

FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA -FNP-
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO A
(en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	JUNIO 30/2018	JUNIO 30/2017	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
EFFECTIVO	3	1,724,959,653	1,875,637,851	(150,678,198)	-8.03%
CAJA		2,551,818	3,488,290	(936,472)	-26.85%
BANCOS Y CORPORACIONES		1,722,407,835	1,872,149,561	(149,741,726)	-8.00%
INVERSIONES	4	6,365,132,009	6,265,603,506	99,528,503	1.59%
DE RENTA FIJA		500,000,000	500,000,000	-	0.00%
DE RENTA V/BLE EN EMPRESAS PRIVADAS		5,865,132,009	5,765,603,506	99,528,503	1.73%
DEUDORES	5	5,146,638,217	4,435,880,518	710,757,699	16.02%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,440,356	4,398,735	(2,958,379)	-67.26%
RENTAS PARAFISCALES		3,543,216,549	2,855,738,491	687,478,058	24.07%
VENTA DE BIENES		420,248,162	540,886,789	(120,638,627)	-22.30%
ANTICIPO SOBRE CONVENIOS		31,559,680			
ANTICIPO O SALDOS DE IMPUESTOS RETENIDOS		2,482,259	11,149,871	(8,667,612)	-77.74%
OTROS DEUDORES		1,147,691,211	1,023,706,632	123,984,579	12.11%
INVENTARIOS	6	744,364,468	820,046,981	(172,418,329)	-9.23%
MERCANCIAS EN EXISTENCIA		647,628,652	820,046,981	(172,418,329)	-21.03%
EN TRANSITO		96,735,816	-	96,735,816	100%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	177,852,200	177,332,592	519,608	0.29%
MAQUINARIA Y EQUIPO		19,129,500	18,792,000	337,500	1.80%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE		174,481,794	199,699,049	(25,217,255)	-12.63%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		489,689,119	454,122,278	35,566,841	7.83%
DEPRECIACION ACUMULADA		(505,448,213)	(495,280,735)	(10,167,478)	2.05%
OTROS ACTIVOS	8	303,994,077	255,883,309	48,110,768	18.80%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		85,645,888	89,170,679	(3,524,791)	-3.95%
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES		(50,188,098)	(49,518,533)	(669,565)	1.35%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		1,430,718,124	1,232,003,245	198,714,879	16.13%
TOTAL PARA EL ACTIVO		14,462,940,625	13,830,384,758	632,555,867	4.57%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	9	5,670,334,131	5,178,264,142	492,069,989	9.50%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		5,470,612,045	5,042,245,407	428,366,638	8.50%
ACREEDORES		74,032,749	59,396,783	14,635,966	24.64%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		115,947,823	67,113,655	48,834,168	72.76%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		9,741,514	9,508,297	233,217	2.45%
OBLIGACIONES LABORALES		61,149,052	55,150,069	5,998,983	10.88%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		61,149,052	55,150,069	5,998,983	10.88%
PASIVOS ESTIMADOS	10	471,968,831	393,376,573	78,592,258	19.98%
PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES		174,075,166	131,120,115	42,955,051	32.76%
PROVISIONES DIVERSAS		297,893,665	262,256,458	35,637,207	13.59%
OTROS PASIVOS		1,080,444	9,155,157	(8,074,713)	-88.20%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		578,093	-	578,093	100%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		502,351	-	502,351	100%
INGRESOS DIFERIDOS		-	9,155,157	(9,155,157)	-100.00%
TOTAL PARA EL PASIVO		6,204,532,458	5,635,945,941	568,586,517	10.09%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		7,942,799,370	9,215,229,864	(1,272,430,494)	-13.81%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		315,608,797	(1,020,791,047)	1,336,399,844	130.92%
TOTAL PATRIMONIO		8,258,408,167	8,194,438,817	63,969,350	0.78%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		14,462,940,625	13,830,384,758	632,555,867	4.57%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16	2,109,005,730	1,739,845,915	369,159,815	21.22%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16	20,827,223,677	27,387,224,072	(6,560,000,395)	-23.95%

