



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

ACTIVO	NOTA	JUNIO 30/2016	JUNIO 30/2015	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
EFFECTIVO	3	1,844,937,741	777,613,725	1,067,324,016	137.26%
CAJA		3,419,907	12,632,071	(9,212,164)	-72.93%
BANCOS Y CORPORACIONES		1,841,517,834	764,981,654	1,076,536,180	140.73%
INVERSIONES	4	6,767,558,260	7,748,299,257	(980,740,997)	-12.66%
DE RENTA FIJA		6,767,558,260	7,748,299,257	(980,740,997)	-12.66%
DEUDORES	5	5,826,756,760	3,469,614,530	2,357,142,230	67.94%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		21,104,843	67,704,069	(46,599,226)	-68.83%
RENTAS PARAFISCALES		2,943,937,085	2,396,465,934	547,471,151	22.84%
VENTA DE BIENES		672,962,879	217,297,298	455,665,581	209.70%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADO		1,184,746,825	-	1,184,746,825	100%
ANTICIPO O SALDOS DE IMPUESTOS RETENIDOS		1,370,222	1,598,716	(228,494)	-14.29%
OTROS DEUDORES		1,002,634,906	786,548,513	216,086,393	27.47%
INVENTARIOS	6	201,091,500	545,864,821	(344,773,321)	-63.16%
MERCANCIAS EN EXISTENCIA		201,091,500	545,864,821	(344,773,321)	-63.16%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	267,614,450	178,531,203	89,083,247	49.90%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE		203,064,692	143,487,487	59,577,205	41.52%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		436,271,500	373,008,563	63,262,937	16.96%
DEPRECIACION ACUMULADA		(371,721,742)	(337,964,847)	(33,756,895)	9.99%
OTROS ACTIVOS	8	303,311,740	422,700,237	(119,388,497)	-28.24%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		64,380,551	64,380,552	(1)	0.00%
AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES INTANGIBLES		(45,518,409)	(41,390,593)	(4,127,816)	9.97%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		1,072,971,064	977,405,821	95,565,243	9.78%
TOTAL PARA EL ACTIVO		15,211,270,452	13,142,623,774	2,068,646,678	15.74%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR	9	4,645,743,430	3,239,935,374	1,405,808,056	43.39%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		4,560,841,484	3,200,729,155	1,360,112,329	42.49%
ACREEDORES		57,164,857	51,918,992	5,245,865	10.10%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		31,708,704	37,592,249	(5,883,545)	-15.65%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(3,971,615)	(50,305,022)	46,333,407	-92.10%
OBLIGACIONES LABORALES		44,700,626	42,071,636	2,628,990	6.25%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		44,700,626	42,071,636	2,628,990	6.25%
PASIVOS ESTIMADOS	10	432,268,605	314,359,295	117,909,310	37.51%
PROVISIONES PRESTACIONES SOCIALES		127,995,513	121,412,091	6,583,422	5.42%
PROVISIONES DIVERSAS		304,273,092	192,947,204	111,325,888	57.70%
OTROS PASIVOS		25,034,115	10,072,938	14,961,177	148.53%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1,729,231	2,246,771	(517,540)	-23.03%
INGRESOS DIFERIDOS		23,304,884	7,826,167	15,478,717	197.78%
TOTAL PARA EL PASIVO		5,147,746,776	3,606,439,243	1,541,307,533	42.74%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL					
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		9,813,617,874	9,362,068,964	451,548,910	4.82%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		249,905,802	174,115,568	75,790,234	-43.53%
TOTAL PATRIMONIO		10,063,523,676	9,536,184,532	527,339,144	5.53%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		15,211,270,452	13,142,623,775	2,068,646,677	15.74%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	16	1,035,302,442	1,068,374,726	(33,072,284)	-3.10%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	16	25,542,788,840	14,615,753,731	10,927,035,109	74.76%

