


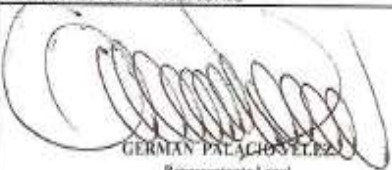
**FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA
ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**





fedepapa

Nit. 860.046.341-5

 FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018 (en pesos Colombianos)					
ACTIVO	REVELACIÓN	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	5.915.730.309	2.196.840.301	3.718.890.008	169,28%
BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS		1.803.619.818	694.875.325	1.108.744.493	159,56%
CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO		4.112.110.491	1.501.964.976	2.610.145.515	173,78%
DEUDORES	4	-	475.128.502	(475.128.502)	-100,00%
RENTAS PARAFISCALES		-	466.958.974	(466.958.974)	-100,00%
OTROS DEUDORES		-	8.169.528	(8.169.528)	-100%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		33.005.114	31.227.362	1.777.752	5,69%
DETERIORO RENTAS PARAFISCALES		(33.005.114)	(31.227.362)	(1.777.752)	-5,69%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	169.520.291	78.529.749	90.990.542	115,87%
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO - EQUIPO AGRÍCOLA		153.909.081	54.000.000	99.909.081	185,02%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		13.557.600	13.557.600	-	0,00%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		65.380.927	38.006.000	27.374.927	72,03%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(63.327.317)	(27.033.851)	(36.293.466)	134,23%
OTROS ACTIVOS	6	-	-	-	-
INTANGIBLES		32.760.207	22.525.033	10.235.174	45,44%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES		(32.760.207)	(22.525.033)	(10.235.174)	45,44%
TOTAL PARA EL ACTIVO		6.085.250.600	2.750.498.552	3.334.752.048	121,24%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	7	97.343.015	247.986.198	(150.643.183)	-60,75%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		71.412.333	235.311.014	(163.898.679)	-69,63%
ACREEDORES		20.101.700	-	20.101.700	100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS POR PAGAR		5.828.980	12.675.184	(6.846.204)	-54,01%
OBLIGACIONES LABORALES	8	22.153.506	59.088.182	(36.934.676)	-62,51%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		22.153.506	59.088.182	(36.934.676)	-62,51%
OTROS PASIVOS	9	4.600.925	6.001.420	(1.400.495)	-23,34%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		4.600.925	6.001.420	(1.400.495)	-23,34%
TOTAL PARA EL PASIVO		124.097.446	313.075.800	(188.978.354)	-60,36%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
RESULTADOS DE EJERC ANTERIORES		2.465.338.183	2.025.319.396	440.018.587	21,73%
IMPACTOS POR TRANSICIÓN NUEVO MARCO REGULATORIO		(27.915.431)	(27.915.431)	-	0,00%
EXCEDENTE / DÉFICIT DEL EJERCICIO		3.523.730.402	440.018.587	3.083.711.815	700,81%
TOTAL PATRIMONIO		5.961.153.154	2.437.422.552	3.523.730.602	144,57%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.085.250.600	2.750.498.552	3.334.752.048	121,24%


GERMÁN PALACIOS ESTEBAN
 Representante Legal
 Fondo Nacional de Fomento de la Papa



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


ALEXANDRA PEDRERO CORTES
 Auditor Interno
 T.P.No. 43050-T
 MIEMBRO GBP AUDIT S.A.S



fedepapa

Nit. 860.046.341-5

 FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018 (en pesos Colombianos)					
INGRESOS	REVELACIÓN	DICIEMBRE 31/2019	DICIEMBRE 31/2018	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS FISCALES	10	5.075.884.463	5.008.892.768	66.991.695	1,34%
CUOTA DE FOMENTO		4.977.974.807	4.890.604.626	87.370.181	1,79%
CUOTA FOMENTO VIGENCIAS ANTERIORES		66.682.294	118.288.142	(51.605.848)	-43,63%
CARTERA RECUPERADA		31.227.362	-	31.227.362	100%
OTROS INGRESOS	11	1.981.169.198	121.294.400	1.859.874.798	1533,36%
INTERESES DE MORA		81.999.576	32.768.923	49.230.653	150,24%
FINANCIEROS		145.992.492	88.103.975	57.888.517	65,70%
EXTRAORDINARIOS		1.753.177.130	421.502	1.752.755.628	415835,66%
TOTAL PARA EL INGRESOS		7.057.053.661	5.130.187.168	1.926.866.493	37,56%
GASTOS	12				
ADMINISTRACIÓN		1.416.893.041	1.914.265.211	(497.372.170)	-25,98%
SUELDOS Y SALARIOS		869.051.479	1.208.224.874	(339.173.395)	-28,07%
HONORARIOS		189.174.300	133.005.933	56.168.367	42,23%
CAPACITACION Y DIVULGACION		128.073.042	262.333.450	(134.260.408)	-51,16%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		10.975.864	6.607.243	4.368.621	66,12%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		183.136.856	253.157.111	(70.020.255)	-27,66%
APORTES SOBRE NOMINAS		36.481.500	51.036.600	(14.555.100)	-28,52%
GENERALES		2.016.155.223	2.694.802.804	(678.647.581)	-25,18%
ESTUDIOS Y PROYECTOS		1.017.002.242	1.835.601.442	(818.599.200)	-44,60%
MATERIALES Y SUMINISTROS		148.776.358	58.643.101	90.133.257	153,70%
MANTENIMIENTO		3.132.666	-	3.132.666	100%
SERVICIOS PÚBLICOS		18.642.939	8.295.360	10.347.579	124,74%
ARRENDAMIENTOS		17.718.000	17.172.312	545.688	3,18%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		179.007.538	283.282.419	(104.274.881)	-36,81%
IMPRESOS		4.000.000	-	4.000.000	100%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		12.561.247	7.855.574	4.705.673	59,90%
JUNTA DIRECTIVA		23.867.950	23.021.123	846.827	3,68%
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		550.972.163	451.070.643	99.901.520	22,15%
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		39.817.420	9.530.690	30.286.730	317,78%
COMPRA DE BASES DE DATOS		-	330.140	(330.140)	-100,00%
GASTOS LEGALES		656.700	-	656.700	100%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		17.038.850	27.742.103	(10.713.253)	-38,60%
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE		3.958.900	8.272.818	(4.313.918)	-52,15%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		13.079.950	19.479.285	(6.399.335)	-32,85%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		79.533.754	48.519.565	22.774.263	63,92%
DETERIORO RENTAS PARAFISCALES		33.005.114	31.227.362	1.777.752	5,69%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		36.293.486	14.631.873	21.661.593	148,04%
PERDIDA EN BAJA DE PROPIEDADES		-	665.082	(665.082)	-100,00%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		10.235.174	1.995.248	8.239.926	412,98%
OTROS GASTOS		3.702.391	4.828.898	(1.126.507)	-23,33%
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS		3.699.241	2.290.354	1.408.887	61,51%
EXTRAORDINARIOS		3.150	2.538.544	(2.535.394)	-99,88%
TOTAL PARA EL GASTO		3.533.323.259	4.690.168.581	(1.156.845.322)	-24,67%
DEFICIT/ EXCEDENTE DEL EJERCICIO		3.523.730.402	440.018.587	3.963.748.989	700,81%

