

**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 mayo 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 mayo 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 mayo de 2020.

Dada en Bogotá a los veintidós (22) días del mes de junio de 2020.



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

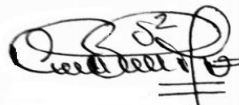


CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP 230480-T

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 veintidós (22) de junio 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 mayo 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 MAYO DE 2020
(Cifras en pesos)



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

Grupo	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$	Grupo	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$
1	ACTIVOS		33.683.195.497,29	30.307.417.837,12	2	PASIVOS		3.730.432.843,04	3.072.730.115,72
	ACTIVO CORRIENTE		15.205.754.619,68	9.107.779.573,35		PASIVO CORRIENTE		3.730.432.843,04	3.072.730.115,72
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	677.997.657,74	190.513.302,31	24	Cuentas por pagar	(5)	1.810.297.013,61	1.228.199.884,27
13	Cuentas por cobrar	(2)	466.506.324,00	1.452.868.340,67	25	Beneficios a los empleados	(6)	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45
19	Otros activos	(4)	14.061.250.637,94	7.464.397.930,37	27	Provisiones	(7)	493.153.005,00	643.153.005,00
					29	Otros pasivos	(8)	29.646.200,00	26.830.410,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		18.477.440.877,61	21.199.638.263,77		TOTAL PASIVO		3.730.432.843,04	3.072.730.115,72
16	Propiedades, planta y equipo	(3)	17.780.867.314,70	21.001.232.262,85	3	PATRIMONIO	(9)	29.952.762.654,25	27.234.687.721,40
19	Otros activos	(4)	696.573.562,91	198.406.000,92	31	Patrimonio de las entidades de gobierno		29.952.762.654,25	27.234.687.721,40
	TOTAL ACTIVO		33.683.195.497,29	30.307.417.837,12		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.683.195.497,29	30.307.417.837,12
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(12)	-	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(13)	-	-
81	Activos contingentes		1.391.658.521,00	1.730.654.177,00	91	Pasivos contingentes		29.733.378.386,00	28.712.351.074,00
83	Deudoras de control		4.392.171.325,75	2.264.953.789,21	93	Acreedoras de control		66.862.497,00	66.862.497,00
89	Deudoras por contra (cr)		(5.783.829.846,75)	(3.995.607.966,21)	99	Acreedoras por contra (db)		(29.800.240.883,00)	(28.779.213.571,00)
	FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL					FIRMA SECRETARIO GENERAL			
	NOMBRE: NICOLÁS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA					NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA			
	C.C. 79.150.118					C.C. 73.121.971			
	FIRMA COORDINADORA FINANCIERA					FIRMA CONTADOR PUBLICO			
	NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL					NOMBRE : CARLOS ALBERTO BARBOSA			
	C.C. 52.962.702					T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549			
	(Ver Certificación Adiunta)								



923272426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP
BALANCE GENERAL
A 31 DE MAYO DE 2020
 (Cifras en pesos)
 (Presentación a nivel de cuentas bajo el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno - individual)



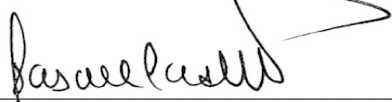
Cta.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-may-2020 \$	Periodo Anterior 31-may-2019 \$	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-may-2020 \$	Periodo Anterior 31-may-2019 \$
1	ACTIVOS		33.683.195.497,29	30.307.417.837,12	2	PASIVOS		3.730.432.843,04	3.072.730.115,72
	ACTIVO CORRIENTE		15.205.754.619,68	9.107.779.573,35		PASIVO CORRIENTE		3.730.432.843,04	3.072.730.115,72
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	677.997.657,74	190.513.302,31	24	CUENTAS POR PAGAR	(5)	1.810.297.013,61	1.228.199.884,27
1105	Caja		45.100.000,00	28.000.000,00	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		712.756.219,48	415.036.068,00
1110	Depósitos en instituciones financieras		632.897.657,74	162.513.302,31	2407	Recursos a favor de terceros		884.923.045,00	674.731.775,60
13	CUENTAS POR COBRAR	(2)	466.506.324,00	1.452.868.340,67	2424	Descuentos de nomina		74.116.793,00	43.981.386,00
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		402.662.604,00	434.951.027,00	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		84.576.478,00	41.549.033,00
1384	Otras cuentas por cobrar		63.843.720,00	1.017.917.313,67	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		-	0,00
19	OTROS ACTIVOS		14.061.250.637,94	7.464.397.930,37	2460	Créditos judiciales		-	6.766.291,00
1905	Bienes y servicios pasados por anticipado		632.369.704,75	623.020.231,52	2490	Otras cuentas por pagar		53.924.478,13	46.135.330,67
1906	Avances y anticipos entregados		129.043.949,00	347.543.190,00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(6)	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45
	ACTIVO NO CORRIENTE		18.477.440.877,61	21.199.638.263,77	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		1.397.336.624,43	1.174.546.816,45
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(3)	17.780.867.314,70	21.001.232.262,85	27	PROVISIONES	(7)	493.153.005,00	643.153.005,00
1605	Terrenos		364.513.975,00	9.842.075.489,00	2701	Litios y demandas		493.153.005,00	643.153.005,00
1610	Semovientes y plantas		265.474.014,00	242.918.123,00	29	OTROS PASIVOS	(8)	29.646.200,00	26.830.410,00
1635	Bienes muebles en bodega		47.397.431,64	42.371.767,21	2910	Ingresos recibidos por anticipado		29.646.200,00	26.830.410,00
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		-	-		TOTAL PASIVO		3.730.432.843,04	3.072.730.115,72
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados		9.831.434.591,25	268.276.854,61	3	PATRIMONIO	(9)	29.952.762.654,25	27.234.687.721,40
1640	Edificaciones		3.993.888.400,00	6.942.223.828,00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		29.952.762.654,25	27.234.687.721,40
1655	Maquinaria y equipo		604.535.816,23	649.080.807,93	3105	Capital fiscal		4.665.111.695,86	4.665.111.695,86
1660	Equipo médico y científico		967.321.134,72	1.080.049.936,31	3109	Resultados de ejercicios anteriores		14.181.353.386,23	20.825.089.065,85
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.167.613.268,87	1.257.965.968,98	3110	Resultado del ejercicio		11.106.297.572,16	1.744.486.959,69
1670	Equipos de comunicación y computación		1.738.427.296,41	1.765.624.809,60		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		33.683.195.497,29	30.307.417.837,12
1675	Equipos de transporte, tracción y elevación		3.451.990.241,48	2.343.795.610,31					
1681	Bienes de arte y cultura		-	-					
1683	Propiedades, planta y equipo en concesión		-	-					
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		(4.651.728.854,90)	(3.433.150.932,12)					
19	OTROS ACTIVOS	(4)	696.573.562,91	198.406.000,92					
1970	Activos intangibles		1.979.609.456,50	1.795.438.512,18					
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(1.283.035.893,59)	(1.597.032.511,26)					
	TOTAL ACTIVO		33.683.195.497,29	30.307.417.837,12					
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(12)	-	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(13)	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.391.658.521,00	1.730.654.177,00	91	PASIVOS CONTINGENTES		29.733.378.386,00	28.712.351.074,00
8190	Otros activos contingentes		1.391.658.521,00	1.730.654.177,00	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		29.733.378.386,00	28.712.351.074,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		4.392.171.325,75	2.264.953.789,21	93	ACREEDORAS DE CONTROL		66.862.497,00	66.862.497,00
8315	Bienes y derechos retirados		705.332.411,50	282.844.908,13	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	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(29.800.240.883,00)	(28.779.213.571,00)
8361	Responsabilidades en proceso		112.786.348,25	201.081.651,08	9905	Pasivos contingentes por contra (db)		(29.733.378.386,00)	(28.712.351.074,00)
8390	Otras cuentas deudoras de control		918.693.901,00	810.248.901,00	9915	Acreedoras de control por contra (db)		(66.862.497,00)	(66.862.497,00)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(5.783.829.846,75)	(3.995.607.966,19)					
8905	Activos contingentes por contra (cr)		(1.391.658.521,00)	(1.730.654.177,00)					
8915	Deudoras de control por contra (cr)		(4.392.171.325,75)	(2.264.953.789,19)					
	FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL					FIRMA SECRETARIO GENERAL			
	NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA					NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA			
	C.C. 9.150.118					C.C. 73.121.971			
	FIRMA COORDINADORA FINANCIERA					FIRMA CONTADOR PUBLICO			
	NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL					NOMBRE: CARLOS ALBERTO BARBOSA MURCIA			
	C.C. 52.962.702					T.P. 230480-T - C.C. 17.423.549			




