

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PUBLICO DE LA
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y
PESCA –AUNAP**

CERTIFICAN:

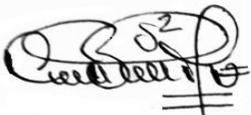
Que los saldos de la Situación Financiera de la UAE - AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA – AUNAP con corte a 31 de enero de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II y ésta se elaboró conforme al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, de acuerdo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, Resolución 706 de 2016 y Resolución 182 de 19 de mayo de 2017.

Que la Situación Financiera de la UAE - AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA – AUNAP con corte a 31 de enero de 2020, revela el total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Cuentas de Orden registrados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación II a 31 de enero de 2020.

Dada en Bogotá a los seis (06) días del mes de mayo de 2020.



NICOLÁS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA
DIRECTOR GENERAL
C.C. 79.150.118

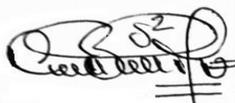


CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP 230480-T

ACTA DE PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

El suscrito Contador Público **CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA** de la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP, en cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación, en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, Procede a publicar hoy seis (6) de mayo de 2020, en el sitio WEB de la entidad (www.aunap.gov.co), los siguientes informes financieros y contables mensuales correspondientes a la 923272426-UAE Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP, con corte a 31 de enero de 2020 bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el patrimonio
- Notas a los Estados Contables



CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP 230480-T



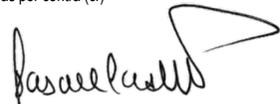
923272426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A 31 DE ENERO DE 2020
 (Cifras en pesos)

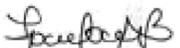


(Presentación a nivel de grupo bajo el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno - individual)

Grupo	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-ene-2020 \$	Periodo Anterior 31-ene-2019 \$	Grupo	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-ene-2020 \$	Periodo Anterior 31-ene-2019 \$
1	ACTIVOS		33.444.796.710,23	30.043.609.090,71	2	PASIVOS		11.415.193.710,50	4.661.592.442,54
	ACTIVO CORRIENTE		14.283.479.204,33	8.261.694.097,72		PASIVO CORRIENTE		11.415.193.710,50	4.661.592.442,54
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	313.828.514,74	250.089.075,76	24	Cuentas por pagar	(5)	9.738.321.126,53	2.950.641.526,30
13	Cuentas por cobrar	(2)	479.732.065,00	1.468.752.453,67	25	Beneficios a los empleados	(6)	1.051.025.866,97	984.177.663,24
19	Otros activos	(4)	13.489.918.624,59	6.542.852.568,29	27	Provisiones	(7)	493.153.005,00	643.153.005,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		19.161.317.505,90	21.781.914.992,99	29	Otros pasivos		132.693.712,00	83.620.248,00
						TOTAL PASIVO		11.415.193.710,50	4.661.592.442,54
16	Propiedades, planta y equipo	(3)	18.310.346.678,59	21.373.014.470,51	3	PATRIMONIO	(8)	22.029.602.999,73	25.382.016.648,17
19	Otros activos	(4)	850.970.827,31	408.900.522,48	31	Patrimonio de las entidades de gobierno		22.029.602.999,73	25.382.016.648,17
	TOTAL ACTIVO		33.444.796.710,23	30.043.609.090,71		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.444.796.710,23	30.043.609.090,71

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(11)	-	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(12)	-	-
81	Activos contingentes		1.388.570.926,00	1.724.896.409,00	91	Pasivos contingentes		29.733.378.386,00	27.789.150.974,00
83	Deudoras de control		4.163.069.825,75	2.256.979.918,43	93	Acreedoras de control		66.862.497,00	66.862.497,00
89	Deudoras por contra (cr)		(5.551.640.751,75)	(3.981.876.327,43)	99	Acreedoras por contra (db)		(29.800.240.883,00)	(27.856.013.471,00)


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL
 NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA
 C.C. 79.150.118


FIRMA COORDINADORA FINANCIERA
 NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL
 C.C. 52.962.702

(Ver Certificación Adjunta)


FIRMA SECRETARIO GENERAL
 NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA
 C.C. 73.121.971


FIRMA CONTADOR PUBLICO
 NOMBRE : CARLOS ALBERTO BARBOSA
 T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549

"Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP)"
 Servicio al Ciudadano: atencionalciudadano@aunap.gov.co
 Calle 40AN° 13-09 Pisos 6 Edificio UGI - Teléfonos (57 1) 3770500
 Bogotá, D.C., - Colombia
www.aunap.gov.co

 AUNAP AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA		923272426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP BALANCE GENERAL A 31 DE ENERO DE 2020 (Cifras en pesos) (Presentación a nivel de cuentas bajo el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno - individual)				 El campo es de todos Minagricultura			
Cla.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-ene-2020 \$	Periodo Anterior 31-ene-2019 \$	Cla.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-ene-2020 \$	Periodo Anterior 31-ene-2019 \$
1	ACTIVOS		33.444.796.710,23	30.043.609.090,71	2	PASIVOS		11.415.193.710,50	4.661.592.442,54
	ACTIVO CORRIENTE		14.283.479.204,33	8.261.694.097,72		PASIVO CORRIENTE		11.415.193.710,50	4.661.592.442,54
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	313.828.514,74	250.089.075,76	24	CUENTAS POR PAGAR	(5)	9.738.321.126,53	2.950.641.526,30
1105	Caja		33.500.000,00		2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		9.085.844.209,64	2.352.126.757,39
1110	Deósitos en instituciones financieras		280.328.514,74	250.089.075,76	2407	Recursos a favor de terceros		407.294.738,00	351.938.081,00
13	CUENTAS POR COBRAR	(2)	479.732.065,00	1.468.752.453,67	2424	Descuentos de nomina		87.555.003,00	79.721.745,00
1311	Contribuciones (tasas e ingresos no tributarios)		408.941.225,00	435.351.855,00	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		34.555.361,00	15.886.341,00
1394	Otras cuentas por cobrar		74.790.840,00	1.013.400.598,67	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		123.071.814,89	63.278.608,11
19	OTROS ACTIVOS		13.499.918.624,59	6.542.852.568,29	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(6)	1.051.025.866,97	984.177.663,24
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		696.340.055,98	783.316.155,58	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		1.051.025.866,97	984.177.663,24
1906	Avances y anticipos entregados		129.842.545,00	346.848.814,00					
1908	Recursos entregados en administración		12.663.736.023,61	5.412.687.598,71					
	ACTIVO NO CORRIENTE		19.161.317.505,90	21.781.914.992,99	27	PROVISIONES	(7)	493.153.005,00	643.153.005,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(3)	18.310.346.678,59	21.373.014.470,51	2701	Litigios y demandas		493.153.005,00	643.153.005,00
1605	Terrenos		364.513.975,00	9.754.075.489,00	29	OTROS PASIVOS		132.693.712,00	83.620.248,00
1610	Semovientes y plantas		267.584.008,00	260.212.078,00	2910	Ingresos recibidos por anticipado		132.693.712,00	83.620.248,00
1636	Bienes muebles en bodega		47.397.431,64	45.496.799,43					
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		-	22.301.896,00					
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		9.826.180.036,70	202.512.042,27					
1640	Edificaciones		3.993.888.400,00	6.942.223.828,00					
1655	Maquinaría y equipo		604.535.916,23	843.893.442,55					
1660	Equipo médico y científico		967.321.134,72	1.083.500.352,68					
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.164.434.257,03	1.273.517.975,93					
1670	Equipos de comunicación y computación		1.128.522.465,80	1.868.597.633,87					
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		3.451.990.241,48	2.321.323.943,30					
1681	Bienes de arte y cultura		-	339.389,00					
1683	Propiedades, planta y equipo en concesión		-	-					
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		(4.106.021.088,01)	(3.044.896.399,32)					
19	OTROS ACTIVOS	(4)	850.970.827,31	408.900.522,48	3	PATRIMONIO	(8)	22.029.602.999,73	25.382.016.648,17
1970	Activos intangibles		1.973.609.456,50	1.773.384.002,30	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		22.029.602.999,73	25.382.016.648,17
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(1.128.638.629,19)	(1.364.483.479,82)	3105	Capital fiscal		4.665.111.695,86	4.665.111.695,86
	TOTAL ACTIVO		33.444.796.710,23	30.043.609.090,71	3109	Resultados de ejercicios anteriores		14.163.014.989,23	20.826.561.056,85
					3110	Resultado del ejercicio		3.201.476.314,64	(109.656.104,54)
					3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-	-
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.415.193.710,50	4.661.592.442,54
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(11)	-	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(12)	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.388.570.926,00	1.724.896.409,00	91	PASIVOS CONTINGENTES		29.733.378.386,00	27.789.150.974,00
8190	Otros activos contingentes		1.388.570.926,00	1.724.896.409,00	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		29.733.378.386,00	27.789.150.974,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		4.163.069.825,75	2.256.979.818,43	93	ACREEDORAS DE CONTROL		66.862.497,00	66.862.497,00
8315	Bienes y derechos retirados		708.342.411,50	280.364.880,35	9306	Bienes recibidos en custodia		66.862.497,00	66.862.497,00
8347	Bienes entregados a terceros		2.655.358.665,00	970.778.331,00					
8361	Responsabilidades en proceso		112.786.348,25	194.987.806,08					
8390	Otras cuentas deudoras de control		689.592.401,00	810.248.901,00					
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(5.551.640.751,75)	(3.981.876.327,43)	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(29.800.240.883,00)	(27.856.013.471,00)
8905	Activos contingentes por contra (cr)		(1.388.570.926,00)	(1.724.896.409,00)	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		(29.733.378.386,00)	(27.789.150.974,00)
8915	Deudoras de control por contra (cr)		(4.163.069.825,75)	(2.256.979.918,43)	9915	Acreedoras de control por contra (db)		(66.862.497,00)	(66.862.497,00)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.444.796.710,23	30.043.609.090,71					

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL
 NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA
 C.C. 79.150.118

FIRMA COORDINADORA FINANCIERA
 NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL
 C.C. 52.962.702

(Ver Certificación Adjunta)

FIRMA SECRETARIO GENERAL
 NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA
 C.C. 73.121.971

FIRMA CONTADOR PUBLICO
 NOMBRE: CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
 T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549

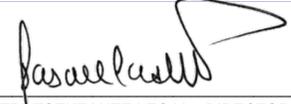


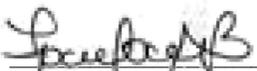
923272426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP
ESTADO DE DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020
(Cifras en pesos)
(Presentación por grupo)