ESTADOS FINANCIEROS SUJETOS A AUDITORIA

JORGE ALFREDO OSTOS
Presidente Ejecutivo
Porcocolombia- FNP

MARIA ISABEL CARDOZO V.
Contador Público
T.P. N. 29663 - T

ALEXANDRA PEDREROS CORTES
Auditor Interno
Miembro GBP Audit SAS
(T.P. No. 43050-T



FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA -FNP-
ESTADO DE RESULTADOS
(en pesos colombianos)

	NOTA	JUNIO 30/2018	JUNIO 30/2017	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS		18.668.463.302	16.854.785.723	1.813.677.579	10.76%
INGRESOS FISCALES	11	17.234.102.275	15.060.378.896	2.173.723.379	14.43%
CUOTA PARAFISCAL LEY 272 DE 1996		10.771.313.922	9.412.676.484	1.358.637.438	14.43%
CUOTA PARAFISCAL LEY 623 DE 2000		6.462.788.353	5.647.702.412	815.085.941	14.43%
VENTA DE BIENES	11	1.157.538.882	1.133.757.188	23.781.694	2.10%
PRODUCTOS AGROPECUARIOS		1.156.678.882	1.132.642.188	24.036.694	2.12%
BIENES COMERCIALIZADOS		860.000	1.115.000	(255.000)	-22.87%
PUBLICACIONES		860.000	1.115.000	(255.000)	-22.87%
VENTA DE SERVICIOS	11	107.470.048	83.853.281	23.616.767	28.16%
ASISTENCIA TECNICA		290.000	140.000	60.000	42.86%
SERVICIOS INFORMATICOS		107.270.048	83.713.281	23.556.767	28.14%
OTROS INGRESOS	12	169.352.097	576.796.353	(407.444.261)	-70.64%
FINANCIEROS		139.564.056	250.909.970	(111.345.914)	-44.38%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		19.780	230.134	(210.354)	-91.41%
EXTRAORDINARIOS		(83.128)	183.925.535	(184.764.663)	-100.46%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		30.607.389	141.730.719	(111.123.330)	-78.40%
GASTOS		16.842.098.329	16.250.593.123	591.505.206	3.64%
ADMINISTRACION	13	2.373.806.928	1.962.437.368	411.369.560	20.96%
REMUNERACION DE SERVICIOS		1.916.045.418	1.568.780.053	347.265.365	22.14%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		16.720.770	33.686.958	(16.966.188)	-50.36%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		368.034.040	300.367.743	67.666.297	22.53%
APORTES SOBRE NOMINAS		73.006.700	59.602.614	13.404.086	22.49%
GENERALES	13	14.296.018.112	14.058.498.183	237.519.929	1.69%
ESTUDIOS Y PROYECTOS		12.149.628.241	12.057.032.182	92.596.059	0.77%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD		2.201.040	-	2.201.040	100%
MATERIALES Y SUMINISTROS		13.017.622	15.671.300	(2.653.678)	-16.93%
MANTENIMIENTO		32.516.534	34.134.837	(1.618.303)	-4.74%
SERVICIOS PUBLICOS		40.344.796	27.610.480	12.734.316	46.12%
ARRENDAMIENTOS		6.213.398	37.960.719	(31.747.321)	-83.63%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		170.434.466	186.090.563	(15.656.097)	-8.41%
IMPRESOS,PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES		10.602.373	8.643.331	1.959.042	22.64%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		137.022.194	143.596.061	(6.573.867)	-4.58%
SEGUROS GENERALES		9.290.637	5.766.642	3.523.995	61.11%
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		1.705.036.819	1.519.570.377	185.486.442	12.21%
ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERIA		4.341.900	6.858.566	(2.516.666)	-36.69%
GASTOS LEGALES		29.506	239.054	(209.548)	-87.66%
ACTIVOS MENORES		15.318.586	15.302.071	16.515	0.11%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	13	57.759.691	70.266.362	(12.506.671)	-17.80%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	13	96.799.592	136.314.814	(39.515.222)	-28.99%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		24.291.139	26.062.130	(1.770.991)	-6.80%
AMORTIZACIONES DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		2.310.805	2.284.101	26.704	1.17%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		70.197.648	107.968.583	(37.770.935)	-34.98%
OTROS GASTOS	14	17.714.006	23.076.396	(5.362.390)	-23.24%
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS		17.693.534	12.478.838	5.214.696	41.79%
DIFERENCIA EN CAMBIO		20.370	38.965	(18.595)	-47.72%
DONACIONES		-	1.929.794	(1.929.794)	-100.00%
EXTRAORDINARIOS		102	25.728	(25.626)	-99.60%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	8.603.071	(8.603.071)	-100.00%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	15	1.510.756.176	1.624.983.647	(114.227.471)	-7.03%
COSTOS DE VENTAS BIENES		1.510.756.176	1,624,983,647	(114,227,471)	-7.03%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO		315.608.797	(1.020.791.047)	1.336.399.844	-130.92%

