

FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA

BALANCE GENERAL


(Expresado en Miles de Pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	31 de diciembre de		VARIACION	
		2012	2011	PESOS	%
Activo Corriente		9,543,786	4,753,466	4,790,320	100.78%
Efectivo	3	869,966	1,102,280	(232,314)	-21.08%
Inversiones	4	4,736,174	773,585	3,962,589	512.24%
Deudores	5	3,535,821	3,201,746	334,075	10.43%
Provisión deudores		(17,817)	(501,456)	483,639	-96.45%
Inventarios	6	414,028	172,537	241,491	139.96%
Otros activos	8	5,614	4,774	840	17.60%
Activos a largo Plazo		198,974	181,157	17,817	9.84%
Equipo de Oficina		217,079	198,550	18,529	9.33%
Equipo de computo y comunicación		250,091	244,750	5,341	2.18%
Depreciación Acumulada		(326,145)	(312,199)	(13,946)	4.47%
Propiedad Planta y Equipo	7	141,025	131,101	9,924	7.57%
Intangibles		381,617	338,583	43,034	12.71%
Depreciación y/o amortización Intangibles		(323,668)	(288,527)	(35,141)	12.18%
Intangibles	8	57,949	50,056	7,893	15.77%
Total Activo		9,742,760	4,934,623	4,808,137	97.44%
CUENTAS DE ORDEN					
Deudoras de Control	17	806,326	578,493	227,833	39.38%
Acreedoras de Control por contra	17	(275,275)	(1,787,892)	1,512,617	-84.60%
		531,051	(1,209,399)	1,740,450	-143.91%

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.


CARLOS ALBERTO MAYA CALLE
Presidente Ejecutivo

Asociación Colombiana de Porcicultores


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


MARIA I. CARDOZO V.
Contador
T.P. No. 29663 - T


FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA


BALANCE GENERAL

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA	31 de diciembre de		VARIACION	
		2012	2011	PESOS	%
PASIVO CORRIENTE					
Adquisición de Bienes y Servicios	9	1,838,786	1,709,144	129,642	7.59%
Obligaciones laborales	10	144,553	131,008	13,545	10.34%
Pasivos y provisiones		216,193	125,192	91,001	72.69%
Otros Pasivos	11	6,933	200,565	(193,632)	-96.54%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,206,465	2,165,909	40,556	1.87%
PATRIMONIO					
Resultado de Ejercicios Anteriores		2,768,714	1,382,229	1,386,485	100.31%
Capital Fondo Parafiscal	19	(5,203)	-	(5,203)	100.00%
Resultado del Ejercicio		4,772,784	1,386,485	6,159,269	444.24%
TOTAL PATRIMONIO		7,536,295	2,768,714	4,767,581	172.19%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,742,760	4,934,623	4,808,137	97.44%
CUENTAS DE ORDEN					
Deudoras de Control	17	806,326	578,493	(227,833)	-39.38%
Acreedoras de Control por-contrá	17	(275,275)	(1,787,892)	(1,512,617)	84.60%
		531,051	(1,209,399)	(1,740,450)	143.91%



CARLOS ALBERTO MAYA CALLE
Presidente Ejecutivo



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

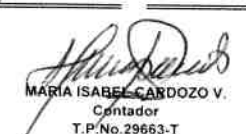

MARIA ISABEL CARDOZO V.
Contadora
T.P. No. 29663-T

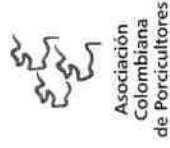
FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

