


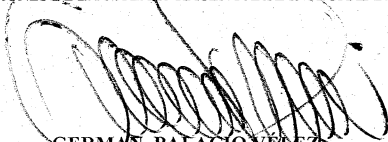



fedepapa


Nit. 860.046.341-5

 FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (en pesos Colombianos)			
ACTIVO	REVELACIONES	NICSP 2018	ESFA 01/01/2018
EFFECTIVO	3	694.875.325	871.851.611
BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS		694.875.325	871.851.611
INVERSIONES	4	1.501.964.976	1.303.338.385
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO		1.501.964.976	1.303.338.385
DEUDORES	5	475.128.502	8.904.849
RENTAS PARAFISCALES		466.958.974	-
OTROS DEUDORES		8.169.528	8.904.849
RENTAS PARAFISCALES DIFICIL RECAUDO		31.227.362	-
DETERIORO RENTAS PARAFISCALES		(31.227.362)	-
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	78.529.749	85.770.042
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO - EQUIPO AGRICOLA		54.000.000	54.000.000
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		13.557.600	13.557.600
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		38.006.000	31.006.000
DEPRECIACION ACUMULADA		(27.033.851)	(12.793.558)
OTROS ACTIVOS	7	-	-
INTANGIBLES		22.525.033	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(22.525.033)	-
TOTAL PARA EL ACTIVO		2.750.498.552	2.269.864.887
PASIVO		-	-
CUENTAS POR PAGAR	8	247.986.198	234.089.796
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		235.311.014	188.301.829
ACREEDORES		-	27.760.600
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		11.565.155	16.509.645
RETENCION DE IMPUESTO ICA POR PAGAR		1.110.029	1.517.722
OBLIGACIONES LABORALES	9	59.088.182	34.190.111
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		59.088.182	34.190.111
OTROS PASIVOS	10	6.001.420	4.180.815
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		6.001.420	4.180.815
TOTAL PARA EL PASIVO		313.075.800	272.460.722
PATRIMONIO		-	-
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		-	-
RESULTADOS DE EJER.ANTERIORES		2.025.319.596	2.907.709.976
IMPACTOS POR TRANSICIÓN NUEVO MARCO REGULATORIO		(27.915.431)	(27.915.431)
EXEDENTE / (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		440.018.587	(882.390.380)
TOTAL PATRIMONIO		2.437.422.752	1.997.404.165
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.750.498.552	2.269.864.887

LAS REVELACIONES DE LA 1 A LA 13 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


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


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


ALEXANDRA PEDREIROS CORTÉS
 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 RESULTADOS

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(en pesos Colombianos)

	REVELACIONES	NICSP 2018
INGRESOS		5.130.187.168
INGRESOS FISCALES	11	5.008.892.768
CUOTA DE FOMENTO		4.890.604.626
CUOTA FOMENTO VIGENCIAS ANTERIORES		118.288.142
OTROS INGRESOS	12	121.294.400
INTERESES DE MORA		32.768.923
FINANCIEROS		88.103.975
EXTRAORDINARIOS		421.502
GASTOS	13	4.690.168.581
ADMINISTRACION		1.914.265.211
SUELDOS Y SALARIOS		1.208.224.874
HONORARIOS		133.005.933
CAPACITACION Y DIVULGACION		262.233.450
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		6.607.243
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		253.157.111
APORTES SOBRE NOMINAS		51.036.600
GENERALES		2.694.802.804
ESTUDIOS Y PROYECTOS		1.835.601.442
MATERIALES Y SUMINISTROS		58.643.101
SERVICIOS PUBLICOS		8.295.360
ARRENDAMIENTOS		17.172.312
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		283.282.419
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		7.855.574
JUNTA DIRECTIVA		23.021.123
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		451.070.643
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		9.530.690
COMPRA DE BASES DE DATOS		330.140
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		27.752.103
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE		8.272.818
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		19.479.285
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		48.519.565
DETERIORO RENTAS PARAFISCALES		31.227.362
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.631.873
PERDIDA EN BAJA DE PROPIEDADES		665.082
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		1.995.248
OTROS GASTOS		4.828.898
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS		2.290.354
EXTRAORDINARIOS		2.538.544
EXEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		440.018.587

LAS REVELACIONES DE LA 1 A LA 13 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

