

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

La suscrita Contadora Pública, DIANA YOLIMA RICO ARIAS 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 veintiocho (28) de noviembre de 2019, en el sitio WEB de la entidad ([www.aunap.gov.co](http://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 Octubre de 2019 bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Contables



**DIANA YOLIMA RICO ARIAS**  
Contador Público  
TP 135935-T



El campo  
es de todos

Minagricultura

Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP) - Sede Central



**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 octubre de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación 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 octubre de 2019, revela el total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos y Cuentas de Orden registrados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación a 31 de octubre de 2019.

Dada en Bogotá a los veintiocho (28) días del mes de noviembre de 2019.



**NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA**  
Director General  
C.C 79.150.118



**DIANA YOLIMA RICO ARIAS**  
Contador Público  
TP 135935-T



El campo  
es de todos

Minagricultura

Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP) - Sede Central





933272426 - UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP -  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE OCTUBRE DE 2019



El campo es de todos  
Minagricultura

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

(Cifras en pesos)

Grupo	ACTIVO	Nota	Período Actual 31-oct-2019 \$	Período Anterior 31-oct-2018 \$	Grupo	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Período Actual 31-oct-2019 \$	Período Anterior 31-oct-2018 \$
1	ACTIVOS		31.150.268.780,69	29.698.069.289,62	2	PASIVOS		2.582.528.414,10	2.675.776.492,73
	ACTIVO CORRIENTE		11.838.543.450,22	8.447.533.069,31		PASIVO CORRIENTE		2.582.528.414,10	2.675.776.492,73
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	298.340.067,07	351.712.257,06	24	Cuentas por pagar	(5)	731.984.131,03	655.951.733,48
13	Cuentas por cobrar	(2)	1.435.836.979,67	1.466.142.201,67	25	Beneficios a los empleados	(6)	1.357.250.578,07	1.376.531.054,25
19	Otros activos	(4)	10.104.366.403,48	6.629.678.610,58	27	Provisiones	(7)	493.153.005,00	643.153.005,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		19.311.725.330,47	21.250.536.220,31	29	Otros pasivos	(8)	140.700,00	140.700,00
16	Propiedades, planta y equipo	(3)	19.289.810.371,06	21.201.369.515,56		TOTAL PASIVO		2.582.528.414,10	2.675.776.492,73
19	Otros activos	(4)	21.914.959,41	49.166.704,75	3	PATRIMONIO	(9)	28.567.740.366,59	27.022.292.796,89
	TOTAL ACTIVO		31.150.268.780,69	29.698.069.289,62	31	Patrimonio de las entidades de gobierno		28.567.740.366,59	27.022.292.796,89
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31.150.268.780,69	29.698.069.289,62

Grupo	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	Nota	Período Actual 31-oct-2019 \$	Período Anterior 31-oct-2018 \$
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(12)	1.737.851.376,00	1.833.219.339,00
81	Activos contingentes		2.132.568.986,51	2.246.643.195,08
83	Deudoras de control		(3.870.420.362,51)	(4.079.862.534,08)
89	Deudoras por contra (cr)			
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		29.733.378.386,00	21.105.827.264,00
			66.862.497,00	95.812.497,00
			(29.800.240.883,00)	(21.201.639.761,00)

*Nicolás Ignacio del Castillo Piedrahita*  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL  
NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA  
C.C. 73.150.118

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

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

*Diana Yolima Rico Arias*  
FIRMA CONTADOR PUBLICO  
NOMBRE: DIANA YOLIMA RICO ARIAS  
T.P. 135935-T - C.C. 52.795.275

(Ver Certificación Adjunta)

\*\*Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP)\*\*  
Servicio al Ciudadano: atencionciudadano@aunap.gov.co  
Calle 40A N° 13-09 Pisos 6 Edificio UGI - Telefonos (57 1) 3770500  
Bogotá, D.C., - Colombia  
[www.aunap.gov.co](http://www.aunap.gov.co)





92327426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP

BALANCE GENERAL  
A 31 DE OCTUBRE DE 2019  
(Cifras en pesos)

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



El Campesino de todos  
Almuerzo

Cl.	ACTIVO	Nota	Periodo Actual 31-oct-2019 \$	Periodo Anterior 31-oct-2018 \$	Cta.	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Periodo Actual 31-oct-2019 \$	Periodo Anterior 31-oct-2018 \$
1	<b>ACTIVOS</b>		<b>31.150.268.780,69</b>	<b>29.698.069.289,62</b>	2	<b>PASIVOS</b>		<b>2.582.528.414,10</b>	<b>2.675.776.492,73</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.638.543.450,22</b>	<b>8.447.553.069,31</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.582.528.414,10</b>	<b>2.675.776.492,73</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	(1)	<b>298.340.067,07</b>	<b>354.719.267,06</b>		<b>241 CUENTAS POR PAGAR</b>	(5)	<b>731.984.131,03</b>	<b>655.951.733,48</b>
1105	Caja		26.300.000,00	62.800.000,00		2401 Acreditaciones por servicios nacionales		532.956.626,36	466.403.389,21
1110	Depósitos en instituciones financieras		268.040.067,07	188.919.267,06		2407 Recursos a favor de terceros		86.269.940,00	97.405.580,60
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(2)	<b>1.435.836.979,67</b>	<b>1.466.142.201,67</b>		2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		64.167.984,00	38.437.745,00
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		411.501.668,00	473.737.979,00		2440 Impuestos, contribuciones y tasas			
1384	Otras cuentas por cobrar		1.024.335.111,67	992.404.222,67		2490 Créditos judiciales			
	<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	(4)	<b>10.104.366.403,48</b>	<b>6.629.678.610,58</b>		<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	(6)	<b>1.357.250.578,07</b>	<b>1.376.531.054,25</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		503.698.938,10	629.140.735,22		2511 Beneficios a los empleados a corto plazo			
1906	Avances y anticipos entregados		412.822.272,00	1.317.567.860		2701 Litigios y demandas	(7)	<b>493.153.005,00</b>	<b>643.153.005,00</b>
1908	Recursos entregados en administración		9.187.845.193,38	4.682.970.015,36		2910 Ingresos recibidos por anticipado	(8)	<b>140.700,00</b>	<b>140.700,00</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>19.311.725.330,47</b>	<b>21.250.536.220,31</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.582.528.414,10</b>	<b>2.675.776.492,73</b>
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(3)	<b>19.289.810.374,06</b>	<b>21.201.269.545,66</b>					
1605	Terenos		184.513.375,00	9.754.075.489,00					
1610	Movimientos y bienes		218.608.668,00	274.869.078,00					
1635	Bienes muebles en bodega		33.739.18,64	43.471.076,87					
1636	Bienes muebles en explotación		11.226.919.423,13	22.301.896,00					
1637	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento		6.942.223.828,00	124.702.364,08					
1640	Edificaciones		655.352.442,02	626.827.285,12					
1653	Maquinaría y equipo		1.076.497.332,88	893.878.354,52					
1660	Equipo médico y científico		1.279.424.570,56	1.219.304.528,60					
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1.852.619.851,12	1.507.338.189,72					
1673	Equipos de comunicación y computación		2.360.673.943,29	2.337.956.483,26					
1684	Equipos de transporte, tracción y elevación		(3.872.427.074,58)	(2.645.868.404,84)					
1688	Denegación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)								
1970	<b>OTROS ACTIVOS</b>	(4)	<b>21.914.869,41</b>	<b>49.166.704,75</b>					
1975	Activos intangibles		1.887.802.310,90	1.611.156.218,30					
1979	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)		(1.865.687.351,49)	(1.561.987.513,55)					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>31.150.268.780,69</b>	<b>29.698.069.289,62</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>31.150.268.780,69</b>	<b>29.698.069.289,62</b>
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	(12)	<b>1.737.651.376,00</b>	<b>1.833.219.339,00</b>		<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS</b>	(13)	<b>29.733.378.386,00</b>	<b>21.105.827.264,00</b>
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>1.737.651.376,00</b>	<b>1.833.219.339,00</b>		<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>		<b>29.733.378.386,00</b>	<b>21.105.827.264,00</b>
8120	Litios y mecanismos alternativos de solución de conflictos					9120 Litios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			
8150	Otros activos contingentes								
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		<b>2.132.588.966,51</b>	<b>2.246.643.195,08</b>		<b>93 ACREADORAS DE CONTROL</b>		<b>66.862.497,00</b>	<b>95.872.497,00</b>
8315	Bienes y derechos retirados		287.008.946,26	279.523.387,80		9306 Bienes recibidos en custodia			
8321	Bienes recibidos a terceros		117.166.349,00	171.639.374,28					
8331	Reservabilidades		110.701,25	824.710.401,00					
8330	Otras cuentas deudoras de control		781.997.401,00						
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (DE)</b>		<b>(3.870.420.862,51)</b>	<b>(4.079.862.534,08)</b>		<b>98 ACREADORAS POR CONTRA (DE)</b>		<b>(29.500.240.883,00)</b>	<b>(21.201.539.761,00)</b>
8905	Activos contingentes por contra (cr)		(1.337.851.376,00)	(1.833.219.339,00)		9805 Pasivos contingentes por contra (de)			
8915	Deudores de control por contra (cr)		(2.122.568.966,51)	(2.246.643.195,08)		9815 Acreadores por contra (de)			
	<b>FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL</b>					<b>FIRMA CONTADOR PÚBLICO</b>			
	NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA					NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA			
	C.C. 79.151.118					C.C. 73.121.971			
	<b>FIRMA COORDINADORA FINANCIERA</b>					<b>FIRMA CONTADOR PÚBLICO</b>			
	NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL					NOMBRE: DIANA YOLINA MORA ARIAS			
	C.C. 52.992.702					T.P. 138935-T - C.C. 52.795.275			
	(Ver Certificación Adjunta)								