	NOTA	Año terminado a 31 de diciembre de		VARIACION	
		2012	2011	PESOS	%
INGRESOS TOTALES		23,192,723	15,474,508	7,718,215	33.28%
INGRESOS FISCALES	12	17,818,718	9,778,318	8,040,400	82.23%
Cuota Parafiscal Ley 272 de 1996		11,136,698	7,333,751	3,802,947	51.86%
Cuota Parafiscal Ley 623 de 2000		6,682,020	2,444,567	4,237,453	173.34%
VENTA DE BIENES	12	4,094,465	4,261,837	(167,372)	-3.93%
Productos Agropecuarios	12	3,904,563	3,848,314	56,249	1.46%
Productos Alimentos y Bebidas		-	154,209	(154,209)	-100.00%
Bienes Comercializados		4,180	12,370	(8,190)	-66.21%
Asistencia Técnica		1,050	62,754	(61,704)	-98.33%
Venta de Servicios		184,672	184,190	482	0.26%
OTROS INGRESOS	13	1,279,540	1,434,353	(154,813)	-10.79%
Financieros		229,600	45,351	184,249	406.27%
Ajuste diferencia en cambio		11,139	81	11,058	136.52
Extraordinarios		821,428	1,196,450	(375,022)	-31.34%
Ajustes de ejercicios anteriores		217,373	192,471	24,902	12.94%
GASTOS TOTALES		16,924,014	12,429,845	4,494,169	36.16%
GASTOS ADMINISTRACIÓN	14	2,810,121	2,413,966	396,155	16.41%
Sueldos y salarios		2,293,495	1,955,633	337,862	17.28%
Contribuciones Imputadas		3,942	9,043	-5,101	-56.41%
Contribuciones efectivas		428,653	375,527	53,126	14.15%
Aportes sobre nómina		84,031	73,763	10,268	13.92%
GASTOS DE ESTUDIOS Y PROYECTOS	14	13,839,000	9,532,473	4,306,527	45.18%
Estudios y proyectos		11,452,321	8,008,553	3,443,768	43.00%
Vigilancia y Seguridad		2,267	2,194	73	3.33%
Materiales y suministros		21,588	21,969	(381)	-1.73%
Mantenimiento		46,613	43,700	2,913	6.67%
Servicios públicos		52,128	46,929	5,199	11.08%
Arrendamientos		49,939	48,466	1,473	3.04%
Viajeros y gastos de viaje		235,959	211,449	24,510	11.59%
Impresos publicaciones suscripciones		37,812	44,913	(7,101)	-15.81%
Comunicaciones y transportes		118,004	105,642	12,362	11.70%
Seguros generales		11,421	2,163	9,258	428.02%
Contratos de administración		1,790,722	738,084	1,052,638	142.62%
Elementos de aseo y cafetería		4,574	4,147	427	10.30%
Gastos legales		7,415	11,663	(4,248)	-36.42%
Muebles y equipos de Oficina		8,237	-	8,237	100.00%
Contratos de Administracion		-	242,801	-	-
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	14	129,089	117,777	11,312	9.60%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	14	99,187	323,827	(224,640)	-69.37%
Provision para deudores		-	235,397	(235,397)	-100.00%
Provisiones diversas		6,525	-	6,525	100.00%
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo		55,626	43,574	12,052	27.66%
Amortización de bienes entregados a terceros		1,895	5,003	(3,108)	-82.12%
Amortización de Intangibles		35,141	39,853	(4,712)	-11.82%
OTROS GASTOS	15	46,617	41,802	4,815	11.52%
Ajuste diferencia en cambio		94	1,684	(1,590)	-94.42%
Comisiones y otros gastos bancarios		35,810	35,918	(108)	-0.30%
Financieros		9	-	9	100.00%
Extraordinarios		20	13	7	53.85%
Ajuste ejercicios anteriores		10,684	4,187	6,497	155.17%
COSTO DE VENTAS Y OPERACIONES	16	1,495,925	1,658,178	(162,253)	-9.79%
Costo de venta bienes		-	-	-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		4,772,784	1,386,485	6,159,269	444.24%


CARLOS ALBERTO MAYA CALLE
Presidente Ejecutivo
Asociación colombiana de Porcicultores


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



MARIA ISABEL CARDOZO V.
Contador
T.P. No. 29663-T



**FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 31 de Diciembre de 2012 y 2011
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Concepto	Excedentes Acumulados	Excedentes del Presente Ejercicio	2,012	2,011
Saldo al comienzo del año	1,382,229	1,386,485	2,768,714	1,382,229
Traslado a exedentes de ejercicios anteriores	1,386,485	-1,386,485		
Excedentes del ejercicio		4,772,784	4,772,784	1,386,485
Movimiento del año		-5,203	-5,203	
Saldo a 31 de diciembre de 2011	2,768,714	3,381,096	7,536,295	2,768,714


CARLOS ALBERTO MAYA CALLE
Presidente Ejecutivo
Asociación colombiana de Porcicultores


MARIA ISABEL CARDOZO V.
Contador
T.P.No.29663-T


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

FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

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 al 32% de un salario mínimo diario legal vigente de acuerdo a la Ley 1500 del 29 de diciembre de 2011, por cada cerdo al momento del sacrificio.