ALEXANDRA PEDREROS CORTÉS
Auditor interno
T.P.No. 43050-T
MIEMBRO GBP AUDIT S.A.S



fedepapa


Nit. 860.046.341-5



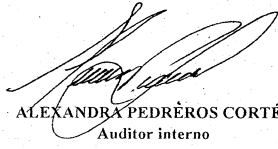
FONDO NACIONAL DE FOMENTO DE LA PAPA - FNFP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(en pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	RESULTADO DEL EJERCICIO	IMPACTO NUEVO MARCO NORMATIVO	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
ESFA	(882.390.380)	(27.915.431)	2.907.709.976	1.997.404.165
RESULTADO DEL PERIODO	440.018.587	(27.915.431)	2.025.319.596	2.437.422.752
TOTAL CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	440.018.587	(27.915.431)	2.025.319.596	2.437.422.752

LAS REVELACIONES DE LA 1 A LA 13 HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


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


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


ALEXANDRA PEDRÉROS CORTÉS
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 2018

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 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.

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.

Las cuentas por cobrar serán objeto de deterioro cuando se evidencie incumplimientos de pago a cargo del deudor. 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 se lleva al deterioro en un 100% para NICSP.
- Para COLGAAP con vencimiento a 360 días se lleva al deterioro en un 33% del valor.

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

También se debe tener en cuenta las siguientes especificaciones para determinarlos como activo o gasto:

- 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, serán activados y depreciados, con el fin de que sean controlados en el conteo físico.

Otros Activos

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.

REVELACIÓN 3 EFECTIVO

A 31 diciembre de 2018 el efectivo está representado por las cuentas de ahorro que tiene el Fondo Nacional de Fomento de la Papa y comprende:

BANCOS Y CORPORACIONES FINANCIERAS		2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Cuentas de Ahorro	(1)	694.875.325	871.851.611	(176.976.286)	-20,30%
TOTAL	\$	694.875.325	871.851.611	(176.976.286)	-20,30%

- (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 Bogota. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas con los saldos de los extractos, así:

CUENTAS DE AHORRO	2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Bogota cta. No 115043317	602.310.036	606.317.428	(4.007.392)	-0,66%
Davivienda cta. No 477000045625	56.008.158	221.428.780	(165.420.622)	-74,71%
Davivienda cta. No 477000049197	36.557.131	44.105.403	(7.548.272)	-17,11%
TOTAL	\$ 694.875.325	871.851.611	(176.976.286)	-20,30%

REVELACIÓN 4 INVERSIONES

A 31 de diciembre de 2018 las inversiones están conformadas por:

INVERSIONES	2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Certificados de depósito a termino (1)	1.501.964.976	1.303.338.385	198.626.591	15,24%
TOTAL	\$ 1.501.964.976	1.303.338.385	198.626.591	15,24%

(1) El 21 de diciembre de 2018 se canceló el CDT por valor de \$ 1.500.000.000 y a su vez se constituyó una nueva inversión por valor de \$1.500.000.000 a 90 días con una tarifa del 4,8 % E. A. y unos rendimientos financieros correspondientes a 10 días del diciembre de 2018 por valor de 1.964.976.

REVELACIÓN 5 DEUDORES

A 31 de diciembre de 2018 los deudores, están conformados por:

DEUDORES	2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Rentas parafiscales (1)	466.958.974	0	466.958.974	100%
Otros Deudores (2)	8.169.528	8.904.849	(735.321)	-8,26%
Rentas parafiscales difícil recaudo (3)	31.227.362	0	31.227.362	100%
Deterioro rentas parafiscales	(31.227.362)	0	(31.227.365)	100%
TOTAL	\$ 475.128.502	8.904.849	466.223.653	5235,62%

(1) El valor corresponde a cuentas por cobrar de cuota parafiscal así:

NIT	TERCERO	VALOR
8300407095	COMERCIALIZADORA NAC	71.365.572
8901074873	SUPERTIENDAS Y DROGU	45.403.647
8080027015	SUPERMERCADOS CUNDIN	33.005.114
800241598	PRODUCTOS ALIMENTICI	19.435.655
8909006089	ALMACENES EXITO S A	19.244.697
8002087851	CONGELADOS AGRICOLAS	15.217.920
8170007477	COMPANIA INTERNACION	12.445.402
8600203089	COMESTIBLES RICO	10.004.417