GERMAN PALACIO VELAZ
Representante Legal
Fondo Nacional de Fomento de la Papa

LUZ MARIA RINCON CALVO
Contador Público
T.P. No. 40839-T

ALEXANDRA PEDREÑO CORTES
Auditor Interio
T.P.No. 43050-T
MIEMBRO GBP AUDIT S.A.S

 FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FAFP ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 -2018 (en pesos Colombianos)				
DESCRIPCION	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTO POR TRANSICIÓN NUEVO MARCO REGULATORIO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	440.018.587	(27.915.431)	2.025.319.496	2.437.422.752
MOVIMIENTO DEBITO	440.018.587			440.018.587
MOVIMIENTO CREDITO	3.523.730.402		440.018.587	3.963.748.989
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	3.523.730.402	(27.915.431)	2.465.338.183	5.961.153.154

 GERARDO PAREDÓN SÁNCHEZ Representante Legal Fondo Nacional de Fomento de la Papa	 LUZ MARIA BINCÓN CALVO Contador Público T.P. No. 40539-T	 ALEXANDRA PEDRERO CORTES Auditor interno T.P.No. 43050-T MIEMBRO GBP AUDIT S.A.S
---	---	---

FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

REVELACIÓN 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 (FEDEPAPA).

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 exportadores actúan como recaudadores; 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 Auditoria 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.

REVELACIÓN 2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 533 del 8 de octubre de 2015 y 468 del 19 de agosto de 2016, emanadas por la Contaduría General de la Nación, y en todas las normas, procedimientos, circulares e instructivos que la modifiquen o 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 y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo a 6 meses o menos
- b) Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- c) Está sujeta a un riesgo poco insignificante de cambios en su valor que se encuentra entre (1% - 3%)
- d) Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos a la vista se mide valor razonable.

Deudores – cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, son consideradas un activo financiero, dado que representa un derecho a recibir en efectivo, dentro de las que se encuentran:

- Cuentas por cobrar por Rentas Parafiscales

- Cuentas por cobrar a corto plazo (Anticipos de Viaje, descuentos planes de celulares, etc.)
- Cuentas por cobrar a largo plazo (Deterioro de cartera)

Estos activos financieros se manejarán cuando:

Cuentas por cobrar por Rentas Parafiscales: Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, que serán reconocidas de un mes a otro con el propósito de reconocer los ingresos reales del trimestre. Dicha cuenta será administrada por subcuentas contables por cada vigencia.

Cuentas por cobrar a largo plazo (Deterioro de cartera): A partir del 2019, estas partidas se registran en el sistema contable en el momento que sean identificadas y notificadas por el área de recaudo, existiendo clara y expresa conformidad expedida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Para el proceso de deterioro se tiene en cuenta lo siguiente:

- La cartera con vencimiento de 360 días, a partir de su reconocimiento en contabilidad se lleva al deterioro en un 100% para NICSP.
- Después de generar el deterioro de la cartera a 360 días se realizará un registro de la misma en cuentas de orden para su posterior control.

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 entre 5 y 10 años
- Equipo de Comunicación y Cómputo entre 5 y 10 años
- Maquinaria y Equipo entre 3 y 5 años

A partir del 2019 con la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP, los bienes que se deprecian en el mismo periodo son:

- Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo
- Bienes cuya utilización supere un año (1), y que su valor es inferior a 50 UVTS
- Todas las propiedades, planta y equipo, que su valor sea superior a 10 UVTS serán activados y depreciados, con el fin de que sean controlados en el conteo físico.

Otros Activo

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

Obligaciones Laborales

Aplica para los beneficios a empleados relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios al Fondo Nacional de Fomento de la Papa, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados.

Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en beneficios de corto plazo, largo plazo, por terminación y beneficios post empleo.

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.

Patrimonio

Se debe tener en cuenta el ajuste de adopción por primera vez de las NICSP.

Reconocimiento de Ingresos

1. A partir de enero de 2020 el reconocimiento de los ingresos en contabilidad se realizara teniendo en cuenta el concepto técnico emitido por la contaduría general de la nación sobre el registro de la cuota de fomento , donde hace énfasis en el concepto prudencia del párrafo 120 del PGCP donde indica que en relación con los ingresos, estos deben contabilizarse únicamente los

realizados durante el periodo contable y no los potenciales o sometidos a condición alguna y el párrafo 117 del PGCP donde define el principio del devengo o causación en los siguientes términos “los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben reconocerse en el momento en que sucedan” .El reconocimiento se efectuará cuando surjan los derechos y obligaciones, por lo tanto los pagos efectuados en el mes se reconocerán en el mismo mes.

REVELACIÓN 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

A 31 de diciembre de 2019 el efectivo y equivalente al efectivo está representado por las cuentas de ahorro y los certificados de depósito a término (CDT'S) que tiene el Fondo Nacional de Fomento de la Papa y comprende:

BANCOS Y CDT'S		2019
Cuentas de Ahorro	1	<u>1.803.619.818</u>
Certificados de Deposito	2	<u>4.112.110.491</u>
TOTAL	\$	<u>5.915.730.309</u>

1. El Fondo Nacional de Fomento de la Papa cuenta con tres cuentas de ahorro dos de ellas en Banco Davivienda y una en Banco Bogotá. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los saldos de los extractos, así:

CUENTAS DE AHORRO		2019
Bogotá cta. No 115043317		<u>1.454.676.416</u>
Davivienda cta. No 477000045625		<u>348.939.549</u>
Davivienda cta. No 477000049197		<u>3.853</u>
TOTAL	\$	<u>1.803.619.818</u>

Comparativo:

BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN%
Cuentas de Ahorro	1.803.619.818	694.875.325	1.108.744.493	159,56%
TOTAL	\$ 1.803.619.818	694.875.325	1.108.744.493	159,56%

2. El Fondo Nacional de Fomento de la Papa cuenta con cuatro CDT'S tres de ellos en Banco Davivienda y uno en Banco Bogotá así:

CERTIFICADOS DE DEPOSITO	2019
CDT Banco Davivienda	1 1.726.722.300
CTD Banco Davivienda	2 1.536.127.908
CTD Banco Davivienda	3 500.000.000
CDT Banco Bogotá	4 306.760.800
Rendimientos financieros causados	5 42.499.483
TOTAL	\$ 4.112.110.491

1. El 30 de diciembre de 2019 se renovó el CDT de \$ 1.700.000.000 y los rendimientos financieros fueron capitalizados, generando así un CDT por valor de \$1.726.722.300 a 90 días con una tarifa del 4,73 % E. A. con el Banco Davivienda.
2. El 26 de junio de 2019 se renovó el CDT de \$ 1.517.685.000 y los rendimientos financieros fueron capitalizados, generando así un CDT por valor de \$1.536.127.908 a 186 días con una tarifa del 4,95 % E. A. con el Banco Davivienda. (El 03 de enero del 2020 se renovó el CDT a 90 días con una tarifa del 4,95 % E. A)
3. El 30 de diciembre del 2019 se constituyó un CDT por el valor de \$500.000.000 a 90 días con tarifa del 4.71 % E.A con el banco Davivienda.

4. El 23 de septiembre de 2019 se renovó el CDT de \$300.000.000 y los rendimientos financieros fueron capitalizados, generando así un CDT por el valor de \$306.760.800 a 180 días con tarifa del 4.75 % E.A con el banco Bogotá.
5. Corresponde a los rendimientos financieros causados hasta el 31 de diciembre del 2019 por los CDT'S de \$306.760.800 y de \$1.536.127.908.

CERTIFICADOS A

DEPOSITO A TÉRMINO	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN%
Certificados de depósito a término	4.112.110.491	1.501.964.976	2.610.145.515	173,78%
TOTAL	\$ 4.112.110.491	1.501.964.976	2.610.145.515	173,78%

REVELACIÓN 4. DEUDORES

A 31 de diciembre de 2019 la cuenta de deudores presenta saldo cero (\$ 0.00):

Comparativo:

DEUDORES	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Rentas Parafiscales	1 0	466.958.974	(466.958.974)	(100,00%)
Avances y anticipos	0	0	0	00,00%
Otros Deudores	2 0	8.169.528	(8.169.528)	(100.00%)
TOTAL	\$ 0	475.128.502	(475.128.502)	(100%)

1. La variación se debe a que los ingresos se causaban hasta la fecha de límite de recaudo, que para el mes de diciembre de 2019 se verían reflejados en el extracto del mes de enero del 2020, pero de acuerdo con el concepto técnico emitido por la contaduría general de la nación sobre el registro de la cuota de fomento, donde hace énfasis en el concepto prudencia del párrafo 120 del PGCP el cual indica que en relación con los ingresos, estos deben

contabilizarse únicamente los realizados durante el periodo contable y no los potenciales o sometidos a condición alguna, igualmente en el párrafo 117 del PGCP se define el principio de devengo o causación en los siguientes términos “los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben reconocerse en el momento en que sucedan” .El reconocimiento se efectuará cuando surjan los derechos y obligaciones, por lo tanto los pagos efectuados en el mes se reconocerán en el mismo mes.

2. La variación se debe a que el Banco Davivienda en enero del 2019 y el Banco de Bogotá en mayo del 2019, reintegraron los valores por retención en la fuente de las cuentas de ahorros, por el contrario, para este año la retención en la fuente practicada por el Banco Bogotá, fue reintegrada en el mismo periodo.

REVELACIÓN 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2019 la propiedad, planta y equipo, está conformada por:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2019
Maquinaria y Equipo - Equipo Agrícola	1	153.909.081
Muebles, enseres y Equipo de oficina		13.557.600
Equipo de comunicación y computo	2	65.380.927
Depreciación Acumulada		(63.327.317)
TOTAL	\$	169.520.291

1. Este valor corresponde a un (1) sistema de fertirriego adquirido con cargo al proyecto “Implementación de Tecnologías Mediante Extensión Rural en el Sector Productivo Papa - ITPA”, el cual fue instalado y empezó a funcionar a partir del 23 de junio de 2018, para el año 2019 se adquirieron cuatro equipos de sistema de riego por goteo a la empresa Fertirriego Ltda., los cuales fueron entregados en comodato en el

municipio de la Unión (Antioquia) a la cooperativa agrícola especializada de la Unión ,en Toca (Boyacá) a la asociación de productores agropecuarios Obrapia Toca, en el Tablón (Nariño) a la Asociación agropecuaria nuevo Bolívar y en Villapinzon en Cundinamarca a la asociación de productores de papa y cultivos de clima frio . A estos cuatro equipos y de acuerdo con el concepto técnico emitido por el Director de Proyectos del FNFP, se les asignó una vida útil correspondiente a 4 años.

2. En el mes de abril se realizó una compra de 14 tablet las cuales fueron asignadas a cada uno de los extensionistas del área técnica del proyecto ITPA.

Comparativo:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Maquinaria y Equipo - Equipo Agrícola	153.909.081	54.000.000	-	185,00%
Muebles, enseres y Equipo de oficina	13.557.600	13.557.600		00,00%
Equipo de comunicación y computo	65.380.927	38.006.000	27.374.927	72,03%
Depreciación Acumulada	(63.327.317)	(27.033.851)	(36.293.466)	134,25%
TOTAL	\$ 169.520.291	78.529.749	(90.990.542)	115.87%

REVELACIÓN 6. OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2019 los otros activos corresponden a las licencias adquiridas por el Fondo así:

OTROS ACTIVOS	2019
Intangibles (Licencias)	32.760.207
Amortización Acumulada	(32.760.207)
TOTAL	\$ 0

Comparativo:

OTROS ACTIVOS	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Intangibles (Licencias)	32.760.207	22.525.033	10.235.174	45,44%
Amortización Acumulada	(32.760.207)	(22.525.033)	(10.235.174)	38,94%
TOTAL	\$ 0	0	0	100,00%

REVELACIÓN 7. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019, incluyen:

CUENTAS POR PAGAR		2019
Adquisición de bienes y servicios	1	71.412.335
Acreedores	2	20.101.700
Impuestos por pagar Retefuente		5.537.986
Impuestos por pagar Reteica		290.994
TOTAL	\$	97.343.015

1. El saldo de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2019 está conformado por:

NIT	ACREEDOR	VALOR	
900500573	GRUPO RIVERA SAS	768.000	(a)
8600463415	FEDEPAPA	60.048.272	(b)
10353891734	VELEZ CEBALLOS CAMILO ESTEBAN	837.000	(c)
9012433844	AUTOAGRO DRONES SA	4.070.400	(d)
9002367471	BD PROMOTORES COLOMBIA SAS	1.367.602	(e)
9012895215	SICAGRO SAS	3.501.983	(f)
2222222222	CUANTIA MENOR A 1 MILLÓN	819.078	
	TOTAL	71.412.335	