\*Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP)  
Servicio al Ciudadano: atencionciudadano@aunap.gov.co  
Calle 40A N° 13-09 Pisos 6 Edificio UCI - Teléfonos (57 1) 3770500  
Bogotá, D.C. - Colombia  
www.aunap.gov.co





923272426-UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA-AUTORIDAD-AUNAP  
**AUNAP**  
 AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 A 31 DE OCTUBRE DE 2019  
 (Cifras en Pesos)



El campo es de todos

Minagricultura

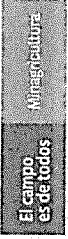
Grupo	Concepto	Nota	Periodo Actual 31-oct-2019	Periodo Anterior 31-oct-2018
			\$	\$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>29.098.538.156,28</b>	<b>42.825.074.880,40</b>
41	Ingresos fiscales	(10)	2.425.588.833,00	2.164.718.452,00
42	Venta de bienes		51.226.032,00	-
44	Transferencias y subvenciones		-	8.973.194.367,00
47	Operaciones interstitucionales		26.621.723.291,28	31.687.162.061,40
	<b>5 GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>25.018.165.030,49</b>	<b>29.648.165.710,63</b>
51	De administración y operación	(11)	23.342.426.780,15	27.796.658.268,12
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		1.664.546.250,91	1.640.861.916,92
57	Operaciones interstitucionales		11.191.989,43	210.645.525,59
55	Gasto público social		-	-
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>4.080.373.125,79</b>	<b>13.176.909.169,77</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>193.307.950,40</b>	<b>268.907.208,59</b>
48	Otros ingresos	(10)	193.307.950,40	268.907.208,59
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>30.857.918,21</b>	<b>2.108.382,86</b>
58	Otros gastos	(11)	30.857.918,21	2.108.382,86
	<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>162.450.032,19</b>	<b>266.798.825,73</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>4.242.823.157,98</b>	<b>13.443.707.995,50</b>
	<i>Ignacio del Castillo Piedrahita</i>			
	FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL			
	NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA			
	C.C. 79.150.118			
	<i>Diana Yolima Rico Arias</i>			
	FIRMA COORDINADORA FINANCIERA			
	NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL			
	C.C. 52.962.702			
	<i>Daniel Enrique Ariza Heredia</i>			
	FIRMA SECRETARIO GENERAL			
	NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA			
	C.C. 73.121.971			

Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP)  
 Servicio al Ciudadano: [alencionalciudadano@aunap.gov.co](mailto:alencionalciudadano@aunap.gov.co)  
 Calle 40A N° 13-09 Pisos 6 Edificio UGI - Teléfonos (57 1) 3770500  
 Bogotá, D.C., - Colombia  
[www.aunap.gov.co](http://www.aunap.gov.co)





923272426 - UAE AUTORIDAD NACIONAL DE ACUICULTURA Y PESCA - AUNAP -  
ESTADO DE RESULTADOS  
A 31 DE OCTUBRE DE 2019  
(Cifras en Pesos)  
(Presentación por Cuentas)



Cta.	Concepto	Nota	Periodo Actual 31-oct-2019 \$	Periodo Anterior 31-oct-2018 \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	(10)	29.098.538.156,28	42.825.074.880,40
4110	No tributarios		2.425.588.833,00	2.164.718.452,00
	<b>42 VENTA DE BIENES</b>		51.226.032,00	
4201	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca		51.226.032,00	
	<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>			8.973.194.367,00
4428	Otras transferencias			8.973.194.367,00
	<b>47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>		26.621.723.291,28	31.687.162.061,40
4705	Fondos recibidos		26.081.868.253,17	31.562.326.061,40
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		539.855.038,11	124.836.000,00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		25.018.165.030,49	29.648.165.710,63
	<b>51 DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	(11)	23.342.426.780,15	27.796.688.268,12
5101	Sueldos y salarios		4.459.736.000,70	4.087.305.276,22
5103	Contribuciones efectivas		1.042.301.669,00	1.046.702.102,00
5104	Aportes sobre la nómina		205.003.400,00	205.729.900,00
5107	Prestaciones sociales		1.534.904.476,36	2.145.454.105,03
5108	Gastos de personal diversos		120.835.280,81	324.423.778,05
5111	Generales		15.938.825.657,28	19.895.993.958,82
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		40.820.296,00	91.049.148,00
	<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		1.664.546.250,91	1.640.861.916,92
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.103.952.175,48	1.484.351.325,35
5366	Amortización de activos intangibles		560.594.075,43	156.510.591,57
	<b>57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>		11.191.999,43	210.645.525,59
5720	Operaciones de enlace		11.191.999,43	210.645.525,59
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		4.080.373.125,79	13.176.909.169,77
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	(10)	193.307.950,40	268.907.208,59
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		193.307.950,40	268.907.208,59
4802	Financieros		24.271.113,43	73.198.774,59
4808	Ingresos diversos		169.036.836,97	195.708.434,00
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		30.857.918,21	2.108.382,86
58	<b>OTROS GASTOS</b>	(11)	30.857.918,21	2.108.382,86
5802	Comisiones		192.959,00	67.032,00
5804	Financieros		24,251	2.110,00
5890	Gastos diversos		28.780.708,21	1.389.240,86
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales		1.860.000,00	650.000,00
	<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		162.450.032,19	266.798.825,73
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		4.242.823.157,98	13.443.707.995,50

*[Signature]*  
**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL - DIRECTOR GENERAL**  
 NOMBRE: NICOLAS IGNACIO DEL CASTILLO PIEDRAHITA  
 C.C. 79.140.118