El campo
es de todos

Minagricultura

Grupo	Concepto	Nota	Período Actual 31-ene-2020 \$	Período Anterior 31-ene-2019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	(9)	8.624.024.601,27	825.946.469,00
41	Ingresos fiscales		-	39.630.705,00
47	Operaciones interinstitucionales		8.624.024.601,27	786.315.764,00
	GASTOS OPERACIONALES	(10)	5.426.477.284,61	937.137.613,54
51	De administración y operación		5.279.380.482,58	739.850.546,24
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		143.166.888,05	197.287.067,30
57	Operaciones interinstitucionales		3.929.913,98	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		3.197.547.316,66	-111.191.144,54
	INGRESOS NO OPERACIONALES	(9)	3.929.997,98	1.558.137,00
48	Otros ingresos		3.929.997,98	1.558.137,00
	GASTOS NO OPERACIONALES	(10)	1.000,00	23.097,00
58	Otros gastos		1.000,00	23.097,00
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		3.928.997,98	1.535.040,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		3.201.476.314,64	(109.656.104,54)


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL
NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA
C.C. 79.150.118


FIRMA COORDINADORA FINANCIERA
NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL
C.C. 52.962.702


FIRMA SECRETARIO GENERAL
NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA
C.C. 73.121.971


FIRMA CONTADOR PUBLICO
NOMBRE: CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549



923272426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP
 ESTADO DE DE RESULTADOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2020
 (Cifras en pesos)
 (Presentación por Cuentas)



Cta.	Concepto	Nota	Periodo Actual 31-ene-2020 \$	Periodo Anterior 31-ene-2019 \$
INGRESOS OPERACIONALES		(9)	8.624.024.601,27	825.946.469,00
41	INGRESOS FISCALES		-	39.630.705,00
4110	No tributarios		-	39.630.705,00
42	VENTA DE BIENES		-	-
4201	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca		-	-
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
4428	Otras transferencias		-	-
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		8.624.024.601,27	786.315.764,00
4705	Fondos recibidos		8.495.445.790,27	709.293.090,00
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		128.578.811,00	77.022.674,00
GASTOS OPERACIONALES			5.426.477.284,61	937.137.613,54
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		5.279.380.482,58	739.850.546,24
5101	Sueldos y salarios		483.349.493,91	392.451.154,98
5107	Prestaciones sociales		114.038.120,60	160.250.770,25
5108	Gastos de personal diversos		71.694,14	10.642.760,00
5111	Generales		4.681.921.173,93	176.505.861,01
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		-	-
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		143.166.888,05	197.287.067,30
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		112.287.435,17	138.781.707,35
5366	Amortización de activos intangibles		30.879.452,88	58.505.359,95
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
542407	Bienes entregados sin contraprestación		-	-
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		3.929.913,98	-
5720	Operaciones de enlace		3.929.913,98	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			3.197.547.316,66	(111.191.144,54)
INGRESOS NO OPERACIONALES			3.929.997,98	1.558.137,00
48	OTROS INGRESOS		3.929.997,98	1.558.137,00
4802	Financieros		51.169,98	1.558.137,00
4808	Ingresos diversos		3.878.828,00	-
GASTOS NO OPERACIONALES			1.000,00	23.097,00
58	OTROS GASTOS		1.000,00	23.097,00
5802	Comisiones		-	23.097,00
5890	Gastos diversos		1.000,00	-
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			3.928.997,98	1.535.040,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			3.201.476.314,64	(109.656.104,54)

Nicolas Ignacio del Castillo Piedrahita
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL
 NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA
 C.C. 79.150.118

Sharol Natalia Mora Bernal
 FIRMA COORDINADORA FINANCIERA
 NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL
 C.C. 52.962.702

Daniel Enrique Ariza Heredia
 FIRMA SECRETARIO GENERAL
 NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA
 C.C. 73.121.971

Carlos Alberto Barbosa Murcia
 FIRMA CONTADOR PUBLICO
 NOMBRE: CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
 T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE ENERO DE 2020

(Cifras en pesos)

(Pres entación por Cuentas)

El campo
es de todos

Minagricultura

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2019	25.382.016.648,17
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2019	(3.352.413.648,44)
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2020	22.029.602.999,73

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	Período Actual	Período Anterior	Variaciones	
	31-ene-2020	31-ene-2019	\$	%
INCREMENTOS	14.163.014.989,23	20.826.561.056,85	-6.663.546.067,62	-32%
Resultados de ejercicios anteriores	14.163.014.989,23	20.826.561.056,85	-6.663.546.067,62	-32%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación				
DISMINUCIONES	3.201.476.314,6	(109.656.104,54)	3.311.132.419,1	-3020%
Resultado del ejercicio	3.201.476.314,64	(109.656.104,54)	3.311.132.419,18	-3020%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-	-	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN	4.665.111.695,86	4.665.111.695,86	0,00	0%
Capital fiscal	4.665.111.695,86	4.665.111.695,86	0,00	0%

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL

NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA

C.C. 79.150.118

FIRMA CONTADOR PUBLICO

NOMBRE : CARLOS ALBERTO BARBOSA

T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE ENERO DE 2020 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURÍDICA, ESTRUCTURA ORGÁNICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

NATURALEZA

La Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP, es un Establecimiento Público, descentralizado de la rama ejecutiva del orden Nacional, de carácter técnico y especializado, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal, con patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

El Gobierno Nacional con el fin de contribuir al fortalecimiento institucional del sector agropecuario y desarrollo rural, mediante la escisión de alguna de las funciones del INCODER expidió el Decreto 4181 de 2011, “*Por el cual se escinden unas funciones del Instituto Colombiano de Desarrollo Rural INCODER y del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, y se crea la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP.*”, para adelantar procesos de planificación, investigación, ordenamiento, regulación, registro, información, inspección y vigilancia, dentro de una política de fomento y desarrollo sostenible de autoridad acuícola y pesquera de Colombia.

La Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP, con sede principal en la ciudad de Bogotá, D.C en la Calle 40 A No. 13-09 piso 6, 14 y 15, ejerce la autoridad pesquera y acuícola dentro del territorio nacional, evidenciando el desarrollo de instrumentos, estrategias y políticas eficientes que han contribuido al progreso y desarrollo del sector, reflejando mejores condiciones de vida de la población dedicada a esta actividad, nivel de productividad sostenible y competitividad.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

La estructura orgánica de la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca se reglamentó mediante el Decreto 4181 de 2011, determinando las funciones de cada dependencia, para el caso de la Secretaria General, mediante Resolución Interna de la AUNAP No.0594 del 30 de junio de 2013 se organizaron los grupos de trabajo entre ellos el Grupo de Financiera y se asignaron funciones.

Igualmente, para el desarrollo de sus funciones misionales, la AUNAP cuenta con Direcciones Regionales: Cali, Medellín, Barranquilla, Barrancabermeja, Villavicencio, Bogotá, Magangué, Oficinas Locales y Estaciones Piscícolas ubicadas en Gigante - Huila, Bahía Málaga- Valle del Cauca y Repelón- Atlántico.

NUESTRA MISIÓN

Ejecutar la política pesquera y de la acuicultura en el territorio colombiano con fines de investigación, ordenamiento, administración, control y vigilancia de los recursos pesqueros y de impulso de la acuicultura propendiendo por el desarrollo productivo y progreso social.

NUESTRA VISIÓN

Posicionar la pesca y la acuicultura como actividades importantes que aporten a la seguridad alimentaria y contribuyan al desarrollo de mercados nacionales e internacionales, promocionando el consumo con productos de calidad a través de un aprovechamiento responsable y sostenible que propicie la distribución equitativa de los beneficios, a través de una administración transparente, participativa y tecnificada.

APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

Para el proceso de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP aplica el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

PROCESO DE CONVERGENCIA AL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

Dentro del proceso de convergencia al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP realizó la determinación de los saldos iniciales a 1 de enero de 2018. En este sentido, se generaron comprobantes de Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia y reclasificación por convergencia y Ajustes por Convergencia de acuerdo con la tipología de registros establecidos por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 706 de 2016.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el reconocimiento, medición, revelación, preparación y presentación de la Situación Financiera, la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP, aplica las normas, procedimientos y políticas contables definidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el propósito de garantizar la relevancia, presentación, verificación, comprensión y comparación de la información financiera, y el “*MANUAL DE POLITICAS CONTABLES DE LA AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA AUNAP BAJO EL MARCO CONCEPTUAL Y NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO*” normalizado por el área de planeación con el código MN-GF-002 versión 2 de fecha octubre 1 de 2018.

LIBROS DE CONTABILIDAD, COMPROBANTES Y DOCUMENTOS SOPORTE

La Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP se encuentra incluida dentro del ámbito de aplicación del Sistema Integrado de Información Financiera-SIIF Nación, sistema que se constituye en la fuente válida para la generación de la información contable, los libros de contabilidad, informes, reportes, consultas y estados financieros. El artículo 2.9.1.1.2 del Decreto 1068 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, define el SIIF Nación como "*El Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación es un sistema que coordina, integra, centraliza y estandariza la gestión financiera pública nacional, con el fin de propiciar una mayor eficiencia y seguridad en el uso de los recursos del Presupuesto General de la Nación y de brindar información oportuna y confiable*". A su vez, el artículo 2.9.1.1.5 del citado Decreto establece la obligatoriedad de la utilización del sistema en los siguientes términos: "*Las entidades y órganos ejecutores del Presupuesto General de la Nación, las Direcciones Generales del Presupuesto Público Nacional y de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y la Contaduría General de la Nación, o quienes hagan sus veces, deberán efectuar y registrar en el SIIF Nación las operaciones y la información asociada con su área de negocio, dentro del horario establecido, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema*".

La totalidad de los hechos económicos se encuentran respaldados en los documentos soportes idóneos susceptibles de verificación y comprobación. Estos se clasifican, organizan y archivan de acuerdo con las tablas de retención documental establecidas para tal efecto.

LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

En la AUNAP existen las siguientes limitaciones que inciden en el normal desarrollo del proceso contable

- ✓ Debido a que el Sistema de Información Financiera SIIF Nación II en la actualidad no ha culminado el desarrollo de los negocios de nómina y activos fijos, la AUNAP cuenta con el software **QUICK DATA ERP** como sistema auxiliar del proceso contable, garantizando confiabilidad y oportunidad en la información correspondiente de las cuentas contables que afecta la propiedad planta y equipo, cargos diferidos, activos intangibles y nómina.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Los valores están presentados en pesos)

ACTIVOS

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la AUNAP que, en la medida de su utilización, son herramientas para el beneficio de su cometido estatal, por valor de **\$33.444.796.710,23** distribuidos en los siguientes grupos:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los recursos líquidos de la AUNAP a 31 de enero de 2020, se detallan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	313.828.514,74	250.089.075,76	63.739.438,98
1.1.05	Db	Caja	33.500.000,00	0,00	33.500.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	280.328.514,74	250.089.075,76	30.239.438,98

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

Cuentas bancarias: A continuación, se detallan las cuentas bancarias que posee la entidad:

GRUPO	DENOMINACION		SALDO 31-01-2020	SALDO 31-01-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	CTA BANCARIA 300700006020	AUNAP-PAGADURIA CENTRAL GASTOS GENERALES	226.257,00	226.174,00	83,00	0,0%
	CTA BANCARIA 300700006038	RECAUDO Y PAGOS AUNAP RECURSOS PROPIOS	280.018.023,79	249.706.229,76	30.311.794,3	12%
	CTA BANCARIA 300700007580	RECURSOS PROPIOS CUN PAGADORA	84.233,95	156.672,00	(72.438,05)	(46%)
	CTA BANCARIA 300700007101	CUENTA CORRIENTE PARA MANEJO DE GASTO CAJA MENOR	33.500.000,00	0,00	33.500.000,00	-
TOTAL GENERAL			313.828.514,74	250.089.075,76	63.739.438,98	(25%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

A 31 de enero de 2020, las cuentas bancarias se encuentran conciliadas, evidenciando que están debidamente clasificadas, controladas y soportadas documentalmente. De igual forma es importante señalar que no tienen ninguna restricción legal.