- (a) Corresponde a la factura No. 1831 con fecha 20 de diciembre del 2019, por concepto de servicio de diez aplicaciones de fumigación con dron en Pasto (Nariño).
 - (b) Corresponde a la factura de venta No 2000-000339 con fecha 30 de diciembre del 2019 correspondiente a la contraprestación del mes de diciembre, de conformidad con lo establecido en el parágrafo 3 del artículo 13 de la Ley 1707 de 2014.
 - (c) Corresponde a la cuenta de cobro No. 01 con fecha 30 de diciembre del 2019 por concepto de servicio de fumigación y fertilización con dron en la Unión (Antioquia)
 - (d) Corresponde a la factura de venta No 1 con fecha 17 de diciembre del 2019 por concepto fumigación con dron operado por piloto certificado, en los municipios de Belen y Ventaquemada (Boyacá) y los municipios de Sibaté y Chocontá (Cundinamarca)
 - (e) Corresponde a la factura de venta No BDN0045273 con fecha 27 de diciembre del 2019, por concepto de alojamiento y alimentación de los miembros de la junta directiva del FNFP.
 - (f) Corresponde a la factura No 2 con fecha 17 de diciembre del 2019, por concepto de servicio de acceso al sistema de información de Sicagro.
2. El saldo de Acreedores muestra el valor a pagar correspondiente a los aportes a seguridad social y parafiscales de los colaboradores que se encuentran registrados en la nómina del FNFP.

Comparativo:

CUENTAS POR PAGAR		2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Adquisición de bienes y servicios	1	71.412.335	235.311.014	(163.898.679)	(69,65%)
Acreedores	2	20.101.700	0	20.101.700	100,00%
Impuestos por pagar Retefuente		5.537.986	11.565.155	(6.027.169)	(52,11%)
Impuestos por pagar Reteica	3	290.994	1.110.029	(819.035)	(73,79%)
TOTAL		\$ 97.343.015	247.986.198	-150.643.183	-60,75%

1. La variación en las cuentas por pagar de bienes y servicios se debe a que en el 2019 como acción de mejora se ajustaron los procesos y procedimiento de radicación y pago de facturas, quedando estos dentro del mismo periodo, adicionalmente el proyecto de campaña de promoción al consumo, durante el 2018 tuvo ejecución por todo este periodo, generando facturas con montos significativos y su pago estaba sujeto a la presentación del informe correspondiente.
2. La variación de este rubro se debe a que los aportes a seguridad social y parafiscales de los empleados del mes de diciembre del 2018, se pagaron en el mismo periodo, y para el 2019 estos aportes serán cancelados en el mes de enero del 2020.
3. Esta variación se presenta por que el proyecto de campaña de promoción al consumo, generó facturas con montos significativos durante el mes de diciembre del año 2018, las cuales se les practicó sus respectivas retenciones de ley.

REVELACIÓN 8. OBLIGACIONES LABORALES

El saldo a 31 de diciembre de 2019, comprende:

OBLIGACIONES LABORALES		2019
Nomina por pagar	1	14.183.727
Provisión prestaciones sociales	2	7.969.779
TOTAL	\$	22.153.506

- Este valor corresponde a 6 liquidaciones de contrato de trabajo a término fijo inferior a un año pendientes de pago por motivo de firma y aprobación por parte del director del área correspondiente:

NOMBRE	VALOR
Alexandra Lara Baena	\$2.611.661
Gesika Viviana Correales Rojas	\$2.925.616
Luis Gerardo Bolaños	\$2.461.450
Jaime Darío Pérez Soler	\$2.611.661
David Fernando Pinzón Gil.	\$961.678
Maurio Orlando Sarchí	\$2.611.661
TOTAL	\$14.183.727

- Este valor corresponde a las prestaciones sociales pendientes de pago de las funcionarias Sandra Reyes y Diana Prada que se encontraban en estado de embarazo, así como el funcionario Mario Gonzales que presentaba incapacidad médica y por ende no se les realizó terminación de contrato.

NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
Sandra Milena Reyes	Cesantías	\$1.724.367
Sandra Milena Reyes	Intereses de cesantías	\$166.114
Sandra Milena Reyes	Vacaciones	\$2.983
Diana Prada	Cesantías	\$1.832.752
Diana Prada	Intereses de cesantías	\$203.435
Diana Prada	Vacaciones	\$916.376
Mario German González	Cesantías	\$1.931.819
Mario German González	Intereses de cesantías	\$226.023
Mario German González	Vacaciones	\$965.910
TOTAL		\$7.969.779

Comparativo:

OBLIGACIONES LABORALES	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Nomina por pagar	1 14.183.727	55.856.156	(41.672.429)	(74,61%)
Provisión prestaciones sociales	2 7.969.779	3.232.026	4.737.753	146,59%
TOTAL	\$ 22.153.506	59.088.182	(36.934.676)	(62.51,%)

1. La variación de este rubro corresponde a la cantidad de liquidaciones de contratos pendientes de pago, ya que para el 2019 solo quedaron pendientes 6 funcionarios, y para 2018 quedaron pendientes 20, cabe la pena aclarar que para la vigencia 2018 se contaba con una nómina de 43 funcionarios y el 2019 disminuyó a 30.
2. La variación de este rubro corresponde a las prestaciones sociales pendientes de pago del año 2019, de tres funcionarios a los cuales no se les realizó terminación de contrato, para el año 2018 solo quedo pendiente una funcionaria que se encontraba en estado de embarazo.

REVELACIÓN 9. OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2019, comprende:

OTROS PASIVOS		2019
Recaudos a Favor de Terceros	1	4.600.925
TOTAL	\$	4.600.925

- Este valor corresponde a 12 consignaciones sin identificar del banco Bogotá por un valor total \$3.126.694, y a 33 consignaciones sin identificar del banco Davivienda por un valor total de \$1.474.231.

Comparativo:

OTROS PASIVOS			VARIACIÓN	VARIACIÓN
	2019	2018	\$	%
Recaudos a Favor de Terceros	1 4.600.925	6.001.420	(1.400.495)	(23,34%)
TOTAL	\$ 4.600.925	6.001.420	(1.400.495)	(23,34%)

- La variación de este rubro corresponde a las diferentes estrategias establecidas y la gestión en la identificación de partidas sin identificar, realizada por el área de recaudo.