*[Signature]*  
**FIRMA SECRETARIO GENERAL**  
 NOMBRE: DANIEL ENRIQUE ARIZA HEREDIA  
 C.C. 73.121.971

*[Signature]*  
**FIRMA COORDINADORA FINANCIERA**  
 NOMBRE: SHAROL NATALIA MORA BERNAL  
 C.C. 52.862.702

*[Signature]*  
**FIRMA CONTADOR PUBLICO**  
 NOMBRE: DIANA YOLIMA RICO ARIAS  
 T.P. 135935-T - C.C. 52.795.275

Autoridad Nacional de Acuicultura y Pesca (AUNAP)  
 Servicio al Ciudadano: atencionciudadano@aunap.gov.co  
 Calle 40A N° 13409 Pisos 6 Edificio UGI - Telefonos (57 1) 3710500  
 Bogotá, D. C. - Colombia  
 www.aunap.gov.co



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE OCTUBRE DE 2019 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 ORGANICA**

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 VISION**

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

## **APLICACIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO**

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

### **Proceso de convergencia al Marco Normativo para Entidades de Gobierno**

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

## **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

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



## **Libros de Contabilidad, Comprobantes y Documentos Soporte**

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

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

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

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

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

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

### ACTIVOS

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de la AUNAP, que en la medida de su utilización, son herramientas para el beneficio de su cometido estatal, por valor de \$31.150.268.780,69 distribuidos en los siguientes grupos:

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los recursos líquidos de la AUNAP a 31 de 1o octubre de 2019, se detallan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	298.340.067,07	351.712.257,06	(53.372.189,99)
1.1.05	Db	Caja	29.300.000,00	162.800.000,00	(133.500.000,00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	269.040.067,07	188.912.257,06	80.127.810,01

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

**Caja menor:** Se crea mediante Resolución No. 203 del 18 de febrero de 2019.

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

GRUPO	DENOMINACION	SALDO 31-10-2019	SALDO 31-10-2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	CTA BAN 300700006020	AUNAP-PAGADURIA CENTRAL GASTOS GENERALES	226.339,00	226.362,00	(23,00)	0%
	CTA BAN 300700006038	RECAUDO Y PAGOS AUNAP RECURSOS PROPIOS	268.657.056,12	188.529.223,06	80.127.833,06	43%
	CTA BAN 300700007580	RECURSOS PROPIOS CUN PAGADORA	156.671,95	156.672,00	(0,05)	0%
	CTA BAN 300700007101	CUENTA CORRIENTE PARA MANEJO DE GASTO CAJA MENOR	29.300.000,00	162.800.000,00	-133.500.000,00	(82%)
<b>Total General</b>		<b>298.340.067,07</b>	<b>351.712.257,06</b>	<b>(53.372.189,99)</b>	<b>(15%)</b>	

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

A 31 de octubre de 2019, 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 \$1.435.836.979,67 por los siguientes conceptos, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-10-2019	SALDO NO CTE 31-10-2019	SALDO FINAL 31-10-2019	SALDO CTE 31-10-2018	SALDO NO CTE 31-10-2018	SALDO FINAL 31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.435.836.979,67	0,00	1.435.836.979,67	1.466.142.201,67	0,00	1.466.142.201,67	(30.305.222,00)
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	411.501.868,00	0,00	411.501.868,00	473.737.979,00	0,00	473.737.979,00	(62.236.111,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por pagar	1.024.335.111,67	0,00	1.024.335.111,67	992.404.222,67	0,00	992.404.222,67	31.930.889,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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. Igualmente, algunos derechos de cobro transferidos a la AUNAP por el INCODER en el proceso de escisión mediante el Decreto 4181 de 2011, por valor de \$411.501.868,00.

A 31 de octubre de 2019 el detalle se muestra en la siguiente tabla:

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.3.11.02	Multas	411.501.868,00	473.737.979,00	(62.236.111,00)	(13%)
<b>TOTALES</b>		<b>411.501.868,00</b>	<b>473.737.979,00</b>	<b>(62.236.111,00)</b>	<b>(13%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 octubre de 2019 cuenta con quince (15) acuerdos de pago vigentes de acuerdo a lo informado por la oficina asesora jurídica.

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

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**Pago por cuenta de terceros:** Revela la parte que corresponde a las incapacidades de los funcionarios, que deben de reintegrar las empresas promotoras de salud – EPS, por valor de \$68.293.806,00.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	68.293.806,00	38.155.521,00	30.138.285,00	79%
<b>TOTALES</b>		<b>68.293.806,00</b>	<b>38.155.521,00</b>	<b>30.138.285,00</b>	<b>79%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 octubre de 2019 las cuentas por cobrar a terceros de manera discriminada es la siguiente:

Identificación	Descripción	Saldo Final
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO SA	521.210,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	656.139,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	9.557.986,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.307.080,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.425.487,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	6.476.416,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	46.986.526,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	362.962,00
<b>TOTALES</b>		<b>68.293.806,00</b>

FUENTE: Coordinación Talento Humano

## Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.215.330,67	45.422.726,67	1.792.604,00	4%
<b>TOTALES</b>		<b>47.215.330,67</b>	<b>45.422.726,67</b>	<b>1.792.604,00</b>	<b>4%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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.

### Responsabilidades fiscales

Revela procesos de cobro coactivo de negocios contractuales, por valor de \$908.825.975,00 como se explica a continuación:

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	908.825.975,00	908.825.975,00	0,00	-%
<b>TOTALES</b>		<b>908.825.975,00</b>	<b>908.825.975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

**Expediente de Cobro Coactivo No. 2016-072** por valor de \$889.446.236,00 En virtud de la Resolución 00001115 de 30 de junio de 2015, Resolución No.001707 del 21 de septiembre de 2015.

**Expediente de Cobro Coactivo No. 2016-073** por valor de \$19.379.739,00 En virtud de la Resolución 958 de 22 de junio de 2016.

Actualmente la AUNAP frente a estas responsabilidades fiscales, cuenta con títulos de depósito judicial, los cuales fueron obtenidos de acuerdo a las actuaciones jurídicas realizadas. Se están realizando las consultas ante las entidades pertinentes con el fin de volver efectivos estos títulos y así consignarlos a la Dirección de Tesoro Nacional.

### 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 Mafre Seguros 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 \$19.289.810.371,06.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>19.289.810.371,06</b>	<b>21.180.981.574,74</b>	<b>(1.891.171.203,68)</b>
1.6.05	Db	Terrenos	364.513.975,00	9.754.075.489,00	(9.389.561.514,00)
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	218.608.558,00	274.899.078,00	(56.290.520,00)
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	33.739.118,64	43.471.076,87	(9.731.958,23)
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	22.301.896,00	(22.301.896,00)
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	11.326.919.423,13	124.702.364,08	11.202.217.059,05
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	655.352.342,02	626.827.285,12	28.525.056,90
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.076.497.323,88	893.878.354,52	182.618.969,36
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.279.424.510,56	1.219.304.526,60	60.119.983,96
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	1.852.619.851,12	1.607.339.189,72	245.280.661,40
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	2.360.673.943,29	2.337.695.443,29	22.978.500,00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(3.872.427.074,58)	(2.643.435.060,46)	(1.228.992.014,12)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.05.01	Urbanos	60.282.880,00	8.473.858.360,00	(8.413.575.480,00)	(99%)
<b>TOTALES</b>		<b>60.282.880,00</b>	<b>8.473.858.360,00</b>	<b>(8.413.575.480,00)</b>	<b>(99%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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
<b>TOTAL</b>	<b>51.805.600,00</b>	<b>60.282.880,00</b>			

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.05.02	Rurales	304.231.095,00	1.280.217.129,00	(975.986.034,00)	(76%)
<b>TOTALES</b>		<b>304.231.095,00</b>	<b>1.280.217.129,00</b>	<b>(975.986.034,00)</b>	<b>(76%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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
<b>TOTAL</b>	<b>70.635.583,26</b>	<b>304.231.095,00</b>			

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 \$218.608.558,00 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.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.10.02	De selección	218.608.558,00	274.899.078,00	(56.290.520,00)	(20%)
<b>TOTALES</b>		<b>218.608.558,00</b>	<b>274.899.078,00</b>	<b>(56.290.520,00)</b>	<b>(20%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 \$33.739.118,64 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.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	3.167.902,33	3.167.902,33	0,0	0%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	17.662.859,61	10.679.079,40	6.983.780,21	65%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	12.908.356,70	29.624.095,14	(16.715.738,44)	(56%)
<b>TOTALES</b>		<b>33.739.118,64</b>	<b>43.471.076,87</b>	<b>(9.731.958,23)</b>	<b>(22%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 \$11.326.919.423,13.



Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.37.01	Terrenos	9.389.561.514,00	0,00	9.389.561.514,00	0%
1.6.37.03	Edificaciones	1.681.443.585,00	0,00	1.681.443.585,00	0%
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	-	289.250,00	(289.250,00)	0%
1.6.37.08	Equipo médico y científico	12.572.531,08	14.530.031,08	(1.957.500,00)	(13%)
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	36.484.678,19	30.521.131,28	5.963.546,91	20%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	206.857.114,86	79.361.951,72	127.495.163,14	161%
<b>TOTALES</b>		<b>11.326.919.423,13</b>	<b>124.702.364,08</b>	<b>11.202.217.059,05</b>	<b>8983%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 \$9.389.651.514,00, edificaciones por valor de \$690.373.428,00 y la construcción de la casa del pescador en Tolú por valor \$991.070.157,00 de acuerdo a la escritura pública No 6222 del 28 de agosto 2019, esto obedece a la donación realizada por ANADARKO, tal como lo indica el Convenio 228-2016 entre ANADARKO y la AUNAP. A continuación, se detalla los bienes inmuebles referenciados:

Terrenos no explotados:

DETALLE	Valor de transferencia del INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION 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 mts 2	2.250.000,00	17.373.000,00	OIBA- RURAL	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 I 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
12329- TERRENO TOLU	88.785.227,00	565.560.000,00	TOLU - RURAL	2847 de 2015	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
<b>TOTAL</b>		<b>9.389.561.514,00</b>			

**Edificaciones no explotadas:**

EDIFICACIONES					
DETALLE	SALDO	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION 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
CASA DEL PESCADOR		991.070.157,00	TOLU		ESCRITURA PÚBLICA NO 6222 DEL 28 DE AGOSTO 2019
SUBTOTAL		1.422.199.985,00			

FUENTE: Coordinación Administrativa

**Oficinas**

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**

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

DETALLE	Valor de transferencia del INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCION DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
<b>ESTANQUES</b>					
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 2014	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
<b>SUBTOTAL</b>		<b>23.497.600,00</b>			

FUENTE: Coordinación Administrativa

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

## EDIFICACIONES

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.40.01	Edificios y casas	3.168.030.400,00	5.071.410.228,00	(1.903.379.828,00)	(38%)
1.6.40.02	Oficinas	0,00	59.343.000,00	(59.343.000,00)	(100%)
1.6.40.18	Bodegas	0,00	316.115.000,00	(316.115.000,00)	(100%)
1.6.40.20	Estanques	825.858.000,00	1.495.355.600,00	(669.497.600,00)	(45%)
<b>TOTALES</b>		<b>3.993.888.400,00</b>	<b>6.942.223.828,00</b>	<b>(2.948.335.428,00)</b>	<b>(42%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## Edificios y Casas

<b>EDIFICACIONES</b>					
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
<b>SUBTOTAL</b>		<b>3.168.030.400,00</b>			

FUENTE: Coordinación Administrativa

### Estanques

DETALLE	Valor de transferencia del INCODER	AVALUO	UBICACIÓN	RESOLUCIÓN DE TRANSFERENCIA DEL INCODER	AVALUO
<b>ESTANQUES</b>					
Estanques	191.745.559,47	825.858.000,00	REPELÓN	1131 DE 2013	AVALUO DE CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016
<b>SUBTOTAL</b>		<b>825.858.000,00</b>			

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 \$655.352.342,02.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.55.04	Maquinaria industrial	61.143.136,03	47.708.137,00	13.434.999,03	28%
1.6.55.08	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	74.344.483,00	74.344.483,00	0,00	-%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	466.798.545,66	452.068.738,46	14.729.807,20	3%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	578.500,00	0,00	578.500,00	-%
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	52.487.677,33	52.705.926,66	(218.249,33)	0%
<b>TOTALES</b>		<b>655.352.342,02</b>	<b>626.827.285,12</b>	<b>28.525.056,90</b>	<b>5%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

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 \$1.076.497.323,88.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.076.497.323,88	893.878.354,52	182.618.969,36	20%
<b>TOTALES</b>		<b>1.076.497.323,88</b>	<b>893.878.354,52</b>	<b>182.618.969,36</b>	<b>20%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 \$1.279.424.510,56 así:

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.65.01	Muebles y enseres	1.050.398.938,09	994.525.198,89	55.873.739,20	6%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	229.025.572,47	224.707.727,87	4.317.844,60	2%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-	71.600,00	(71.600,00)	(100%)
<b>TOTALES</b>		<b>1.279.424.510,56</b>	<b>1.219.304.526,60</b>	<b>60.119.983,96</b>	<b>5%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

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 \$1.852.619.851,12 así:

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	362.025.960,19	354.513.869,74	7.512.090,45	2%
1.6.70.02	Equipo de computación	1.490.593.890,93	1.252.825.319,98	237.768.570,95	19%
<b>TOTALES</b>		<b>1.852.619.851,12</b>	<b>1.607.339.189,72</b>	<b>245.280.661,40</b>	<b>15%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 \$2.360.673.943,29.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.75.02	Terrestre	1.619.070.683,95	1.619.070.683,95	0,00	0%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	741.603.259,34	718.624.759,34	22.978.500,00	3%
<b>TOTALES</b>		<b>2.360.673.943,29</b>	<b>2.337.695.443,29</b>	<b>22.978.500,00</b>	<b>1%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, 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 los mismos. Se calcula sobre el costo histórico por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos, por (\$3.872.427.074,58) desgastado de la siguiente manera:

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.6.85.01	Edificaciones	(497.313.817,02)	(139.585.091,86)	(357.728.725,16)	256%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(168.689.547,91)	(140.296.405,93)	(28.393.141,98)	20%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(360.579.492,56)	(211.017.907,21)	(149.561.585,35)	71%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(424.276.889,45)	(307.961.962,43)	(116.314.927,02)	38%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(856.935.791,29)	(627.107.742,62)	(229.828.048,67)	37%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(1.048.992.255,54)	(809.529.728,03)	(239.462.527,51)	30%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	(209.865.399,46)	(256.047.414,86)	46.182.015,40	(18%)
1.6.85.12	Bienes de arte y cultura	0,00	(391.198,18)	391.198,18	(100%)
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	(19.646.919,42)	(10.990.684,92)	(8.656.234,50)	79%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	(1.862.146,00)	1.862.146,00	(100%)
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotado	(286.126.961,93)	(140.898.122,60)	(145.228.839,33)	103%
<b>TOTALES</b>		<b>(3.872.427.074,58)</b>	<b>(2.645.688.404,64)</b>	<b>(1.226.738.669,91)</b>	<b>46%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SHF NACION 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 N CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		SALDO FINAL 31-10-2019	SALDO CTE 31-10-2018	SALDO NO CTE 31- 10-2018	SALDO FINAL 31-10-2018	VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 31- 10-2019	SALDO NO CTE 31- 10-2019					
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	10.104.366.403,48	0,00	10.104.366.403,48	6.629.678.610,58	0,00	6.629.678.610,58	3.474.687.792,90
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	503.698.938,10		503.698.938,10	629.140.735,22		629.140.735,22	(125.441.797,12)
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	412.822.272,00		412.822.272,00	1.317.567.860,00		1.317.567.860,00	(904.745.588,00)
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	9.187.845.193,38		9.187.845.193,38	4.682.970.015,36		4.682.970.015,36	4.504.875.178,02

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

A continuación, se desglosa de la siguiente manera:

## BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.9.05.01	Seguros	299.984.317,61	385.704.294,45	(85.719.976,84)	(22%)
1.9.05.08	Mantenimiento	0	17.186.595,00	(17.186.595,00)	(100%)
1.9.05.14	Bienes y servicios	203.714.620,49	226.249.845,77	(22.535.225,28)	(10%)
<b>TOTALES</b>		<b>503.698.938,10</b>	<b>629.140.735,22</b>	<b>(125.441.797,12)</b>	<b>(20%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

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

## AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	67.107.756,00	0,00	67.107.756,00	0%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	345.714.516,00	1.317.567.860,00	(971.853.344,00)	(74%)
<b>TOTALES</b>		<b>412.822.272,00</b>	<b>1.317.567.860,00</b>	<b>(904.745.588,00)</b>	<b>(69%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

Teniendo en cuenta el nuevo módulo OBS (obtención de bienes y servicios) de SIIF NACION II para el manejo de viáticos, la AUNAP implementó en lo corrido de la vigencia 2019 dicho modulo, en el cual se manejan viáticos por avance reflejados en la cuenta 190603 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 calidad de anticipo al proceso contractual celebrado a través de: Concurso de méritos CM-04-2018 Con Analítica SAS No. 266 de fecha 30 de agosto 2018, anticipo por valor de \$355.120.742,00 a 31 de diciembre de 2018 el supervisor informa el ingreso de bienes adquiridos por este contrato y se realiza el ingreso al almacén. En la vigencia 2019 se han realizado dos nuevos pagos con su respectiva legalización de anticipo quedando un saldo a la fecha por valor de \$98.264.294,00 Este contrato fue prorrogado constituyéndose como una Reserva Presupuestal, y se amortizará de acuerdo a lo pactado. Anticipo al contrato de obra No.230-2019, a nombre de Consorcio Y&B Construcción por valor de \$247.450.222,00.

## RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

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

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.9.08.01	En administración	2.671.386.579,36	311.154.037,16	2.360.232.542,20	759%
1.9.08.02	En administración DTN – SCUN	6.516.458.614,02	4.371.815.978,20	2.144.642.635,82	49%
<b>TOTALES</b>		<b>9.187.845.193,38</b>	<b>4.682.970.015,36</b>	<b>4.504.875.178,02</b>	<b>96%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

- ✓ El Convenio de Cooperación No. 211 de 2018 con la ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS OEI. Saldo por valor de \$22.392.456,16 pendiente por formalizar del primer y único desembolso del 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 30 de noviembre, quedado a 31 de diciembre de 2018 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 CIENTO MILLONES DE PESOS).

Actualmente el comité supervisor informa que el convenio se encuentra en trámite ante el grupo de gestión contractual por posible incumplimiento.

- ✓ Saldo por valor de \$68.886.233,00 corresponde al primer y segundo desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del Convenio de Cooperación de Actividades Científicas y Tecnológicas No. 208 de 2019 suscrito entre la AUNAP y la Asociación de Acuicultores del Caquetá – ACUICA.
- ✓ Saldo por valor de \$248.000.000,00 corresponde al primer desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio administrativo No. 239, suscrito entre la AUNAP y el PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO- PNUD.
- ✓ Saldo por valor de \$170.990.416,20 primer desembolso y 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 \$221.762.351,00 primer desembolso del contrato No. 255 de 2019, suscrito entre la AUNAP y el INSTITUTO AMAZONICO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS SINCHI.
- ✓ Primer desembolso por valor de \$616.500.000,00 correspondiente al convenio de cooperación No. 259 de 2019, suscrito entre la AUNAP y la ORGANIZACION DE LAS NACIONES UNIDAS PARA LA AGRICULTURA Y LA ALIMENTACION FAO.
- ✓ Saldo por valor de \$35.829.916,00 correspondiente al primer desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del convenio No. 260 de 2019, suscrito entre la AUNAP y UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES UDCA.
- ✓ Saldo por valor \$46.012.363,00 correspondiente al primer desembolso del convenio No. 267 de 2019 desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del Convenio, suscrito entre la AUNAP y INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS JOSE BENITO VIVES DE ANDREIS. INVEMAR.
- ✓ Saldo por valor de \$43.984.782,00 correspondiente al primer desembolso del convenio de asociación No. 252 de 2019 desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del Convenio, suscrito entre la AUNAP y UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA.
- ✓ Saldo por valor de \$99.500.000,00 correspondiente al primer desembolso del convenio No. 289 de 2019 desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del Convenio, suscrito entre la AUNAP y FUNDACION FAUNA CARIBE COLOMBIANA FFCC.
- ✓ Saldo por valor de \$38.564.420,00 correspondiente al primer desembolso del convenio No. 297 de 2019 desembolso y legalización al gasto informado por el comité supervisor del Convenio, suscrito entre la AUNAP y FUNDACION SOCIAL ALIANZA ESTRATEGICA DE COLOMBIA.
- ✓ Primer desembolso por valor de \$110.625.000,00 correspondiente al convenio No. 215 de 2019, suscrito entre la AUNAP y la UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA.





- ✓ Primer desembolso por valor de \$803.500.000,00 correspondiente al convenio de asociación No. 307 de 2019, suscrito entre la AUNAP y WORLD WILDLIFE FUND. INC. WWF.
- ✓ Primer desembolso por valor de \$144.838.642,00 correspondiente al convenio de cooperación No. 313 de 2019, suscrito entre la AUNAP y CORPORACION PATOLOGIA VETERINARIA.

La variación más significativa 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 \$6.516.458.614,02 a 31 de octubre de 2019.

### ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	21.914.959,41	49.166.704,75	(27.251.745,34)
1.9.70	Db	Licencias	1.887.602.310,90	1.611.154.218,30	276.448.092,60
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.865.687.351,49)	(1.561.987.513,55)	(303.699.837,94)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 \$1.887.602.310,90.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.9.70.07	Licencias	1.887.602.310,90	1.611.154.218,30	276.448.092,60	17%
<b>TOTALES</b>		<b>1.887.602.310,90</b>	<b>1.611.154.218,30</b>	<b>276.448.092,60</b>	<b>17%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

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

### AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

Cuenta contable que revela el valor de las amortizaciones afectadas mes a mes durante 5 años, de las licencias adquiridas para la entidad, el saldo de la cuenta por (\$1.865.687.351,49).

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
1.9.75.07	Licencias	(1.865.687.351,49)	(1.561.987.513,55)	(303.699.837,94)	21%
<b>TOTALES</b>		<b>(1.865.687.351,49)</b>	<b>(1.561.987.513,55)</b>	<b>(303.699.837,94)</b>	<b>21%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

## PASIVOS

En este grupo se revelan las obligaciones ciertas y estimadas de la AUNAP a 31 de octubre de 2019, 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 \$2.582.528.414,10.

### 5. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-10-2019	SALDO NO CTE 31-10-2019	SALDO FINAL 31-10-2019	SALDO CTE 31-10-2018	SALDO NO CTE 31-10-2018	SALDO FINAL 31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	731.984.131,03	0,00	731.984.131,03	655.951.733,48	0,00	655.951.733,48	76.032.397,55
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	532.956.625,36		532.956.625,36	466.423.389,21		466.423.389,21	66.533.236,15
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	86.269.940,00		86.269.940,00	97.405.580,60		97.405.580,60	(11.135.640,60)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	64.187.984,00		64.187.984,00	39.437.745,00		39.437.745,00	24.750.239,00
2.4.90	Cr	Cuentas por pagar	48.569.581,67		48.569.581,67	52.685.018,67		52.685.018,67	(4.115.437,00)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 por valor de \$532.956.625,36.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	532.956.625,36	466.423.389,21	66.533.236,15	14%
<b>TOTALES</b>		<b>532.956.625,36</b>	<b>466.423.389,21</b>	<b>66.533.236,15</b>	<b>14%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 NOMINA

Cuenta contable que revela el valor de los descuentos de nómina correspondientes a la nómina del mes de octubre de 2019 los cuales serán cancelados dentro de los primeros 10 días siguientes del mes de noviembre de 2019.