JORGE ALFREDO OSTOS
Presidente Ejecutivo
Porkcolombia- FNP

MARLENE RABEL CARDOZO V.
Contador Público
T.P.No. 29663 -T

ALEXANDRA PEDREROS CORTES
Auditor Interno
Miembro CBP Audit SAS
T.P. No. 43050-T

FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 DE JUNIO 2018

NOTA 1 ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

El **Fondo Nacional de la Porcicultura**, es una cuenta a nivel nacional, utilizada para el recaudo de los recursos captados, provenientes de la Cuota de Fomento Porcícola, creada por la Ley 272 de 1996, Ley 623 de 2000 y los Decretos Reglamentarios 1522 y 2025, formalizado inicialmente mediante el Contrato de Administración 106/96 y posteriormente con el Contrato 20090193 de noviembre 18 de 2009, cuyo término de vigencia es diez (10) años, firmado con el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Asociación Colombiana de Porcicultores.

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 porcinos, sean personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho y los comercializadores de porcinos; el valor de la cuota de fomento porcino corresponde a \$7.869 por cada cerdo al momento del sacrificio de acuerdo a la Ley 1500 de 29 de diciembre de 2011.

El manejo de los recursos captados por el **Fondo Nacional de la Porcicultura** está controlado por: La Vigilancia Administrativa del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, la Vigilancia Administrativa de la Tesorería General de la República, 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 Porcicultores, mediante los representantes en la Junta Directiva del **Fondo Nacional de la Porcicultura**.

El Congreso de la República, mediante la Ley 623 del 21 de noviembre de 2000, declara de interés social nacional la Erradicación de la Peste Porcina Clásica en todo el territorio de Colombia. Para cumplir con este objetivo, el Gobierno Nacional adoptó las medidas pertinentes reglamentando la cuota de recaudo y otras disposiciones en la mencionada ley.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el **Fondo Nacional de la Porcicultura**, 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 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.

Efectivo

Comprende el disponible, esto es el efectivo en caja y bancos.

Inversiones

Las inversiones realizables se muestran a su valor de adquisición y corresponden a valores de fácil liquidez.

Deudores

El Fondo Nacional de la Porcicultura para el mes de junio ingreso la cuota de fomento recaudada correspondiente a este mes con el fin de que tanto los ingresos como los gastos correspondan a este mismo periodo

Inventarios

Los inventarios de biológico, chapetas, chapeteadoras, tenazas y bulones, están contabilizados al costo de adquisición, con base en el método de costo promedio.

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.

Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio a medida que se causan. El costo y la depreciación de las propiedades, planta y equipo vendidos o retirados, son eliminados de las cuentas y las utilidades o pérdidas, son cargadas o acreditadas a cuentas de resultado.

Otros Activos

Los otros activos están presentados al costo de adquisición menos la amortización acumulada, bajo este concepto se registran los bienes dados en comodato, marcas y patentes, bienes y derechos en investigación.