REVELACIÓN 10. INGRESOS FISCALES

A 31 de diciembre de 2019 los ingresos operacionales incluyen:

INGRESOS FISCALES		2019
Rentas parafiscales	1	4.977.974.807
Vigencia Anterior	2	66.682.294
Cartera recuperada	3	31.227.362
TOTAL	\$	5.075.884.463

1. Ingresos fiscales a 31 de diciembre de 2019 comprende el siguiente detalle:

NIT	TERCERO	VALOR
8300407095	COMERCIALIZADORA NAC	492.018.829
8901074873	SUPERTIENDAS Y DROGU	466.147.763
8909006089	ALMACENES EXITO S A	380.742.822
8002087851	CONGELADOS AGRICOLAS	297.217.047
8600203089	COMESTIBLES RICO	205.221.396
8170007477	COMPAÑIA INTERNACION	193.388.664
800241598	PRODUCTOS ALIMENTICI	104.005.650
8300724191	PRODUCTORA Y COMERCI	101.149.674
9004805691	JERONIMO MARTINS COL	81.951.373
9003062131	AGROPECUARIA DE PAPA	75.496.788
9001551071	CENCOSUD COLOMBIA S	62.156.960
9008824223	MERCADERIA S.A.S	49.230.757
9006211316	FRESCOPACK S A S	46.091.924
9001602655	INVERSIONES RIOS GAL	45.965.191
9003833858	INVERCOMER DEL CARIB	45.513.843
9005225084	INVERSIONES SUPERVAQ	45.164.846
9000612249	MERCAMIO S A	45.049.439
8050217821	COMERCIALIZADORA FLO	39.741.394
8200053858	PROCESADORA Y COMERC	38.748.132
8110456076	INVERSIONES EURO S A	36.832.573
8903003461	ALMACENES LA 14 S A	36.116.441
9003978390	COMPAÑIA DSIERRA SAS	35.929.493
8000027252	VERDURAS LTDA	35.777.663
9002769621	KOBA COLOMBIA S A S	33.791.555
9006425571	INVERSIONES VAQUITA	31.651.587
9006491443	PRODUCTOS VICKY S A	31.113.471

NIT	TERCERO	VALOR
8050280414	SUPERTIENDAS CAÑAVER	29.535.240
9010793153	COMERCIALIZADORA EL	29.467.625
192453418	CRUZ ZAMUDIO JORGE A	27.617.000
8000378355	COMERCIALIZADORA LA	27.227.580
8050293216	CARIBE S A	26.913.807
9003982887	LEGUMBRERIA OR S A S	25.848.000
9000789953	COMERCIALIZADORA CHA	25.795.920
192377829	BECERRA BARRETO EDIL	25.364.684
8600073361	CAJA COLOMBIANA DE S	24.527.698
8050289916	SURTIFAMILIAR S A	23.462.460
9005473362	DISTRIBUIDORA CARVAJ	23.371.498
8170025448	SUPERMERCADOS EL REI	22.987.000
9008506738	AOL COLOMBIA S.A.S	21.382.219
9007409003	HORTALIZAS BOYACA S.	21.093.572
142555243	ALVARADO PARRA CARLO	20.698.812
8110333743	LEGUMBRES HERIBERTO	20.070.721
9007866569	CAMPO VIVO NEGOCIO S	19.831.186
9001969721	DISFRUTO LTDA	19.560.159
464520901	MATEUS CELY PAOLA AN	16.712.103
8050151511	QUICENO Y CIA S C A	16.327.681
9006224702	COMERCIALIZADORA DE	15.966.776
8002304477	SODEXO S A	14.942.925
9002035663	ABASTECAMOS DE OCCID	14.750.218
8002260621	RAPIMERCAR S A	14.561.715
9008731958	LHM EXPRESS S A S	14.189.895
8050270244	SUPERMERCADO LA GRAN	14.034.240
122409544	ARCINIEGAS ROMERO OS	13.983.286
8908070471	CUATRO MILPAS S A S	13.815.203
8300422126	PROALIMENTOS LIBER S	13.401.797
524167612	JIMENEZ GIL LIDA PAT	13.382.115
8912240051	CHAMORRO PORTILLA S	13.018.885
8001110363	DE LA HACIENDA LTDA	12.995.775
8260003610	ALMACENES PARAISO S	12.800.072
79279578	CRUZ MUÑOZ RAFAEL	12.388.182
9004187309	COMERCIALIZADORA DE	11.759.587
193773518	CRUZ MUÑOZ ROBERTO	11.690.796

NIT	TERCERO	VALOR
9009311996	GRUPO EMPRESARIAL FR	11.444.571
8300656450	COMERCIALIZADORA REM	11.441.525
8903032085	CAJA DE COMPENSACION	11.439.547
8001067740	MERCADO ZAPATOCA LTD	11.435.126
8002521760	MERCACENTRO SAS	11.133.441
9006506184	JAIVERDE PROVEEDORA	10.894.929
9000592385	MAKRO SUPERMAYORISTA	10.766.682
801330643	PUENTES GALVIS LUIS	10.720.110
8603502538	INMACULADA GUADALUPE	10.658.694
8110039482	COMERCIALIZADORA FRU	10.327.712
9003017423	MERCADOS COLOMBIANOS	10.308.534
983648233	SELECCIONADORA DE PA	10.283.384
114106815	RODRIGUEZ REINA HERN	10.274.680
129869094	MORA ACOSTA MANUEL A	10.220.358
83561228	ZULUAGA GIRALDO ANDR	10.131.035
8914085845	FRISBY S A	9.950.352
792866462	GIL GARZON MANUEL	9.782.217
9003152376	COMERCIALIZADORA NAL	9.717.971
8301035155	GRUPO C B C S A CALI	9.539.047
194672817	HERNANDEZ BELTRAN CA	9.450.760
9002802491	L & S LOGISTICA Y SU	9.216.772
794660133	VIDAL OROZCO JOSE	9.113.140
9002736868	COMERCIALIZADORA MER	8.909.958
9000209115	C I CITRICOS AGROSIE	8.760.642
72137086	ESPEJO CAMARGO JOSE	8.715.035
9000201553	INVERSIONES MERCA Z	8.653.809
9011971224	MERKMIOS SAS	8.427.212
9006030415	COMERCIALIZADORA MON	8.424.638
220815821	GIRALDO PINEDA TERES	8.403.649
8320056175	SURTIFRUVER DE LA SA	8.351.128
9012555788	UNION TEMPORAL DUFLO	8.346.790
9006011731	SU PAPA LP S A S	8.340.030
8909009431	COLOMBIANA DE COMERC	8.314.586
9003197533	PRICESMART COLOMBIA	8.296.740
193279015	OLMOS SIERRA MARTIN	8.167.814
190931281	GIL GARZON SEGUNDO A	7.936.738