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 están representadas en valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles

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

Deudores

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a favor de la entidad que han sido generados en desarrollo de sus funciones y por los conceptos de: cuota de recaudo, distribución de bienes y prestación de servicios.

Inventarios

Los inventarios de Fondo Nacional de la Porcicultura representan bienes tangibles, adquiridos para ser comercializados a fin de acometer lo establecido en la Ley 623 de 2000

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

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los bienes tangibles de propiedad del Fondo Nacional de la Porcicultura utilizados en el desarrollo de las actividades de la entidad. Registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

De acuerdo a lo establecido por la Contraloría General de la Nación, la depreciación de los bienes de la Entidad se calculan sobre el costo de adquisición, utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos, así: Equipos de oficina 10 años; equipos de Comunicación y Computo 5 años.

Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en función de su causación.

El costo y la depreciación de las propiedades, planta y equipos vendidos o retirados son registrados en las correspondientes cuentas con sus contrapartidas y las utilidades o pérdidas se registran en cuentas de resultados.

Otros Activos

Bajo este concepto se registran los bienes dados en comodato, licencias de software, marcas y patentes, se encuentran registrados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas.

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; muebles y enseres, y equipos de comunicación y computación.

Cuentas por pagar

Representan el valor de las obligaciones adquiridas en cumplimiento de sus funciones y en particular las relacionadas con el cumplimiento a lo establecido en la Ley 623 de 2000

Obligaciones Laborales

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral y las cuales se consolidan al final de cada ejercicio, en virtud de la aplicación de las normas legales.

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, acuerdos de pago, sanciones DIAN, contratos vigentes.

NOTA 3 EFECTIVO

A 31 de diciembre, el efectivo comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>CAJA</u>		
F.N.P.	\$ 1,140	\$ 1,366
Caja Menor	598	810
	<u>1,738</u>	<u>2,176</u>
<u>BANCOS Y CORPORACIONES</u>		
Cuentas Corrientes	\$ 368,871	\$ 571,287
Cuentas de Ahorro	499,357	528,817
	<u>868,228</u>	<u>1,100,104</u>
TOTAL	<u>\$ 869,966</u>	<u>\$ 1,102,280</u>

No existen restricciones sobre el efectivo.

Existen partidas conciliatorias con más de 30 días las cuales no se provisionarán al cierre.

NOTA 4 INVERSIONES

A 31 de diciembre, el FNP cuenta con un CDT a 90 días a una tasa 6,20% efectivo anual y con tres encargos fiduciarios con entidades bancarias calificadas como triple A. El valor del encargo número 38379 de EPPC corresponde al valor de Fondo de Emergencia que se creó para cubrir contingencias al momento que se presentara un brote de peste porcina, Fondo que fue solicitado por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Fiduprevisora</u>		
Encargo N.38379 EPPC	2,004,599	0
Encargo N.84359 EPPC	686,326	205
Encargo N.84136 FNP	1,545,249	773,380
GNB Sudameris	500,000	0
	<u>\$ 4,736,174</u>	<u>\$ 773,585</u>

NOTA 5 DEUDORES

A 31 de diciembre, los deudores incluyen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Rentas parafiscales	\$ 2,283,915	\$ 1.061,448	(1)
Venta de bienes	537,352	707,120	(2)
Ingresos no tributarios	29,907	223,098	(3)
Avances y anticipos entregados	0	379,326	
Otros anticipos	720	107	
Otros deudores	666,110	329,191	(4)
Deudas de difícil cobro	17,817	501,456	(5)
Subtotal	<u>3,535,821</u>	<u>3,201,746</u>	
Provisión deudas difícil cobro	<u>(17,817)</u>	<u>(501,456)</u>	
TOTAL	<u>\$ 3,518,004</u>	<u>\$ 2.700.290</u>	

(1) **Rentas Parafiscales.** Corresponde a la cuota de recaudo del mes de diciembre de las principales plantas de sacrificio y a las cuentas de cobro a nivel nacional que a la fecha no han sido canceladas; a partir del 29 de diciembre de 2011 se aprobó la Ley 1500 donde se incrementó el valor de la cuota de fomento de 20% de un SMLV a un 32% SMLV motivo por el cual se evidencia un incremento del 46% con respecto al año 2011. El saldo está conformado por :