Bienes Entregados en Comodato

Corresponde a todos y cada uno de los bienes de propiedad del **Fondo Nacional de la Porcicultura**, entregados a terceros bajo contratos de comodato, tales como maquinaria y equipo, muebles y enseres, y equipos de comunicación y computación.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se consolidan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

Durante el año 2018, el personal que presta sus servicios al **Fondo Nacional de la Porcicultura** se vinculó directamente bajo la modalidad de contratación a término fijo, y 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.

Cuentas de Orden

Se contabilizan en cuentas de orden los valores de los bienes en poder de terceros, propiedades, planta y equipo totalmente depreciado y contratos en ejecución

NOTA 3 EFECTIVO

A 30 de junio, el efectivo está representado por las cuentas corrientes y de ahorro que tiene el Fondo Nacional de la Porcicultura y comprende:

	<u>2018</u>
<u>CAJA</u>	
Caja Moneda extranjera	\$ 981,818
Caja Menor	\$ 1,570,000
Total Caja Menor	<u>\$ 2,551,818</u>
<u>BANCOS Y CORPORACIONES</u>	
Cuentas Corrientes	\$ 574,962,438
Cuentas de Ahorro	1,147,445,397
	<u>\$ 1,722,407,835</u>
TOTAL EFECTIVO	<u>\$ 1,724,959,653</u>

No existen restricciones sobre el efectivo.

NOTA 4 INVERSIONES

A 30 de junio, el saldo de las inversiones está conformado por cuatro encargos fiduciarios y un CDT a 90 días así:

<u>Fiduprevisora</u>	
Encargo Fiduciario N.84136	2,060,298,563
Encargo fiduciario N. 38379	\$ 1,598,729,790
Encargo Fiduciario N 1484	1,303,606,706
Encargo fiduciario N. 1485	902,496,950
	<u>\$ 5,865,132,009</u>

CDT

Sudameris No 100015630	\$	500,000,000
	\$	<u>500,000,000</u>
TOTAL INVERSIONES	\$	<u><u>6,365,132,009</u></u>

Estos títulos se encuentran con entidad calificada triple A y a la vista. El interés del CDT es del 5,65% efectivo y anual y el de los encargos fiduciarios la rentabilidad neta es del 3,104% E.A

NOTA 5 DEUDORES

A 30 de junio, los deudores incluyen:

		<u>2018</u>
Ingresos no Tributarios	\$	1,440,356
Rentas Parafiscales		3,543,215,549 (1)
Venta de Bienes		420,248,162 (2)
Anticipos y saldos a favor		34,041,939
Otros deudores		1,147,691,211 (3)
TOTAL DEUDORES	\$	<u><u>5,146,637,217</u></u>

(1) Corresponde a las cuentas de cobro por concepto de cuota de recaudo y a la causación de ingreso de las principales plantas de sacrificio con corte a 30 de junio así :

Central Ganadera S A -Medellín	\$	\$350,227,657.00
Fondo Ganadero Del Tolima S A		\$308,440,915.00
Frigoporcinos Bello S.A.S.		\$285,480,247.00
Planta Faenado Amaga Plafa S A		\$275,763,969.00
Frigoríficos Ble Ltda.		\$263,039,478.00
Carnes Y Derivados De Occidente S.A		\$247,631,761.00
Frigorífico Guadalupe S A		\$238,107,142.00
Agropecuaria Aliar S.A.		\$163,051,811.00
Antioqueña De Porcinos S.A.S.		\$158,476,994.00
Supercerdo Paisa S.A.S.		\$124,303,361.00
Cooperativa De Trabajo Asociado P		\$111,237,217.00
Cooperativa Colanta		\$106,979,054.00
Frigotimanà S A S		\$88,988,107.00
Oinc S.A.S.		\$68,672,253.00
Paso Real Sas		\$66,700,761.00
Friigo Antioquia S.A		\$64,014,106.00
Frigotun Sas		\$62,572,497.00
Frigocafe S A		\$60,589,243.00
Agropecuaria Santa Cruz Ltda.		\$55,006,133.00
Camaguey S.A. Atlántico		\$50,806,301.00
Comadecop		\$50,264,656.00