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

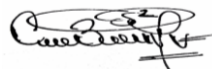


Grupo	Concepto	Nota	Período Actual 31-may-2020 \$	Período Anterior 31-may-2019 \$
INGRESOS OPERACIONALES		(10)	30.231.879.298,71	10.513.782.516,03
41	Ingresos fiscales		1.155.593.889,00	900.072.273,00
42	Venta de bienes		41.684.455,00	-
47	Operaciones interinstitucionales		29.034.600.954,71	9.613.710.243,03
GASTOS OPERACIONALES		(11)	19.177.899.002,13	8.784.358.901,48
51	De administración y operación		18.276.399.663,21	7.939.044.712,15
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		845.381.913,34	834.531.742,53
57	Operaciones interinstitucionales		56.117.425,58	10.782.446,80
EXCEDENTE OPERACIONAL			11.053.980.296,58	1.729.423.614,55
INGRESOS NO OPERACIONALES		(10)	60.787.126,58	26.555.900,80
48	Otros ingresos		60.787.126,58	26.555.900,80
GASTOS NO OPERACIONALES		(11)	8.469.851,00	11.492.555,66
58	Otros gastos		8.469.851,00	11.492.555,66
EXCEDENTE NO OPERACIONAL			52.317.275,58	15.063.345,14
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			11.106.297.572,16	1.744.486.959,69


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


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


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


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 RESULTADOS
DEL 01 DE MAYO AL 31 DE MAYO DE 2020
 (Cifras en pesos)
 (Presentación por Cuentas)



Cta.	Concepto	Nota	Periodo Actual 31-mav-2020 \$	Periodo Anterior 31-mav-2019 \$
	INGRESOS OPERACIONALES	(10)	30.231.879.298,71	10.513.782.516,03
41	INGRESOS FISCALES		1.155.593.889,00	900.072.273,00
4110	No tributarios		1.155.593.889,00	900.072.273,00
42	VENTA DE BIENES		41.684.455,00	-
4201	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca		41.684.455,00	-
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		29.034.600.954,71	9.613.710.243,03
4705	Fondos recibidos		28.713.610.096,38	9.366.967.204,92
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		320.990.858,33	246.743.038,11
	GASTOS OPERACIONALES	(11)	19.177.899.002,13	8.784.358.901,48
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		18.276.399.663,21	7.939.044.712,15
5101	Sueldos y salarios		2.639.199.399,17	2.072.826.268,85
5102	Contribuciones imputadas		1.531.616,00	-
5103	Contribuciones efectivas		505.689.514,00	426.224.736,00
5104	Aportes sobre la nómina		100.894.100,00	83.240.800,00
5107	Prestaciones sociales		793.483.615,80	719.837.813,59
5108	Gastos de personal diversos		494.348,53	44.093.914,34
5111	Generales		14.202.605.866,38	4.558.955.785,37
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		32.501.203,33	33.865.394,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		845.381.913,34	834.531.742,53
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		660.105.196,06	542.592.506,74
5366	Amortización de activos intangibles		185.276.717,28	291.939.235,79
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		56.117.425,58	10.782.446,80
5720	Operaciones de enlace		56.117.425,58	10.782.446,80
	EXCEDENTE OPERACIONAL		11.053.980.296,58	1.729.423.614,55
	INGRESOS NO OPERACIONALES		60.787.126,58	26.555.900,80
48	OTROS INGRESOS		60.787.126,58	26.555.900,80
4802	Financieros		8.951.787,28	19.842.775,80
4808	Ingresos diversos		51.835.339,30	6.713.125,00
	GASTOS NO OPERACIONALES		8.469.851,00	11.492.555,66
58	OTROS GASTOS		8.469.851,00	11.492.555,66
5802	Comisiones		73.970,00	144.914,00
5890	Gastos diversos		8.395.881,00	11.347.641,66
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		52.317.275,58	15.063.345,14
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		11.106.297.572,16	1.744.486.959,69

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE MAYO DE 2020

(Cifras en pesos)

(Presentación por Cuentas)

El campo
es de todos

Minagricultura

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2019	27.234.687.721,40
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2019	2.718.074.932,85
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2020	29.952.762.654,25
..	..