<u>RECAUDADOR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Frigorífico Guadalupe S.A.	\$ 207,078	\$ 118,368
Frigotun Sat Ltda.	55,070	41,649
Frigoríficos Ble Ltda.	230,278	129,520
Carnes y derivados de occidente -Cal i	190,158	89,903

	2012	2011
Central Ganadera S.A. Medellín	196,892	98,099
Cuarta de Builes Teresita	0	72,381
Antioqueña de Porcinos Ltda.	114,093	68,020
Frigorifico Bello SAS	229,686	0
Frigoporcinos Vista hermosa	0	58,872
Supercerdos Paisa S.A.S	40,236	27,897
Planta Faenado Amaga Plafa S.A.	107,694	32,643
Envicarnicos -envigado	154,341	41,399
Camaguey Atlantico	35,303	20,658
Cooperativa Colanta Ltda.	65,413	34,657
Barbosa Antioquia	3,331	0
Asoinducar	11,491	0
Frigocentro S.A.	32,909	20,376
Frigocafe S.A.	18,135	10,859
Emafes Zipaquira	2,569	0
Frigosan S.A.	21,804	14,373
Industrias Carnicas del oriente S.A.	18,679	11,009
Frigoríficos Ganaderos de Colombia S.A.	18,165	9,677
Frigocarnes del oriente antioqueño S.A.	20,287	12,881
Planta de Beneficio Girardota	0	8,817
Paseo Real Ltda	55,360	6,542
cooperativa de trabajo asociado progresas	86,939	43,023
Agropecuaria Salamanca S.A.	216,529	14,305
Frigorífico Jongovito S.A. Pasto	15,602	8,878
Fondo Ganadero del Tolima S.A	8,614	4,974
Frigo occidente SAS	9,376	4,932
Ceagrotex -Huila	8,675	5,667
Industria Frigorífica de Boyacá SAS.	6,220	5,703
Frigotimanà SAS	40,018	21,758
Ipiales Nariño	10,409	5,424
Andes Antioquia	5,707	4,228
Frigouraba Ltda.	0	4,167
Cooperativa de expendedores de carne yar	7,250	4,407
Fundaciòn Magdalena	9,812	0
Frigovalle S.A	6,202	3,342
Lorica Cordoba	2,386	0
Operadora Frigouraba	2,007	0
Frontino Antioquia	1,529	0
Otros menores a \$1.500	17,668	2,040
TOTAL	\$ 2,283,915	\$ 1,061,448

(2) **Venta de Bienes.** A 31 de diciembre está conformada por el valor adeudado por parte de los distribuidores de EPPC por venta de biológico, chapetas y los servicios prestados por el centro de servicios:

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Eppc-fondo nacional de la porcicultura	\$ 120,229	\$ 241,455
Tamayo Tarcisio	51,909	80,600
Ivanagro S.A.	98,288	67,278
Cogancevalle	24,948	20,624
Servicampo del valle S.A.	41,281	28,940
Agropecuaria los molinos S.A.	0	10,986
Cooperativa colanta Ltda.	45,926	16,568
Alimentos carnicos SAS	0	7,861
Aliar S.A	16,675	8,316
Pic Colombia S.A.	11,035	11,957
Antioqueña de Porcinos	20,544	0
Cooperativa de porcicultores del eje cafetero	17,864	0
Comité de Ganaderos del Bajo Magdalena	0	6,041
Baquero Umaña Disney	0	6,129
Quintero Mosquera Ricardo	2,532	2,004
Cotan - cooperativa de técnicos del altillano	0	8,932
Unionagro S.A.	5,543	11,611
Uniagro e a t	3,153	6,808
Asociación Colombiana de Porcicultores	0	1,995
Central pecuaria Ltda.	1,899	4,391
Selveragro SAS	2,746	0
Corporación autónoma Regional del Guavio	0	8,998
San Antonio de Tequendama	7,000	0
Cooperativa de ganaderos y agricultores	8,316	8,333
Comité de ganaderos del Quindío	3,591	6,252
Almacén Todo Campo Agropecuario SAS	6,699	4,466
Federación de ganaderos de Boyacá-fabegan	1,899	6,963
Delgado Beltrán Oscar Leandro	0	2,666
Yacumal Cifuentes	3,798	2,936
Comité de ganaderos de Caquetá	2,176	0
Comité de Ganaderos del Bajo Sinú	2,098	0
Sociedad de Agricultores de Colombia	2,165	0
Serrano gallo Mario Maria	0	3,521
Daza de Muñoz Fanny Claudia	0	3,520
Cotan	9,825	0
Echavarría Diego	0	1,988
Saa Eduard	0	3,287
Porcicultores APA SAS	1,786	3,573