CARLOS ALBERTO MAYA CALLE
Presidente Ejecutivo
Fondo Nacional de la Porcicultura

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 30/2016	JUNIO 30/2015	VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS					
INGRESOS FISCALES		15,648,401,509	12,224,445,506	3,423,956,003	28.01%
CUOTA PARAFISCAL LEY 272 DE 1996	11	13,922,957,544	11,121,358,146	2,801,599,398	25.19%
CUOTA PARAFISCAL LEY 623 DE 2000		8,701,849,634	6,950,848,815	1,751,000,819	25.19%
		5,221,107,910	4,170,509,331	1,050,598,579	25.19%
VENTA DE BIENES					
PRODUCTOS AGROPECUARIOS	11	1,004,784,453	670,277,927	334,506,526	49.91%
		1,004,359,453	663,602,927	340,756,526	51.35%
BIENES COMERCIALIZADOS		425,000	6,675,000	(6,250,000)	-93.63%
PUBLICACIONES		425,000	6,675,000	(6,250,000)	-93.63%
VENTA DE SERVICIOS					
ASISTENCIA TÉCNICA	11	219,018,085	49,483,416	169,534,669	342.61%
SERVICIOS INFORMATICOS		1,330,000	608,621	721,379	118.53%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	12	501,641,427	383,326,017	118,315,410	30.87%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		247,148,427	165,789,789	81,358,638	49.07%
EXTRAORDINARIOS		161,352	515,076	(353,724)	-68.67%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		180,964,404	109,902,883	71,061,521	64.66%
		73,367,244	107,118,269	(33,751,025)	-31.51%
GASTOS					
ADMINISTRACION		14,689,638,863	11,603,864,221	3,085,774,642	26.59%
REMUNERACION DE SERVICIOS	13	1,805,342,979	1,672,792,206	132,550,773	7.92%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,454,294,210	1,357,252,308	97,041,902	7.15%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		16,579,075	9,703,975	6,875,100	70.85%
APORTES SOBRE NOMINAS		279,712,494	255,348,423	24,364,071	9.54%
GENERALES		54,757,200	50,487,500	4,269,700	8.46%
ESTUDIOS Y PROYECTOS	13	12,670,920,314	9,728,607,722	2,942,312,592	30.24%
HONORARIOS Y SERVICIOS		10,662,562,597	8,164,628,631	2,497,933,966	30.59%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD		13,800,000	-	13,800,000	100%
MATERIALES Y SUMINISTROS		2,646,461	2,478,659	167,802	6.77%
MANTENIMIENTO		16,066,574	13,870,209	2,196,365	15.84%
SERVICIOS PUBLICOS		105,581,045	28,982,523	76,598,522	264.29%
ARRENDAMIENTOS		25,639,824	21,727,629	3,912,195	18.01%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		35,218,641	32,554,956	2,663,685	8.18%
IMPRESOS,PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES		184,598,835	189,095,298	(4,496,463)	-2.38%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		15,795,706	15,358,741	436,965	2.85%
SEGUROS GENERALES		181,718,824	121,447,797	60,271,027	49.63%
CONTRATOS DE ADMINISTRACION		501,236	4,676,662	(4,175,426)	-89.28%
ELEMENTOS DE ASEO, CAFETERIA		1,410,174,237	1,112,539,128	297,635,109	26.75%
GASTOS LEGALES		3,021,695	3,459,410	(437,715)	-12.65%
ACTIVOS MENORES		1,181,509	5,990,166	(4,808,657)	-80.28%
		12,413,130	11,797,913	615,217	5.21%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS					
	13	67,241,829	46,605,147	20,636,682	44.28%
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES					
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13	132,875,065	142,234,920	(9,359,855)	-6.58%
AMORTIZACIONES DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		25,990,596	37,069,493	(11,078,897)	-29.89%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		1,378,306	587,057	791,249	134.78%
		105,506,163	104,578,370	927,793	0.89%
OTROS GASTOS					
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	14	13,258,676	13,624,226	(365,550)	-2.68%
DIFERENCIA EN CAMBIO		12,645,673	13,568,863	(923,190)	-6.80%
EXTRAORDINARIOS		601,503	1,452	600,051	41325.83%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		11,500	52,910	(41,410)	-78.26%
		-	1,001	(1,001)	-100.00%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN					
COSTOS DE VENTAS BIENES	15	708,856,844	446,465,717	262,391,127	58.77%
		708,856,844	446,465,717	262,391,127	58.77%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
ESTADOS FINANCIEROS SUJETOS AUDITORIA		249,995,802	174,115,568	75,790,234	43.53%