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	Período Actual	Período Anterior	Variaciones	
	31-may-2020	31-may-2019	\$	%
INCREMENTOS	14.181.353.386,23	20.825.089.065,85	-6.643.735.679,62	-32%
Resultados de ejercicios anteriores	14.181.353.386,23	20.825.089.065,85	-6.643.735.679,62	-32%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación				
DISMINUCIONES	11.106.297.572,16	1.744.486.959,69	9.361.810.612,47	537%
Resultado del ejercicio	11.106.297.572,16	1.744.486.959,69	9.361.810.612,47	537%
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 MAYO 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 limitaciones que inciden en el normal desarrollo del proceso contable.

El Sistema de Información Financiera SIIF Nación II en la actualidad no ha culminado el desarrollo de los negocios de nómina y activos fijos, por lo tanto, 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.

Por otro lado, con la situación que estamos afrontando hoy en día por consecuencia del **COVID-19**, la Entidad ha tenido que realizar varios cambios en las actividades frente al proceso de su funcionamiento que afectan de alguna manera a los Estados Financieros a nivel general, entre estos cambios podemos encontrar:

Frente al área de **Talento Humano**, la AUNAP implementó en el aplicativo de nómina QUICK DATA ERP parametrizaciones de acuerdo con lo establecido en el Decreto Legislativo 568 de 2020, en lo relacionado con el Impuesto Solidario por el COVID-19 y con el Aporte Solidario Voluntario por el COVID-19, lo cual permite declararlo y presentarlo ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. DIAN.

Los créditos de Libranza no tuvieron incrementos y por el contrario de acuerdo a las medidas autorizadas por la Superintendencia Financiera, algunos funcionarios de la Entidad, se acogieron al beneficio de no descuento de la cuota de su crédito de libranza.

En el área de **Procesos Disciplinarios**, la dependencia de Control Interno Disciplinario tuvo que suspender los términos procesales en todas sus actuaciones lo que significa que no pudo realizar ninguna actividad probatoria con el fin de esclarecer los hechos investigados y poder establecer posibles responsabilidades disciplinarias de funcionarios. No obstante, lo anterior, se ha trabajado en la labor de sustanciación a fin de que una vez se restablezcan los términos procesales se pueda dar impulso a todas las actuaciones.

Frente al desarrollo de las actividades de la **Oficina de Generación del Conocimiento y la Información - OGCI**, se ha tenido limitaciones con respecto a la ejecución de Convenios que se realizan desde sus proyectos de inversión. Se han tenido que suspender algunos convenios y contratos de cooperación con los que se llevaba proyectos de la vigencia 2019 que tuvieron prórroga y vigencia 2020, dada las solicitudes de los ejecutores en cuanto a la imposibilidad de seguir ejecutando frente a las medidas de aislamiento preventivo que dictaminó el Gobierno Nacional,

Por parte de la oficina **Asesora Jurídica**, en el proceso de cobro coactivo para el mes de mayo, no se tiene ninguna consignación reportada por parte de los sancionados; adicionalmente se indica que este proceso tiene suspensión de términos.

Desde la **Dirección Técnica de Administración y Fomento** se han tenido que replantear cambios de manera radical en los procesos de contratación y el recaudo de los ingresos que se habían proyectado para el año 2020, como por ejemplo los Ingresos que la AUNAP tenía designados por decreto para el año 2020 de Recurso 20 por **\$3.860.725.866**, de los cuales a la DTAF le fueron asignados **\$3.472.967.866**. A raíz de la emergencia se realizó una nueva proyección de **\$2.800.000.000**, y para la DTAF fueron reasignados recursos por **\$2.412.242.000**, disminuyendo el ingreso inicial en un **30,54%**, afectando el proyecto de inversión del área. Desde el mes de marzo la DTAF paro la contratación de personal causando que las actividades planteadas en la ficha del proyecto de inversión se vean disminuidas a la fecha. En cuanto a los procesos de contratos y licitaciones están siendo atendidas de acuerdo a los nuevos parámetros y atendiendo a las normas de bioseguridad exigidas por el Gobierno Nacional.

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 **\$33.683.195.497,29** distribuidos en los siguientes grupos:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	677.997.657,74	190.513.302,31	487.484.355,43
1.1.05	Db	Caja	45.100.000,00	28.000.000,00	17.100.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financiera	632.897.657,74	162.513.302,31	470.384.355,43

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 MAYO 2020	SALDO MAYO 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	CTA BAN 300700006020	AUNAP-PAGADURIA CENTRAL GASTOS GENERALES	12.584.187,00	226.450,00	12.357.737,00	98%
	CTA BAN 300700006038	RECAUDO Y PAGOS AUNAP RECURSOS PROPIOS	619.558.026,79	162.130.180,36	457.427.846,43	74%
	CTA BAN 300700007580	RECURSOS PROPIOS CUN PAGADORA	755.443,95	156.671,95	598.772,00	79%
	CTA BAN 300700007101	CUENTA CORRIENTE PARA MANEJO DE GASTO CAJA MENOR	45.100.000,00	28.000.000,00	17.100.000,00	61%
TOTAL GENERAL			677.997.657,74	190.513.302,31	487.484.355,43	256%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

A 31 de mayo 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.