Cooperativa De Expendedores De Carne	\$45,323,187.00
Industrias Cárnicas Del Oriente S A	\$40,715,038.00
Ceagrodex	\$36,923,523.00
Frigocentro S A	\$34,423,623.00
Frigosan S A	\$17,149,314.00
Frigorífico Jongovito S A -Pasto	\$14,341,093.00
Frigorífico Zipaquirá Efez	\$13,891,111.00
Frigocar	\$13,184,054.00
Industria Frigorífica De Boyacá S.A.S.	\$12,224,511.00
Iservi Ipiales -Nariño	\$11,074,557.00
Frigoríficos Ganaderos De Colombia S A	\$9,282,962.00
Consorcio Frigobolivar	\$8,199,672.00
Popayan -Cauca	\$6,816,394.00
Andes -Antioquia	\$6,008,093.00
Operadora Frigouraba S.A.S.	\$5,366,452.00
Frigovalle S.A.	\$5,208,125.00
Fredonia -Antioquia	\$4,874,805.00
Frigoporcinos Del Eje Cafetero S.A.S.	\$4,433,156.00
Agropecuarias Capachito Ltda.	\$4,308,161.00
Gustavo Rojas Cardozo	\$4,224,831.00
Cofema S A -Caquetá	\$3,883,178.00
San Gil -Santander	\$3,633,188.00
Otros menores a \$3.000.000	\$37,372,858.00
TOTAL	\$ <u><u>\$3,543,215,549.00</u></u>

Aspectos relevantes. El 16% del total de la cartera (\$537, 509,637) con corte a junio corresponde a cuentas de cobro pendientes por cancelar. Con una participación del 50% se encuentra Fondo Ganadero del Tolima (\$292,394, 028) con intereses incluidos, quien a la fecha se encuentra con proceso ejecutivo penal en curso., Plafa (\$185.217.591) con una participación del 34%. Paso Real (\$60.326,016 con el 11% y otros menores con una participación del 5%

- (2) El valor de venta de bienes corresponde a lo facturado por venta de biológico, chapetas y prestación de servicios por el área de EPPC y área económica del FNP el saldo a 30 de junio está conformado por:

Eppc-FNP	\$ \$116,823,282.00
Ivanagro S.A.	\$49,444,500.00
Servicampo Del Valle S.A.S	\$36,259,300.00
Agropecuaria Aliar S.A.	\$30,325,960.00
Cooperativa Colanta	\$24,835,512.00
Tamayo Tamayo Tarcisio Bossuet	\$19,777,800.00
Antioqueña De Porcinos S.A.S.	\$17,470,390.00
Cogancevalle	\$16,481,500.00
Cotan - Cooperativa De Técnicos	\$11,537,050.00
Cooperativa De Ganaderos	\$10,877,790.00
Porcicultores Apa Sas	\$10,598,530.00
Cerdos Del Valle S A Cervalle	\$9,888,900.00

Almacén Todocampo Agropecuario	\$7,911,120.00
Cooperativa De Porcicultores Del Eje	\$7,251,860.00
Agro-Despensa Sas	\$7,251,860.00
Silveragro S A S	\$6,592,600.00
Barrera Portilla Ros Mery	\$4,458,608.00
Unionagro S.A.	\$4,285,190.00
Comite De Ganaderos Del Quindío	\$4,285,190.00
Mascotas Veterinarios S.A.S.	\$4,285,190.00
Quintero Mosquera Ricardo	\$3,955,560.00
Leva Galvis Camilo Andrés	\$3,296,300.00
Menores a \$3.000.000	\$12,354,170.00
TOTAL	\$ 420,248,162.00