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Comité de Ganaderos del Norte de Santander	0	2,649
Cifuentes Acosta Jesús Antonio	0	2,629
Lesmes Dávila Cesar	0	2,512
Carlos Scrig Porcicola Todo Fierro	0	2,512
Cielo y Tierra SA	0	2,413
Sarmiento Romero Luz Herminda	0	2,406
siglo XXI LTDA	0	2,346
Clarimar SA	0	2,300
Méndez Garay Maria Claudia	0	2,261
Agropecuaria Mandalay	0	2,214
Otros menores a \$2.200	23,427	83,879
TOTAL	\$ <u>537,352</u>	\$ <u>707,120</u>

- (3) **Ingresos no tributarios.** Corresponde al valor de los intereses con corte a 31 de diciembre de 2012 de los recaudadores que no consignaron en las fechas establecidas el valor del recaudo, y que tienen cuenta de cobro o acuerdo de pago. En diciembre 31 se reversaron los intereses provisionados calculados a los recaudadores de la cuota de fomento atendiendo la circular 72 del 13 de diciembre de 2006, donde nos indican que las rentas por cobrar no son objeto de provisión. A 31 de diciembre quedaron registrados intereses de :Agropecuaria Salamanca por valor de \$19 millones , Frigotimana \$ 3 millones quinientos, Arjona bolívar \$1 millón setecientos, Fredonia \$1 millón veinticuatro y otros menores por valor \$3 millones
- (4) **Otros Deudores.** El saldo corresponde Al pago del 32,5% de la cuota de fomento que el Fondo Nacional de la Porcicultura adeuda a Erradicación Peste Porcina Clásica por el recaudo de los meses de noviembre y diciembre del año 2012
- (5) **Deudas de difícil cobro.** El valor corresponde a la Cuota de Fomento Porcícola que hasta la fecha no han cancelado los recaudadores. Con respecto al año inmediatamente anterior presenta una variación del 96,45% debido a; 1. Se canceló todo el valor correspondiente a la cartera de IAT ya que la Asociación Colombiana de Porcicultores compro dicha cartera. 2. Los saldos registrados por la provisión de la cartera de cuota de fomento se reclasifico nuevamente a cartera corriente atendiendo lo establecido en la circular 72 del 13 de diciembre de 2006 de la Contaduría General de la Nación. De igual forma por depuración contable se sacó el valor de aquellos recaudadores que tenían saldo a 31 de diciembre de 2007 que por prescripción y valores de menor cuantía se determinó depurarlos.

<u>RECAUDADOR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Agropecuaria Salamanca S.A.	\$ 0	\$ 161,010
Guarne - Antioquia	0	32,412
Fundación-Magdalena	0	9,812
Asoinducar	0	5,275
Matadero Municipal"uds"	0	6,180

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Mutata -Antioquia	0	5,719
Lorica-Córdoba	0	4,169
Coopserva	0	2,435
Cruz González Diego	0	2,139
Esp el Banco -Magdalena	0	1,555
Ramírez Bueno Maria Victoria	0	1,527
Arjona-Bolívar	0	0
Pineda Sinforoso	0	1,196
Gómez cepeda Maria	0	1,168
Asociación de porcicultores del meta	0	7,395
Chinu-Córdoba	0	1,006
Frigotun SAT Ltda.	0	148,521
Planta Faenado Amaga Plafa S A	0	40,501
Cobaleda Balcerio Mario Ferney	0	4,056
Agropecol S.A.S.	0	3,238
López Novoa Dimas German	0	3,136
Silvera Tapia Orlando Rafael	0	3,098
Saldarriaga Londoño Carlos Alberto	0	3,005
Perdomo Pradill Martha Yolanda	0	2,918
El Paujil Ltda	0	2,779
Agro Pork Ltda.	0	2,687
Vélez Gomez German	0	2,568
Mendoza Castro Helman Felipe	0	2,546
Centro De Investigaciones Atlantida Ltda.	0	2,525
Vergara López Miguel Antonio	0	2,487
Comité Ganadero De Ariguani - Coganar	0	1,979
Comité Municipal De Ganaderos De San Juan	0	1,918
Arroyo Argel Nayda Rosario	0	1,515
Productos Agrícolas La Fortuna	0	1,426
Ariza Villa Javier Enrique	0	1,357
Casanova Bejarano Claudia Ivonne	0	1,356
Betancourt Murillo Carlos Didier	0	1,352
Hincapie Mosquera Beatriz Carolina	0	1,217
Inoxcaribe Jaime O Díaz V & CIA S. EN C.	0	1,140
Asociación de Porcicultores del Meta	7,395	0
Alimentos Carnicos	1,624	0
Comité de Ganaderos de Ari guaní	1,979	0
Comité de Ganaderos de San Juan	1,918	0
Otros menores a un \$1.200	4,901	21,133
TOTAL	\$ <u>17,817</u>	\$ <u>501,456</u>