NIT	TERCERO	VALOR
8909298771	COMPASS GROUP SERVIC	7.577.460
8000358127	SELECPACOL LTDA	6.941.520
8300756374	INVERSIONES COMUNAL	6.896.945
8909295023	INDUSTRIAS ALIMENTIC	6.872.850
9011561125	BOTANAS SAS	6.776.800
9010523020	SUPERMERCADO J.M PLU	6.739.284
8001651428	MERCADOS FAMILIARES	6.544.192
9003191281	OYL INVERSIONES S.A.	6.368.954
171847410	GARCIA DIAZ VICENTE	6.344.235
9006221525	COMERCIALIZADORA ELI	6.301.059
8301168543	COMERCIALIZADORA ARD	6.211.190
83541616	ZULUAGA GIRALDO VICT	6.103.035
9010431452	UNIFRUYER DE COLOMBI	5.988.339
8000950751	JULIO CESAR RESTREPO	5.877.975
706968204	BOTERO RAMIREZ EDUIN	5.866.687
9008808391	SUPERMERCADOS GALERI	5.787.957
9010584936	FRUTOS DE MI COSECHA	5.655.915
9001759593	MAURIFRUTIVER S A S	5.554.855
206152790	BALAGUERA DE MEDINA	5.530.166
8600254610	COMPAÑIA COMERCIAL E	5.487.822
9012258104	ABC FRUYER DEL CAMPO	5.453.808
705128079	DUQUE MEJIA ROBERTO	5.394.910
9004225949	INVERSIONES VIVE AGR	5.284.025
8001721140	AGENCIA LOGISTICA DE	5.201.556
8001172041	AGENCIA LOGISTICA DE	5.196.449
9009898352	DEPOSITO DE PAPA LA	5.151.032
171192302	DAZA GUERRERO EDILBE	5.116.106
8300074307	SERVICIAL S A	5.077.156
222222222	CUANTÍAS MENORES A CINCO MILLONES	722.681.462
	TOTAL	4.977.974.807

2. Ingresos fiscales por vigencias anteriores a 31 de diciembre de 2019, comprende el siguiente detalle:

NIT	TERCERO	VALOR
8909006089	ALMACENES EXITO S A	13.028.020
8300724191	PRODUCTORA Y COMERCI	6.749.221
80831836	DIAZ DIAZ MAURICIO	6.365.881
8002521760	MERCACENTRO SAS	5.949.500
524167612	JIMENEZ GIL LIDA PAT	4.886.087
273948960	ESTRELLA RODRIGUEZ E	3.818.135
9000209115	C I CITRICOS AGROSIE	3.284.567
9010891751	ABC DEL CAMPO SAS	3.096.666
9003191281	OYL INVERSIONES S.A.	2.863.455
9002802491	L & S LOGISTICA Y SU	2.813.067
709063965	QUINTERO GOMEZ WALTE	2.782.890
8001110363	DE LA HACIENDA LTDA	2.363.471
9003207510	LA ECONOMIA COMERCIA	2.246.376
222222222	CUANTIAS MENORES A UN MILLON DE PESOS	6.434.958
	TOTAL	66.682.294

3. Este valor corresponde a el pago por concepto de cuota de fomento del Compass Group Service Colombia S.A., correspondiente a las vigencias de 2015, 2016 y 2017, este ingreso se generó en el mes de enero del 2019.

Comparativo:

INGRESOS FISCALES	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Rentas parafiscales	\$ 4.977.974.807	4.890.604.626	87.370.181	1,79%
Vigencias Anteriores	\$ 66.682.294	118.288.142	(51.605.848)	(43,63%)
Cartera recuperada	1\$ 31.227.362	0	31.227.362	100,00%
TOTAL	\$ 5.075.884.463	5.008.892.768	66.991.965	1,34%

1. La variación principal se debe al registro de la cartera identificada en el mes de diciembre de 2018, que se recuperó e ingreso al banco en el mes de enero de 2019.

Para el año 2019 el reconocimiento de los ingresos se efectuará cuando surjan los derechos y obligaciones, por lo tanto, los pagos efectuados en los primeros días del mes se reconocerán dentro del mismo mes.

REVELACIÓN 11 OTROS INGRESOS

Otros ingresos a 31 de diciembre de 2019 incluyen:

OTROS INGRESOS		2019
Intereses de Mora	1	81.999.576
Financieros	2	145.992.492
Extraordinarios	3	1.753.177.130
TOTAL	\$	1.981.169.198

1. Ingreso por intereses de mora, el saldo a 31 de diciembre de 2019:

NIT	TERCERO	VALOR
8909298771	COMPASS GROUP SERVIC	26.318.664
8909006089	ALMACENES EXITO S A	13.124.912
8300724191	PRODUCTORA Y COMERCI	6.895.311
8300407095	COMERCIALIZADORA NAC	5.035.845
9000256328	FUNDACION PRESERVAR	4.882.150
9000209115	C I CITRICOS AGROSIE	2.261.361
9003766742	ALIMSO CATERING SERV	1.760.851
709063965	QUINTERO GOMEZ WALTE	1.501.680
9007866569	CAMPO VIVO NEGOCIO S	1.220.640
9001969721	DISFRUTO LTDA	1.190.263
273948960	ESTRELLA RODRIGUEZ E	1.087.471
8001110363	DE LA HACIENDA LTDA	882.225
9008824223	MERCADERIA S A S	824.066
8040006013	CLUB CAMPESTRE DE BU	790.334
9009898352	DEPOSITO DE PAPA LA	752.685
190931281	GIL GARZON SEGUNDO A	734.217
9004187309	COMERCIALIZADORA DE	609.007