Por medio de la resolución 093 del 21 de enero 2020 se crea y reglamenta la constitución y funcionamiento de la caja menor de la AUNAP para la vigencia fiscal 2020.

Se realizó la gestión de los cobros que realizó Banco Agrario S.A de la cuenta 300700006038 en el mes de septiembre de 2019, mediante un memorando solicitando el reembolso de este dinero a la AUNAP ya que no se incumplía las políticas de manejo de la cuenta bancaria.

Cabe resaltar que la AUNAP viene realizando los traslados a la cuenta Única Nacional oportunamente según lo preceptuado en el *Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013 artículo 1 que definió el sistema de cuenta única Nacional SCUN, como el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de hacienda y Crédito Público, conforme a las normas Orgánicas del Presupuesto.*

2. CUENTAS POR COBRAR

En este grupo se encuentran los saldos de las cuentas que representan derechos de cobro a favor de la AUNAP por valor de **\$479.732.065,00** por los siguientes conceptos, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-01-2020	SALDO NO CTE 31-01-2020	SALDO FINAL 31-01-2020	SALDO CTE 31-01-2019	SALDO NO CTE 31-01-2019	SALDO FINAL 31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	479.732.065,00	0,00	479.732.065,00	1.468.752.453,67	0,00	1.468.752.453,67	(989.020.388,67)
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	404.941.225,00	0,00	404.941.225,00	455.351.855,00	0,00	455.351.855,00	(50.410.630,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	74.790.840,00	0,00	74.790.840,00	1.013.400.598,67	0,00	1.013.400.598,67	(938.609.758,67)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Revela los saldos de las multas impuestas por la AUNAP a personas naturales o jurídicas de nacionalidad colombiana o extranjera, previa investigación administrativa por infracción al Estatuto General de Pesca y demás normas reglamentarias sobre la materia en etapa Coactiva; por valor de **\$404.941.225,00**.

A 31 de enero de 2020 el detalle se muestra en la siguiente tabla:

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.3.11.02	Multas	403.780.975,00	455.351.855,00	(51.570.880,00)	(11%)
1.3.11.04	Sanciones	1.160.250,00	0,00	1.160.250,00	0%
TOTALES		404.941.225,00	455.351.855,00	(50.410.630,00)	(11%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

La variación obedece a la gestión realizada por la oficina jurídica referente a la ejecución de los acuerdos de pago establecidos, lo cual ha permitido el recaudo de cartera.

La AUNAP a 31 de enero de 2020 cuenta con quince (15) acuerdos de pago vigentes de acuerdo a lo informado por la oficina asesora jurídica.

La AUNAP cuenta con el Reglamento Interno de Cartera y Manual de Cobro Coactivo de la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca - AUNAP establecido mediante la Resolución No. 1708 del 5 de octubre de 2016.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Pago por cuenta de terceros: Revela la parte que corresponde a las incapacidades de los funcionarios, que deben de reintegrar las empresas promotoras de salud - EPS, por valor de **\$68.072.040,00**.

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	68.072.040,00	57.359.293,00	10.712.747,00	19%
TOTALES		68.072.040,00	57.359.293,00	10.712.747,00	19%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación obedece a la información y gestión reportada por el Grupo de Talento Humano referente al cobro de incapacidades ante las entidades promotoras de salud, a 31 de enero de 2020 las cuentas por cobrar a terceros de manera discriminada es la siguiente:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	78.044,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA. CAFAM COLSUBSIDIO	1.610.043,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	12.843.005,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	6.476.416,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	46.986.526,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	78.006,00
TOTALES		68.072.040,00

FUENTE: Coordinación Talento Humano

La variación obedece principalmente al cobro ante la EPS COOMEVA, donde siguen las actuaciones por parte de la oficina asesora jurídica de la entidad, respecto de las incapacidades y/o licencias que adeuda la entidad prestadora de salud, de los funcionarios afiliados a la misma, lo cual para efectos de seguir con el trámite se interpuso reclamación ante la Superintendencia Nacional de Salud.

De igual se inició proceso de presentación de créditos gestionado por Talento Humano correspondiente al cobro de las incapacidades de la EPS CAFESALUD EN LIQUIDACIÓN.

RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS

Corresponde al procedimiento administrativo para la disposición inmediata de recursos y productos pesqueros, decomisados preventivamente en operativos de inspección y control de la actividad pesquera y acuícola, mediante venta o donación según Resolución No.00000197-2019 del 15 de febrero de 2019.

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	6.718.800,00	47.215.330,67	(40.496.530,67)	(86%)
TOTALES		6.718.800,00	47.215.330,67	(40.496.530,67)	(86%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

La variación obedece a la información reportada por la Dirección Técnica de inspección y vigilancia debidamente soportada correspondiente a las ventas por decomiso realizadas.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este grupo revela los bienes tangibles de Propiedad de la AUNAP de uso permanente, sin contraprestación, utilizados en el desarrollo de su cometido estatal y que no están disponibles para la venta. Así mismo se incluyen bienes recibidos por transferencia a título gratuito por parte del INCODER en el proceso de escisión mediante resoluciones.

El reconocimiento y revelación contable de la Propiedad Planta y Equipo se realiza teniendo como base la documentación reportada por la Coordinación Administrativa como área encargada de la custodia y manejo de los bienes de la AUNAP, y la información generada desde el software QUICK DATA ERP, el cual fue actualizado en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y Resolución 693 del 6 de diciembre de 2016.

Todos los bienes de propiedad de la AUNAP se encuentran amparados dentro del portafolio de seguros de Mapfre, con cobertura del 1 de agosto de 2018 hasta julio 31 de 2022.

La depreciación se calculó mediante el método de línea recta de manera individual a la totalidad de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la AUNAP.

La vida útil estimada es la siguiente:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Edificaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo comunicación y accesorios	5 años
Equipo de computación y accesorios	5 años
Equipo de Transporte	10 años

FUENTE: Coordinación Administrativa

Cuenta contable de propiedad planta y equipo por valor de **\$18.310.346.678,59**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18.310.346.678,59	21.373.014.470,51	-3.062.667.791,92
1.6.05	Db	Terrenos	364.513.975,00	9.754.075.489,00	-9.389.561.514,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	267.584.008,00	260.212.078,00	7.371.930,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	47.397.431,64	45.496.799,43	1.900.632,21
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	22.301.896,00	-22.301.896,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	9.826.180.036,70	202.512.042,27	9.623.667.994,43
1.6.40	Db	Edificaciones	3.993.888.400,00	6.942.223.828,00	-2.948.335.428,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	604.535.816,23	643.809.442,35	-39.273.626,12
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	967.321.134,72	1.083.500.352,68	-116.179.217,96
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.164.434.257,03	1.273.517.975,93	-109.083.718,90
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	1.728.522.465,80	1.868.597.633,87	-140.075.168,07
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.451.990.241,48	2.321.323.943,30	1.130.666.298,18
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	0,00	339.389,00	-339.389,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.106.021.088,01	-3.044.896.399,32	-1.061.124.688,69

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

TERRENOS

Revela el valor de los terrenos transferidos a título gratuito por parte del INCODER a la AUNAP con el derecho de dominio y posesión de los siguientes bienes inmuebles:

URBANOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.05.01	Db	Urbanos	60.282.880,00	8.473.858.360,00	-8.413.575.480,00	-99%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

El saldo de esta cuenta se describe a continuación:

DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
12087-12087-TERRENO DEL COMERCIO DE TUMACO	51.805.600,00	60.282.880,00	TUMACO URBANO	13820 de 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
TOTAL	51.805.600,00	60.282.880,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

La variación obedece a la reclasificación a bienes inmuebles no explotados (163701) del terreno ubicado la ciudad de Villavicencio (Terraza) por valor de **\$8.413.575.480,00**, teniendo en cuenta que por sus características especiales no son objeto de explotación en el desarrollo de las actividades de la AUNAP.

RURALES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.05.02	Db	Rurales	304.231.095,00	1.280.217.129,00	- 975.986.034,00	-76%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

El saldo de esta cuenta, se describe a continuación:

DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
9182-Terrenos estación piscícola Repelón	70.635.583,26	304.231.095,00	REPELÓN – RURAL	1131 de 2013	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
TOTAL	70.635.583,26	304.231.095,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

La variación obedece a la reclasificación a bienes inmuebles no explotados (163701) de los terrenos ubicados en la ciudad de Oiba por valor de **\$322.426.034,00** y en la ciudad de Tolú por valor de **\$635.560.000,00**, para un total de **\$975.986.034,00**, teniendo en cuenta que por sus características especiales no son objeto de explotación en el desarrollo de las actividades de la AUNAP.

SEMOVIENTES

Revela los Reproductores – Padrotes por valor de **\$267.584.008,00** que se encuentran en las estaciones piscícolas ubicadas en Gigante, Bahía Málaga y Repelón, toda vez que estos cumplen con lo estipulado en el Plan General de Contabilidad Publica por ser hechos económicos susceptibles de ser cualificados y cuantificados monetariamente en cantidades y valores para garantizar la razonabilidad de los estados financieros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.10.02	Db	De selección	267.584.008,00	260.212.078,00	7.371.930,00	3%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación corresponde a mortalidad y hurto en las Estaciones Piscícolas de Gigante Huila, Estación Piscícola de Repelón y Bahía Málaga (Buenaventura).