NOTA 6 INVENTARIOS

Los inventarios a 31 de diciembre están conformados por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Biológico	1,905	1,754
Chapetas	367,156	99,712
Tenazas	39,226	42,541
Bulones	775	1,572
Bridas	4,966	7,521
Impor. en Transito	0	19,437
TOTAL	\$ 414,028	\$ 172,537

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	VIDA UTIL	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
		COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	\$ 217,079	165,514	\$ 198,550	\$ 146,454
Equipo de Comunicación y Cómputo	5	250,091	160,631	244,750	165,745
		\$ 467,170	326,145	\$ 443,300	\$ 312,199
TOTAL NETO		\$ 141,025		\$ 131.101	

No Existen restricciones sobre la Propiedad, Planta y Equipo

NOTA 8 OTROS ACTIVOS

A 31 de diciembre se encuentra conformada por:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA	COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA
Bienes entregados a terceros	\$ 61,688	56,074	58,396	\$ 53,622
Intangibles	381,617	323,668	338,583	288,527
	\$ 443,305	379,742	\$ 396,979	\$ 342,149
TOTAL NETO	\$ 63,563		\$ 54,830	

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre, incluyen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Adquisición de bienes y servicios	\$ 1,796,507	\$ 1.583,582	(1)
Acreeedores	42,279	37,767	
Impuesto por pagar	0	87,795	
TOTAL	\$ <u>1,838,786</u>	\$ <u>1,709,144</u>	

(1) **Adquisición de Bienes y Servicios.** A 31 de diciembre los proveedores están conformados por valores corrientes que son canceladas a un plazo no mayor de 45 días:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fondo nacional de la porcicultura	\$ 120,315	\$ 241,455
Eppc-fondo nacional de la porcicultura	662,601	265,032
Vecol S.A.	0	382,562
Soluciones Laborales Horizonte	66,548	0
Consortio nacional de medios	0	1,503
Asociación colombiana de porcuicultores	245,497	101,459
Universal Mccann servicios medios	123,038	0
Universidad Nacional de Colombia	40,000	0
Aqualab Ltda.	28,348	12,120
Suministros clínicos isla Ltda.	0	8,473
Señal digital Ltda.	0	3,399
Bhr grupo estratégico comunicaciones	14,025	6,731
Caracol Televisión	9,895	0
Market research de Colombia S.A.	25,477	25,688
Invermesas S.A.S.	0	3,136
Gema tours S.A.	17,630	30,658
Editorial Geminis Ltda.	7,990	0
Zoolab Ltda.	0	32,313
Rotoplast S.A.	21,523	0
Dipravet S.A.	11.966	0
Corporación Colombiana Internacional	21,858	0
Servi medios Ltda.	0	9,856
Pfizer (Pha Colombia)	47,001	59,509
Multisuministros Empresariales Andinos	11,252	0

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
Hoteles de los Héroes S.A.	0	12,429
Grafivision Editores Ltda.	10,375	0
Cubillos Azcarete Ricardo	7,414	0
Señal Digital	6,300	0
Legis s a	19,763	0
Cocolsi S.A	23,203	11,068
Rojas Mejía Claudia Constanza	0	1,781
Alfaro Valero Ramiro	14,649	0
Heinsohn business technology s.a.	0	4,144
RCN Televisión S.A.	0	60,000
Artes Grafilogos EU	10,015	26,208
Vargas Bojaca Christian Andrés	0	20,923
Felixcan S L	0	16,898
Eléctricos y Ferretería Delta Ltda.	0	15,128
Radio Cadena Nacional S.A.	0	15,000
Graficas Gil por SAS	0	14,400
Editorial Scripto LTDA	54,307	13,823
AC Nielsen de Colombia	0	8,598
Instituto Colombiano Agropecuario ICA	0	8,312
Hotel de Pereira S.A.	0	6,973
Harrysa S.A.S	0	6,336
Editora Géminis LTDA	0	6,105
Galindo Reinales Liliana Astrid	0	5,837
GBP Audit S.A.	5,446	5,250
Jorge Parra & Asociados	5,425	0
Formainedita E.U	5,250	0
Pronavicola S.A.	5,053	0
Caro Galindo Juan de Dios	5,779	0
Graficas Gilpor SAS	5,754	0
Otros menores a \$5.000	142,810	140,475
TOTAL	\$ <u>1,796,5070</u>	\$ <u>1,583,582</u>