NIT	TERCERO	VALOR
8300724191	PRODUCTORA Y COMERCI	9.815.195
9005473362	DISTRIBUIDORA CARVAJ	7.061.439
8001110363	DE LA HACIENDA LTDA	6.348.293
9001551071	CENCOSUD COLOMBIA S	6.260.003
9003062131	AGROPECUARIA DE PAPA	5.235.081
9004805691	JERONIMO MARTINS COL	4.944.032
9000612249	MERCAMIO S A	4.452.555
9006211316	FRESCOPACK S A S	4.240.087
8050217821	COMERCIALIZADORA FLO	4.221.891
9003833858	INVERCOMER DEL CARIB	4.172.571
9006491443	PRODUCTOS VICKY S A	3.539.201
9005225084	INVERSIONES SUPERVAQ	3.505.534
8000027252	VERDURAS LTDA	3.440.077
9003017423	MERCADOS COLOMBIANOS	3.143.661
9003978390	COMPANIA DSIERRA SAS	3.130.000
820005385	PROCESADORA Y COMERC	3.122.224
8110456076	INVERSIONES EURO S A	3.085.368
8050280414	SUPERTIENDAS CAÑAVER	3.046.091
8912240051	CHAMORRO PORTILLA S	3.032.324
8903003461	ALMACENES LA 14 S A	2.936.332
8050293216	CARIBE S A	2.930.786
192377829	BECERRA BARRETO EDIL	2.788.481
9002035663	ABASTECEMOS DE OCCID	2.692.202
9008824223	MERCADERIA S.A.S	2.596.698
192453418	CRUZ ZAMUDIO JORGE A	2.571.000
8000378355	COMERCIALIZADORA LA	2.509.486
9008506738	AOL COLOMBIA S.A.S	2.464.847
9003982887	LEGUMBRERIA OR S A S	2.453.000
9006425571	INVERSIONES VAQUITA	2.362.353
8050289916	SURTIFAMILIAR S A	2.349.612
8170025448	SUPERMERCADOS EL REI	2.346.000
8002260621	SUPERMERCADO RAPI -	2.245.483
9009311996	GRUPO EMPRESARIAL FR	2.094.625
464520901	MATEUS CELY PAOLA AN	2.057.355
142555243	ALVARADO PARRA CARLO	2.040.158
22222222	MENOS VALOR A 2 MILLONES	115.602.505
TOTAL		466.958.974

- (2) Este valor corresponde al saldo por cobrar a Davivienda y Banco de Bogotá por la recuperación de la retención en la fuente de los rendimientos financieros, tanto de las cuentas de ahorro como del CDT; Para enero de 2019 se espera recibir unos ingresos por retención en la fuente por cobrar de parte del Davivienda por valor de 1.794.004.

DEUDOR	VALOR
BANCO DE BOGOTA	6.375.524
BANCO DAVIVIENDA	1.794.004
	8.169.528

(3) El valor corresponde al deterioro mayor a 360 días de cartera de los años 2015, 2016 y 2017 de la empresa Compass Group Services Colombia SA. NIT. 890.929.877-1

REVELACIÓN 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre de 2018 las propiedades, planta y equipo, están conformadas por:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Maquinaria y Equipo - Equipo Agrícola (1)	54.000.000	54.000.000	0	0,00%
Muebles, enseres y Equipo de oficina	13.557.600	13.557.600	0	0,00%
Equipo de comunicación y computo	38.006.000	31.006.000	7.000.000	22,58%
Depreciación Acumulada	(27.033.851)	(12.793.558)	(14.240.293)	111,31%
TOTAL	\$ 78.529.749	85.770.042	(7.240.293)	-8,44%

(1) Este valor corresponde a 2 sistemas de fertirriego adquiridos con cargo al proyecto "Implementación de Tecnologías Mediante Extensión Rural en el Sector Productivo Papa - ITPA", los cuales se instalaron y empezaron a funcionar el 23 de junio de 2018.

Para el corte de 31 de diciembre de 2018 se realiza el ajuste para NICSP, dando de baja los activos comprados en ese año que no cumplen con la política ya establecida para el manejo de los mismos, llevando directamente contra el gasto. Lo correspondiente al ESFA se lleva como impactos de transición como se verá en la revelación del patrimonio.