CARLOS ALBERTO MAYA CALLE
Presidente Ejecutivo
Fondo Nacional de la Porcicultura

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

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

FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 DE JUNIO 2016

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 \$7.354 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 2016, 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>2016</u>
<u>CAJA</u>	
Caja Moneda extranjera	\$ 2,039,907
Caja Menor	\$ 1,380,000
Total Caja Menor	<u>\$ 3,419,907</u>
<u>BANCOS Y CORPORACIONES</u>	
Cuentas Corrientes	\$ 539,763,626
Cuentas de Ahorro	<u>1,301,754,208</u>
	<u>\$ 1,841,517,834</u>
TOTAL EFECTIVO	<u>\$ 1,844,937,741</u>

No existen restricciones sobre el efectivo.

NOTA 4 INVERSIONES

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

<u>Fidupervisora</u>	
Encargo fiduciario N. 38379	\$ 5,217,747,613
Encargo fiduciario N. 84136	<u>1,049,810,648</u>
	<u>\$ 6,267,558,261</u>
<u>CDT</u>	
Sudameris No 100015630	\$ 500,000,000
	<u>\$ 500,000,000</u>
TOTAL INVERSIONES	<u>\$ 6,767,558,261</u>

Estos títulos se encuentran con entidad calificada triple A y a la vista. El interés del CDT es del 8.5% efectivo y anual y el de los encargos fiduciarios la rentabilidad neta es del 7.631% E.A

NOTA 5 DEUDORES

A 30 de junio, los deudores incluyen:

	<u>2016</u>
Ingresos no Tributarios	\$ 21,104,843
Rentas Parafiscales	2,943,937,085 (1)
Venta de Bienes	672,962,879 (2)
Anticipos y saldos a favor	1,186,117,047 (3)
Otros deudores	1,002,634,906 (4)
TOTAL DEUDORES	\$ <u>5,826,756,760</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:

Frigorífico Guadalupe S A	\$ 281,194,898
Frigo porcinos Bello S.A.S.	280,422,728
Central Ganadera S A -Medellín	271,252,290
Frigoríficos Ble Ltda.	265,788,268
Carnes Y Derivados De Occidente S.A	260,846,380
Agropecuaria Salamanca S A	215,376,020
Planta Faenado Amaga Plafa S A	172,730,752
Antioqueña De Porcinos S.A.S.	141,983,678
Cooperativa De Trabajo Asociado P	100,367,392
Supercerdo Paisa S.A.S.	96,234,444
Envicarnicos -Envigado	90,998,396
Cooperativa Colanta	86,394,792
Fondo Ganadero Del Tolima S A	82,721,354
Oinc S.A.S.	62,810,514
Frigotimana S A S	58,353,990
Camaguey S.A. Atlántico	44,991,772
Frigocafe S A	43,057,670
Frigocentro S A	32,909,150
Frigotun Sas	30,320,542
Paso Real Sas	26,393,506
Ceagrotex -Huila	24,878,582
Frigocarnes Del Oriente Antioqueño S	24,841,812
Frigoríficos Ganaderos De Colombia S	22,642,966
Industrias Cárnicas Del Oriente S A	22,297,328
Agropecuaria Santa Cruz Ltda.	19,017,444
Frigo occidente S.A.S.	15,597,834
Comadecop	14,752,124
Frigorífico Jongovito S A -Pasto	14,355,008
Cooperativa De Expendedores De C	12,795,960
Industria Frigorífica De Boyacá S.A.S.	11,913,480

Asoinducar	11,490,541
Frigosan S A	11,398,700
Ipiiales -Nariño	10,898,628
Insumos Gerenciales De Garzón Ltda.	9,376,817
Emafes -Zipaquirá	9,060,128
Cofema S A -Caquetá	6,074,404
Empresas Publicas De Urrao	4,971,304
Andes -Antioquia	4,927,180
Gustavo Rojas	4,544,772
Operadora Frigo Urabá S.A.S.	4,493,294
Popayán -Cauca	4,294,736
Barbosa -Antioquia	3,882,912
Fredonia -Antioquia	3,551,982
Cooprocarnes	3,125,450
Partidas menores a \$3.000.000	23,605,163
TOTAL	\$ <u>2,943,937,085</u>

