




FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FANFP
BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(en pesos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 31/2015
EFFECTIVO	3	1.507.972.754
BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS		1.507.972.754
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4	16.695.218
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3.197.772
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		15.436.560
DEPRECIACION ACUMULADA		(1.939.114)
OTROS ACTIVOS	5	2.654.082
INTANGIBLES		- 3.062.400
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(408.318)
TOTAL PARA EL ACTIVO		1.527.322.054
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR	6	139.374.102
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		132.236.723
ACREEDORES		4.720.700
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		1.247.488
RETENCION DE IMPUESTO ICA POR PAGAR		1.169.191
OBLIGACIONES LABORALES	7	303.000
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		303.000
TOTAL PARA EL PASIVO		139.677.102
PATRIMONIO		
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
EXCEDENTES		1.387.644.952
TOTAL PATRIMONIO		1.387.644.952
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.527.322.054


PAULA GARAVITO GUARIN
Representante Legal
Fondo Nacional de Fomento de la Papa


LUZ MARIA RINCÓN CALVO
Contador Público
T.P. No. 40539-T



ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditor interno
T.P.No. 146195-T




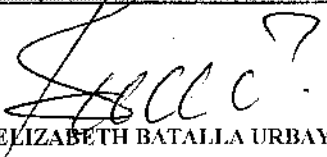
FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(en pesos)

	NOTA	DICIEMBRE 31/2015
INGRESOS		2.448.087.442
INGRESOS FISCALES	8	2.444.844.794
CUOTA DE FOMENTO		2.444.844.794
OTROS INGRESOS	9	3.242.648
FINANCIEROS		3.211.405
EXTRAORDINARIOS		31.243
GASTOS	10	1.060.442.490
ADMINISTRACION		663.309.046
SUELDOS Y SALARIOS		633.244.549
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		226.666
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		24.951.731
APORTES SOBRE NOMINAS		4.886.100
GENERALES		389.244.701
ESTUDIOS Y PROYECTOS		59.642.500
MATERIALES Y SUMINISTROS		9.055.766
SERVICIOS PUBLICOS		2.900.000
ARRENDAMIENTOS		4.500.000
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		53.181.496
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		1.564.900
JUNTA DIRECTIVA		9.217.960
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		244.484.479
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		4.697.600
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		4.381.772
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE		603.116
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		3.778.656
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		2.347.432
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.939.114
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		408.318
OTROS GASTOS		1.159.539
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS		1.104.928
EXTRAORDINARIOS		54.611
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1.387.644.952


PAULA GARAVITO GUARÍN
Representante Legal
Fondo Nacional de Fomento de la Papa


LUZ MARÍA RINCÓN CALVO
Contador Público
T.P. No. 40539-T


ELIZABETH BATALLA URBAY
Auditor interno
T.P.No. 146195-F

FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

El Fondo Nacional de Fomento de la Papa, es una cuenta especial de carácter parafiscal, utilizada para el recaudo de los recursos captados, provenientes de la Cuota de Fomento de la Papa, creado por la Ley 1707 del 20 de enero de 2014, el decreto reglamentario 2263 del 11 de noviembre de 2014 y la Resolución 037 del 11 de febrero de 2015, formalizado mediante el Contrato de Administración 2015-0001, cuyo término de vigencia es cinco (5) años, firmado con el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Federación Colombiana de Productores de Papa.

La cuota de fomento es una contribución parafiscal que se utiliza en programas orientados a beneficiar al sector, como lo establece la Ley. Las personas que deben pagar esta cuota son los productores de papa, sean personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho y los productores cuando son exportador actúan como recaudador; el valor de la cuota de fomento de la papa corresponde al uno por ciento (1%) del valor de venta de papa de producción nacional y se causará por una sola vez en cualquier etapa del proceso de comercialización.

El manejo de los recursos captados por el Fondo Nacional de Fomento de la Papa está controlado por: La Vigilancia Administrativa del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, el Control Fiscal de la Contraloría General de la República, el Control Contable de la Contaduría General de la Nación, el Control Interno de la Auditoría Designada y la vigilancia de los productores, mediante los representantes en la Junta Directiva del Fondo Nacional de Fomento de la Papa.

FEDEPAPA, como entidad administradora, organizó su contabilidad de conformidad con las normas contables vigentes, llevando una contabilidad separada, de forma que en cualquier momento se pueda establecer su estado y movimiento, utilizando cuentas distintas en las entidades financieras, de las que emplea para el manejo de sus propios recursos.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Fondo Nacional de Fomento de la Papa, aplica el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de la Contabilidad Pública (PGCP), a nivel de documento fuente, establecidos en las resoluciones 4444 y 377, emanadas por la Contaduría General de la Nación, y en todas las normas, procedimientos, circulares e instructivos que la modifiquen o

[Handwritten signature]

adicionen. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Los estados financieros reflejan la situación financiera de la cuenta especial Fondo Nacional de Fomento de la Papa, como una cuenta individual, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se muestran en pesos.