DETALLE CONTABLE			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>86.269.940,0</b>
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>23.486.191,0</b>
PJ	800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	1.662.389,0
PJ	800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	4.809.587,0
PJ	800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	705.184,0
PJ	800253055	SKANDIA FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS-MODERADO	186.770,0
PJ	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	16.122.261,0
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>20.339.074,0</b>
PJ	860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	673.205,0
PJ	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	900.653,0
PJ	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	7.656.160,0
PJ	830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	560.322,0
PJ	900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	3.198.193,0
PJ	800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	2.942.867,0
PJ	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.983.007,0
PJ	805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	171.236,0
PJ	830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA SALUD	932.215,0
PJ	901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	1.105.503,0
PJ	900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	215.713,0
<b>Sindicatos</b>			<b>377.301,0</b>
PJ	900230821	SINTRARURAL	21.405,0
PJ	830043313	SINDICATO SUMA	339.507,0
PJ	900644130	UNION SINDICAL COLOMBIANA DEL TRABAJO "USCTRAB"	16.389,0

Libranzas			37.634.314,0
PJ	890903938	BANCOLOMBIA S.A.	1.604.792,0
PJ	860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	22.582.000,0
PJ	805004034	COOPERATIVA DE SERVIDORES PUBLICOS & JUBILADOS DE COLOMBIA	12.863.185,0
PJ	900535587	ALIANZAS EFECTIVAS SAS	584.337,0
<b>Embargos judiciales</b>			<b>4.433.060,0</b>
PJ	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	1.300.652,0
PN	49733212	MARGARITA ESTHER VALDES BAQUERO	535.118,0
PN	1010041263	HUGUES RAFAEL BARROS GOMEZ	426.000,0
PJ	53107806	JENNIFFER CAROLINA MAHECHA CORTES	2.171.290,0

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 septiembre de 2019 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 \$64.187.984,00 así:

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	VARIACIÓN	%
2.4.36.03	Honorarios	26.246.115,00	6.572.094,00	19.674.021,00	299%
2.4.36.05	Servicios	824.204,00	399.692,00	424.512,00	106%
2.4.36.06	Arrendamientos	1.552.405,00	1.757.128,00	(204.723,00)	(12%)
2.4.36.08	Compras	1.984.878,00	1.595.561,00	389.317,00	24%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	19.528.000,00	12.639.000,00	6.889.000,00	55%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	1.955.116,00	2.829.458,00	(874.342,00)	(31%)
2.4.36.26	Contratos de construcción	727,00	0,00	727,00	0%
2.4.36.27	Retención de impto de industria y cio por compras	12.096.539,00	13.644.812,00	(1.548.273,00)	(11%)
<b>TOTALES</b>		<b>64.187.984,00</b>	<b>39.437.745,00</b>	<b>24.750.239,00</b>	<b>63%</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta contable que revela las obligaciones adquiridas por la AUNAP por valor de \$48.569.581,67 discriminadas así:

DETALLE CONTABLE			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>48.569.581,7</b>
Saldos a favor de beneficiarios			48.545.330,7
PN	79.854.208	FERNEY AUGUSTO FERNANDEZ	6.173.100,0

PN	1.121.901.511	AMADO SARRIA LOZANO	1.188.100,0
PN	7.729.806	HERI PABLO QUINTERO VARGAS	940.000,0
PN	92.228.540	WILFRIDO ZUÑIGA URZOLA	76.500,0
PN	96.193.877	JOSE GEOVANNY GUAYABO	1.358.120,0
PN	801.602.491	JULIO SANTOS PRECIADO QUIÑONEZ	100.000,0
PN	13.362.287	ALONSO BECERRA DELGADO	255.690,0
PN	602.330.100	LUIS ORLANDO VILLAFUERTE MONCADA	10.278.166,7
PN	92.096.625	EDILBERTO FRANCISCO MEJIA MARTINEZ	1.053.150,0
PN	77.016.837	JHON JAIRO VITOLA AGRESOT	1.208.400,0
PN	92.231.043	DERIS DARNOR BARON SALGADO	297.000,0
PN	94.250.717	JOSE DIDIER URREA MONCALEANO	3.980.000,0
PN	171.039.684	SILVIO SANTO MONTAÑO QUIÑONEZ	1.425.000,0
PN	850.083.068	CRISTIAN ADRIAN SANCHEZ RODRIGUEZ	408.800,0
PN	802.220.558	MANUEL RIGOBERTO COBEÑA SANTANA	2.556.000,0
PN	12.325.449	ALBEIRO BUSTOS HERNANDEZ	231.200,0
PN	12.274.768	JIMMY RIVERA PABON	168.000,0
PN	1.128.051.791	EDUARDO MARTINEZ BARON	567.000,0
PN	84.104.663	OSMIRO RIVERA ATENCIO	2.855.500,0
PN	1.192.783.116	JEINER JOSE IGUARAN CORDOBA	212.000,0
PN	92.230.525	ROIBER RICARDO MURILLO BASSA	102.500,0
PN	92.227.341	HERNAN BERRIO BERRIO	562.875,0
PN	79.802.668	LUIS EDUARDO HERNANDEZ BENAVIDEZ	8.100.000,0
PN	91.238.915	LIBARDO RODRIGUEZ	180.000,0
PN	1.030.591.611	JONNATHAN LINARES BALLEEN	1.967.050,0
PN	4.851.964	CARLOS ELIO MORENO TEJADA	118.575,0
PN	80.220.261	NEUTON GRUEZO NAZARENO	1.486.604,0
PN	1.116.780.343	MANUEL JESUS BAÑOS MONTOYA	390.000,0
PN	1.121.854.789	HENRY GABRIEL RODRIGUEZ PARRA	306.000,0
<b>Servicios</b>			<b>24.251,0</b>
PJ	800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	24.251,0

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## 6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-10-2019	SALDO NO CTE 31-10-2019	SALDO FINAL 31-10-2019	SALDO CTE 31-10-2018	SALDO NO CTE 31-10-2018	SALDO FINAL 31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.357.250.578,07	0,00	1.357.250.578,07	1.376.531.054,25	0,00	1.376.531.054,25	(19.280.476,18)



2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.357.250.578,07		1.357.250.578,07	1.376.531.054,25		1.376.531.054,25	(19.280.476,18)
(+) (-) (=)		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>1.357.250.578,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.357.250.578,07</b>	<b>1.376.531.054,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.376.531.054,25</b>	<b>(19.280.476,18)</b>
		A corto plazo	1.357.250.578,07	0,00	1.357.250.578,07	1.376.531.054,25	0,00	1.376.531.054,25	(19.280.476,18)
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 NACION II, el saldo a 31 de Octubre de 2019 es de \$1.357.250.578,07 distribuidos de la siguiente manera:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.357.250.578,07</b>
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	417.880.996,33
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	286.699.994,23
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	96.581.941,20
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	409.819.750,43
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	137.823.045,88
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	8.327.550,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	117.300,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 informada 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 octubre de 2019 es de \$493.153.005,00.