REVELACIÓN 7 OTROS ACTIVOS

Las licencias se encontraban con una vida útil de 1 año y para 31 de diciembre de 2018 se amortizó en su totalidad, así:

OTROS ACTIVOS	2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Intangibles (Licencias)	22.525.033	0	22.525.033	100%
Amortización Acumulada	(22.525.033)	0	(22.525.033)	100%
TOTAL	\$ 0	0	0	100%

REVELACIÓN 8 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2018, incluyen:

CUENTAS POR PAGAR	2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Adquisición de bienes y servicios (1)	235.311.014	188.301.829	47.009.185	24,96%
Acreedores	0	27.760.600	27.760.600	-100,0%
Impuestos por pagar Retefuente	11.565.155	16.509.645	(4.944.490)	-29,95%
Impuestos por pagar Reteica	1.110.029	1.517.722	(407.693)	-26,86%
TOTAL	\$ 247.986.198	234.089.796	13.896.402	5,94%

(1) El saldo de bienes y servicios a 31 de diciembre de 2018 está conformado por:

P & A Productions SA	95.092.787	(a)
Edelman Position SA	41.578.864	(b)
Fedepapa	32.732.792	(c)
Gabriel Hernandez Villareal	25.070.400	(d)
Americana Digital Impresiones	15.884.085	(e)
Bernal Asesores SA	4.377.479	(f)
Méndez Velásquez Jenny	4.205.554	(g)
Alba Chacon Andres Felipe	3.575.160	(h)
Colombian Tourist SA	1.226.452	(i)
Menores a 1 millón	11.567.441	
TOTAL	235.311.014	

- (a) Corresponde a dos (2) facturas de venta No. 0000A243, por concepto de tercer pago y la N° 0000A355, por concepto de cuarto pago del contrato N° 008 de 2018 Acciones BTL en Fruver.
- (b) Corresponde a la factura de venta No 4150, por concepto de último pago según contrato N° 009 – Manejo de medios digitales.
- (c) Corresponde a la factura de venta No 2000-000202, de conformidad con lo establecido en el párrafo 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, se encuentran pagos por realizar por concepto de cuota de administración del mes de diciembre.
- (d) Corresponde a la factura No 30 por concepto de segundo pago según contrato de prestación de servicios No 017 para ejercer la representación judicial de los intereses de FEDEPAPA –

FNFP en la Acción de Rendición de Cuentas que se presentará en contra de ASOHOFRUCOL, ante la Jurisdicción Civil Ordinaria durante el trámite de la primera instancia.

- (e) Corresponde a la factura No 3595 por concepto de calendarios, libretas y programadores de 2019.
- (f) Corresponde a la factura de venta No 0058 por concepto de segundo y último pago del 50% según contrato No 005, asesoría en normas internacionales para entidades públicas.
- (g) Corresponde a las cuentas de cobro No 2018-005, 2018-006 y 2018-007 por concepto de honorarios como interventora del proyecto ITPA de los meses de octubre, noviembre y diciembre.
- (h) Corresponde a la cuenta de cobro No 3-2018 por concepto de prestación de servicios profesionales según contrato No 015 de 2018. – Especialista MIPE
- (i) Corresponde a la factura de venta No TS01-141694 por concepto de compra de tiquetes de Luis Felipe Alvarado.

REVELACIÓN 9 OBLIGACIONES LABORALES

El saldo a 31 de diciembre de 2018, comprende:

OBLIGACIONES LABORALES		2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Nomina por pagar	(1)	55.856.156	34.190.111	21.666.045	63,37%
Provisión prestaciones sociales	(2)	3.232.026	0	3.232.026	100%
TOTAL	\$	59.088.182	34.190.111	24.898.071	72,82%

- (1) Este valor corresponde a las liquidaciones de contratos de trabajo de empleados que quedaron pendientes de pago por motivo de firma.
- (2) Corresponde a las Cesantías, Intereses de Cesantías y Vacaciones de la empleada Zulma García, a quien no se le terminó el contrato por motivo de maternidad.

REVELACIÓN 10 OTROS PASIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2018, comprende:

OTROS PASIVOS		2018	ESFA	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
Recaudos a Favor de Terceros	(1)	6.001.420	4.180.815	1.820.605	43,55%
TOTAL	\$	6.001.420	4.180.815	1.820.605	43,55%

(1) Este valor corresponde a 30 consignaciones de recaudadores sin identificar.