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 **\$466.506.324,00** por los siguientes conceptos, así

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MAYO 2020	SALDO NO CTE MAYO 2020	SALDO FINAL MAYO 2020	SALDO CTE MAYO 2019	SALDO NO CTE MAYO 2019	SALDO FINAL MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	466.506.324,00	0,00	466.506.324,00	1.452.868.340,67	0,00	1.452.868.340,67	-986.362.016,67
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	402.662.604,00		402.662.604,00	434.951.027,00		434.951.027,00	-32.288.423,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	63.843.720,00		63.843.720,00	1.017.917.313,67		1.017.917.313,67	-954.073.593,67

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF 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 **\$402.662.604,00**.

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACIÓN	%
1.3.11.02	Multas	401.785.606,00	434.951.027,00	-33.165.421,00	-8%
1.3.11.04	Sanciones	876.998,00	0,00	876.998,00	-
TOTALES		402.662.604,00	434.951.027,00	-32.288.423,00	-7%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF 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 mayo 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 **\$57.124.920,00**.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACIÓN	%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	57.124.920,00	61.876.008,00	4.751.088,00	8%
TOTALES		57.124.920,00	61.876.008,00	4.751.088,00	8%

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 mayo 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	2.450.059,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA. CAFAM COLSUBSIDIO	1.133.913,00
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		57.124.920,00

FUENTE: Coordinación Talento Humano

La variación obedece principalmente al cobro ante la **EPS COOMEVA**, donde siguen 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 sigue 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	MAYO 2020	MAYO 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 **\$17.780.867.314,70**

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.780.867.314,70	21.001.232.262,83	-3.220.364.948,13
1.6.05	Db	Terrenos	364.513.975,00	9.842.075.489,00	-9.477.561.514,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	265.474.014,00	242.918.123,00	22.555.891,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	47.397.431,64	42.371.767,21	5.025.664,43
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	9.831.434.591,25	268.276.854,61	9.563.157.736,64
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	649.080.807,93	-44.544.991,70
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	967.321.134,72	1.080.049.936,31	-112.728.801,59
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.167.613.268,87	1.257.965.968,98	-90.352.700,11
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	1.738.427.296,41	1.765.624.809,60	-27.197.513,19
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.451.990.241,48	2.343.795.610,31	1.108.194.631,17
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.651.728.854,90	-3.433.150.932,12	-1.218.577.922,78

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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
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	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
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	1.368.217.129,00	-1.063.986.034,00	-78%
TOTALES			304.231.095,00	1.368.217.129,00	-1.063.986.034,00	-78%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

El saldo de esta cuenta, se describe a continuación:

DETALLE	Valor de transferencia del INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
9182-Terrenos estación piscícola Repelón	70.635.583,26	304.231.095,00	REPELÓN – RURAL	1131 DE 2013	AVALUO 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 **\$265.474.014,00** 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
1.6.10.02.001	Db	Semovientes de selección	265.474.014,00	242.918.123,00	22.555.891,00	9%
TOTALES			265.474.014,00	242.918.123,00	22.555.891,00	9%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF 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	11.513.459,50	-8.345.557,17	-72%
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	19.999.328,31	8.862.341,39	44%
TOTALES			47.397.431,64	42.371.767,21	5.025.664,43	13%

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 **\$9.831.434.591,25**.

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	3.079.560,95	8.820.921.953,05	286434%
1.6.37.03	Db	Edificaciones	690.373.428,00	0,00	690.373.428,00	0%
1.6.37.07	Db	Maquinaria y equipo	271.601,57	0,00	271.601,57	0%
1.6.37.08	Db	Equipo médico y científico	30.910.928,08	12.417.130,82	18.493.797,26	149%
1.6.37.09	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	70.267.016,07	40.379.691,75	29.887.324,32	74%
1.6.37.10	Db	Equipos de comunicación y computación	215.610.103,53	212.400.471,09	3.209.632,44	2%
TOTALES			9.831.434.591,25	268.276.854,61	9.563.157.736,64	286659%

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	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
Terrenos Rurales-12015	302.645.600,00	8.413.575.480,00	VILLAVICENCIO URBANO	10136 2014	AVALUO 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	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
12089-12089-TERRENO 1 ESTACION CARBONERAS sin ronda	30.606.000,00	230.475.938,00	OIBA- RURAL	13640 de 2014	AVALUO 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	AVALUO
12720-EDIFICACION Estación piscícola de Puerto López	68.861.541,00	68.861.541,00	PUERTO LOPEZ	01471 de 2016	SIN AVALUÓ
OFICINAS -12016-EDIFICACIONES Y CASAS	189.616.113,00	362.268.287,00	VILLAVICENCIO	10136 2014	AVALUO 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-OFICINAS	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	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
BODEGAS	0,00	176.403.000,00	VILLAVICENCIO	10136 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
SUBTOTAL		176.403.000,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

Estanques no explotados

DETALLE	Valor de transferencia del INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
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 corresponde a los bienes muebles devueltos al almacén, que 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	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
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

DETALLE	Valor de transferencia del INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
ESTANQUES					
Estanques	191.745.559,47	825.858.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO 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	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.55.04	Db	Maquinaria industrial	59.223.136,03	54.908.136,03	4.315.000,00	8%
1.6.55.08	Db	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	74.344.483,00	74.344.483,00	0,00	0%
1.6.55.11	Db	Herramientas y accesorios	428.424.633,98	466.472.761,11	-38.048.127,13	0%
1.6.55.22	Db	Equipo de ayuda audiovisual	578.500,00	867.750,00	-289.250,00	-33%
1.6.55.26	Db	Equipo de seguridad y rescate	41.965.063,22	52.487.677,79	-10.522.614,57	-20%
TOTALES			604.535.816,23	649.080.807,93	-44.544.991,70	-46%

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**:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	PORCENTAJE VARIACIÓN
1.6.60.02	Db	Equipo de laboratorio	967.321.134,72	1.080.049.936,31	-112.728.801,59	-10%
TOTALES			967.321.134,72	1.080.049.936,31	-112.728.801,59	-10%