La cartera del FNP no presenta mora a la fecha y su recuperación es a 45 días

- (3) El 98% del valor de otros deudores \$1,144,433,346 corresponde al 37.5% que el FNP debe a EPPC de la Cuota de Fomento Porcicola del mes de junio, y \$3.257.865 cuentas internas

NOTA 6 INVENTARIOS

Los inventarios a 30 de junio están conformados por:

	<u>2018</u>
Biológico	621,487,193
Chapetas	\$ 6,468,060
Tenazas	16,414,000
Bulones	3,529,398
Transito	96,735,817
TOTAL	\$ 744,634,468

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A 30 de junio las propiedades, planta y equipo, están conformadas por:

		<u>2018</u>	
	<u>VIDA UTIL</u>	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>
Maquinaria/equipo	10	19,129,500	(3,310,888)
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	\$ 174,481,794	\$ (121,803,710)
Equipo de comunicación y Cómputo	5	489,689,119	\$ (380,333,615)
		<u>\$ 683,300,413</u>	<u>(505,448,213)</u>
TOTAL NETO		\$ 177,852,200	

No Existen restricciones sobre la Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 8 OTROS ACTIVOS

A 30 de junio se encuentra conformada por:

		COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA
Bienes entregados a terceros	\$	85,645,888	(50,188,098)
Intangibles		1,430,718,124	(1,162,181,837)
		<u>1,516,364,012</u>	<u>(1,212,369,935)</u>
TOTAL NETO	\$	<u>303,994,077</u>	

El saldo de los intangibles está conformado por la compra de las licencias antivirus, la elaboración del programa denominado Sistema Nacional de Recaudo (SNR), la adquisición del programa contable Apoteosys, modulo contable, presupuestal y de activos fijos.

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 30 de junio, incluyen:

		2018	
Adquisición de bienes y servicios	\$	5,470,612,045	(1)
Acreedores		74,032,749	
Impuesto por pagar		115,947,823	
IVA		9,741,514	
TOTAL	\$	<u>5,670,334,131</u>	

(1) El saldo de bienes y servicios a 30 de junio está conformado por:

Por política del FNP las cuentas por pagar a proveedores son canceladas a 30 días.

Eppc-Fondo Nacional De La Porcicultura	\$ 1,144,433,346
Caracol Televisión S.A.	919,385,584
Soluciones Laborales Horizonte S.A.	453,697,927
Wavemaker Colombia S.A.S	447,000,886
Akira Cine Limitada	438,429,161
Porkcolombia	376,548,807
Animal Diagnostic S A	270,811,855
The Best Experience In Technology	132,650,548
Fondo Nacional De La Porcicultura	116,783,232
Ideas Media S.A.S.	114,413,792
Formainedita E.U.	112,113,834
Suministros Clínicos Isla S.A.S.	97,851,878