BIENES MUEBLES EN BODEGA

Revela el valor de **\$47.397.431,64** correspondiente a los bienes muebles, adquiridos por la AUNAP, que tienen la característica de permanentes cuya finalidad es que sean utilizados en el futuro en actividades de producción o administración son bienes muebles, equipos y enseres nuevos, tal como lo indica el Manual de Procedimientos, Catalogo General de Cuentas de la Contaduría General de la Nación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.35.01	Db	Maquinaria y equipo	3.167.902,33	3.167.902,33	-	0%
1.6.35.03	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	15.367.859,61	10.858.979,40	4.508.880,21	42%
1.6.35.04	Db	Equipos de comunicación y computación	28.861.669,70	31.469.917,70	-2.608.248,00	-8%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación obedece a la puesta al servicio de equipos de comunicación y computación al igual que muebles y enseres y equipos de oficina para el cumplimiento del cometido estatal.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS

Revela los bienes inmuebles que por sus características especiales no son objeto de explotación en el desarrollo de las actividades de la AUNAP, al igual que los muebles, equipos y enseres USADOS, que han salido del servicio en las diferentes áreas de la entidad o en el desarrollo de los Convenios los cuales son informados por los supervisores y que por diferentes motivos son devueltos al almacén, por valor de **\$9.826.180.036,70**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.37.01	Db	Terrenos	8.824.001.514,00	0,00	8.824.001.514,00	-
1.6.37.03	Db	Edificaciones	690.373.428,00	0,00	690.373.428,00	-
1.6.37.07	Db	Maquinaria y equipo	271.601,57	289.250,00	-17.648,43	-6%
1.6.37.08	Db	Equipo médico y científico	12.572.531,08	12.572.531,08	0,00	0%
1.6.37.09	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	73.446.027,91	40.990.005,71	32.456.022,20	79%
1.6.37.10	Db	Equipos de comunicación y computación	225.514.934,14	148.660.255,48	76.854.678,66	52%
TOTALES			9.826.180.036,70	202.512.042,27	9.623.667.994,43	125%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación obedece principalmente a la reclasificación de los terrenos que se encontraban en la cuenta 1605 a la cuenta 1637, que por sus características especiales no son objeto de explotación en el desarrollo de las actividades de la AUNAP, terrenos por valor de **\$8.824.001.514,00** edificaciones por valor de **\$690.373.428,00** A continuación, se detalla los bienes inmuebles referenciados:

Terrenos no explotados:

DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
Terrenos Rurales-12015	302.645.600,00	8.413.575.480,00	VILLAVICENCIO URBANO	10136 DE 2014	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
12092-12092-TERRENO 2 ajuste de 2,500 metros cuadrados	2.250.000,00	17.373.000,00	OIBA- RURAL	3640 DE 2014	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
12089-12089-TERRENO 1 ESTACIÓN CARBONERAS sin ronda	30.606.000,00	230.475.938,00	OIBA- RURAL	13640 DE 2014	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
12092-12092-TERRENO lote 1 con ronda	2.250.000,00	74.577.096,00	OIBA- RURAL	13640 DE 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
Terreno Puerto López	88.000.000,00	88.000.000,00	PUERTO LOPEZ – RURAL	1471 DE 2016	REGISTRADO POR EL VALOR DE LA TRANSFERENCIA
TOTAL		8.824.001.514,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Edificaciones no explotadas:

EDIFICACIONES					
DETALLE	SALDO	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
12720- EDIFICACION Estación piscícola de Puerto López.	68.861.541,00	68.861.541,00	PUERTO LOPEZ	01471 DE 2016	SIN AVALÚO
OFICINAS -12016-EDIFICACIONES Y CASAS	189.616.113,00	362.268.287,00	VILLAVICENCIO	10136 DE 2014	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		431.129.828,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Oficinas no explotadas

OFICINAS					
DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
12090-12090-OFFICINAS	30.382.384,00	59.343.000,00	OIBA	13640 DE 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		59.343.000,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Bodegas no explotadas

BODEGAS					
DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
BODEGAS	0,00	176.403.000,00	VILLAVICENCIO	10136 DE 2014	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		176.403.000,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Estanques no explotados

DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
ESTANQUES					
12091-12091-ESTANQUES	22.787.369,00	1.275.000,00	OIBA	13640 DE 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
12093-12093-ESTANQUES 2	1.139.377,00	1.275.000,00	OIBA	13640 DE 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
ESTANQUES 12017	14.420.038,00	20.947.600,00	VILLAVICENCIO	10136 DE 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		23.497.600,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

La variación obedece a bienes muebles devueltos al almacén, una vez han estado en servicio en las diferentes áreas de la entidad o bienes muebles utilizados en desarrollo de los Convenios.

EDIFICACIONES

Corresponde a los bienes inmuebles, de propiedad de la AUNAP, el saldo de esta cuenta contable asciende a **\$3.993.888.400,00** así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.40.01	Db	Edificios y casas	3.168.030.400,00	5.071.410.228,00	-1.903.379.828,00	-38%
1.6.40.02	Db	Oficinas	0,00	59.343.000,00	-59.343.000,00	-
1.6.40.18	Db	Bodegas	0,00	316.115.000,00	-316.115.000,00	-
1.6.40.20	Db	Estanques	825.858.000,00	1.495.355.600,00	-669.497.600,00	-45%
TOTALES			3.993.888.400,00	6.942.223.828,00	-2.948.335.428,00	-82%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

Edificios y Casas

EDIFICACIONES					
DETALLE	SALDO	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
edificio administrativo	252.392.616,94	1.087.068.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
casa coordinador	40.725.772,58	175.408.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
Caseta planta tratamiento agua potable	3.609.894,14	15.548.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016

Caseta planta tratamiento agua potable	1.710.775,92	7.368.400,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
caseta auxiliar bombeo emergencia y tanque recepción	3.139.038,39	13.520.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
caseta planta auxiliar eléctrica, caldera bodega alimentos, bodega de almacenamiento (3) taller	51.103.544,94	220.105.600,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
casa de manejo	49.047.474,79	211.250.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
casa larvicultura	49.251.512,29	212.128.800,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
casa tilapia roja y sala reproducción inducida	74.552.161,68	321.100.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
casa reversión de sexos	22.601.076,38	97.344.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
tanque almacenamiento agua semi tratada	24.892.574,41	107.213.600,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
filtro de agua de rata declinante	3.139.038,39	13.520.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
área mejoramiento genético tilapia roja	125.561.535,47	540.800.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
Tanques Elevados	2.321.773,95	10.000.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
12088-12088-EDIFICACION	41.682.633,00	135.656.000,00	TUMACO	13820 DE 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		3.168.030.400,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Estanques

ESTANQUES					
DETALLE	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALÚO
Estanques	191.745.559,47	825.858.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALÚO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		825.858.000,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Las variaciones obedecen a los siguientes movimientos:

- Reclasificación a la cuenta contable 3109 Excedente acumulado, las mejoras en propiedad ajena transferidas por el INCODER., de las estaciones piscícola de Bahía Málaga se retira el valor de **\$564.080.000,00** y Gigante Huila **\$1.693.882.000,00**, para un total de **\$2.257.962.000,00**.
- Reclasificación de las edificaciones a la cuenta contable 163703 Edificaciones no Explotados, de las edificaciones por valor de **\$690.373.428,00**, teniendo en cuenta que por sus características especiales no son objeto de explotación en el desarrollo de las actividades de la AUNAP en la actualidad.

MAQUINARIA Y EQUIPO

Revela la maquinaria y equipo, de propiedad de la AUNAP, bienes muebles que se encuentran a cargo de los funcionarios que laboran en la entidad, los cuales se obtuvieron así: a título gratuito por transferencias recibidas del INCODER, compras acordes a la programación del plan de adquisiciones y a Convenios, el saldo de esta Cuenta corresponde a **\$604.535.816,23**.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN	
1.6.55.04	Db	Maquinaria industrial	59.223.136,03	55.258.136,03	3.965.000,00	7%
1.6.55.08	Db	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	74.344.483,00	74.344.483,00	0,00	-
1.6.55.11	Db	Herramientas y accesorios	428.424.633,98	461.211.646,66	-32.787.012,68	-7%
1.6.55.22	Db	Equipo de ayuda audiovisual	578.500,00	289.250,00	289.250,00	-
1.6.55.26	Db	Equipo de seguridad y rescate	41.965.063,22	52.705.926,66	-10.740.863,44	-20%
TOTALES			604.535.816,23	643.809.442,35	-39.273.626,12	-20%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO

La variación Corresponde a los equipos de laboratorios puestos al servicio en la Estación Piscícola de Gigante, Bahía Málaga, Sede Central, Repelón y el resto de las sedes regionales de la AUNAP, por **\$967.321.134,72**:

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN	
1.6.60.02	Db	Equipo de laboratorio	967.321.134,72	1.083.500.352,68	-116.179.217,96	-11%
TOTALES			967.321.134,72	1.083.500.352,68	-116.179.217,96	-11%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Revela el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina, propiedad de la AUNAP, en servicio en la sede central, regionales y estaciones piscícolas de la AUNAP, bajo la responsabilidad de los servidores públicos, por **\$1.164.434.257,03** así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.65.01	Db	Muebles y enseres	975.866.384,80	1.044.052.404,46	-68.186.019,66	-7%
1.6.65.02	Db	Equipo y máquina de oficina	188.496.272,39	229.465.571,47	-40.969.299,08	-18%
1.6.65.90	Db	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	71.599,84	0,00	71.599,84	-
TOTALES			1.164.434.257,03	1.273.517.975,93	-109.083.718,90	-24%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

Revela el valor de los equipos de comunicación y computación, propiedad de la AUNAP, puestos al servicio para el buen funcionamiento de la sede central, regionales y estaciones piscícolas de la AUNAP, por **\$1.728.522.465,80** así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.70.01	Db	Equipo de comunicación	361.374.035,11	361.312.907,19	61.127,92	0%
1.6.70.02	Db	Equipo de computación	1.367.148.430,69	1.507.284.726,68	-140.136.295,99	-9%
TOTALES			1.728.522.465,80	1.868.597.633,87	-140.075.168,07	-9%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación obedece a la puesta al servicio de equipos de comunicación y computación adquiridos para el cumplimiento del cometido estatal.

EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Revela el valor de los equipos de transporte, tracción y elevación, propiedad de la AUNAP, puestos al servicio en la sede central, regionales y estaciones piscícolas de la AUNAP, por **\$3.451.990.241,48**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.75.02	Db	Terrestre	1.758.235.062,00	1.619.070.683,95	139.164.378,05	9%
1.6.75.04	Db	Marítimo y fluvial	1.693.755.179,48	702.253.259,34	991.501.920,14	141%
TOTALES			3.451.990.241,48	2.321.323.943,29	1.130.666.298,19	150%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación corresponde al valor de los equipos de transporte, tracción y elevación que se adquirieron durante la vigencia 2019, puestos al servicio en la sede central, regionales y estaciones piscícolas de la AUNAP.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Revela el valor de la depreciación acumulada de los Bienes Inmuebles y Muebles de propiedad de la AUNAP, calculada individualmente por la Coordinación Administrativa, responsable del manejo y control de estos. Se calcula sobre el costo histórico por el método

de línea recta con base en la vida útil de los activos, por **(\$4.106.021.088,01)** desagregado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-393.829.633,80	-442.502.617,80	48.672.984,00	-11%
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-156.980.513,52	-132.178.989,43	-24.801.524,09	19%
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-346.246.540,66	-267.202.605,89	-79.043.934,77	30%
1.6.85.06	Cr	Depreciación: muebles, enseres y equipo de oficina	-413.504.627,66	-328.499.592,82	-85.005.034,84	26%
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-862.348.062,29	-598.682.859,63	-263.665.202,66	44%
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1.119.179.937,14	-872.932.610,41	-246.247.326,73	28%
1.6.85.10	Cr	Semovientes y plantas	-206.870.466,60	-250.248.973,11	43.378.506,51	-17%
1.6.85.12	Cr	Bienes de arte y cultura	0,00	-334.633,37	334.633,37	-
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-19.160.817,15	-12.482.361,27	-6.678.455,88	54%
1.6.85.14	Cr	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	-572.968,00	572.968,00	-
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-587.900.489,19	-139.258.187,59	-448.642.301,60	322%
TOTALES			-4.106.021.088,01	-3.044.896.399,32	-1.061.124.688,69	494%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

Las variaciones se dan por los bienes muebles e inmuebles que están al servicio, los cuales se inicia su vida útil mediante el cálculo de la depreciación por el método de Línea Recta de manera individual.