NIT	TERCERO	VALOR
9000165210	FRUTIVER 1A S.A.S	584.911
10262683549	SALAMANCA BARRAGAN Y	542.031
792866462	GIL GARZON MANUEL	500.898
209058153	MILLAN BARRAGAN MARI	468.254
9007409003	HORTALIZAS BOYACA S.	385.495
9006425571	INVERSIONES VAQUITA	334.681
9004687477	LA PLACITA CAMPESINA	315.156
9007436682	FRESH WORLD SAS	302.069
171847410	GARCIA DIAZ VICENTE	277.769
9010584936	FRUTOS DE MI COSECHA	270.575
9008731958	LHM EXPRESS S A S	263.772
8605342213	PAN PA YA LTDA	261.074
9005765695	SUPERMERCADO BETEL C	260.322
8002130759	RESTCAFE S A S	242.759
8002415988	PRODUCTOS ALIMENTICI	231.006
983648233	SELECCIONADORA DE PA	225.474
798570464	VILLAMIL SUAREZ CARL	220.048
194861178	ALMANSA LATORRE JUAN	215.402
8001651428	MERCADOS FAMILIARES	199.126
9006211316	FRESCOPACK S A S	196.200
8912240051	CHAMORRO PORTILLA S	188.163
802105873	MARTINEZ BARRETO RAF	179.159
171192302	DAZA GUERRERO EDILBE	171.018
9004805691	JERONIMO MARTINS COL	166.795
9008698981	CORREA REYES E HIJOS	157.775
79279578	CRUZ MUÑOZ RAFAEL	142.155
9010891751	ABC DEL CAMPO SAS	135.716
193773518	CRUZ MUÑOZ ROBERTO	134.990
10305271746	VELANDIA ARIAS LUIS	133.245
9004902027	PRODUCTOS PENSILVANI	129.801
8300656450	COMERCIALIZADORA REM	124.009
801564899	GARCIA SALAMANCA VIC	124.000
798650404	CARREÑO CARREÑO RAMI	118.198
8603514277	INVERSIONES NECEVI S	116.194
9010395618	EMPRESA COLOMBIANA D	105.062
8000027252	VERDURAS LTDA	103.240

NIT	TERCERO	VALOR
8000796033	SERVICIOS DE ALIMENT	102.615
9001323962	INVERSIONES LA ESPER	98.128
8050279144	SUPERMERCADO MAXIAHO	88.995
8301473728	COMESTIBLES A LA LAT	88.890
9006674182	MAURYFRUTIVERES S A	86.620
9011237423	PAPAS NACIONAL SAS	86.088
8002087851	CONGELADOS AGRICOLAS	86.000
8200053858	PROCESADORA Y COMERC	85.249
9010431452	UNIFRUYER DE COLOMBI	83.400
413232668	BENITEZ DE GALAN MAR	81.456
798225314	CUYARES RODRIGUEZ MA	78.431
9003197533	PRICESMART COLOMBIA	76.730
9008630244	SUPERMERCADO PUNTO &	76.463
9002124695	FOOD SERVICE DE COLO	73.308
41377477	DAZA CARO TITO ALIRI	72.612
192377829	BECERRA BARRETO EDIL	68.106
166456765	MORENO ZAPATA JOSE L	65.500
801330643	PUENTES GALVIS LUIS	64.930
795635559	ESPEJO FORERO JOSE W	62.144
519158094	AYA RIVERA ANA ELVIA	60.417
9011504409	SUPERMERCADOS MERKAH	58.389
114106815	RODRIGUEZ REINA HERN	57.300
72137086	ESPEJO CAMARGO JOSE	54.040
466744351	PUERTO SUA VIENA ESP	52.974
799716342	MARTINEZ CHINGATE JA	52.908
9001363749	LA PAPA DE PARDO E.U	51.000
925092670	DUQUE GOMEZ NEFTALI	50.457
222222222	CUANTIAS MENORES A CINCUENTA MIL	1.638.202
TOTAL		81.999.576

2. Los ingresos financieros están conformados por los intereses recibidos de las cuentas de ahorro y los CDT'S que tiene el Fondo con el Banco de Bogotá y el Banco Davivienda.

3. Corresponde a los ingresos recibidos por incapacidades, el traslado de recursos en el mes de agosto por parte de Asohofrucol y sobrantes en legalizaciones de las diferentes áreas.

CUENTA	VALOR
APROVECHAMIENTOS	106.026
INCAPACIDADES	14.440.520
RECUPERACIONES	642.033
TRASLADO RECURSOS FO	1.737.988.551

Comparativo:

OTROS INGRESOS		2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Intereses de Mora	1	81.999.576	32.768.923	49.230.653	150,24%
Financieros		145.992.492	88.103.975	57.888.517	65,70%
Extraordinarios	2	1.753.177.130	421.502	1.752.755.628	415.835,66%
TOTAL		\$ 1.981.169.198	121.294.400	1.859.874.798	1.533,36%

1. El aumento de este rubro se presenta por la gestión realizada en el área de recaudo con la identificación de recaudadores que no han cumplido con el pago de la cuota de fomento en la fecha máxima estipulada por ley, por esta razón se originaron las liquidaciones de intereses de mora por pago extemporáneo.
2. La variación de este rubro se debe al traslado de recursos recaudados por Asohofrucol hasta el 31 de diciembre de 2013, no ejecutados ni comprometidos, al Fondo Nacional de Fomento de la Papa, en cumplimiento del artículo 21 de la Ley 1707 de 2014, aprobados mediante el acta No 24 del 02 de abril de 2019.

REVELACIÓN 12 GASTOS

Los gastos a 31 de diciembre de 2019 incluyen:

GASTOS		2019
Sueldos, salarios		869.051.479
Honorarios	1	189.174.300
Capacitación y Divulgación		128.073.042
Contribuciones imputadas	2	10.975.864
Contribuciones efectivas	3	183.136.856
Aportes sobre la nómina	4	36.481.500
Estudios y Proyectos (campana consumo)	5	1.017.002.242
Materiales y suministros (papelería)	6	148.776.358
Mantenimiento		3.132.666
Servicios públicos		18.642.939
Arrendamientos		17.718.000
Viáticos y gastos de viaje impresos	7	179.007.538
Comunicaciones y Transporte		12.561.247
Junta Directiva	8	23.867.950
Contratos de administración	9	550.972.163
Muebles, equipos de oficina y software		39.817.420
Gastos legales		656.700
Impuestos, tasas y contribuciones		17.038.850
Deterioro rentas parafiscales	10	33.005.114
Depreciaciones		46.528.640
Otros gastos		3.702.391
TOTAL		\$ 3.533.323.259

1. Este rubro corresponde a los siguientes conceptos:

NT	TERCERO	VALOR	CONCEPTO
1036778470	LARA BAENA ALEXANDRA	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
1049613246	RIOS ROJAS LEIDY LOR	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
1049634207	VELASCO SALCEDO ANGE	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
1056613053	RUBIO VALERO CARLOS	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica

NT	TERCERO	VALOR	CONCEPTO
1077143659	GARCIA ORJUELA LEIDY	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
10859062504	ROSERO CONSTAIN LADY	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
10937482078	PEREZ SOLER JAIME DA	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
23438639	SANCHEZ PEDRAZA NANC	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
4081961	DOTOR CASALLAS BERNA	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
531013334	REYES RODRIGUEZ SAND	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
7188406	AVILA LEON OMAR FERN	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
740855361	QUINTANA RINCON EDWI	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
743450483	VERDUGO NINO NESTOR	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
794499894	CHAMORRO CADENA CARL	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
80090648	SIERRA MOYA OSCAR HE	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
877154861	SARCHI PINCHAO MAURI	5.775.000	Honorarios Asistencia Técnica
791854606	PARDO ROMERO MARCO T	8.950.000	Contrato No. 018, implementación NICSP, Y asesoría SAP
9000949366	GBP AUDIT SA S	81.174.300	Facturas de GBP Audit SAS (auditoría interna)
744340367	JARAMILLO SANABRIA LEONEL	1.650.000	Cta de cobro, contrato No 19, prestación de servicios como conferencista y tallerista durante los 11 días de Agroexpo.
801249165	HERRERA MONTAÑEZ DIEGO	5.000.000	Cta de cobro No 001, contrato 31 Servicio de representación judicial del FNFP, ante obligados a pago de la cuota de fomento.
TOTAL			189.174.300