Schippers Export B.V.	37,776,005
Quimicontrol Sas	31,078,796
Universidad De Los Andes	30,000,000
Gentech Biosciences Sas	25,572,469
Geosub S.A.S.	24,346,336
Heinsohn Business Technology S.A	23,822,621
Universidad De Antioquia	23,814,000
Editorial Scripto S.A.S	21,191,902
Otalora Cargas Julio Roberto	18,569,740
Graphix Publicidad Sas	16,683,110
Pronavicola S.A.	15,712,931
Instituto Colombiano Agropecuario I	15,087,001
Corporacion De Ferias Y Exposiciones	15,000,000
Alen Impresores Ltda.	14,722,214
Bancolombia S.A.	14,663,621
Gema Tours S.A	14,587,592
Ecoquimica S.A.S	14,220,360
Globotech Sa	14,057,830
Arkimax Internacional Ltda.	12,909,317
Exogena Ltda.	10,962,924
Gbp Audit S.A.	10,864,868
Arc Analisis Y C.I. S.A.S.	10,637,203
Suministros Clínicos Isla S.A.S.	9,443,596
Signal Marketing Ltda.	8,553,787
Osses Saenz Alejandro	8,424,309
Asoferias Del Suroccidente	8,000,000
Estrada Bonilla German Andrés	6,192,112
Imppac Sas	5,747,314
S.M Sistemas Y Servicios Ltda.	5,610,893
Molecular Technology Techmol Sas	5,432,128
Guerrero Castillo German Humberto	5,382,578
Pastrana Camacho Adriana Del Pilar	5,381,571
García Perafan Andrés David	5,303,771
Aerovías Del Continente Americano S	5,303,219
Fandiño Castro Sandra Beatriz	5,093,771
Friderichsen Hjorth Annette	5,044,078
Rodríguez Moreno Clara Marcela	5,044,078
Lombana Sánchez Carlos Andrés	5,044,078
Estrada Mesa Juan Pablo	4,985,153
Isaza Rodríguez Luisa Fernanda	4,933,542
Lopera Londoño Ana Isabel	4,804,776
Vásquez Albarán Andrea	4,783,183
Tuta Bautista Iván Camilo	4,782,749
Castillo Cajiao Mauricio	4,700,000
Mejía Toro Carolina	4,261,097
Montejo Chirivi Carolina	4,117,990
Donoso Peña Eliana Paola	4,075,673

Barraza Herrera Linda	4,069,093
Restrepo Osorio Claudia Milena	3,992,043
Lara Ana Catalina	3,961,360
Cortes Saavedra Christian Mauricio	3,943,876
Roncancio Wilmer	3,928,983
Idarraga María Clemencia	3,857,903
Mejia Higuera José Elicio	3,852,155
Forero Mosquera Lorena	3,841,207
Castro Monzón Diego Hernando	3,779,416
Flórez Patiño Yuly Fanory	3,776,876
Gomez Luque Sandra Milena	3,776,876
Vega Mercado Willington	3,776,876
Otalvaro Suarez Noel Alberto	3,776,876
Palacios Ortega Eder Jhair	3,776,876
Manrique Salazar German	3,776,876
Castro Motta Andry Giseth	3,776,876
Ríos Carmona Yovana Mairene	3,760,873
Naranjo Morales Carolina	3,760,873
Parra Julian Mauricio	3,760,873
Gomez Ana Maria	3,760,873
Idarraga Agudelo Julián	3,760,873
Osorio Patiño Vannessa	3,760,873
Narvárez De La Rosa Andrés Felipe	3,760,873
Serna Ceballos Mónica Andrea	3,760,873
Arroyave Varela Carlos Andrés	3,760,873
Strategie S.A.S.	3,730,267
González Muñoz Silvia Susana	3,724,755
Borrero Ortiz Liesly Adriana	3,724,543
Cubillos Azcarate Ricardo	3,719,353
Otros Menores A \$3.500.000	179,353,966
TOTAL	\$ <u>5,470,612,045</u>

NOTA 10 PASIVOS ESTIMADOS

El saldo a 30 de junio, comprenden:

	<u>2018</u>
Provisión prestaciones sociales	\$ 174,075,166
Provisiones diversas	<u>297,893,665</u>
TOTAL PROVISIONES	\$ <u>471,968,831</u>

El saldo de la provisión de prestaciones sociales está conformado por el concepto de cesantías, intereses, prima y vacaciones causado con corte de 30 de junio de los empleados del FNP.

El valor de las provisiones diversas corresponde a la cuota de administración que el FNP a deuda a la Asociación Colombiana de Porcicultores correspondiente al ingreso de la cuota de fomento del mes de junio.

NOTA 11 INGRESOS OPERACIONALES

A 30 de junio los ingresos operacionales incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>	
Rentas parafiscales	\$ 17,234,102,275	(1)
Productos agropecuarios	1,156,678,882	(2)
Venta de bienes	1,060,000	
Venta de Servicios	107,270,048	
TOTAL INGRESOS	\$ 18,499,111,205	

(1) **Rentas parafiscales**, el saldo a 30 de junio está conformado por:

	<u>2018</u>
Cuota parafiscal Ley 272	\$ 10,771,313,922
Cuota parafiscal Ley 623 de 2000	<u>6,462,788,353</u>
TOTAL	\$ 17,234,102,275

Los ingresos de la cuota parafiscal se encuentran registrados hasta el mes de junio y corresponden a 2,068,175 cabezas a nivel nacional.

