante. Según resolución 027231-16-12-2022.

Cuenta 5.8.90.19 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A DICIEMBRE | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|------------------|------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2022 | 2021 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8.90.19 | Db | PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS | 3.031.243.318,41 | 4.927.115.276,09 | -1.895.871.957,68 |

A continuación, relaciono los movimientos registrados en la vigencia 2022 por valor de \$3.031.243.318,41 que corresponden a las siguientes cuentas:

- Cuenta de Terrenos (589019001) por valor de \$2.897.063.631,98 y corresponde a: Aplicación concepto CGN predios con invasión parcial en la Seccional Antioquia según CMI ANT230001 por valor de \$ 25.747.926, Seccional Bolívar según CMI BOL230001 por valor de \$ 4.599.023,54, Seccional Córdoba según CMI COR230001 por valor de \$ 2.865.375.482,44 y Seccional Tolima según CMI TOL230001.
- Cuenta de Propiedades, planta y equipo no explotados (589019008) por valor de \$14.186.702,37 correspondiente a bienes que se clasificaron a inservibles por las seccionales de Meta, Norte de Santander, Santander, San Andrés y Providencia y Vaupés.
- Cuenta de edificaciones (589019009) por valor de \$54.119.298,09 correspondiente al informe técnico de la edificación que no cumple con las condiciones de activo en la seccional Nariño con CMI NAR220189.
- Cuenta de Equipos de transporte, tracción y elevación (589019017) por valor de \$65.672.385,94 correspondiente a un bien de baja por siniestro en la seccional de Antioquia.
- Cuenta de Maquinaria y Equipo (589019013) por valor de \$201.300,02 correspondiente a reclasificación a inservibles por la seccional de Valle del Cauca.

Cuenta 5.8.90.25 Multas y Sanciones

El saldo por valor de \$184.180.967, corresponde al proceso de baja por resoluciones, de acuerdo a los informes emitidos por la oficina asesora jurídica teniendo en cuenta los tramites

de cobro necesarios que se efectuaron para la recuperación de esta cartera, lo que lleva a la depuración de procesos de cobro coactivo.

Cuenta 5.8.90.90 Otros gastos diversos

Por este rubro se observan principalmente los registros a ICETEX de los estados financieros durante la vigencia 2022, por valor de \$559.506.006,83.

El convenio con el ICETEX el cual tiene como objeto principal (Financiación de créditos educativos condenables por prestación de servicios a funcionario de planta). Condenables por prestación de servicios a funcionario de planta.

La variación corresponde a los 8 nuevos programas adquiridos por parte de funcionarios durante la vigencia 2022.

| CONVENIO ICA-ICETEX CUENTA NACIONAL | |
|---|------------------|
| VIGENCIA 2022 | |
| CONCEPTO | NUMERO DE CURSOS |
| Programa regional de educación sistemática de servicios veterinarios para funcionarios de la subgerencia de protección animal | 5 |
| Cursos cortos | 3 |
| Incentivo beca de estudios | 1 |
| TOTAL | 9 |

Cuenta 5895- Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios

Cuenta 5.8.95.16 Otros servicios

En este rubro se registra el valor de las devoluciones de aquellos recursos que ingresaron a las cuentas bancarias y fueron causados y recaudados en la vigencia actual o en vigencias anteriores. Registra el valor de las devoluciones realizadas por la entidad a terceros según las transacciones ING 027 efectuadas de manera automática desde el módulo de ingresos.

El saldo a diciembre de 2022 presenta una disminución con respecto a la vigencia 2021, por valor de \$540.466.165.



María del Pilar Ruiz Molina

Gerente General

C.C. 51.702.191



Norberto Marroquín Virguez

Coordinador Grupo Gestión Contable

T.P. 109855 – T

C.C. 79.206.716