Código	Descripción	Valor (en pesos Octubre 2019)	Valor (en pesos Octubre 2018)	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	-%
<b>TOTALES</b>		<b>493.153.005,00</b>	<b>643.153.005,00</b>	<b>(150.000.000,00)</b>	<b>(23%)</b>

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

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

Los procesos que se encuentran vigentes a 31 de octubre de 2019 son los siguientes:

Numero de Proceso	Valor Provisionado
25000232400020120079600	12.425.918,00
250002342000201402228500	468.301.169,00
25000232400020120080300	12.425.918,00
<b>Total</b>	<b>493.153.005,00</b>

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 ANTICIPADO

Cuenta contable que revela el valor de los ingresos recibidos de manera anticipada, debido a que el bien o servicio no fue prestado a 31 de octubre de 2019, dichos recursos provienen de la cuenta corriente 300-70000-603-8 recaudos y su saldo asciende a \$140.700,00.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 31-10-2019	SALDO NO CTE 31-10-2019	SALDO FINAL 31-10-2019	SALDO CTE 31-10-2018	SALDO NO CTE 31-10-2018	SALDO FINAL 31-10-2018	VALOR VARIACION
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	140.700,00	0,00	140.700,00	140.700,00	0,00	140.700,00	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	140.700,00		140.700,00	140.700,00		140.700,00	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 31-10-2019	SALDO FINAL 31-10-2019	SALDO CTE 31-10-2018	SALDO NO CTE 31-10-2018	SALDO FINAL 31-10-2018	VALOR VARIACION
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	140.700,00	0,00	140.700,00	140.700,00	0,00	140.700,00	0,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	140.700,00	0,00	140.700,00	140.700,00	0,00	140.700,00	0,00
	Cr	Ventas de servicios	140.700,00		140.700,00	140.700,00		140.700,00	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

## 9. PATRIMONIO

En cumplimiento al proceso de convergencia al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, al Instructivo de cierre Nro. 001 de diciembre 18 de 2018 los saldos de la cuenta del patrimonio ascienden a \$24.324.917.208,61 distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACION
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	24.324.917.208,61	8.695.281.682,89	15.629.635.525,72
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	19.659.805.512,75	4.030.169.987,03	15.629.635.525,72

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

- La variación obedece a lo establecido en el Instructivo No. 001 del 18 de diciembre de 2018 emitido por la Contaduría General de la Nación-CGN, con Referencia "instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2018-2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable", prescribe en el numeral 3. RECLASIFICACION DE SALDOS PARA LA INICIACION DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2019 "Al inicio del periodo contable del año 2019, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación: (...) b) los saldos registrados en las subcuentas de las cuentas 3.1.45 (-) IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO



**MARCO DE REGULACIÓN, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 (...) RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES."**

- Adicional la variación obedece a la donación realizada por ANADARKO, tal como lo indica el Convenio 228-2016 entre ANADARKO y la AUNAP, información reportada por el grupo de Gestión Administrativa en el mes de septiembre de 2019 mediante movimiento de almacén soportado con la escritura pública No 6222 del 28 de agosto 2019 por valor de \$991.070.157,00.
- 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 octubre de 2019, los ingresos totales recibidos por la entidad ascienden a \$29.291.846.106,68.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>29.291.846.106,68</b>	<b>43.093.982.088,99</b>	<b>(13.802.135.982,31)</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	2.425.588.833,00	2.164.718.452,00	260.870.381,00
4.2	Cr	Venta de bienes	51.226.032,00	0,00	51.226.032,00
4.4	Cr	transferencias y subvenciones	0,00	8.973.194.367,00	(8.973.197.367,00)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	26.621.723.291,28	31.687.162.061,40	(5.065.438.770,12)

4.8	Cr	Otros ingresos	193.307.950,40	268.907.208,59	(75.599.258,19)
-----	----	----------------	----------------	----------------	-----------------

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	29.047.312.124,28	33.851.880.513,40	(4.804.568.389,12)
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.425.588.833,00	2.164.718.452,00	260.870.381,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.425.588.833,00	2.164.718.452,00	260.870.381,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.621.723.291,28	31.687.162.061,40	(5.065.438.770,12)
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	26.081.868.253,17	31.562.326.061,40	(5.480.457.808,23)
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	539.855.038,11	124.836.000,00	415.019.038,11

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## INGRESOS FISCALES

Cuenta que revela el valor de los recursos recaudados en desarrollo de su cometido estatal en virtud de las Multas, Sanciones, en concordancia al Estatuto General de Pesca compilado Ley 13 de 1990, Decreto 2256 de 1991, Decreto 1431 de 2006 y Decreto 1190 de 2009 y Decreto 4181 de 2011, Licencias en cumplimiento a la Resolución 602 del 23 de agosto de 2012 (tasas - arte de pesca, Carnet Deportivos, Visita de Inspección Ocular y Tasas por padrotes) y Registro y salvoconducto en cumplimiento a la Resolución 602 de 23 de agosto de 2012, en contraprestación a las ventajas o beneficios que los usuarios reciben de la AUNAP con un saldo a 31 de Octubre de 2019 por valor de \$2.425.588.833,00 desglosados así:

ID CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
			RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	2.425.588.833,00	0,00	2.425.588.833,00	0,0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.425.588.833,00	0,00	2.425.588.833,00	0,0
4.1.10.02	Cr	Multas	11.033.240,00	0,00	11.033.240,00	0,0
4.1.10.46	Cr	Licencias	2.414.555.593,00	0,00	2.414.555.593,00	0,0

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## OPERACIONALES INSTITUCIONALES

ID	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
			RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.7	Cr	OPERACIONALES INSTITUCIONALES	26.621.723.291,28	0,00	26.621.723.291,28	0,0
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	26.081.868.253,17	0,00	26.081.868.253,17	0,0
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	8.390.494.712,48	0,00	8.390.494.712,48	0,0
4.7.05.10	Cr	Licencias	17.691.373.540,69	0,00	17.691.373.540,69	0,0
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujos de efectivo	539.855.038,11	0,00	539.855.038,11	0,0
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	472.576.429,00	0,00	472.576.429,00	0,0
4.7.22.03	Cr	Cuota de fiscalización y auditaje	67.278.609,11	0,00	67.278.609,11	0,0

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	244.533.982,40	268.907.208,59	(24.373.226,19)
4.2	Cr	Venta de bienes	51.226.032,00	0,00	51.226.032,00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	51.226.032,00	0,00	51.226.032,00
4.8	Cr	Otros ingresos	193.307.950,40	268.907.208,59	(75.599.258,19)
4.8.02	Cr	Financieros	24.271.113,43	73.198.774,59	(48.927.661,16)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	169.036.836,97	195.708.434,00	(26.671.597,03)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## VENTA DE BIENES

Cuenta que refleja la venta de alevinos registrada por la Dirección Técnica de Administración y fomento mediante el módulo de Derechos y cartera del SIIF Nación II.

## FINANCIEROS

Corresponde a ingresos por rendimientos financieros de los contratos No. 104/2019 de Universidad del Magdalena, No. 234/2018 de Fundación Fauna Caribe de Colombia y Organización de los Estados Iberoamericanos. El saldo de esta cuenta contable asciende a

\$1.805.293,43 y los intereses de mora causados en los procesos de cobro coactivo de la AUNAP. El saldo de esta cuenta contable asciende a \$22.465.820,00.

## INGRESOS DIVERSOS

Revela el valor de las recuperaciones reintegradas del convenio FFCC e incapacidades y baja de la provisión administrativa del proceso No. 7610933330022140015300 por Reparación Directa por cuantía de \$150.000.000 Millones, cuya causa fue ocupación temporal o permanente de inmueble, de acuerdo a lo informado por la oficina asesora jurídica en el reporte de Ekogui identificándose el estado del proceso terminado.