Aspectos relevantes. El 14% del total de la cartera (\$414.445.108) con corte a junio corresponde a cuentas de cobro pendientes por cancelar. Con una participación del 56% se encuentra Agropecuaria Salamanca (\$233.142.565) con intereses incluidos, quien a la fecha se encuentra con proceso ejecutivo penal., Fondo Ganadero del Tolima (\$82.721.354) y una participación del 19% a la fecha con proceso ejecutivo y penal en curso. Asoinducar (\$11.490.541) con una participación del 2.77% presenta proceso penal y civil a la fecha. Insumos Gerenciales (\$9.376.817) con el 2.26% de participación y la fecha tiene demanda penal y civil.

- (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:

Municipio De Pereira	\$ 250,000,000
Eppc-Fondo Nacional De La Porcicultura	99,667,336
Ivanagro S.A.	59,869,920
Tamayo Tamayo Tarcisio Bossuet	51,873,800
Cooperativa Colanta	32,016,000
Agropecuaria Aliar S.A.	23,371,680
Servicampo Del Valle S.A.S	19,649,739
Cogancevalle	17,968,470
Antioqueña De Porcinos S.A.S.	10,469,232
Llanocampo Sas	10,374,760
Cooperativa De Porcicultores Del Eje Caf	9,604,800
Cotan - Cooperativa De Técnicos Del Alti	8,004,000
Unionagro S.A.	7,545,280
Silveragro S A S	7,545,280
Barrera Portilla Ros Mery	6,533,351
Porcicultores Apa Sas	6,403,200
Rincón Suarez Heidy Janeth	5,923,837
Agro-Despesa Sas	5,267,855
Pic Colombia S.A.	5,058,528
Quintero Mosquera Ricardo	4,715,800
Federación De Ganaderos De Boyacá	4,715,800

Solla S A	3,250,000
Comité De Ganaderos De Caquetá	3,112,428
Otros menores a \$3,000,000	20,021,783
TOTAL	\$ <u>672,962,879</u>

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

- (3) El valor corresponde a la compra anticipada de biológica a los laboratorios GENFAR S.A por valor de \$1.166.104.000, al laboratorio Zoetis por valor de \$18.642.825 y \$1.370.222 de impuestos.
- (4) El 99% del valor de otros deudores \$992,432,814 corresponde al 32.5% que el FNP debe a EPPC de la Cuota de Fomento Porcicola del mes de junio, y \$10,202,092 cuentas internas

NOTA 6 INVENTARIOS

Los inventarios a 30 de junio están conformados por:

	<u>2016</u>
Chapetas	\$ 188,470,129
Tenazas	3,922,600
Bulones	6,316,308
Precintos de seguridad	2,382,463
TOTAL	\$ <u>201,091,500</u>

NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	VIDA UTIL	<u>2016</u>	
		<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10	\$ 203,064,692	\$ (98,571,699)
Equipo de comunicación y Cómputo	5	<u>436,271,500</u>	<u>(273,150,043)</u>
		<u>\$ 639,336,192</u>	<u>(371,721,742)</u>
TOTAL NETO		\$ <u>267,614,450</u>	

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	\$	64,380,552	(45,518,410)
Intangibles		1,072,971,065	(788,521,465)
		<u>1,137,351,617</u>	<u>(834,039,875)</u>
TOTAL NETO	\$	<u>303,311,742</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:

		2016	
Adquisición de bienes y servicios	\$	4,560,841,484	(1)
Acreedores		57,164,858	
Impuesto por pagar		31,708,704	
IVA		<u>(3,971,615)</u>	
TOTAL	\$	<u>4,645,743,431</u>	