REVELACIÓN 11 INGRESOS FISCALES

A 31 de diciembre de 2018 los ingresos operacionales incluyen:

INGRESOS FISCALES	NICSP 2018
Rentas parafiscales	(1) 4.890.604.626
Vigencia Anterior	(2) 118.288.142
TOTAL	\$ 5.008.892.768

(1) Rentas parafiscales, el saldo a 31 de diciembre comprende el siguiente detalle:

NIT	TERCERO	VALOR
8300407095	COMERCIALIZADORA NAC	540.231.917,00
8901074873	SUPERTIENDAS Y DROGU	496.817.072,00
8909006089	ALMACENES EXITO S A	422.973.209,00
8002087851	CONGELADOS AGRICOLAS	343.986.776,00
8170007477	COMPANIA INTERNACION	201.538.808,00
8600203089	COMESTIBLES RICO	169.070.869,00
800241598	PRODUCTOS ALIMENTICI	109.456.925,00
9003062131	AGROPECUARIA DE PAPA	95.138.729,00
8300724191	PRODUCTORA Y COMERCI	85.922.890,00
9001551071	CENCOSUD COLOMBIA S	68.114.792,00
9004805691	JERONIMO MARTINS COL	49.760.622,00
9006211316	FRESCOPACK S A S	47.835.755,00
9003833858	INVERCOMER DEL CARIB	46.013.990,00
9000612249	MERCAMIO S A	43.953.506,00
8050217821	COMERCIALIZADORA FLO	41.621.186,00
8080027015	SUPERMERCADOS CUNDIN	41.571.943,00
8050280414	SUPERTIENDAS CAÑAVER	38.974.289,00
8903003461	ALMACENES LA 14 S A	38.285.853,00
8001110363	DE LA HACIENDA LTDA	36.227.333,00
820005385	PROCESADORA Y COMERC	35.177.176,00
9005225084	INVERSIONES SUPERVAQ	34.913.678,00
9003978390	COMPANIA DSIERRA SAS	34.082.841,00
8110456076	INVERSIONES EURO S A	33.846.641,00
9005473362	DISTRIBUIDORA CARVAJ	32.836.366,00
8000027252	VERDURAS LTDA	32.400.591,00
192453418	CRUZ ZAMUDIO JORGE A	32.269.000,00
9001602655	INVERSIONES RIOS GAL	31.175.471,00
8050293216	CARIBE S A	29.042.230,00
9008506738	AOL COLOMBIA S.A.S	28.944.297,00
8000378355	COMERCIALIZADORA LA	28.272.255,00