NOTA 10 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2012, comprenden:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cesantías consolidadas	\$ 97,308	\$ 89,706
Interese sobre cesantías	11,034	10,462
Vacaciones consolidadas	36,211	30,840
TOTAL	\$ <u>144,553</u>	\$ <u>131,008</u>

NOTA 11 OTROS PASIVOS

El valor que se reflejaba en esta cuenta a 31 de diciembre, comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Recaudos a favor de terceros	6,247	5,247
Ingresos recibidos por anticipado	269	617
Créditos Diferidos	417	194,701 *
	\$ 0	\$ 200,565
PORCION CORTO PLAZO	\$ 0	\$ 5,864
PORCION LARGO PLAZO *	\$ 0	\$ 194,701
TOTAL	\$ <u>6,933</u>	\$ <u>200,565</u>

Se presenta una disminución representativa en la cuenta créditos diferidos ya que no se provisionaron los intereses de mora correspondiente a la cuota de fomento de acuerdo a lo establecido en la circular 72 del 13 de diciembre de 2006 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA 12 INGRESOS FISCALES Y VENTA DE BIENES

A 31 de diciembre los ingresos operacionales incluyen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Rentas parafiscales	\$ 17,818,718	\$ 9,778,318 (1)
Productos agropecuarios	3,904,563	3,848,314 (2)
Productos alimenticios y bebidas	0	154,209
Impresos y publicaciones	4,180	12,370
Asistencia Técnica	1,050	62,754
Servicios informativos	184,672	184,190
TOTAL	\$ <u>21,913,183</u>	\$ <u>14.040.155</u>

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuota parafiscal Ley 272	\$ 11,136,698	\$ 7,333,751
Cuota parafiscal Ley 623 de 2000	6,682,020	2,444,567
TOTAL	\$ <u>17,818,718</u>	\$ <u>9,778,318</u>

La Cuota Parafiscal durante el año se registra por el sistema de caja, en el mes de diciembre se provisiona de acuerdo a lo informado por el área de recaudo de las principales plantas de sacrificio y por la papelería que llegó a la fecha de corte. El número de cabezas sacrificadas en el año 2012 fueron de 2,939,181. El incremento con respecto al año 2011 se origina en el aumento de la cuota parafiscal de un 20% a un 32% de un SMLV decretado en la Ley 1500 de 2011.

(2) **Productos Agropecuarios.** Durante la vigencia 2012 se disminuye la venta de biológico por la suspensión de la vacunación debido a que se van a declarar algunas zonas libres de Peste Porcina Clásica, el saldo está conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Biológico	\$ 1,054,375	\$ 1,180,581
Chapetas	2,839,784	2,655,636
Tenazas	7,284	9,827
Bulones	565	445
Precintos de Seguridad	2,555	1,825
TOTAL	\$ <u>3,904,563</u>	\$ <u>3,848,314</u>

NOTA 13 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre están conformados por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	
Financieros	\$ 229,600	\$ 45,351	(1)
Ajuste diferencia en cambio	11,139	81	
Extraordinarios	472,072	0	(2)
Convenios y otros	349,356	1,196,450	(3)
Ajuste de ejercicios anteriores	217,373	192,471	
TOTAL	\$ <u>1,279,540</u>	\$ <u>1,434,353</u>	

- (1) **Financieros.** Están representados en un 22% por intereses de mora cobrados a los recaudadores, 78% interés financieros originados por las cuentas de ahorro, encargos fiduciarios y cdt;
- (2) **Extraordinarios.** En este rubro se registró la recuperación de cartera de IAT, la reclasificación de los deudores morosos de la cuota de fomento a cuenta corriente, y la recuperación de cartera cuota fomento, otros conceptos como arrendamientos, sobrantes, aprovechamientos, indemnizaciones y otros.
- (3) **Convenios.** Valor que corresponde a los contratos y convenios firmados con el Ministerio de Agricultura, Gobernación de Cundinamarca, convenios con la SAC y otros.