Efectivo

Comprende el disponible, esto es el efectivo en los bancos. Al 31 de diciembre de 2015, no hay caja conformada.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo están presentadas al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

La depreciación está calculada sobre el costo de adquisición, utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos, establecida con las disposiciones normativas de la Contaduría General de la Nación (PGCP), tomando como base las siguientes vidas útiles: Equipo de Oficina, 10 años; Equipo de Comunicación y Cómputo, 5 años.

Otros Activos

Los otros activos están presentados al costo de adquisición menos la amortización acumulada, bajo este concepto se registran los intangibles.

Obligaciones Laborales

Para la vigencia el año 2015, el personal que presta sus servicios al Fondo Nacional de Fomento de la Papa se vinculó directamente bajo la modalidad de contrato a Término Fijo y para el Proyecto de Asistencia Técnica bajo prestación de servicios.

De Renta y Complementarios

No se consideran contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, los Fondos Parafiscales, Agropecuarios y Pesqueros, de que trata el Capítulo V de la Ley 101 de 1993.



NOTA 3 EFECTIVO

A 31 de diciembre el efectivo está representado por las cuentas de ahorro que tiene el Fondo Nacional de Fomento de la Papa y comprende:

	<u>2015</u>
<u>BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS</u>	
Cuentas de Ahorro	1.507.972.754 (1)
TOTAL EFECTIVO	\$ <u>1.507.972.754</u>

(1) El Fondo Nacional de Fomento de la Papa cuenta con tres cuentas de ahorro, una en banco Bogota No 115043317, dos en el banco Davivienda No 477000045625 y No. 477000049197. Además, las cuentas bancarias están conciliadas con los saldos de los extractos.

Cuenta de Ahorro	<u>2015</u>
Bogota cta. No 115043317	648.996.279
Davivienda cta. No 477000045625	858.096.663 (a)
Davivienda cta. No 477000049197	879.812
TOTAL EFECTIVO	\$ <u>1.507.972.754</u>

(a) En esta cuenta quedaron 3 partidas conciliatorias por un valor de \$804.933, esto debido a que las realizaron el 30 de diciembre de 2015 en horario adicional.

Cuenta de Ahorro	<u>2015</u>
Deposito efectivo con Volante Oficina	60.000
Deposito efectivo con Volante Oficina	80.000
Deposito efectivo con Volante Oficina	664.933
TOTAL EFECTIVO	\$ <u>804.933</u>

[Handwritten signature]

NOTA 4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre las propiedades, planta y equipo, están conformadas por:

	VIDA ÚTIL	2015	
		COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Muebles, enseres y Equipo de oficina	5	\$ 3.197.772	\$ (159.888)
Equipo de comunicación y computo	5	\$ 15.436.560	\$ (1.779.226)
TOTAL		\$ 16.695.218	

NOTA 5 OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre se encuentra conformada por:

	2015	
	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Intangibles (Licencias)	\$ 3.062.400	\$ (408.318)
TOTAL	\$ 2.654.082	

[Handwritten signature]

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2015, incluyen:

	<u>2015</u>
Adquisición de bienes y servicios	\$ 132.236.723 (1)
Acreedores	\$ 4.720.700
Impuestos por pagar (Retefuente – Reteica)	2.416.679
TOTAL	\$ <u>139.374.102</u>

(1) El saldo de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2015 está conformado por:

Agrilab S.A.S	\$ 14.342.400 (a)
Jenny Cristina Mendez	6.230.000 (b)
Fedepapa	32.631.508 (c)
Menores a 4 millones	79.032.815 (d)
TOTAL	\$ <u>132.236.723</u>

- (a) Corresponde a la Factura No. 42225 por concepto de análisis de suelos del proyecto de Asistencia Técnica.
- (b) Corresponde a la Cuenta de Cobro No. 001-15 por concepto de honorarios por la interventoría del proyecto Fortalecimiento a la Asistencia Técnica en el Sector Productivo de la Papa.
- (c) De conformidad con lo establecido en el parágrafo 3 del artículo 13 de la Ley 1707 de 2014, el valor de la contraprestación por la administración del Fondo Nacional de Fomento de la Papa y recaudo de la Cuota de Fomento que recibirá FEDEPAPA, será suma equivalente al 10%. De tal manera, encontramos pagos por realizar por concepto de cuota de administración del mes de diciembre, servicios públicos, arrendamiento, impuestos, capacitación y transporte personal del FNFP.
- (d) En la cuentas por pagar inferiores a cuatro millones de pesos se encuentran 23 cuentas de cobro de los asistentes técnicos, reembolsos y otros proveedores.