NIT	TERCERO	VALOR
9008824223	MERCADERIA S A S	27.267.970,00
8170025448	SUPERMERCADOS EL REI	27.265.448,00
9003982887	LEGUMBRERIA OR S A S	26.662.500,00
9003017423	MERCADOS COLOMBIANOS	26.512.312,00
9006425571	INVERSIONES VAQUITA	26.286.610,00
8050289916	SURTIFAMILIAR S A	26.211.322,00
192377829	BECERRA BARRETO EDIL	24.652.929,00
464520901	MATEUS CELY PAOLA AN	23.080.212,00
142555243	ALVARADO PARRA CARLO	21.406.104,00
9007409003	HORTALIZAS BOYACA S.	21.071.600,00
9006491443	PRODUCTOS VICKY S A	20.596.446,00
8002260621	SUPERMERCADO RAPI -	19.242.237,00
8600073361	CAJA COLOMBIANA DE S	19.238.168,00
9002035663	ABASTECEMOS DE OCCID	18.892.724,00
9000789953	COMERCIALIZADORA CHA	17.983.167,00
8300422126	PROALIMENTOS LIBER S	17.463.817,00
8909295023	INDUSTRIAS ALIMENTIC	17.331.162,00
8600254610	COMPAÑIA COMERCIAL E	16.990.574,00
8002304477	SODEXO S A	16.503.950,00
8110333743	LEGUMBRES HERIBERTO	16.212.617,00
8050151511	QUICENO Y CIA S C A	15.542.065,00
9006506184	JAIVERDE PROVEEDORA	15.202.159,00
8912240051	CHAMORRO PORTILLA S	15.000.770,00
9008731958	LHM EXPRESS S A S	13.840.393,00
9004187309	COMERCIALIZADORA DE	13.269.750,00
8320056175	SURTIFRIVER DE LA SA	13.188.175,00
8260003610	ALMACENES PARAISO S	12.845.928,00
8908070471	CUATRO MILPAS S A S	12.636.874,00
8301035155	GRUPO C B C S A cali	12.538.684,00
9007866569	CAMPO VIVO NEGOCIO S	12.259.238,00
9000201553	INVERSIONES MERCA Z	12.011.863,00
8903155408	PRODUCTOS YUPI S A S	11.303.353,00
9003152376	COMERCIALIZADORA NAL	11.154.194,00
9002802491	L & S LOGISTICA Y SU	11.103.440,00
8903032085	CAJA DE COMPENSACION	11.030.016,00
9002769621	KOBA COLOMBIA S A S	10.953.783,00
8002521760	MERCACENTRO SAS	10.816.936,00
122409544	ARCINIEGAS ROMERO OS	10.484.138,00
83561228	ZULUAGA GIRALDO ANDR	10.299.410,00
194672817	HERNANDEZ BELTRAN CA	10.056.220,00
8300656450	COMERCIALIZADORA REM	10.055.652,00
171192302	DAZA GUERRERO EDILBE	9.925.288,00
9009311996	GRUPO EMPRESARIAL FR	9.669.663,00
8914085845	FRISBY S A	9.495.979,00

NIT	TERCERO	VALOR
8001793360	INVERSIONES IBERO CA	9.317.796,00
114106815	RODRIGUEZ REINA HERN	9.317.500,00
983648233	SELECCIONADORA DE PA	9.095.154,00
220815821	GIRALDO PINEDA TERES	8.912.250,00
9002736868	COMERCIALIZADORA MER	8.819.632,00
8001067740	MERCADO ZAPATOCA LTD	8.661.310,00
72137086	ESPEJO CAMARGO JOSE	8.524.868,00
8110039482	COMERCIALIZADORA FRU	8.248.916,00
130591530	PANTOJA ROMO JORGE E	8.129.000,00
8001172041	AGENCIA LOGISTICA DE	8.104.141,00
9003504618	COMERCIALIZADORA DE	8.020.618,00
193279015	OLMOS SIERRA MARTIN	7.831.825,00
193773518	CRUZ MUÑOZ ROBERTO	7.759.000,00
9001969721	DISFRUTO LTDA	7.654.621,00
8002239572	COMITATO INTERNAZION	7.481.896,00
8050270244	SUPERMERCADO LA GRAN	7.326.960,00
8909009431	COLOMBIANA DE COMERC	7.270.414,00
79279578	CRUZ MUÑOZ RAFAEL	7.167.000,00
413232668	BENITEZ DE GALAN MAR	7.043.950,00
9010375626	GRUPO F.R.C S.A.S	6.996.083,00
8001171978	AGENCIA LOGISTICA DE	6.926.677,00
8000358127	SELECPACOL LTDA	6.909.961,00
117861420	CAMPANA CORAL JOSE F	6.886.669,00
9010431452	UNIFRIVER DE COLOMBI	6.818.989,00
129869094	MORA ACOSTA MANUEL A	6.604.284,00
9005765695	SUPERMERCADO BETEL C	6.432.056,00
9008808391	SUPERMERCADOS GALERI	6.394.230,00
9005768303	PRODUCTOS LA TRIBU C	6.377.962,00
793213095	MORA URREA URIEL	6.332.442,00
9003766742	ALIMSO CATERING SERV	6.262.311,00
794660133	VIDAL OROZCO JOSE	6.183.905,00
206152790	BALAGUERA DE MEDINA	6.116.247,00
9001399100	DON JEDIONDO SOPITAS	6.079.413,00
524167612	JIMENEZ GIL LIDA PAT	5.994.483,00
8240037247	REYES LOPEZ S A S	5.942.506,00
9004225949	INVERSIONES VIVE AGR	5.894.655,00
9008698981	CORREA REYES E HIJOS	5.606.509,00
8001171842	AGENCIA LOGISTICA DE	5.439.817,00
8300756374	INVERSIONES COMUNAL	5.428.649,00
83541616	ZULUAGA GIRALDO VICT	5.419.595,00
8150024592	MERCAPAVA S A	5.338.650,00
9000165210	FRUTIVER 1 A S A S	5.203.847,00
9008157761	TERE'S FOOD COMPANY	5.203.763,00
801330643	PUNTES GALVIS LUIS	5.172.000,00