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

Eppc-Fondo Nacional De La Porcicultura	\$	992,432,754
Genfar S.A.		743,157,000
Caracol Televisión S.A.		431,534,942
Asoc. Colombiana De Porcicultores		401,528,704
Mindshare De Colombia Ltda.		328,682,949
Soluciones Laborales Horizonte S.A.		304,672,734
Suministros Clínicos Isla S.A.S.		103,811,624
Fondo Nacional De La Porcicultura		99,012,035
Animal Diagnostic S A		84,288,750
Ac Nielsen De Colombia		73,022,340
Allflex Colombia Ltda.		61,744,000
Gema Tours S.A		52,773,554
Suministros Clínicos Isla S.A.S.		49,482,927
Formainedita E.U.		42,821,748
Heinsohn Business Technology S.A		35,807,901

Graphix Publicidad Sas	33,898,032
Esteban Eljaiek Foto Sas	32,970,000
Editorial Scripto S.A.S	26,984,000
Ideas Media S.A.S.	25,781,000
Corporación De Ferias Y Exposiciones	20,299,992
Gema Tours S.A	18,908,489
Rodríguez Vera Pedro Elías	17,612,703
Hipra Colombia Sas	12,870,000
Strategie S.A.S.	12,322,158
Aqualab S.A.S.	11,856,000
Alen Impresores Ltda.	11,672,166
Dotaciones Sagal S.A.S.	11,606,112
Koom Marketing Sas	11,304,832
Suministros Clínicos Isla S.A.S.	11,202,450
Sociedad De Agricultores De Colombia	10,595,058
Universidad Industrial De Santander	9,800,000
Acosta Gallego Jorge	9,408,000
Gbp Audit S.A.	9,139,356
AsoC. Colombiana De Porcicultores	8,526,000
Hoteles El Lago S.A.S.	7,281,870
S.M Sistemas Y Servicios Ltda.	7,176,291
Instituto De Investigación Y Tec.	6,666,580
Tecnimicro Laboratorio De Análisis S	6,596,100
Arc Análisis Y C.I. S.A.S.	6,273,691
Rojas Carrillo Gladys Pilar	5,675,000
Fandiño Castro Sandra Beatriz	5,652,012
Guerrero Castillo German Humberto	5,613,589
Editorial Scripto S.A.S	5,611,200
García Perafan Andrés David	5,242,793
Administradora De Hoteles Nueva G	5,085,200
Prada Carcamo Aida Juliet	4,913,671
Pastrana Camacho Adriana Del Pilar	4,815,445
Acosta Peláez Diego Fernando	4,698,973
Laboratorio Idc S.A.S	4,685,115
Combita Diana Maritza	4,672,274
Rodríguez Moreno Clara Marcela	4,604,645
Lombana Sánchez Carlos Andrés	4,559,501
Estrada Mesa Juan Pablo	4,518,763
Alen Impresores Ltda.	4,435,200
Dhegel Sas	4,401,600
Mendoza Saboya Ana María Del Pilar	4,322,371
Ruiz Moreno Angélica María	4,096,295
Idarraga Agudelo Julián	4,055,650
Beltrán Leonel	4,055,650
Lopera Londoño Ana Isabel	3,936,190
Universidad De Antioquia	3,914,400
Lema Flores Juan Pablo	3,879,238
Flórez Patiño Yuly Fanory	3,839,632
Vega Mercado Willington	3,790,920
Montejo Chirivi Carolina	3,781,349
Aguirre Ocampo Mayra Alejandra	3,737,939
Idarraga María Clemencia	3,705,650

Ríos Carmona Yovana Mairene	3,705,650
Cancino Bohórquez Paula Stella	3,705,650
Cano Vásquez Alejandra María	3,705,650
Becerra Vega Felipe	3,683,140
Barraza Herrera Linda	3,680,550
Vásquez Albarán Andrea	3,680,540
Arriero Ahumada Andrés Mauricio	3,680,540
Castro Motta Andry Giseth	3,621,315
Otalvaro Suarez Noel Alberto	3,607,500
Cuantías Menores A \$3.500.000	255,945,842
TOTAL	\$ <u>4,560,841,484</u>

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

NOTA 10 PASIVOS ESTIMADOS

El saldo a 30 de junio, comprenden:

	<u>2016</u>
Provisión prestaciones sociales	\$ 127,995,513
Provisiones diversas	<u>304,273,092</u>
TOTAL PROVISIONES	\$ <u>432,268,605</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 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>2016</u>
Rentas parafiscales	\$ 13,922,957,544 (1)
Productos agropecuarios	1,004,359,453 (2)
Venta de bienes	425,000
Venta de Servicios	<u>219,018,085</u>
TOTAL INGRESOS	\$ <u>15,146,760,082</u>

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

	<u>2016</u>
Cuota parafiscal Ley 272	\$ 8,701,849,634
Cuota parafiscal Ley 623 de 2000	<u>5,221,107,910</u>
TOTAL	\$ <u>13,922,957,544</u>

Los ingresos de la cuota parafiscal se encuentran registrados hasta el mes de junio y corresponden a 1, 893,249 cabezas a nivel nacional.

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>
Biológico	262,007,750
Chapetas	735,053,645
Tenazas	6,293,038
Bulones	1,005,020
TOTAL	\$ <u>1,004,359,453</u>

NOTA 12 OTROS INGRESOS

Los ingresos a 30 de junio incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>
Financieros	\$ 247,148,427
Ajuste diferencia en cambio	161,352
Extraordinarios	180,964,404
Ajuste de ejercicios anteriores	73,367,244
TOTAL	\$ <u>501,641,427</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 2016

NOTA 13 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales a 30 de junio incluyen:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	\$ 1,454,294,210
Contribuciones imputadas	16,579,075
Contribuciones efectivas	279,712,494
Aportes sobre la nómina	54,757,200
Estudios y proyectos (1)	10,662,562,597
Honorarios	13,800,000
Materiales y suministros	16,066,574
Mantenimiento y reparaciones	105,581,045
Servicios públicos	25,639,824

Arrendamientos	35,218,641
Viáticos y gastos de viaje	184,598,835
Impresos, publicaciones	15,795,706
Comunicaciones	181,718,824
Seguros generales	501,236
Contratos de administración	1,410,174,237
Elementos de aseo y cafetería	5,668,156
Gastos legales	1,181,509
Activos fijos menores	12,413,130
Impuestos, tasas y contribuciones	67,241,829
Depreciaciones	25,990,596
Amortizaciones	106,884,469
TOTAL	\$ 14,676,380,187

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

Área de comercialización	\$ 3,622,775,395
Área Técnica	550,388,386
Área Económica	936,583,014
Area EPPC	4,907,915,807
Área de Investigación y transferencia	531,251,132
Área de Sanidad	113,648,863
TOTAL	\$ 10,662,562,597

NOTA 14 OTROS GASTOS

Los otros gastos a 30 de junio, incluyen:

	2016
Comisiones y otros gastos bancarios	\$ 12,645,674
Ajuste por diferencia en cambio	601,504
Extraordinarios	11,500
TOTAL	\$ 13,258,678

NOTA 15 COSTOS DE VENTAS

A 30 de junio, el costo de ventas comprende:

	2016
Biológicos	\$ 244,440,770
Chapetas	460,660,977
Tenazas	2,863,498
Bulones	891,599
TOTAL	\$ 708,856,844

NOTA 16 CUENTAS DE ORDEN

A 30 de junio, las cuentas de orden incluyen:

<u>Deudora de Control</u>		<u>2016</u>
Bienes en poder de terceros	\$	5,962,890
Documentos para cobro		11,292,732
Activos totalmente depreciados		961,573,045
Sanciones cuota parafiscal		45,501,915
Bienes entregados a terceros		10,971,860
	\$	<u>1,035,302,442</u>
<u>Acreedoras de Control</u>		
Contratos pendientes de ejecutar		<u>25,542,788,840</u>
	\$	<u>25,542,788,840</u>

NOTA 17 INFORMACION FINANCIERA

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

		<u>2016</u>
Índice de Solidez:	\$	<u>2,59</u>
Índice de Liquidez Corriente	\$	<u>2,84</u>
Índice de Endeudamiento:		<u>33,79%</u>