(2) **Productos Agropecuarios**, el saldo a 30 de junio está conformado por la venta de:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>
Biológico	208,409,720
Chapetas	939,907,933
Tenazas	7,641,477
Bulones	<u>719,752</u>
TOTAL	\$ 1,156,678,882

NOTA 12 OTROS INGRESOS

Los ingresos a 30 de junio incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>
Financieros	\$ 139,564,057
Ajuste diferencia en cambio	19,780
Extraordinarios	(839,128)
Ajuste de ejercicios anteriores	<u>30,607,389</u>
TOTAL	\$ <u>169,352,097</u>

Los ingresos financieros son originados en un 90% de los intereses generados en el CDT, y fiducias Que cuenta el FNP con corte a 30 de junio de 2018

NOTA 13 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales a 30 de junio incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	\$ 1,916,045,418
Contribuciones imputadas	16,720,770
Contribuciones efectivas	368,034,040
Aportes sobre la nómina	73,006,700
Estudios y proyectos (1)	12,149,628,241
Vigilancia y Seguridad	2,201,040
Materiales y suministros	13,017,622
Mantenimiento y reparaciones	32,516,534
Servicios públicos	40,344,796
Arrendamientos	6,213,398
Viáticos y gastos de viaje	170,434,466
Impresos, publicaciones	10,602,373
Comunicaciones	137,022,194
Seguros generales	9,290,637
Contratos de administración	1,705,056,819
Elementos de aseo y cafetería	4,341,900
Gastos legales	29,506
Activos fijos menores	15,318,586
Impuestos, tasas y contribuciones	57,759,691
Depreciaciones	24,291,139
Amortizaciones	<u>72,508,453</u>
TOTAL	\$ <u>16,824,384,323</u>

(1) El saldo de estudios y proyectos esta conformado por :

Área de comercialización	\$	4,152,547,114
Área Técnica		796,837,912
Área Económica		1,243,288,418
Area EPPC		4,972,263,212
Área de Investigación y transferencia		653,545,812
Área de Sanidad		331,145,773
TOTAL	\$	<u>12,149,628,241</u>

NOTA 14 OTROS GASTOS

Los otros gastos a 30 de junio, incluyen:

		2018
Comisiones y otros gastos bancarios	\$	17,693,534
Ajuste por diferencia en cambio		20,370
Extraordinarios		102
TOTAL	\$	<u>17,714,006</u>

NOTA 15 COSTOS DE VENTAS

A 30 de junio, el costo de ventas comprende:

		2018
Biológicos	\$	894,714,124
Chapetas		608,903,760
Tenazas		6,517,766
Bulones		620,527
TOTAL	\$	<u>1,510,756,177</u>

NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN

A 30 de junio, las cuentas de orden incluyen:

<u>Deudora de Control</u>		2018
Derechos Contingentes		238,114,133
Bienes en poder de terceros	\$	5,962,890
Documentos para cobro		11,292,732
Activos totalmente depreciados		1,793,444,796
Sanciones cuota parafiscal		45,501,915
Bienes entregados a terceros		8,765,427
Responsabilidades en Proceso		5,923,837
	\$	<u>2,109,005,730</u>
<u>Acreedoras de Control</u>		
Contratos pendientes de ejecutar		20,827,223,677
	\$	<u>20,827,223,677</u>

NOTA 17 INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento de la disposición legal, a continuación se suministra la siguiente información:

	<u>2018</u>
Índice de Solidez:	\$ <u>2,33</u>
Índice de Liquidez Corriente	\$ <u>2,25</u>
Índice de Endeudamiento:	<u>42,89%</u>