NIT	TERCERO	VALOR
9007436682	FRESH WORLD SAS	5.130.144,00
705128079	DUQUE MEJIA ROBERTO	5.095.067,00
8300074307	SERVICIAL S A	5.016.485,00
222222222	MENORES A CINCO MILLONES	582.697.526,00
TOTAL		4.890.604.626,00

Dentro del total se identifica un valor de \$ **394.146.587** que se espera recibir en enero de 2019 correspondiente al recaudo de diciembre de 2018, y un valor de \$ **34.854.921** que corresponde a la cartera de cuota de fomento identificada de los recaudadores Supermercados Cundinamarca S.A. y Compass Group Service Colombia S.A.

(2) Vigencias anteriores, con saldo a 31 de diciembre de 2018 de:

NIT	TERCERO	VALOR
8300407095	COMERCIALIZADORA NAC	37.159.916,00
8909298771	COMPASS GROUP SERVIC	31.227.362,00
9008824223	MERCADERIA S.A.S	15.755.516,00
8300115095	ASOHOFrucOL	12.335.146,00
9005197294	AUTORIDADES INDÍGENA	8.799.200,00
9000256328	FUNDACIÓN PRESERVAR	8.482.150,00
8050204331	CASA DE LOS TENDEROS	643.588,00
44426910	GRAJALES GALLEGOS JOS	626.750,00
9005765695	SUPERMERCADO BETEL C	421.814,00
8600463415	FEDEPAPA	350.000,00
9008533001	CUBILLOS SOLORZANO S	269.170,00
9007346131	INVERSIONES AGUAZUL	251.995,00
9004245235	DEHOY S A S	231.258,00
8050280414	SUPERTIENDAS CAÑAVER	162.185,00
9001399100	DON JEDIONDO SOPITAS	132.249,00
326581894	VERGARA JARABA LIBIA	105.100,00
22222222	MENORES A CIEN MIL	1.334.743,00
TOTAL		118.288.142,00

Dentro del total se identifica un valor de \$ **37.957.466** que se espera recibir en enero de 2019 correspondiente al recaudo de vigencias anteriores y un valor de \$ **31.227.365** que corresponde a cartera identificada de Compass Group Service Colombia S.A. de las vigencias de 2015, 2016 y 2017.

REVELACIÓN 12 OTROS INGRESOS

Presenta otros ingresos a 31 de diciembre de 2018 que incluyen:

OTROS INGRESOS		2018
Intereses de Mora	(1)	32.768.923
Financieros	(2)	88.103.975
Extraordinarios	(3)	421.502
TOTAL		\$ 140.352.809

(1) Intereses de mora, el saldo a 31 de diciembre de 2018:

NIT	TERCERO	VALOR
9008824223	MERCADERIA S A S	6.902.331,00
9005197294	AUTORIDADES INDIGENA	5.466.800,00
117861420	CAMPANA CORAL JOSE F	3.332.502,00
8300407095	COMERCIALIZADORA NAC	2.753.171,00
8200053858	PROCESADORA Y COMERC	2.449.396,00
9007409003	HORTALIZAS BOYACA S.	1.667.664,00
9004225949	INVERSIONES VIVE AGR	1.642.674,00
9005473362	DISTRIBUIDORA CARVAJ	1.252.400,00
9005768303	PRODUCTOS LA TRIBU C	692.766,00
8001110363	DE LA HACIENDA LTDA	670.546,00
8909006089	ALMACENES EXITO S A	627.192,00
8912240051	CHAMORRO PORTILLA S	544.732,00
192377829	BECERRA BARRETO EDIL	289.356,00
8002415988	PRODUCTOS ALIMENTICI	287.519,00
8300724191	PRODUCTORA Y COMERC	227.329,00
297756752	SOTO BUSTAMANTE CLAU	218.772,00
121929247	RAMIREZ MACIAS DARIO	208.680,00
9000819614	PAGA S A	197.893,00
8002260621	RAPIMERCAR S A	189.689,00
9002769621	KOBA COLOMBIA S A S	163.438,00
9000548453	SU PAPA SUPERMERCADO	154.950,00
802105873	MARTINEZ BARRETO RAF	147.400,00
8170007477	COMPANIA INTERNACION	139.224,00
9003352411	MIS CARNES PARRILLA	129.323,00
239624573	MUÑOZ DE GOMEZ ROSA	114.796,00
8600203089	COMESTIBLES RICO	100.851,00
8110456076	INVERSIONES EURO S A	92.574,00
8300104386	SERVICIOS ALIMENTICI	88.820,00
114127228	CHINGATE AGUDELO FAB	87.088,00
8000027252	VERDURAS LTDA	87.086,00
9008143581	GRUPO EMPRESARIAL AH	82.731,00
8080027015	SUPERMERCADOS CUNDIN	75.980,00
523061596	HERNANDEZ ULLOA GLAD	74.959,00
8909203040	PEPSICO ALIMENTOS CO	72.812,00
9007930465	INVERSIONES MARTINEZ	68.808,00