4. OTROS ACTIVOS

Cuenta que revela el pago anticipado por concepto de seguros que se amortiza durante el periodo de vigencia de los mismos. En lo que respecta a la cuenta de mantenimiento y bienes y servicios corresponde a los bienes que se encuentran almacenados en la sede central, para ser despachados a las estaciones piscícolas, oficinas y direcciones regionales, con el nuevo marco normativo NICSP fue necesario en el sistema de almacén QUICK DATA ERP parametrizar la cuenta de la siguiente manera: 1.9.05.14.01 Materiales y suministros 1.9.05.14.02 Dotación a trabajadores 1.9.05.14.03 Elementos de aseo, lavandería y cafetería 1.9.05.14.04 Combustibles y lubricantes 1.9.05.08.01 Mantenimiento lo cual permite tener un mayor control por parte del Área Administrativa como responsable del manejo y custodia de los bienes.

OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-01-2020	SALDO NO CTE 31-01-2020	SALDO FINAL 31-01-2020	SALDO CTE 31-01-2019	SALDO NO CTE 31-01-2019	SALDO FINAL 31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13.489.918.624,59	0,00	13.489.918.624,59	6.542.852.568,29	0,00	6.542.852.568,29	6.947.066.056,3
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	696.340.055,98		696.340.055,98	783.316.155,58		783.316.155,58	(86.976.099,60)
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	129.842.545,00		129.842.545,00	346.848.814,00		346.848.814,00	(217.006269,00)
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	12.663.736.023,61		12.663.736.023,61	5.412.687.598,71		5.412.687.598,71	7.251.048.424,90

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

A continuación, se desglosa de la siguiente manera:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.9.05.01	Seguros	312.664.700,45	366.429.016,61	53.764.316,16	(15%)
1.9.05.08	Mantenimiento	0	5.706.595,00	(5.706.595,00)	(100%)
1.9.05.14	Bienes y servicios	383.675.355,53	411.180.543,97	(27.505.188,44)	(7%)
TOTALES		696.340.055,98	783.316.155,58	(86.976.099,60)	(11%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación más significada corresponde a la adquisición de los seguros contrato riesgo con MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A., la cual se amortizará de manera mensual.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Revela los anticipos por concepto de contratos y avance de viáticos realizados a funcionarios y contratistas, que se encuentran pendientes por legalizar así:

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	6.117.434,00	-	6.117.434,00	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	123.725.111,00	346.848.814,00	(223.123.703,00)	(64%)
TOTALES		129.842.545,00	346.848.814,00	(217.006.269)	(62%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

Teniendo en cuenta el nuevo módulo OBS (obtención de bienes y servicios) de SIIF NACIÓN II para el manejo de viáticos, la AUNAP se sigue implementando para la vigencia 2020 dicho modulo, en el cual se manejan viáticos por avance reflejados en la cuenta 1.9.06.03 Avance para viáticos y gastos de viaje, cuenta que se depura de manera diaria con las legalizaciones presentadas por el Grupo de Gestión Administrativa de los funcionarios y contratistas, una vez culminan su comisión.

Anticipo al contrato de obra No.230-2019, a nombre de Consorcio Y&B Construcción por valor de **\$247.450.222,00** y legalización del 50% del valor de cada acta de pago mensual de obra por valor de **\$123.725.111,00**.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Revela los recursos entregados en administración distribuidos de la siguiente manera:

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.9.08.01	En administración	5.590.491.326,44	22.392.456,16	5.568.098.870,28	24866%
1.9.08.02	En administración DTN – SCUN	7.073.244.697,17	5.390.295.142,55	1.682.949.554,62	31%
TOTALES		12.663.736.023,61	5.412.687.598,71	7.251.048.424,90	134%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

- ✓ El Convenio de Cooperación No. **211** de 2018 con la ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, tecnológicos, financieros, logísticos y administrativos, entre la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca –AUNAP y la Organización de Estados Iberoamericanos para la Educación la Ciencia y la Tecnología-OEI, para generar acciones que fomenten el desarrollo productivo, competitivo y sostenible de la pesca artesanal y de la acuicultura en el Territorio Nacional”*. Recursos Entregados en administración en el mes de abril de 2018 por valor de **\$9.400.000.000** (NUEVE MIL CUATROCIENTOS MILLONES DE PESOS) los cuales fueron formalizados de manera mensual de acuerdo a la información suministrada por el supervisor financiero a 31 de diciembre de 2018, quedando un saldo por formalizar de **\$22.392.456** (VEINTIDÓS MILLONES TRESCIENTOS NOVENTAY DOS MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y SEIS PESOS). Mediante memorando del 28 de diciembre de 2018 y formato de liberación de saldos de compromisos dirigido a la Coordinación Financiera se solicita la liberación de recursos por valor de **\$21.100.000.000** (VEINTIUN MIL CIEN MILLONES DE PESOS).

En la vigencia del 2019 se realizó el seguimiento de este saldo de dicho convenio, con los supervisores y director del área, así las cosas, en Comité de Sostenibilidad Contable del día 23 de diciembre de 2019 se determinó que este valor debe seguir reflejándose teniendo en cuenta que el convenio se encuentra en etapa de incumplimiento y por tal razón se han realizado las acciones pertinentes ante las autoridades competentes.

- ✓ Saldo por valor de **\$3.235.940.928,00** corresponde al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del Contrato de Comisión para compra de bienes y servicios de características técnicas uniformes y de común utilización No. **319 y 335** suscrito entre la AUNAP y BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA SA, en los cuales se establece que se pagara a través del sistema de compensación, liquidación y administración de garantías de la Bolsa Mercantil de Colombia S.A.

De acuerdo al número 4 de los suscritos contratos se establece “La entidad estatal manifiesta a la Bolsa Mercantil de Colombia S.A su interés en adquirir bienes descritos en los documentos de condiciones especiales con destino a la AUNAP de conformidad con el procedimiento descrito en el reglamento de funcionamiento y operación de la Bolsa

Mercantil de Colombia para la celebración de operaciones en el mercado de compras públicas.

- ✓ Saldo por valor de **\$20.665.869,90** corresponde al primero, segundo y tercer desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del Convenio de Cooperación de Actividades Científicas y Tecnológicas No. **208** de 2019 suscrito entre la AUNAP y la Asociación de Acuicultores del Caquetá – ACUICA.
- ✓ Saldo por valor de **\$698.000.000,00** corresponde al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del acuerdo de financiación No. **239**, suscrito entre la AUNAP y el PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO- PNUD.
- ✓ Saldo por valor de **\$120.389.545,38** corresponde al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del contrato No. **244** de 2019, suscrito entre la AUNAP y CEINER LTDA.
- ✓ Saldo por valor de **\$174.005.170,00** correspondiente corresponde al Primero, segundo y tercer desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio interadministrativo No. **255** de 2019, suscrito entre la AUNAP y el INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI
- ✓ Saldo por valor de **\$481.107.557,00** al Primero, segundo y tercer desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio de cooperación No. **259** de 2019, suscrito entre la AUNAP y la ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO.
- ✓ Saldo por valor de **\$27.042.791,00** correspondiente al primero, segundo y tercer desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio No. **260** de 2019, suscrito entre la AUNAP y UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA.
- ✓ Saldo por valor de **\$63.601.427,00** correspondiente al primer desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio No. **215** de 2019, suscrito entre la AUNAP y la UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA.
- ✓ Saldo por valor de **\$691.856.131,00** correspondiente al primero y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio de asociación No. **307** de 2019, suscrito entre la AUNAP y WORLD WILDLIFE FUND. INC. WWF.
- ✓ Saldo por valor de **\$60.489.451,00** correspondiente al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio

interadministrativo No. **252** de 2019, suscrito entre la AUNAP y UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA.

Por otra parte, la cuenta contable 1.9.08.02 corresponde a los traslados de la CUN – Cuenta Única Nacional en cumplimiento al Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013 Artículo 1, siendo traslados en su oportunidad en vigencias anteriores y vigencia actual recursos por valor **\$7.073.244.697,17** a 31 de enero de 2020.

ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
	DB	ACTIVOS INTANGIBLES	850.970.827,31	408.900.522,48	(29.579.396,43)
1.9.70	DB	Licencias	1.979.609.456,50	1.773.364.002,30	206.245.454,20
1.9.75	CR	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.128.638.629,19)	(1.364.463.479,82)	(235.824.850,63)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

Cuenta contable que revela las licencias para la adecuación y debido funcionamiento de los servicios informáticos y de telecomunicaciones adquiridos por la AUNAP, los cuales contribuyen al cumplimiento de manera oportuna, eficaz y eficiente de las funciones misionales de la AUNAP para el desarrollo sostenible y el fortalecimiento de la actividad pesquera en Colombia, siendo el más representativo el SEPEC Sistema Estadístico Pesquero de Colombia dando como resultado un saldo de **\$1.979.609.456,50**.

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.9.70.07	Licencias	1.979.609.456,50	1.773.364.002,30	206.245.454,20	12%
TOTALES		1.979.609.456,50	1.773.364.002,30	206.245.454,20	12%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

La variación obedece a la adquisición de licencias para el cumplimiento del cometido estatal.