NOTA 7 PASIVOS ESTIMADOS

El saldo a 31 de diciembre, comprenden:

Nomina por pagar	303.000 (1)
TOTAL PROVISIONES	\$ 303.000

1. El valor de \$303.000 corresponde al pago de aportes a la cooperativa COOPERAGRO de los funcionarios afiliados, estos aportes no se cancelaron dentro del mes de diciembre, ya que el pago se realiza los cinco primeros días del mes siguiente.

NOTA 8 INGRESOS FISCALES

A 31 de diciembre de 2015 los ingresos operacionales incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>
Rentas parafiscales	\$ 2.444.844.794 (1)
TOTAL INGRESOS	\$ 2.444.844.794

(1) Rentas parafiscales, el saldo a 31 de diciembre de 2015 está conformado por:

NIT	TERCERO	VALOR
890.920.304	PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA	\$ 497.036.623
890.107.487	SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA S.A.	\$ 281.278.159
817.000.747	COMPAÑIA INTERNACIONAL DE ALIMENTOS SAS	\$ 195.446.333
800.208.785	CONGELAGRO S.A.	\$ 179.345.190
860.020.308	COMESTIBLES RICO	\$ 147.330.983
890.900.608	ALMACENES EXITO S.A. - Carulla - Pomona -Ley -Olimpica	\$ 104.908.256
900.547.336	DISTRIBUIDORA CARVAJAL GIRALDO S.A.S.	\$ 53.775.737
900.155.107	CENCOSUD COLOMBIA S.A. (JUMBO)	\$ 50.506.312
830.072.419	PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA DE PAPA SANCHEZ Y CALDERON LTDA	\$ 40.666.557

Handwritten signature

900.781.344	DISTRIBUIDORA DE MI TIERRA S.A.S	\$ 37.509.504
811.045.607	INVERSIONES EURO S. A.	\$ 32.214.492
800.035.812	SELECPACOL LTDA	\$ 31.774.160
900.078.995	COMERCIALIZADORA CHAMORRO Y RENDON LTDA.	\$ 25.654.000
805.021.782	COMERCIALIZADORA FLORALIA S.A	\$ 24.865.758
800.037.835	COMERCIALIZADORA LA BONANZA S.A.S.	\$ 24.517.411
900.061.224	MERCAMIO S.A.	\$ 23.617.791
860.007.336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	\$ 18.911.605
805.028.991	SURTIFAMILIAR S.A.	\$ 18.212.938
900.301.742	MERCADOS COLOMBIANOS JBM SAS - MERKACOL JBM SAS	\$ 17.957.600
9.836.423	CHAMORRO GUIDO AMILCAR/SELECCIONADORA DE PAPA SUPER	\$ 17.716.900
890.300.346	ALMACENES LA 14 S.A.	\$ 17.611.356
19.245.341	JORGE ARTURO CRUZ ZAMUDIO	\$ 17.075.000
832.005.617	SURTIFRUYER DE LA SABANA LTDA	\$ 16.442.459
817.002.544	SUPERMERCADO EL RENDIDOR S.A.	\$ 16.378.948
811.030.775	PRODUCTOS RIO ARRIBA S.A.S	\$ 15.800.516
900.276.962	KOBA COLOMBIA S.A.S.	\$ 15.658.163
805.029.321	CARIBE S.A.	\$ 15.453.199
900.203.566	ABASTECEMOS DE OCCIDENTE S.A.	\$ 14.698.000
860.025.461	CIA COMERCIAL E INDUSTRIAL DE LA SABANA AVESCO S.A.	\$ 14.553.701
890.315.540	PRODUCTOS YUPI SAS	\$ 12.357.191
19.237.782	BECERRA BARRETO EDILBERTO/PROCOSECHA	\$ 11.203.150
900.418.730	COMERCIALIZADORA DE PAPA LA MONTAÑA	\$ 10.715.000
830.103.515	GRUPO C B C S.A. Cali Mío, La Brasa Roja, Cali Vea	\$ 10.531.571
800.226.062	RAPI-MERCAR S.A.	\$ 10.236.813
805.027.024	SUPERMERCADO LA GRAN COLOMBIA S.A.	\$ 9.562.131
811.033.374	LEGUMBRES HERIBERTO MONTES BEDOYA S.A.	\$ 9.328.821
805.015.151	QUICENO Y CIA S.C.A.	\$ 8.988.709
820.005.385	PROCESADORA Y COMERCIALIZADORA DE ALIMENTOS SORACA S.A. C.I.	\$ 8.967.288
805.028.041	SUPERTIENDAS CAÑAVERAL S.A.	\$ 7.577.989
800.087.002	PRODUCTORA Y DISTRIBUIDORES DE ALIMENTOS AGRICOLAS LTDA	\$ 7.382.499
860.046.341	FEDEPAPA ANTIOQUIA	\$ 11.493.981
891.408.584	FRISBY S.A.	\$ 7.240.209
900.016.521	FRUTIVER 1A S.A.S	\$ 6.611.744
830.065.645	COMERCIALIZADORA REMA LTDA	\$ 6.504.272
890.807.047	CUATRO MILPAS S.A.S.	\$ 6.412.715
900.160.265	INVERSIONES RIOS GALLEGOS Y CIA. S.C X A	\$ 6.283.433