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 **\$1.167.613.268,87** 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	979.045.396,64	1.026.237.023,67	-47.191.627,03	-5%
1.6.65.02	Db	Equipo y máquina de oficina	188.496.272,39	231.657.345,47	-43.161.073,08	-19%
1.6.65.90	Db	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	71.599,84	71.599,84	0,00	0%
TOTALES			1.167.613.268,87	1.257.965.968,98	-90.352.700,11	-23%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF 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 **\$1.738.427.296,41** 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	408.643.977,97	-47.269.942,86	-12%
1.6.70.02	Db	Equipo de computación	1.377.053.261,30	1.356.980.831,63	20.072.429,67	1%
TOTALES			1.738.427.296,41	1.765.624.809,60	-27.197.513,19	-10%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF 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	724.724.926,35	969.030.253,13	134%
TOTALES			3.451.990.241,48	2.343.795.610,30	1.108.194.631,18	142%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

La variación corresponde al valor de los equipos de transporte, tracción y elevación que se adquirieron durante la vigencia, 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 **\$-4.651.728.854,90** desagregado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-456.672.889,13	-543.912.707,00	87.239.817,87
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-175.942.544,02	-148.337.044,33	-27.605.499,69
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-393.162.891,81	-308.642.334,68	-84.520.557,13
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-459.464.518,61	-370.344.334,88	-89.120.183,73
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-991.839.697,14	-710.871.585,85	-280.968.111,29
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-1.262.717.942,38	-951.073.786,01	-311.644.156,37
1.6.85.10	Cr	Semovientes y plantas	-228.509.899,79	-217.292.956,00	-11.216.943,79
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-23.749.571,81	-15.585.769,98	-8.163.801,83
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-659.668.900,21	-166.517.445,26	-493.151.454,95

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 MAYO 2020	SALDO NO CTE MAYO 2020	SALDO FINAL MAYO 2020	SALDO CTE MAYO 2019	SALDO NO CTE MAYO 2019	SALDO FINAL MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	14.757.824.200,85	0,00		7.662.803.931,29	0,00		7.095.020.269,56
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	632.369.704,75			623.020.231,52			9.349.473,23
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	129.043.949,00			347.543.190,00			-218.499.241,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	13.299.836.984,19			6.493.834.508,85			6.806.002.475,34

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

A continuación, se desglosa de la siguiente manera:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACIÓN	%
1.9.05.01	Seguros	262.297.484,45	333.729.696,61	-71.432.212,16	-21%
1.9.05.14	Bienes y servicios	370.072.220,30	289.290.534,91	80.781.685,39	28%
TOTALES		632.369.704,75	623.020.231,52	9.349.473,23	2%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

La variación más significativa corresponde a la disminución en mantenimiento de equipos de transporte los cuales en estos momentos se encuentran sin utilizar por la contingencia.

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	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACIÓN	%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	5.318.838,00	694.376,00	4.624.462,00	666%
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		129.043.949,00	347.543.190,00	-218.499.241,00	-63%

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.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACIÓN	%
1.9.08.01	En administración	5.048.688.547,06	22.392.456,16	5.026.296.090,90	22446%
1.9.08.02	En administración DTN – SCUN	8.251.148.437,13	6.471.442.052,69	1.779.706.384,44	28%
TOTALES		13.299.836.984,19	6.493.834.508,85	6.806.002.475,34	105%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF 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 de 2019** (El contrato se encuentra suspendido desde el 21 de abril hasta el 31 de mayo debido a la Contingencia por COVID-19) y (tiene proroga mediante otro si modificatorio No. 3 hasta el 31 de mayo de 2020), **No. 335 de 2019** suscritos 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 **\$1.066.769,90** 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. (Este convenio se encuentra suspendido desde el 02 de abril hasta el 02 de junio de 2020).
- ✓ Saldo por valor de **\$126.500.000,00** corresponde al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del acuerdo de financiación No. 239 de 2019, suscrito entre la AUNAP y el PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO- PNUD. (Se realizó una prórroga hasta el 27 de junio de 2020).
- ✓ Saldo por valor de **\$98.223.031,20** 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 **\$260.608.350,00** correspondiente al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio interadministrativo No. 187 de 2020 suscrito entre la AUNAP y CEINER LTDA.
- ✓ Saldo por valor de **\$37.090.276,00** correspondiente 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. (Este convenio ya se terminó y el saldo corresponde a un reintegro que debe hacer el Cooperante como resultado del acta final).
- ✓ 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 en estos momentos se encuentra en cero mientras se activa el nuevo desembolso 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. (Este convenio se encuentra suspendido desde el 12 de abril hasta el 31 de mayo).
- ✓ Saldo por valor de **\$188.109.087,00** correspondiente al primer y segundo desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio

interadministrativo No. 153 de 2020 suscrito entre la AUNAP y la UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA.

- ✓ Saldo por valor de **\$580.317.591,00** correspondiente al primer 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. (Este convenio se encuentra suspendido desde el 19 de abril hasta el 29 de junio).
- ✓ Saldo por valor de **\$19.090.822,00** correspondiente al primero, segundo y tercer 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. (Este convenio ya se terminó y el saldo corresponde a los valores pendientes de legalizar como resultado del acta final).
- ✓ Saldo por valor de **\$148.139.710,00** corresponde al primer desembolso con su respectiva legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio interadministrativo No. 210 de 2020 suscrito entre la AUNAP y FUNDACION COLOMBIANA PARA LA INVESTIGACION Y CONSERVACION DE TIBURONES Y RAYAS – SQUALUS. (Este convenio se suspendió mediante acta del 15 de abril de 2020 por un periodo de dos (2) meses, con fecha de reinicio el 16 de junio de 2020).

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 **\$8.251.148.437,13** a 31 de mayo de 2020.

ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	DB	ACTIVOS INTANGIBLES	696.573.562,91	198.406.000,92	498.167.561,99
1.9.70	DB	Licencias	1.979.609.456,50	1.795.438.512,18	184.170.944,32
1.9.75	CR	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	- 1.283.035.893,59	- 1.597.032.511,26	313.996.617,67

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF 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 contable	Descripción	2020	2019	VARIACIÓN	%
1.9.70.07	Licencias	1.979.609.456,50	1.795.438.512,18	184.170.944,32	10%
TOTALES		1.979.609.456,50	1.795.438.512,18	184.170.944,32	10%

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 a la fecha por valor de **\$-1.283.035.893,59**

Código contable	Descripción	2020	2019	VARIACIÓN	%
1.9.75.07	Licencias	-1.283.035.893,59	- 1.597.032.511,26	313.996.617,67	-20%
TOTALES		-1.283.035.893,59	-1.597.032.511,26	-313.996.617,67	-20%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN I

PASIVOS

En este grupo se revelan las obligaciones ciertas y estimadas de la AUNAP a 31 de mayo 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 **\$3.730.432.843,00**.

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
2.4	Cr	PASIVOS	3.730.432.843,04	0,00	3.730.432.843,04	3.072.730.115,72	0,00	3.072.730.115,72	582.097.129,34
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	712.756.219,48	-	712.756.219,48	415.036.068,00	-	415.036.068,00	297.720.151,48
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	884.923.045,00	-	884.923.045,00	674.731.775,60	-	674.731.775,60	210.191.269,40
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	74.116.793,00	-	74.116.793,00	43.981.386,00	-	43.981.386,00	30.135.407,00
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	84.576.478,00	-	84.576.478,00	41.549.033,00	-	41.549.033,00	43.027.445,00
2.4.60	Cr	CRÉDITOS JUDICIALES	-	-	-	6.766.291,00	-	6.766.291,00	-6.766.291,00
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	53.924.478,13	-	53.924.478,13	46.135.330,67	-	46.135.330,67	7.789.147,46

2.5.11	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.397.336.624,43	-	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45	-	1.174.546.816,45	222.789.807,98
2.7.01	Cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	493.153.005,00	-	493.153.005,00	643.153.005,00	-	643.153.005,00	150.000.000,00
2.9.10	Cr	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	29.646.200,00	-	29.646.200,00	26.830.410,00	-	26.830.410,00	2.815.790,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

5. CUENTAS POR PAGAR

Cuenta contable que revela las cuentas por pagar constituidas a 31 de mayo 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 **\$1.810.297.013,61**.

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
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.810.297.013,61	0,00	1.810.297.013,61	1.228.199.884,27	0,00	1.228.199.884,27	582.097.129,34
2.4.01	Cr	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	712.756.219,48	-	712.756.219,48	415.036.068,00	-	415.036.068,00	297.720.151,48
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	884.923.045,00	-	884.923.045,00	674.731.775,60	-	674.731.775,60	210.191.269,40
2.4.24	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	74.116.793,00	-	74.116.793,00	43.981.386,00	-	43.981.386,00	30.135.407,00
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	84.576.478,00	-	84.576.478,00	41.549.033,00	-	41.549.033,00	43.027.445,00
2.4.60	Cr	CRÉDITOS JUDICIALES	-	-	-	6.766.291,00	-	6.766.291,00	-6.766.291,00
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	53.924.478,13	-	53.924.478,13	46.135.330,67	-	46.135.330,67	7.789.147,46

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 mayo 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 diciembre de 2019 y año 2020.

ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

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 y 2020, de los valores adeudados a contratistas, convenios y contratos para cumplir con el objeto social de la AUNAP.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Valor (en pesos)	Valor (en pesos)	VARIACIÓN	%
		MAYO 2020	MAYO 2019		
2.4.01.01	Bienes y servicios	19.900,00	22.931.446,00	-22.911.546,00	-100%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	712.736.319,48	392.104.622,00	320.631.697,48	82%
TOTALES		712.756.219,48	434.204.602,00	415.036.068,00	72%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

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 SIF Nación II automáticamente se reconocerán como ingreso. Cuenta total que asciende a un valor de **\$884.923.045,00**.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Valor (en pesos)	Valor (en pesos)	VARIACIÓN	%
		MAYO 2020	MAYO 2019		
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	884.923.045,00	674.731.775,60	210.191.269,40	31%
TOTALES		884.923.045,00	674.731.775,60	210.191.269,40	31%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF 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 mayo de 2020 los cuales serán cancelados dentro de los primeros 10 días siguientes del mes de junio de 2020. Cuenta contable por valor de **\$74.116.793,00** discriminadas así:

DETALLE CONTABLE			
PN / PJ	ID TER	TERCERO	VALOR EN LIBROS
	(sin DV)		
DESCUENTOS DE NÓMINA			74.116.793,00
Aportes a fondos pensionales			23.370.721,00
PJ	800227940	Fondo de pensiones obligatorias Colfondos moderado	1.674.992,00
PJ	800224808	Fondo de pensiones obligatorias porvenir moderado	4.519.993,00
PJ	800229739	Fondo de pensiones obligatorias Protección moderado	897.651,00
PJ	800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	188.168,00
PJ	900336004	Administradora colombiana de pensiones Colpensiones	16.089.917,00
Aportes a seguridad social en salud			20.405.946,00