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta contable que revela el valor de las amortizaciones afectadas mes a mes durante 5 años, de las licencias adquiridas para la entidad, el saldo de la cuenta por **(1.128.638.629,19)**:

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
1.9.75.07	Licencias	(1.128.638.629,19)	(1.364.463.479,82)	(235.824.850,63)	(17%)
TOTALES		(1.128.638.629,19)	(1.364.463.479,82)	(235.824.850,63)	(17%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

PASIVOS

En este grupo se revelan las obligaciones ciertas y estimadas de la AUNAP a 31 de enero de 2020, las cuales corresponden a los rubros de gastos de funcionamiento e inversión por recursos propios y nación de gastos relacionados por la adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, retención en la fuente, otras cuentas por pagar, beneficios a los empleados, provisiones, cuenta contable por valor de **\$11.415.193.710,50**

5. CUENTAS POR PAGAR

Cuenta contable que revela las cuentas por pagar constituidas a 31 de enero de 2020 correspondiente a las operaciones registradas en el SIIF NACIÓN II y a cuentas por pagar con recepción de bien servicio, luego del cierre de operaciones relacionadas con el proceso de pago, definidos en la Circular Externa 032 del 18 de diciembre de 2018, expedida desde la Administración del SIIF NACIÓN II – Ministerio de Hacienda y Crédito Público que ascienda de \$ **9.738.321.126,53**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-01-2020	SALDO NO CTE 31-01-2020	SALDO FINAL 31-01-2020	SALDO CTE 31-01-2019	SALDO NO CTE 31-01-2019	SALDO FINAL 31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	Cuentas Por Pagar	9.738.321.126,53	0,00	9.738.321.126,53	2.950.641.526,30	0,00	2.950.641.526,30	6.787.679.600,23
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios	9.085.844.209,64		9.085.844.209,64	2.352.126.757,39		2.352.126.757,39	6.733.717.452,25
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	407.294.738,00		407.294.738,00	351.938.081,00		351.938.081,00	55.356.657,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	87.555.003,00		87.555.003,00	79.721.745,00		79.721.745,00	7.833.258,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	34.555.361,00		34.555.361,00	15.886.341,00		15.886.341,00	18.669.020,00
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas			-	67.278.609,11		67.278.609,11	(67.278.609,11)
2.4.90	Cr	Cuentas por pagar	123.071.814,89		123.071.814,89	83.689.992,80		83.689.992,80	39.381.822,09

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Código	Descripción	Valor (en pesos)	Valor (en pesos)	VARIACIÓN	%
		Enero 2020)	Enero 2019)		
2.4.01.01	Bienes Y Servicios	99.962.136,00	3.701.239,87	96.260.896,13	2601%
2.4.01.02	Proyectos De Inversión	8.985.882.073,64	2.348.425.517,52	6.637.456.556,12	283%
TOTALES		9.085.844.209,64	2.352.126.757,39	6.733.717.452,25	286%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

El saldo revelado en las cuentas por pagar principalmente corresponde a las obligaciones registradas en el SIIF, a 31 de enero de 2020 y forman parte de las cuentas por pagar presupuestales que se hacen parte de en las reservas presupuestales con bien y servicio recibido a 31 de enero de 2020.

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios nacionales representa los valores pendientes de desembolso por concepto de bienes y servicios adquiridos en la vigencia 2019, de los valores adeudados a contratistas, convenios y contratos para cumplir con el objeto social de la AUNAP.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Cuenta contable que revela el saldo de los ingresos recibidos en la cuenta corriente de recursos propios consignados por los permisionarios a quienes se les presto un servicio quedando un saldo a favor, una vez que la Dirección Técnica de Administración y Fomento realice gestión con el permisionario mediante el módulo de Derechos y Cartera del SIIF Nación II automáticamente se reconocerán como ingreso.

Código	Descripción	Valor (en pesos	Valor (en pesos	VARIACIÓN	%
		Enero 2020)	Enero 2019)		
2.4.07.20	Recaudos Por Clasificar	407.294.738,00	351.938.081,00	55.356.657,00	16%
TOTALES		407.294.738,00	351.938.081,00	55.356.657,00	16%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación obedece a los saldos a favor de los permisionarios, los cuales serán gestionados por parte de la Dirección Técnica de Administración y Fomento durante la presente vigencia.

DESCUENTOS DE NÓMINA

Cuenta contable que revela el valor de los descuentos de nómina correspondientes a la nómina del mes de enero de 2020 los cuales serán cancelados dentro de los primeros 10 días siguientes del mes de febrero de 2020.

DETALLE CONTABLE			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			87.555.003,00
Aportes a fondos pensionales			22.366.870,00
PJ	800227940	Fondo de pensiones obligatorias Colfondos moderado	1.347.794,00
PJ	800224808	Fondo de pensiones obligatorias porvenir moderado	4.120.296,00

PJ	800229739	Fondo de pensiones obligatorias Protección moderado	738.643,00
PJ	800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	182.145,00
PJ	900336004	Administradora colombiana de pensiones Colpensiones	15.977.992,00
Aportes a seguridad social en salud			19.552.095,00
PJ	860066942		864.195,00
PJ	800130907	Salud total entidad promotora de salud del régimen contributivo s a	1.005.739,00
PJ	800251440	Entidad promotora de salud sanitas s a	7.034.378,00
PJ	830003564	Entidad promotora de salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	490.692,00
PJ	900156264	Nueva empresa promotora de salud s.a.	2.791.611,00
PJ	800088702	EPS Suramericana S.A.	3.100.468,00
PJ	805000427	Coomeva Entidad Promotora de Salud EPS S.A.	1.616.872,00
PJ	805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud Sa Sos	171.236,00
PJ	830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Y/O Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A. Y/O Aliansal	1.266.935,00
PJ	901097473	Medinas eps S.A.S.	1.124.351,00
PJ	900226715	Coosalud Entidad Promotora de Salud s.a.	85.618,00
Sindicatos			439.433,00
PJ	900230821	Sintrarural	45.589,00
PJ	830043313	Sindicato Suma	358.724,00
PJ	900644130	Union Sindical Colombiana Del Trabajo "Usctrab"	35.120,00
Libranzas			34.410.603,00
PJ		Libranzas	34.410.603,00
Embargos judiciales			2.925.089,00
PJ	800037800	Banco Agrario De Colombia S.A.	1.224.028,00
PN	49733212	Margarita Esther Valdes Baquero	535.118,00
PN	1010041263	Hugues Rafael Barros Gomez	426.000,00
PN	53107806	Jennifer Carolina Mahecha Cortés	739.943,00
Cuentas De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (AFC)			7.000.000,00
PJ		Cuentas De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (Afc)	7.000.000,00
Otros descuentos de nómina			860.913,00
PJ		Otros Descuentos de Nómina	860.913,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

RETENCIÓN EN LA FUENTE, RETEIVA Y RETEICA

Cuenta contable que revela el total de las retenciones en la fuente practicadas por la AUNAP, cuyo saldo representa las deducciones legales realizadas a los proveedores por concepto de Retención Título de Renta e IVA del mes de enero de 2020 y la Retención en la Fuente a Título de ICA que se presentaran con pago en la fecha de vencimiento según corresponda, cuenta contable por valor de **\$ 34.555.361,00** así:

Código	Descripción	Valor (en pesos	Valor (en pesos	VARIACIÓN	%
		Enero 2020)	Enero 2019)		
2.4.36.03	Honorarios	332.017,00	1.171.351,00	(839.334,00)	-72%
2.4.36.05	Servicios	10.711,00	130.253,00	(119.542,00)	-92%
2.4.36.06	Arrendamientos	1.410.454,00	82.790,00	1.327.664,00	1604%
2.4.36.08	Compras	3.689.150,00	832.501,00	2.856.649,00	343%
2.4.36.15	Rentas De Trabajo	21.072.000,00	11.567.000,00	9.505.000,00	82%
2.4.36.25	Impuesto A Las Ventas Retenido.	3.334.613,00	957.491,00	2.377.122,00	248%
2.4.36.26	Contratos De Construcción	-	691,00	(691,00)	-100%
2.4.36.27	Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras	4.706.416,00	1.144.264,00	3.562.152,00	311%
TOTALES		34.555.361,00	15.886.341,00	18.669.020,00	118%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta contable que revela las obligaciones adquiridas por la AUNAP por valor de **\$123.071.814,89** discriminadas así:

Código	Descripción	Valor (en pesos	Valor (en pesos	VARIACIÓN	%
		Enero 2020)	Enero 2019)		
2.4.90.28	Seguros	-	5.918.371,00	- 5.918.371,00	-100%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	44.128.360,67	47.215.330,67	- 3.086.970,00	-7%
2.4.90.55	Servicios	78.943.454,22	9.223.987,13	69.719.467,09	756%
2.4.90.58	Arrendamiento Operativo	-	21.332.304,00	- 21.332.304,00	-100%
TOTALES		123.071.814,89	83.689.992,80	39.381.822,09	47%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La cuenta de saldos a favor de beneficiarios corresponde a la depuración de los saldos por identificar que ha realizado la entidad y que principalmente corresponden a los saldos a favor de terceros de la AUNAP. **ACREEDORES SUJETOS DEVOLUCIÓN**

La cuenta de servicios representa las obligaciones contraídas por la AUNAP, en desarrollo de sus actividades las cuales son arrendamientos y servicios de aseo, restaurante y cafetería.

De igual manera se encuentra reflejado el saldo de acreedores sujetos a devolución por concepto de decomisos

6. BENEFICIO A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-01-2020	SALDO NO CTE 31-01-2020	SALDO FINAL 31-01-2020	SALDO CTE 31-01-2019	SALDO NO CTE 31-01-2019	SALDO FINAL 31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.051.025.866,97	0,00	1.051.025.866,97	984.177.663,24	0,00	984.177.663,24	66.848.203,73
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.051.025.866,97	0,00	1.051.025.866,97	984.177.663,24	0,00	984.177.663,24	66.848.203,73
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.051.025.866,97	0,00	1.051.025.866,97	984.177.663,24	0,00	984.177.663,24	66.848.203,73
		A corto plazo	1.051.025.866,97	0,00	1.051.025.866,97	984.177.663,24	0,00	984.177.663,24	66.848.203,73
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		(+) Beneficios							
		(-) Plan de Activos							
		(=) NETO							

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca AUNAP cuenta con una planta de personal conformada por 12 cargos de nivel directivo, 04 cargos de nivel asesor, 66 cargos de nivel profesional, 34 cargos de nivel técnico, y 12 cargos de nivel asistencial, de la relación laboral se origina el beneficio a los empleados; la administración de la nómina está a cargo de la Coordinación de Talento Humano a través del Software QUICK DATA ERP información que es registrada en el aplicativo SIIF NACIÓN II, el saldo a 31 de Enero de 2020 es de **\$1.051.025.866,97** distribuidos de la siguiente manera:

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.051.025.866,97
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	427.387.765,39
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	297.957.988,11
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	153.937.680,91
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	43.060.984,23
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	120.353.898,33
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	8.327.550,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

7. PROVISIÓN

Cuenta contable que revela la probabilidad de pérdida de los procesos judiciales por demandas instauradas en contra de la AUNAP. Esta información corresponde a lo informado por la oficina jurídica, a continuación, se presentan los procesos provisionados los cuales se encuentran conciliados con la oficina jurídica el saldo total a 31 de enero de 2020 es de **\$493.153.005,00**.

Código	Descripción	Valor (en pesos 31-01-2020)	Valor (en pesos 31-01-2019)	VARIACIÓN	%
2.7.01.03	Administrativas	24.851.836,00	174.851.836,00	(150.000.000,00)	(86%)
2.7.01.05	Laborales	468.301.169,00	468.301.169,00	0,00	(%)
TOTALES		493.153.005,00	643.153.005,00	(150.000.000,00)	(23%)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación obedece al retiro de la provisión administrativa del proceso No. 7610933330022140015300 por Reparación Directa por cuantía de **\$150.000.000** Millones, cuya causa fue ocupación temporal o permanente de inmueble, de acuerdo a lo informado por la oficina asesora jurídica en el reporte de Ekogui identificándose el estado del proceso terminado.