Handwritten signature

890.303.208	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFAMILIAR ANDI - COMFANDI	\$ 6.132.257
826.000.361	AUTOSERVICIO EL PARAISO	\$ 6.113.053
804.027.701	JORGE ELIECER BARRAGAN MELENDEZ	\$ 6.103.600
900.522.508	INVERSIONES SUPERVAQUITA LA 33 S.A.S	\$ 6.042.915
51.961.696	MARTHA YANETH MOYA ROJAS	\$ 5.506.243
800.119.647	PETROCASINOS S.A.	\$ 5.183.637
811.028.624	SUPERMERCADO BOOM	\$ 5.168.499
900.277.805	INVEFRUIT SAS	\$ 5.163.310
890.929.502	INDUSTRIAS ALIMENTICIAS LA REINA S.A.S	\$ 5.159.484
7.213.708	JOSE MARIO ESPEJO - SUP. PASADENA	\$ 5.089.630
800.209.124	PAPAS FRESCAS FRESPAPA LTDA	\$ 4.955.348
800.106.774	MERCADO ZAPATOCA S A	\$ 4.925.217
824.003.724	REYES LOPEZ S.A.S	\$ 4.712.220
19.327.901	OLMOS SIERRA MARTIN	\$ 4.690.570
830.042.212	PROALIMENTOS LIBER S.A.S	\$ 4.454.244
830.075.637	INVERSIONES COMUNAL DE COLOMBIA S A S	\$ 4.377.909
800.117.204	AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	\$ 4.370.510
900.649.144	PRODUCTOS VICKY S.A.S.	\$ 4.331.010
891.224.005	CHAMORRO PORTILLA SAS	\$ 4.210.620
900.196.411	ARAMARK COLOMBIA SAS	\$ 4.167.886
860.350.253	INMACULADA GUADALUPE Y AMIGOS EN CIA. S.A.	\$ 4.141.954
3.175.063	ADAN ALGARRA RIAÑO	\$ 4.070.340
222.222.222	MENORES A CUATRO MILLONES	\$ 217.459.170
TOTAL		\$ 2.444.844.794

NOTA 9 OTROS INGRESOS

Presenta ingresos a 31 de diciembre 2015 que incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2015</u>
Financieros	
Intereses de mora	586.000
Intereses bancarios	2.625.405
TOTAL	\$ 3.211.405

[Handwritten signature]

NOTA 10 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales a 31 de diciembre de 2015 incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	2015
Sueldos, salarios y honorarios	\$ 156.027.882
Honorarios	\$ 477.216.667
Contribuciones Imputadas (Incapacidades)	\$ 226.666
Contribuciones efectivas	\$ 24.951.731
Aportes sobre la nómina	\$ 4.886.100
Estudios y Proyectos Asistencia Técnica	\$ 59.642.500
Materiales y suministros	\$ 9.055.766
Servicios públicos	\$ 2.900.000
Arrendamientos	\$ 4.500.000
Viáticos y gastos de viaje	\$ 53.181.496
Comunicaciones y Transporte	\$ 1.564.900
Junta Directiva	\$ 9.217.960
Contratos de administración	\$ 244.484.479
Muebles, equipos de oficina y software	\$ 4.697.600
Impuestos, tasas y contribuciones	\$ 4.381.772
Depreciaciones	\$ 1.939.114
Amortizaciones	\$ 408.318
Otros gastos (comisiones y otros gastos bancarios)	\$ 1.159.539
TOTAL GASTOS	\$ 1.060.442.490

[Handwritten signature]