PJ	860066942	Caja de Compensacion Familiar Compensar	702.505,00
PJ	800130907	Salud total entidad promotora de salud del régimen contributivo s a	879.382,00
PJ	800251440	Entidad promotora de salud sanitas s a	7.411.235,00
PJ	830003564	Entidad promotora de salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	661.765,00
PJ	900156264	Nueva empresa promotora de salud s.a.	3.443.811,00
PJ	800088702	EPS Suramericana S.A.	3.105.093,00
PJ	805000427	Coomeva Entidad Promotora de Salud EPS S.A.	1.863.779,00
PJ	805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud Sa Sos	308.470,00
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	698.791,00
PJ	901097473	Medinas eps S.A.S.	1.241.113,00
PJ	900226715	Coosalud Entidad Promotora de Salud s.a.	90.002,00
Sindicatos			471.376,00
PJ	900230821	Sintrarural	25.423,00
PJ	830043313	Sindicato Suma	347.266,00
PJ	900644130	Union Sindical Colombiana Del Trabajo "Usctrab"	98.687,00
Cooperativas			0,00
		Cooperativa De Servidores Públicos & Jubilados De Colombia	0,00
Libranzas			17.764.276,00
PJ	890903938	Bancolombia S.A.	293.459,00
PJ	860034313	Banco Davivienda S.A.	6.647.000,00
PJ	805004034	Cooperativa De Servidores Públicos & Jubilados De Colombia	9.070.806,00
PJ	900535587	Alianzas Efectivas S.A.S.	1.753.011,00
Embargos judiciales			5.600.876,00
PJ	800037800	Banco Agrario De Colombia S.A.	4.515.480,00
PN	49733212	Margarita Esther Valdes Baquero	659.396,00
PN	1010041263	Hugues Rafael Barros Gomez	426.000,00
Cuentas De Ahorro Para El Fomento De La Construcción (Afe)			6.503.598,00
PN	79048324	Carlos Augusto Borda Rodriguez	374.015,00
PN	51999814	Maria Rosa Angarita Peñaranda	2.629.583,00
PN		Milton Laureano Cuervo Casallas	3.500.000,00
Otros descuentos de nómina			0,00
PJ		Otros Descuentos de Nómina	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF 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 mayo 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 **84.576.478,00** así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Valor (en pesos)	Valor (en pesos)	VARIACIÓN	%
		MAYO 2020	MAYO 2019		
2.4.36.03	Honorarios	12.814.225,00	17.334.351,00	- 4.520.126,00	-26%
2.4.36.05	Servicios	109.824,00	239.781,00	- 129.957,00	-54%
2.4.36.06	Arrendamientos	2.639.192,00	2.229.189,00	410.003,00	18%
2.4.36.08	Compras	265,00	787,00	- 522,00	-66%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	14.181.000,00	15.933.000,00	- 1.752.000,00	-11%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	1.386.401,00	1.209.224,00	177.177,00	15%

2.4.36.26	Contratos de construcción	-	82.837,00	- 82.837,00	-100%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	21.474.586,00	4.519.864,00	16.954.722,00	375%
2.4.36.30	Impuesto solidario por el COVID-19	28.681.650,00	-	28.681.650,00	-
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el COVID-19	3.289.335,00	-	3.289.335,00	-
TOTALES		84.576.478,00	41.549.033,00	43.027.445,00	104%

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 **\$53.924.478,13** discriminadas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	Valor (en pesos)		VARIACIÓN	%
		MAYO 2020	MAYO 2019		
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	44.128.360,67	46.135.330,67	- 2.006.970,00	-4%
2.4.90.51	Servicios públicos	7.333.458,46	-	7.333.458,46	-
2.4.90.55	Servicios	2.462.659,00	-	2.462.659,00	-
TOTALES		53.924.478,13	46.135.330,67	7.789.147,46	17%

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE MAYO 2020	SALDO NO CTE MAYO 2020	SALDO FINAL MAYO 2020	SALDO CTE MAYO 2019	SALDO NO CTE MAYO 2019	SALDO FINAL MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.397.336.624,43	0,00	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45	0,00	1.174.546.816,45	222.789.807,98
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.397.336.624,43	0,00	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45	0,00	1.174.546.816,45	222.789.807,98
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.397.336.624,43	0,00	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45	0,00	1.174.546.816,45	222.789.807,98
(+) Beneficios		A corto plazo	1.397.336.624,43	0,00	1.397.336.624,43	1.174.546.816,45	0,00	1.174.546.816,45	222.789.807,98
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		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

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 mayo de 2020 es de **\$1.397.336.624,43** 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	1.397.336.624,43
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	468.402.321,79
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	326.306.704,90
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	227.066.538,64
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	209.596.137,64
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	157.637.371,46
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 mayo de 2020 es de **\$493.153.005,00**.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 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**, 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 mayo 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 **\$29.646.200,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO CTE 2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	29.646.200,00	26.830.410,00	2.815.790,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	29.646.200,00	26.830.410,00	2.815.790,00

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 **\$18.846.465.082,09** distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	18.846.465.082,09	25.490.200.761,71	-6.643.735.679,62
3.1.05	Cr	Capital fiscal	4.665.111.695,86	4.665.111.695,86	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	14.181.353.386,23	20.825.089.065,85	-6.643.735.679,62

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

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 mayo de 2020, los ingresos totales recibidos por la entidad ascienden a **\$30.292.666.425,29**.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	30.292.666.425,29	10.540.338.416,83	19.752.328.008,46
4.1	Cr	Ingresos fiscales	1.155.593.889,00	900.072.273,00	255.521.616,00
4.2	Cr	Venta De Bienes	41.684.455,00	0,00	41.684.455,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	29.034.600.954,71	9.613.710.243,03	19.420.890.711,68
4.8	Cr	Otros ingresos	60.787.126,58	26.555.900,80	34.231.225,78

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACIÓN II

INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	30.190.194.843,71	10.513.782.516,03	19.676.412.327,68
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	1.155.593.889,00	900.072.273,00	255.521.616,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.155.593.889,00	900.072.273,00	255.521.616,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.034.600.954,71	9.613.710.243,03	19.420.890.711,68
4.7.05	Cr	Fondos Recibidos	28.713.610.096,38	9.366.967.204,92	19.346.642.891,46
4.7.22	Cr	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	320.990.858,33	246.743.038,11	74.247.820,22

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

OPERACIONALES INSTITUCIONALES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.034.600.954,71	9.613.710.243,03	19.420.890.711,68
4.7.05	Cr	Fondos Recibidos	28.713.610.096,38	9.366.967.204,92	19.346.642.891,46
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	4.336.415.790,32	3.882.777.423,40	453.638.366,92
4.7.05.10	Cr	Inversión	24.377.194.306,06	5.484.189.781,52	18.893.004.524,54
4.7.22	Cr	Operaciones Sin Flujo De Efectivo	320.990.858,33	246.743.038,11	74.247.820,22
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	320.438.341,00	179.464.429,00	140.973.912,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	102.471.581,58	26.555.900,80	75.915.680,78
4.2	Cr	Venta de bienes	41.684.455,00	0,00	41.684.455,00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	41.684.455,00	0,00	41.684.455,00
4.2.01.03	Cr	Productos piscícolas	41.684.455,00	0,00	41.684.455,00
4.8	Cr	OTROS INGRESOS	60.787.126,58	26.555.900,80	34.231.225,78
4.8.02	Cr	FINANCIEROS	8.951.787,28	19.842.775,80	-10.890.988,52
4.8.02.01	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	888.694,28	1.626.940,80	-738.246,52
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	8.063.093,00	18.215.835,00	-10.152.742,00
4.8.08	Cr	INGRESOS DIVERSOS	51.835.339,30	6.713.125,00	45.122.214,30
4.8.08.28	Cr	Indemnizaciones	37.732.290,00	0,00	37.732.290,00
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	14.103.049,30	4.527.730,00	9.575.319,30