Los procesos que se encuentran vigentes a 31 de enero de 2020 son los siguientes:

Número de Proceso	Valor Provisionado
25000232400020120079600	12.425.918,00
250002342000201402228500	468.301.169,00
25000232400020120080300	12.425.918,00
TOTAL	493.153.005,00

FUENTE: Oficina Asesora Jurídica

- Código único del proceso: 25000232400020120079600 por Nulidad y Restablecimiento del Derecho, en cuantía de **\$12.425.918**, cuya causa fue ilegalidad del acto administrativo que carece de competencia; Fallo en primera instancia desfavorable a la AUNAP pendiente Fallo en Segunda Instancia.
- Código único del proceso: 250002342000201402228500 por Nulidad y Restablecimiento del Derecho, en cuantía de **\$468.301.169**, cuya causa fue por ilegalidad del Acto Administrativo que declaró la insubsistencia del funcionario de libre Nombramiento y remoción, se encuentra en auto de apertura y decreto de práctica de pruebas y el riesgo es alto.
- Código único del proceso: 25000232400020120080300 por Nulidad y Restablecimiento del Derecho en cuantía de **\$12.425.918**, cuya causa fue por ilegalidad del Acto Administrativo que impone multa por incumplimiento del contrato, Fallo en primera instancia desfavorable a la AUNAP pendiente Fallo en Segunda Instancia.

8. OTROS PASIVOS - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPO

Cuenta contable que revela los ingresos recibidos de manera anticipada, debido a que el bien o servicio no fue prestado a 31 de diciembre de 2019, dichos recursos provienen de la cuenta corriente 300-70000-603-8 recaudos y su saldo asciende a la suma de **\$132.693.712,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	132.693.712,00	0,00	132.693.712,00	83.620.248,00	0,00	83.620.248,00	49.073.464,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	132.693.712,00	0,00	132.693.712,00	83.620.248,00	0,00	83.620.248,00	49.073.464,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

9. PATRIMONIO

En cumplimiento al proceso de convergencia al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, al Instructivo de cierre No. 001 de diciembre 18 de 2018 los saldos de la cuenta del patrimonio ascienden a **\$18.828.126.685,09** distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	18.828.126.685,09	25.491.672.752,71	(6.663.546.067,62)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	4.665.111.695,86	4.665.111.695,86	-
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	14.163.014.989,23	20.826.561.056,85	(6.663.546.067,62)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

- La variación obedece a la pérdida generada al 31 de diciembre de 2019 por valor de **\$5.624.740.700,52** para lo cual el 1 de enero de 2020 y de acuerdo a lo establecido en el Instructivo No. 001 del 17 de diciembre de 2019 emitido por la Contaduría General de la Nación – C.G.N., con Referencia "instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2019 - 2020, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable", prescribe en el numeral **3. RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2020** "Al inicio del periodo contable del año 2020, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación: (...) a) los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de las cuentas 3110 y 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 y 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Adicional la variación obedece a la donación realizada por ANADARKO, tal como lo indica el Convenio 228-2016 entre ANADARKO y la AUNAP, información reportada por el grupo de Gestión Administrativa en el mes de septiembre de 2019 mediante movimiento de almacén soportado con la escritura pública No. 6222 del 28 de agosto 2019 por valor de **\$991.070.157,00**; el mobiliario entregado por ANADARKO del convenio referenciado anteriormente por valor de **\$127.950.177,00**. Reclasificación a la cuenta contable 3109 Excedente acumulado, de las mejoras en propiedad ajena transferidas por el INCODER., de las estaciones piscícola de Bahía Málaga por valor de **\$538.696.399,93** y Gigante Huila **\$1.617.657.310,17** para un total de **\$2.156.353.710,10**.

10. INGRESOS

Los ingresos de la AUNAP se revelan atendiendo el origen de los mismos como el poder impositivo del Estado, siendo responsable del ejercicio de la Autoridad Pesquera y Acuícola de Colombia, para lo cual adelanta los procesos de planificación, investigación, ordenamiento, fomento, regulación, registro, información, inspección, vigilancia y control de las actividades de pesca y acuicultura, aplicando las sanciones a que haya lugar dentro de una política de fomento y desarrollo sostenible de estos recursos. Y de conformidad con el numeral 6, Artículos 13 y 47 de la Ley 13 de 1990, corresponde a la entidad autorizar los modos para ejercer las actividades pesqueras como es otorgar, prorrogar, modificar permisos para la comercialización de los productos pesqueros, contribuyendo así al aprovechamiento sostenible de estos recursos, generando ingresos como: Licencias, sanciones, servicios, multas y decomisos, entre otros.

Se implementó el Macro proceso de Derechos y Cartera desde Agosto del 2016 con el fin de establecer una identificación precisa y oportuna desde la Unidad de Negocio (Dirección Técnica de Administración y Fomento), la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Gestión Contable, de los ingresos mensuales de las partidas por concepto de tasas, multas, patentes, venta de alevinos, inspecciones y otros las cuales se recaudan a través del Banco Agrario cuenta corriente 300-70000-6038 recursos propios , reflejados en los Estados Financieros de manera oportuna. Al 31 de enero de 2020, los ingresos totales recibidos por la entidad ascienden a **\$8.627.954.599,25**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	8.627.954.599,25	827.504.606,00	7.800.449.993,25
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	39.630.705,00	-39.630.705,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	8.624.024.601,27	786.315.764,00	7.837.708.837,27
4.8	Cr	Otros ingresos	3.929.997,98	1.558.137,00	2.371.860,98

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	8.624.024.601,27	825.946.469,00	7.798.078.132,27
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	39.630.705,00	-39.630.705,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	39.630.705,00	-39.630.705,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.624.024.601,27	786.315.764,00	7.837.708.837,27
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	8.495.445.790,27	709.293.090,00	7.786.152.700,27
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	128.578.811,00	77.022.674,00	51.556.137,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

OPERACIONALES INSTITUCIONALES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
			RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.7	Cr	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	8.624.024.601,27		8.624.024.601,27	0,0
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	8.495.445.790,27		8.495.445.790,27	0,0
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	647.439.234,57		647.439.234,57	0,0
4.7.05.10	Cr	Inversión	7.848.006.555,70		7.848.006.555,70	0,0
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	128.578.811,00		128.578.811,00	0,0
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	128.578.811,00		128.578.811,00	0,0

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3.929.997,98	1.558.137,00	2.371.860,98
4.8	Cr	Otros ingresos	3.929.997,98	1.558.137,00	2.371.860,98
4.8.02	Cr	Financieros	51.169,98	1.558.137,00	-1.506.967,02
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3.878.828,00	0,00	3.878.828,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

FINANCIEROS

Revela el valor de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias registradas por los cooperantes para el manejo exclusivo de los recursos entregados para la ejecución de convenios y los intereses de mora causados en los procesos de cobro coactivo de la AUNAP.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
4.8.02.01	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	51.169,98	0,00	51.169,98	-
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	0,00	1.558.137,00	-1.558.137,00	-100%
TOTALES			51.169,98	1.558.137,00	-1.506.967,02	-100%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

INGRESOS DIVERSOS

Revela el valor de los reintegros por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios y contratistas de la entidad, al igual que el reintegro del saldo liberado de la orden de compra No. 37672 suscrito con SUBATOURS S.A.S

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	3.878.828,00	0,00	3.878.828,00	-
TOTALES			3.878.828,00	0,00	3.878.828,00	0%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

11. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	5.426.478.284,61	937.160.710,54	4.489.317.574,07
5.1	Db	De administración y operación	5.279.380.482,58	739.850.546,24	4.539.529.936,34
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	143.166.888,05	197.287.067,30	(54.120.179,25)
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	3.929.913,98	0,00	3.929.913,98
5.8	Db	Otros gastos	1.000,00	23.097,00	(22.097,00)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Cuenta que revela el reconocimiento de los gastos por retribuciones a los empleados: sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal diversos, relacionados con la adquisición de bienes y servicios que son necesarios para que la Entidad cumpla a cabalidad con las funciones asignadas por la constitución política y la ley de cometido estatal.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN	EN PESOS 31-01-2020	EN ESPECIE 31-01-2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	5.279.380.482,58	739.850.546,24	4.539.529.936,34	4.539.529.936,34	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	5.279.380.482,58	739.850.546,24	4.539.529.936,34	4.539.529.936,34	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	483.349.493,91	392.451.154,98	90.898.338,93	90.898.338,93	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	114.038.120,60	160.250.770,25	(46.212.649,65)	(46.212.649,65)	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	71.694,14	10.642.760,00	(10.571.065,86)	(10.571.065,86)	0,00
5.1.11	Db	Generales	4.681.921.173,93	176.505.861,01	4.505.415.312,92	4.505.415.312,92	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Esta cuenta revela el valor de las depreciaciones y amortizaciones por el desgaste o pérdida de la capacidad operacional de los bienes tangibles e intangibles de propiedad de la AUNAP, en cumplimiento al proceso de convergencia al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, teniendo como el saldo de la cuenta por valor de **\$143.166.888,05** así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	143.166.888,05	197.287.067,30	(54.120.179,25)
		DEPRECIACIÓN	112.287.435,17	138.781.707,35	(26.494.272,18)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	112.287.435,17	138.781.707,35	(26.494.272,18)
		AMORTIZACIÓN	30.879.452,88	58.505.359,95	(27.625.907,07)
5.3.66	Db	De activos intangibles	30.879.452,88	58.505.359,95	(27.625.907,07)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES

Cuenta que representa el valor de los fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional en el proceso de reintegros por los diferentes conceptos, con el saldo de **\$3.929.913,98**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.929.913,98	0,00	3.929.913,98
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	3.929.913,98	0,00	3.929.913,98
5.7.20.80	Db	Recaudos	3.929.913,98	0,00	3.929.913,98

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.000,00	23.097,00	(22.097,00)
5.8.02	Db	COMISIONES	0,00	23.097,00	(23.097,00)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	0,00	23.097,00	(23.097,00)
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.000,00	0,00	1.000,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1.000,00	0,00	1.000,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

GASTOS DIVERSOS

En la cuenta contable se registró el ajuste de valores al mil pagados por concepto de Retefuente del mes de enero de 2020.

12. CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN

OTROS ACTIVOS CONTINGENTES

Cuenta que revela el valor de los Intereses de Mora correspondientes al cobro coactivo generado por la oficina jurídica y Otros activos contingentes que corresponden a las sanciones impuestas por la Dirección Técnica de Inspección y Vigilancia de la AUNAP por violación a la Ley 13 de 1990 y su Decreto reglamentario 2256 de 1991, cuenta contable que asciende a la suma de **\$1.388.570.926,00**.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.388.570.926,00	1.724.896.409,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.388.570.926,00	1.724.896.409,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE A	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		31-01-2020	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.388.570.926,00	27
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.388.570.926,00	27
8.1.90.03	Db	Intereses de mora	76.617.415,00	16
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	1.311.953.511,00	11

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019
	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.163.069.825,75	2.256.979.918,43
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	705.332.411,50	280.964.880,35
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	2.655.358.665,00	970.778.331,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	112.786.348,25	194.987.806,08
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	689.592.401,00	810.248.901,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

BIENES Y DERECHOS RETIRADOS

El saldo de las Cuentas Deudoras de Control correspondientes a los activos retirados, conformado por los bienes muebles totalmente depreciados, inservibles ubicados en las Oficinas Regionales de Repelón, Gigante, Buenaventura y Bahía Málaga, Antioquia, Atlántico entre otras, estos bienes muebles fueron transferidos por el INCODER.

La Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca- AUNAP contrató al Banco Popular mediante Contrato de Prestación de Servicios No. 228 de 2017; como intermediario para subastar los bienes contenidos en la Resolución de Baja de Bienes Inservibles No. 2327 del 30 de diciembre de 2016.

Es de resaltar que se ajustó la Resolución No 00002077 del 26 de noviembre de 2015, por medio de la cual se autorizó la baja y enajenación a título gratuito entre Entidades Públicas y se publica un inventario de bienes muebles de propiedad de la Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca- AUNAP; se expidió la Resolución N° 2327 del 30 de diciembre 2016 la cual modifica la anterior, esta última ya fue publicada en la página Web de la AUNAP.

Se contrató al Banco Popular, con contrato de prestación de servicios No 228 de 2017; como intermediario para subastar los bienes contenidos en la Resolución de baja de bienes inservibles No 2327 del 30 de diciembre de 2016. Cuenta contable que asciende a la suma de **\$705.332.411,50**

Mediante Resolución No 2141 del 27 septiembre de 2019 se da de baja bienes muebles inservibles y se enajena a título gratuito entre entidades públicas, está se publicó en la página web de la Entidad durante 30 días calendario, que inició el 30 de septiembre del mismo año, publicación sin resultados positivos porque no hubo interesados en estos bienes muebles inservibles.

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

Cuenta que revela los bienes entregados en comodato en cumplimiento a lo establecido en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno y la reclasificación del activo correspondiente a la casa del pescador ubicado en el municipio de Tolú, para un total de cuenta de **\$2.655.358.665,00**.

TERCERO	VALOR DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	RESOLUCIÓN No.	AVALÚO	OBSERVACIONES
12341-12341-ESTANQUES	37.988.806,00	3732 DE 2015	97.720.000,00	SAN CRISTOBAL
12340-12340-EDIFICACIONES	98.318.484,00	3732 DE 2015	605.014.680,00	SAN CRISTOBAL
12339-12339-TERRENO RURAL	28.125.000,00	3732 DE 2015	268.043.651,00	SAN CRISTOBAL
12329-TERRENO TOLÚ	88.785.227,00	2847 DE 2015	565.560.000,00	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
EDIFICACION (CASA DEL PESCADOR)			991.070.157,00	ESCRITURA PÚBLICA No. 6222 DEL 28 DE AGOSTO 2019
MOBILIARIO (CASA DEL PESCADOR)			127.950.177,00	
TOTAL			2.655.358.665,00	

FUENTE: Coordinación Administrativa

Con respecto al terreno de Tolú por valor de **\$565.560.000,00** corresponde a la transferencia realizada por el INCODER mediante resolución No. 2847 de 2015, donde inicialmente se registró en la cuenta 1605 “Terrenos”, teniendo en cuenta que este bien por sus características especiales no es objeto de explotación en el desarrollo de las actividades de la AUNAP y una vez realizadas las respectivas gestiones de consulta ante la Contaduría General de la Nación, mediante acta de reunión No. 024 No. de fecha 02 de septiembre de 2019 se aprueba la reclasificación a la cuenta 1637 de “propiedad planta y equipo no explotados”; posteriormente este terreno se reclasifica a esta cuenta de orden “Bienes entregados en administración” de acuerdo al acta de reunión de fecha 23 de diciembre de 2019, reconociendo que este inmueble está siendo explotados por unos terceros.

Con respecto a la edificación por valor de **\$991.070.157,00** y el mobiliario por valor de **\$127.950.177,00** denominada la “casa del pescador”, corresponde a la donación realizada por ANADARKO, tal como lo indica el Convenio 228-2016 entre ANADARKO y la AUNAP, información reportada por el grupo de Gestión Administrativa en el mes de septiembre de 2019 mediante movimiento de almacén soportado con la escritura pública No 6222 del 28 de agosto 2019 por valor de \$991.070.157,00; registrado en la cuenta 1637 de “propiedad planta y equipo no explotados”; posteriormente estos bienes se reclasifica a esta cuenta de orden “Bienes entregados en administración” de acuerdo al acta de reunión de fecha 23 de diciembre de 2019, reconociendo que estos activos están siendo explotados por unos terceros.

RESPONSABILIDADES EN PROCESO

Cuenta que revela los siniestros informados de la siguiente forma, principalmente:

- ✓ Presuntos hurtos como es el caso de material biológico (reproductores) de la Estación Piscícola Gigante (Huila); los bienes muebles en Gamarra y Guapi en Barrancabermeja (video vean y partes de computador) y hélice de motor fuera de borda ubicado en Bahía Solano y hurto de celular. Colisión de embarcación en la Regional Villavicencio el motor fuera de borda, presentando fallas de carburación cuando se desplazaba sobre el rio Guaviare. Demanda de hurto por medios electrónicos o semejantes en la vigencia 2016, proceso que reposa en la Fiscalía 77 local, teniendo en cuenta que de la Cuenta Corriente No. 300700000603-8 de Recursos Propios en el Banco Agrario de Colombia registra tres disminuciones del saldo con el concepto “... compra – pago transacción PSE Local...”, así: 1) Seis millones trescientos setenta mil pesos m/cte. (**\$6.370.000.00**); 2) dos millones cuatrocientos cuarenta mil setecientos un peso m/cte. (**\$2.440.701.00**) y diecisiete millones novecientos setenta y ocho mil ochocientos pesos m/cte. (**\$17.978.800.00**).

Los registros revelados en esta cuenta son los siguientes:

Descripción	Valor en (pesos)
Hurto por medios electrónicos	26.789.501
Reproductores – Gigante	280.000,00
12122-Impresora Multifuncional	1.089.124,00
11220-Lenovo Thinkcentre m72e Sff	1.579.870,00
11190-Lenovo Thinkcentre D 186	431.000,00
9292-Camara Digital con bese	0

11059- Motor fuera de borda	0
8700-Laminadora	1
9291- Video beam	1.130.667,00
9307 Motor fuera de borda	1.533.333,00
12337- Motor Fuera De Borda	17.189.039,00
Propelas Del Motor Fuera De Borda	2.528.104,00
Reproductores Capaz – Gigante	735.000,00
12932- Tel GSM Moto G5	579.867,00
12933- Tel GSM Moto G5	579.867,00
12988-Soxlet extractor de grasa serie 375	1.957.500,00
8701-Camara Samsung placa 12846187	219.999,00
8701-Camara Samsung placa 212426	219.999,00
12022- Guadañadora	1.500.000,00
12023- Motosierra	1.700.000,00
12046-Sierra circular	200.000,24
12979-Compresor 12 v	599.999,56
9032-Camara digital	587.733,00
9059-Motor fuera de borda	2.915.500,00
12593- Motor fuera de borda	13.456.000,00
En el mes de abril de 2019 en la estación piscícola Repelón se presenta hurto de reproductores	6.093.845,00
13377 – Microscopio	3.600.000,00
Reproductores – Repelón	3.313.150,00
Reproductores – Repelón	5.117.760,00
Reproductores – Repelón	741.750,00
Reproductores – Repelón	10.000.000,00
Reproductores – Gigante	2.463.000,00
Reproductores – Repelón	1.978.000,00
Reproductores – Repelón	1.335.150,00
Teléfono GSM MOTOROLA	341.589,45
TOTAL	112.786.348,25

FUENTE: Coordinación Administrativa

La variación obedece al ingreso y retiro de responsabilidades en proceso de acuerdo a la información suministrada por el grupo Administrativo y por Control Interno Disciplinario.

OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL – DECOMISOS POR INFRACCIONES AL MEDIO AMBIENTE

Cuenta que revela el valor de los decomisos practicados por la AUNAP a personas naturales y jurídicas por violación a la Ley 13 de 1990 y Decreto Reglamentario 2256 de 1991, acorde a lo informado por la Dirección Técnica de Inspección y Vigilancia, cuenta contable que asciende a **\$689.592.401,00**.

Código	Descripción	(Valor en pesos) a 31-01-2020	(Valor en pesos) a 31-01-2019	Variación	%
8.3.90.08	Decomisos por infracciones al medio ambiente	689.592.401,00	810.248.901,00	(120.656.500,00)	(15%)
TOTALES		689.592.401,00	810.248.901,00	(120.656.500,00)	(15%)

FUENTE: Coordinación Administrativa

13. PASIVOS CONTINGENTES

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	29.733.378.386,00	27.789.150.974,00	1.944.227.412,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29.733.378.386,00	27.789.150.974,00	1.944.227.412,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

Cuenta que revela el valor contingente de los procesos judiciales por demandas administrativas y laborales en contra de la AUNAP, cuenta contable que asciende a **\$29.733.378.386,00**.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 31-01-2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	29.733.378.386,00	20
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29.733.378.386,00	20
9.1.20.02	Db	Laborales	19.955.079,00	1
9.1.20.04	Db	Administrativos	29.713.423.307,00	19

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

Se cuenta con 1 proceso laboral y 19 procesos administrativos. Para el mes de julio de 2019 se informó por el Área Asesora Jurídica mediante el reporte de EKOGUI.

ACREERORAS DE CONTROL –BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

Cuenta contable que revela el registró los bienes inmuebles que se tienen en comodato, y los cuales por la convergencia al nuevo marco normativo NICSP se homólogo de la cuenta contable 164028 a la cuenta Acreedoras de Control así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-01-2020	31-01-2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	66.862.497,00	66.862.497,00	0,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	66.862.497,00	66.862.497,00	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

UBICACIÓN	ZONA	FECHA DEL CONTRATO	VALOR
Barrancabermeja	Urbano	07 DE FEBRERO DE 2013	44.862.497,00
Tibaitata	Urbano	10 DE JULIO DE 2013	22.000.000,00
TOTAL			66.862.497,00

FUENTE: Coordinación Administrativa

Se prorroga comodato de la dirección Regional de Barrancabermeja del 17 marzo de 2017, por un término de dos años a partir del acta de entrega formal del área entregada.

Se prorroga comodato de la bodega de Tibaitata del 14 de junio 2017 por un término de dos años a partir del acta de entrega formal del área entregada.



CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
T.P. 230480-T