## 11. GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	25.049.022.948,70	29.650.274.093,49	(4.601.251.144,79)
5.1	Db	De administración y operación	23.342.426.780,15	27.796.658.268,12	(4.454.231.487,97)
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.664.546.250,91	1.640.861.916,92	23.684.333,99
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	11.191.999,43	210.645.525,59	(199.453.526,16)
5.8	Db	Otros gastos	30.857.918,21	2.108.382,86	28.749.535,35

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## DE ADMINISTRACION 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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
			31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	23.342.426.780,15	27.796.658.268,12	(4.454.231.487,97)	(4.454.231.487,97)	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	23.342.426.780,15	27.796.658.268,12	(4.454.231.487,97)	(4.454.231.487,97)	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.459.736.000,70	4.087.305.276,22	372.430.724,48	372.430.724,48	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.042.301.669,00	1.046.702.102,00	(4.400.433,00)	(4.400.433,00)	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	205.003.400,00	205.729.900,00	(726.500,00)	(726.500,00)	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.534.904.476,36	2.145.454.105,03	(610.549.628,67)	(610.549.628,67)	0,00

5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	120.835.280,81	324.423.778,05	(203.588.497,24)	(203.588.497,24)	0,00
5.1.11	Db	Generales	15.938.825.657,28	19.895.993.958,82	(3.957.168.301,54)	(3.957.168.301,54)	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	40.820.296,00	91.049.148,00	(50.228.852,00)	(50.228.852,00)	0,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

## DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Esta cuenta revela el valor de las depreciaciones y amortizaciones por el desgaste o pérdida de la capacidad operacional de los bienes tangibles e intangibles de propiedad de la AUNAP, en cumplimiento al proceso de convergencia al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, teniendo como el saldo de la cuenta por valor de \$1.664.546.250,91 así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.664.546.250,91	1.640.861.916,92	23.684.333,99
		DEPRECIACIÓN	1.103.952.175,48	1.484.351.325,35	(380.399.149,87)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.103.952.175,48	1.484.351.325,35	(380.399.149,87)
		AMORTIZACIÓN	560.594.075,43	156.510.591,57	404.083.483,86
5.3.66	Db	De activos intangibles	560.594.075,43	156.510.591,57	404.083.483,86

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION 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 \$11.191.999,43.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	11.191.999,43	210.645.525,59	(199.453.526,16)
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	11.191.999,43	210.645.525,59	(199.453.526,16)
5.7.20.80	Db	Recaudos	11.191.999,43	210.645.525,59	(199.453.526,16)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

## OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	30.857.918,21	2.108.382,86	28.749.535,35



5.8.02	Db	<b>COMISIONES</b>	<b>192.959,00</b>	<b>67.032,00</b>	<b>125.927,00</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	192.959,00	67.032,00	125.927,00
5.8.04	Db	<b>FINANCIEROS</b>	<b>24.251,00</b>	<b>2.110,00</b>	<b>22.141,00</b>
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	24.251,00	2.110,00	22.141,00
5.8.90	Db	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>28.780.708,21</b>	<b>1.389.240,86</b>	<b>27.391.467,35</b>
5.8.90.12	Db	Sentencias	7.637.875,00	0,00	7.637.875,00
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	18.757.558,21	1.389.240,86	17.368.317,35
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.385.275,00	0,00	2.385.275,00
5.8.93	Db	<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.860.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>1.210.000,00</b>
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.860.000,00	650.000,00	1.210.000,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIF NACION II

## COMISIONES

Cuenta que revela el costo de los cheques de gerencia para el pago de la retención del impuesto distrital ICA presentado ante el Banco Agrario durante la vigencia 2019.

## GASTOS DIVERSOS

Cuenta contable que revela el reconocimiento de una suma de dinero en cumplimiento a sentencia judicial a favor de servidora pública en provisionalidad; de acuerdo a resolución No. 489 de 18 de marzo de 2019.

En la cuenta contable de Perdidas en siniestros se refleja el hurto y mortalidad de material biológico reportado al Grupo administrativo por cada una de las estaciones en la presente vigencia

Y gastos diversos correspondientes a los ajustes de valores al mil al momento de realizar la liquidación de los impuestos de retención de ICA y ajustes por menor valor consignado por las EPS por concepto de incapacidades.

## 12. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

### 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 **\$1.737.851.376,00**



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.737.851.376,00	1.833.219.339,00	(95.367.963,00)
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.737.851.376,00	1.833.219.339,00	(95.367.963,00)

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.737.851.376,0	27
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	1.737.851.376,0	27
8.1.90.03	Db	Intereses de mora	425.897.865,0	16
8.1.90.14	Db	Otros activos contingentes	1.311.953.511,0	11

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

## DEUDORAS DE CONTROL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
	Db	DEUDORAS DE CONTROL	2.132.568.986,51	2.246.643.195,08	(114.074.208,57)
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	287.006.906,26	279.523.387,80	7.483.518,46
8.3.47	Db	Bienes y derechos retirados	970.778.331,00	970.778.331,00	0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	112.786.348,25	171.631.075,28	(58.844.727,03)
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	761.997.401,00	824.710.401,00	(62.713.000,00)

## 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.

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

Es de resaltar que se ajustó la Resolución No 00002077 del 26 de noviembre de 2015, por medio de la cual se autorizó la baja y enajenación a título gratuito entre Entidades Públicas y se publica un inventario de bienes muebles de propiedad de la Autoridad Nacional de

Acuicultura y Pesca- AUNAP; se expidió la Resolución N° 2327 del 30 de diciembre 2016 la cual modifica la anterior, esta última ya fue publicada en la página Web de la AUNAP. Se contrató al Banco Popular, con contrato de prestación de servicios No 228 de 2017; como intermediario para subastar los bienes contenidos en la Resolución de baja de bienes inservibles No 2327 del 30 de diciembre de 2016. Cuenta contable que asciende a la suma de \$287.006.906,26.

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, esta se publicó en la página web de la Entidad durante 30 días calendario, que inició el 30 de septiembre del año en curso, 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 que corresponde al avalúo de CORFELONJAS DE NOVIEMBRE 2016 por la suma \$970.778.331,00.

Tercero	Valor de transferencia del INCODER	Resolución No	Avaluó	Almacén
12341-12341-ESTANQUES	37.988.806,00	3732 2015	97.720.000,00	SAN CRISTOBAL
12340-12340-EDIFICACIONES	98.318.484,00	3732 2015	605.014.680,00	SAN CRISTOBAL
12339-12339-TERRENO RURAL	28.125.000,00	3732 2015	268.043.651,00	SAN CRISTOBAL
<b>TOTAL</b>	<b>671.114.041,00</b>		<b>970.778.331,00</b>	

FUENTE: Coordinación Administrativa

### RESPONSABILIDADES EN PROCESO

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

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



Los registros revelados en esta cuenta son los siguientes:

Descripción	Valor (pesos)
Hurto por medios electrónicos	26.789.501
Reproductores – Gigante	280.000,00
12122-Impresora Multifuncional	1.089.124,00
11220-Lenovo Thinkcentre m72e Sff	1.579.870,00
11190-Lenovo Thinkcentre D 186	431.000,00
9292-Camara Digital con bese	0
11059- Motor fuera de borda	0
8700-Laminadora	1
9291- Videobin	1.130.667,00
9307 Motor fuera de borda	1.533.333,00
12337- Motor Fuera De Borda	17.189.039,00
Prpelas 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
<b>Total</b>	<b>112.786.348,25</b>

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 \$761.997.401,00.

### 13. PASIVOS CONTINGENTES

#### LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31-10-2019	31-10-2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	29.733.378.386,00	21.105.827.264,00	8.627.551.122,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29.733.378.386,00	21.105.827.264,00	8.627.551.122,00

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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 \$29.733.378.86,00.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2019	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	29.733.378.386,0	20
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	29.733.378.386,0	20
9.1.20.02	Db	Laborales	19.955.079,0	1
9.1.20.04	Db	Administrativos	29.713.423.307,0	19

FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION 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, el retiro de la pretensión del proceso No. 25000232400020120060500 por valor de \$535.599.900.

Para el mes de agosto de 2019 se cargó el proceso con código único No. 19001233300220170004200 a nombre de Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural por valor de \$1.219.415.098,00.

## 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	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	66.862.497,00	95.812.497,00	(28.950.000,00)
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	66.862.497,00	95.812.497,00	(28.950.000,00)


FUENTE: Saldos y Movimientos por ECP del SIIF NACION II

Ubicación	Zona	Fecha del contrato	Valor
Barrancabermeja	Urbano	07-feb-13	44.862.497,00
Tibaitata	Urbano	10-jul-13	22.000.000,00
<b>Total</b>			<b>66.862.497,00</b>

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.



**DIANA YOLIMA RICO ARIAS**  
T.P. 135935-T