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

VENTAS DE BIENES

Revela el valor de la venta de alevinos registrada por la Dirección Técnica de Administración y Fomento mediante el módulo de derechos y Cartera del SIIF NACIÓN II.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.2.01.03	Cr	Productos piscícolas	41.684.455,00	0,00	41.684.455,00

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		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.8.02.01	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	888.694,28	1.626.940,80	-738.246,52
4.8.02.33	Cr	Otros intereses de mora	8.063.093,00	18.215.835,00	-10.152.742,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

INGRESOS DIVERSOS

Revela el valor de los reintegros realizados por concepto de mayores valores pagados por incapacidades de los funcionarios de la entidad, por concepto de viáticos y gastos de viaje de los funcionarios y contratistas, al igual que el reintegro del saldo liberado de la orden de compra No. 37672 suscrito con SUBATOURS S.A.S, el incumplimiento del contrato No. 2596 del 06 de noviembre de 2019 por medio de la póliza No. 12-46101009600, celebrado con el señor WALDIR JAVIER ÁLVAREZ, cuya revocatoria fue negada, recursos no avalados por el supervisor del contrato interadministrativo No. 206 de 2016 celebrado con el CENTRO DE FERIAS EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE BUCARAMANGA S.A. – CENFER y los mayores valores pagados por concepto de impuestos del mes de mayo 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	14.103.049,30	4.527.730,00	9.575.319,30

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

11. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	19.186.368.853,13	8.795.851.457,14	10.390.517.395,99
5.1	Db	De administración y operación	18.276.399.663,21	7.939.044.712,15	10.337.354.951,06
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	845.381.913,34	834.531.742,53	10.850.170,81
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	56.117.425,58	10.782.446,80	45.334.978,78
5.8	Db	Otros gastos	8.469.851,00	11.492.555,66	-3.022.704,66

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	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	19.186.368.853,13	8.795.851.457,14	10.390.517.395,99	10.390.517.395,99	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	18.276.399.663,21	7.939.044.712,15	10.337.354.951,06	10.337.354.951,06	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.639.199.399,17	2.072.826.268,85	566.373.130,32	566.373.130,32	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.531.616,00	0,00	1.531.616,00	1.531.616,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	505.689.514,00	426.224.736,00	79.464.778,00	79.464.778,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	100.894.100,00	83.240.800,00	17.653.300,00	17.653.300,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	793.483.615,80	719.837.813,59	73.645.802,21	73.645.802,21	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	494.348,53	44.093.914,34	-43.599.565,81	-43.599.565,81	0,00
5.1.11	Db	Generales	14.202.605.866,38	4.558.955.785,37	9.643.650.081,01	9.643.650.081,01	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	32.501.203,33	33.865.394,00	-1.364.190,67	-1.364.190,67	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF 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 **\$845.381.913,34** así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	845.381.913,34	834.531.742,53	10.850.170,81
		DEPRECIACIÓN	660.105.196,06	542.592.506,74	117.512.689,32
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	660.105.196,06	542.592.506,74	117.512.689,32
		AMORTIZACIÓN	185.276.717,28	291.939.235,79	-106.662.518,51
5.3.66	Db	De activos intangibles	185.276.717,28	291.939.235,79	-106.662.518,51

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 **\$56.117.425,58**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	56.117.425,58	10.782.446,80	45.334.978,78
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	56.117.425,58	10.782.446,80	45.334.978,78
5.7.20.80	Db	Recaudos	56.117.425,58	10.782.446,80	45.334.978,78

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	8.469.851,00	11.492.555,66	-3.022.704,66
5.8.02	Db	COMISIONES	73.970,00	144.914,00	-70.944,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	73.970,00	144.914,00	-70.944,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8.395.881,00	11.347.641,66	-2.951.760,66
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	8.395.881,00	11.347.641,66	-2.951.760,66

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

GASTOS DIVERSOS

En la cuenta contable se registró los menores y mayores valores pagados por la EPS por concepto de incapacidades del mes de mayo 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 **\$1.391.658.521,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.391.658.521,00	1.730.654.177,00	-338.995.656,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.391.658.521,00	1.730.654.177,00	-338.995.656,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE A	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		MAYO 2020	
			VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.391.658.521,00	27
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.391.658.521,00	27
8.1.90.03	Db	Intereses de mora	79.705.010,00	16
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	1.311.953.511,00	11

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACIÓN II

DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.392.171.325,75	2.264.953.789,21	2.127.217.536,54
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	705.332.411,50	282.844.906,13	422.487.505,37
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	2.655.358.665,00	970.778.331,00	1.684.580.334,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	112.786.348,25	201.081.651,08	-88.295.302,83
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	918.693.901,00	810.248.901,00	108.445.000,00

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. Cuenta que asciende a **\$705.332.411,50**.

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

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

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	00,0
11059- Motor fuera de borda	00,0
8700-Laminadora	1,00
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 **\$918.693.901,00**.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACIÓN	%
8.3.90.08	Decomisos por infracciones al medio ambiente	918.693.901,00	810.248.901,00	108.445.000,00	13%
TOTALES		918.693.901,00	810.248.901,00	108.445.000,00	13%

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	MAYO 2020	MAYO 2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	29.733.378.386,00	28.712.351.074,00	1.021.027.312,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29.733.378.386,00	28.712.351.074,00	1.021.027.312,00

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 MAYO 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	MAYO 2020	MAYO 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