2. Las contribuciones imputadas corresponden a los gastos generados por incapacidades médicas.
3. Las contribuciones efectivas comprenden los gastos de salud, pensión, ARL y caja de compensación familiar.
4. Los aportes a nómina corresponden a ICBF y SENA.
5. Corresponde a los gastos generados por la campaña de consumo y asistencia técnica así:

CONCEPTO	VALOR
AM ATL	595.295.516
AM BTL	140.879.211
AM DIGITAL	95.567.515
ASISTENCIA TÉCNICA	185.260.000
TOTAL	1.017.002.242

6. Este rubro corresponde a compra de papelería, compra de los talonarios de asistencia técnica, volantes, cartillas y lápiz pantalla táctil para recaudo, así como, la compra de placas para los activos fijos.
7. Corresponde a los gastos de viaje para la socialización del cronograma de actividades, divulgación del fondo, seguimiento de objetivos y metas.
8. Este rubro se presenta ya que se incurrió en gastos para la realización de la junta directiva, y la junta extraordinaria.
9. Este valor corresponde a la contraprestación que paga el Fondo a Fedepapa por su administración y se liquida por el 10% de los ingresos recibidos del recaudo de la cuota de fomento.
10. Este valor representa el deterioro de cartera mayor a 360 días del recaudador Supermercados Cundinamarca, que de acuerdo con las políticas del FNFP se debe castigar al 100 %.

Comparativo:

GASTOS	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	
Sueldos y salarios	869.051.479	1.208.224.874	(339.173.395)	(28,07%)	(a)
Honorarios	189.174.300	133.005.933	56.168.367	42,23%	(b)
Capacitación y divulgación	115.612.952	252.091.875	(136.478.923)	(54,14%)	(c)
Contribuciones imputadas	10.975.864	6.607.243	4.368.621	66,12%	
Contribuciones efectivas	183.136.856	253.157.111	(70.020.255)	(27,66%)	
Aportes sobre nómina	36.481.500	51.036.600	(14.555.100)	(28,52%)	(d)
Estudios y proyectos	1.017.002.242	1.835.601.442	(818.599.200)	(44,60%)	(e)

GASTOS	2019	2018	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	
Materiales y Suministros	148.776.358	58.643.101	90.133.257	153,70%	(f)
Mantenimiento	3.132.666	-	3.132.666	100%	
Servicios públicos	18.642.939	8.295.360	10.347.579	124,74%	(g)
Arrendamientos	17.718.000	17.172.312	545.688	3,18%	
Viáticos y gastos de viaje	179.007.538	283.282.419	(104.274.881)	(36,81%)	(h)
impresos	4.000.000	-	4.000.000	100%	
Comunicaciones y transporte	12.561.247	7.855.574	4.705.673	59,90%	
Junta directiva	23.867.950	23.021.123	846.827	(3,68%)	
Contratos de administración	550.972.163	451.070.643	99.901.520	22,15%	
Muebles y Equipo de oficina	39.817.420	9.530.690	30.286.730	317,78%	(i)
Compra de base de datos	-	330.140	(330.140)	(-100%)	
Gastos legales	656.700	-	656.700	100%	
Cuota de fiscalización y auditaje	3.958.900	8.272.818	(4.313.918)	(52,15)	
Gravamen movimiento financiero	13.079.950	19.479.285	(6.399.335)	(32,85%)	
Deterioro rentas parafiscales	33.005.114	31.227.362	1.777.752	5,69%	
Depreciación de propiedad planta y equipo	46.528.640	16.627.121	29.901.519	171,03%	
Perdida en baja de propiedades		665.082	(665.082)	(100%)	
Otros gastos	3.702.391	4.828.898	(1.126.507)	23,33%	
TOTAL	3.533.323.259	4.690.168.581	(1.156.845.322)	(24,67%)	

- (a) La disminución de este rubro se presentó por la variación de los empleados que conforman la nómina del FNFP, ya que en el año 2018 se contaban con 43 empleados y para el año 2019 se contaba con 30.
- (b) EL aumento de este rubro se presentó por los contratos de prestación de servicios del área de asistencia técnica y el contrato del profesional para la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público NICSP.

- (c) Para 2019 este rubro disminuyó teniendo en cuenta que en el 2018 se realizó el segundo seminario internacional de papa ejecutado en el primer trimestre y en 2019 la capacitación se realizó en el segundo trimestre del año.
- (d) La disminución de este rubro se presentó por la variación de los empleados que conforman la nómina del FNFP, ya que en el año 2018 se contaban con 43 empleados y para el año 2019 se contaba con 30.
- (e) La disminución del rubro se debe a que el presupuesto para consumo del año 2018 era de 1.745.451.942 y para 2019 disminuyó a 840.000.000, teniendo en cuenta el plan estratégico establecido para la campaña de consumo.
- (f) Este rubro presenta incremento para la vigencia 2019 correspondiente a la prestación de servicios mediante contrato de prestación de servicios No 027 con la agencia Iflex quien realizó el diseño y desarrollo del mobiliario para la participación en Agroexpo, cabe aclarar que en el 2018 no existía esta actividad.
- (g) Este rubro presenta incremento para la vigencia 2019, ya que el área de asistencia técnica adquirió la plataforma SIMA, la cual requiere un plan de datos Full para su correcto funcionamiento, además se contrataron dos personas más para el área de recaudo.
- (h) La disminución de este rubro corresponde que para el 2019 los gastos de viáticos de la auditoría interna serán con cargo al área de funcionamiento a partir del segundo semestre, adicionalmente se debe a la disminución de funcionarios del área técnica frente al año anterior, dado que en el año 2018 se contaban con 25 funcionarios y para el año 2019 con 12.

- (i) El aumento en el rubro se debe a que en el 2019 se compró la licencia anual del software de SIMA para el área de asistencia técnica, el servicio de Email masivo para sistemas de información y el software para los asesores de recaudo, para el año 2018 no se contaba con este software, adicionalmente se compraron licencias vitalicias de antivirus.