NIT	TERCERO	VALOR
9008506738	AOL COLOMBIA S.A.S	66.997,00
9005225084	INVERSIONES SUPERVAQ	60.920,00
57124956	FORERO MASMELA JOSE	58.927,00
9004237964	PRECOCIDOS Y CONGELA	54.920,00
8001976901	COMERCIALIZADORA THE	52.239,00
22222222	MENORES A CINCUENTA MIL	1.172.668,00
TOTAL		32.768.923,00

- (2) Los ingresos financieros están conformados por los intereses recibidos de las cuentas de ahorro y el CDT, que tiene el Fondo con Banco de Bogotá y Banco Davivienda.
- (3) Corresponde a ingresos recibidos por incapacidades \$ 352.241 y aprovechamientos \$69.261.

REVELACIÓN 13 GASTOS

Los gastos a 31 de diciembre de 2018 incluyen:

GASTOS		NICSP
Sueldos, salarios		1.208.224.874
Honorarios		133.005.933
Capacitación y Divulgación	(1)	262.233.450
Contribuciones Imp (Incapacidades)	(2)	6.607.243
Contribuciones efectivas	(3)	253.157.111
Aportes sobre la nómina	(4)	51.036.600
Estudios y Proyectos (campana consumo)		1.835.601.442
Materiales y suministros (papelería)		58.643.101
Servicios públicos		8.295.360
Arrendamientos		17.172.312
Viáticos y gastos de viaje	(5)	283.282.419
Comunicaciones y Transporte		7.855.574
Junta Directiva	(6)	23.021.123
Contratos de administración	(7)	451.070.643
Muebles, equipos de oficina y software		9.530.690
Compra Base de Datos		330.140
Impuestos, tasas y contribuciones		27.752.103
Deterioro rentas parafiscales	(8)	31.227.365
Depreciaciones	(9)	14.631.873
Perdida en baja de propiedad		665.082
Amortizaciones		1.995.248
Otros gastos	(10)	4.828.898
TOTAL		\$ 4.690.168.581

- (1) Corresponde a las capacitaciones dadas por los extensionistas a los agricultores y a la realización de los seminarios internacionales de papa.

- (2) Durante la vigencia 2018, se han presentado incapacidades mas prologadas por parte del equipo de trabajo del FNFP.
- (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 de viaje para la socialización del cronograma de actividades, divulgación del fondo, seguimiento de objetivos y metas, levantamiento de información para costos de producción.
- (6) Este rubro se presenta debido a los gastos incurridos en la realización de la primera junta directiva de la vigencia 2018, la cual en el mes de marzo se realizó en la ciudad de Armenia Quindío, en el marco del segundo seminario internacional de papa.
- (7) 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.
- (8) Corresponde al deterioro de rentas parafiscales difícil recaudo de los años 2015, 2016 y 2017 de la empresa Compass Group Services Colombia SA.
- (9) Corresponde a la depreciación de activos fijos del año 2018 según las políticas contables NICSP.
- (10) Corresponde a:
 - Comisiones \$ 2.290.354
 - Baja de activos \$ 2.531.020
 - Ajuste al peso \$ 7.524