NOTA 14 GASTOS GENERALES

Los gastos operacionales a 31 de diciembre, incluyen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Salarios	\$ 2,293,495	\$ 1,955,633
Contribuciones imputadas y efectivas	432,595	384,570
Aportes sobre la nómina	84,031	73,763
Estudios y proyectos	11,452,321	8,008,553 (1)
Vigilancia y seguridad	2,267	2,194
Materiales y suministros	21,588	21,969
Mantenimiento y reparaciones	46,613	43,700
Servicios públicos	52,128	46,929
Arrendamientos	49,939	48,466
Viáticos y gastos de viaje	235,959	211,449
Impresos, publicaciones y suscripciones	37,812	44,913
Comunicaciones	118,004	105,642
Seguros generales	11,421	2,163
Contratos de administración	1,790,722	980,685
Elementos de aseo y cafetería	4,574	4,147
Gastos legales	7,415	11,663
Muebles oficinas software	8,237	0
Provisiones para deudores	0	235,397
Provisiones Diversas	6,525	0
Impuestos, tasas y contribuciones	129,089	117,777
Depreciaciones	55,626	43,574
Amortizaciones	1,895	5,003
Amortización de intangibles	35,141	39,853
TOTAL	\$ <u>16,877,397</u>	\$ <u>12,388,043</u>

(1) **Estudios y Proyectos** .El saldo de estudios y proyectos a 31 de diciembre está conformado por :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Área de comercialización	\$ 4,654,744	\$ 2,405,707
Área Técnica	948,639	752,554
Área Económica	1,437,968	1,737,434
Área Investigación	684,061	
Area EPPC	3,726,909	3,112,858
TOTAL	\$ <u>11,452,321</u>	\$ <u>8,008,553</u>

NOTA 15 OTROS GASTOS

Los otros gastos a 31 de diciembre, incluyen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ajustes diferencia en cambio	\$ 94	\$ 1,684
Comisiones y otros	35,810	35,918
Financieros	9	0
Extraordinarios	20	13
Ajustes de ejercicios anteriores	10,684	4,187
TOTAL	\$ <u>46,617</u>	\$ <u>41,802</u>

NOTA 16 COSTOS DE VENTAS

A 31 de diciembre, el costo de investigación comprende:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Biológicos	\$ 885,836	\$ 976,949
Chapetas	603,422	676,221
Tenazas	3,315	4,472
Bulones	797	536
Bridas	2,555	0
TOTAL	\$ <u>1,495,925</u>	\$ <u>1,658,178</u>

NOTA 17 CUENTAS DE ORDEN

A 31 de diciembre, las cuentas de orden incluyen:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Deudoras de Control</u>		
Otros Derechos Contingentes	\$	26,207
Bienes en poder de terceros	5,963	5,963
Activos totalmente depreciados	387,352	306,255
Sanciones cuota parafiscal	402,039	231,747
Bienes entregados a terceros	10,972	8,320
	\$ <u>806,326</u>	\$ <u>578,492</u>
<u>Acreedoras de Control</u>		
Contratos pendientes de ejecutar	275,598	1,787,892
	\$ <u>275,598</u>	\$ <u>1,787,892</u>

NOTA 18 INFORMACION FINANCIERA

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

	<u>2012</u>		<u>2011</u>
Índice de Solidez:	\$ 4,42	\$	2,27
Índice de Liquidez Corriente	\$ 4,32	\$	2,19
Índice de Endeudamiento:	<u>22,64</u> %		<u>43</u> %

NOTA 19 PATRIMONIO

A corte de 31 de diciembre se realizó depuración contable de acuerdo a la Resolución 357 del 23 de julio de 2008 de la Contaduría General de la Nación y se registró en la cuenta capital para fondos parafiscales el valor de \$5, millones 202 correspondiente a recaudadores con cartera de más de cinco años de antigüedad, que de acuerdo a la gestión realizada por el departamento de recaudo y jurídico se consideran como no recuperable, valor que fue presentado y aprobando en Junta Directiva del Fondo Nacional de la Porcicultura.