

# FEDEGAN-FONDO DE ESTABILIZACION PARA EL FOMENTO DE LA EXPORTACION DE CARNE, LECHE Y SUS DERIVADOS

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

En miles de pesos colombianos

ACTIVO	31/12/2018		01/01/2018
		nota	32, 32/2010
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al efectivo	9.435.445	3	20.829.324
Inversiones	24.778.144	4	13.656.520
Cuentas por cobrar	1.157.751	5	15.723.202
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES:	35.371.340		50.209.046
ACTIVO NO CORRIENTE			30.209.040
Propiedad planta y equipo	11.432	6	16 207
Otros activos	22.337	7	16.287
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES:	33.769	THE SHORES	200 <b>16.48</b> 7
TOTAL ACTIVO	35.405.109		50.225.533
PASIVOS			50.225.555
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	634.086	0	<b>77.100</b>
Beneficios a los empleados	103.228	8	75.108
TOTAL PASIVO CORRIENTE :	103.228	8	85.742
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	737.314		160.850
	737.314		160.850
PATRIMONIO			
Resultados de ejercicios anteriores	18.872.172	9	13.607.966
Reservas	31.213.698	9	29.507.150
Impactos por Transición nuevo marco regulación	(21.187)	9	(21.187)
Resultado Superávit (déficit) del ejercicio	(15.396.888)	9	6.970.754
	X		0.970.734
TOTAL PATRIMONIO:	34.667.795		50.064.683
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	35.405.109		50.225.533
Cuentas de orden pasivos contingentes			
compromisos por compensacion	2.217.631	15	7.883.130

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ALEXANDRA PEDREROS CORTÉS

Auditor Interno T.P. No 43050-T

Miembro GBP Audit SAS

JAIME DAZA ALMENDRALES

Representante Legal C.C. 19.099.575

Contador

T.P. No. 166.455-T

CARLOS A QUIÑONES



# FEDEGAN-FONDO DE ESTABILIZACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EXPORTACION DE CARNE, LECHE Y SUS DERIVADOS ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

En miles de pesos colombianos

ACUMULADO AL 31	DE DICIEMBRE
-----------------	--------------

	nota	DE 2018
INGRESOS OTRAS TRANSFERENCIAS GASTOS FUNCIONAMIENTO	10	
Ingresos fiscales ley 395 de 1997	10	14.542.895
		14.542.895
GASTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION		25.901.307
Gastos associados el meneral		25.892.707
Gastos asociados al personal Sueldos y salarios	11	984.828
Contribuciones imputadas	630.004	701.020
Contribuciones imputadas Contribuciones efectivas	26.694	
	149.794	
Aportes sobre la nomina Prestaciones Sociales	29.282	
	148.993	V
Gasto de personal diversos	61	
Gastos generales impuestos y tasas	12	work sensorence see
Gastos generales	12	24.907.879
Impuestos contribuciones y tasas	24.762.421	
DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	145.458	
		8.600
SUPERAVIT(DÉFICIT) OPERACIONAL	The state of the s	
		(11.358.412,00)
OTRAS OPERACIONES FINANCIERAS		74 000 4EC
		(4.038.476)
OTROS INGRESOS	13	
Rendimientos financieros	13	2.522.586
Ingresos Diversos		1.825.059
		697.527
OTROS GASTOS		( = ( 3 0 ( 2 )
Gastos financieros	14	6.561.062
Diversos egresos		138.354

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO

Diversos egresos

ANDRA PEDREROS CORTÉS

Auditor Interno T.P. No 43050-T Miembro GBP Audit SAS JAIME DAZA ALMENDRALES

14

Representante Legal C.C. 19.099.575

CARLOS A QUIÑONES

6.422.708

(15.396.888)

Contador

T.P. No. 166.455-T



# FEDEGAN-FONDO DE ESTABILIZACION PARA EL FOMENTO DE LA EXPORTACION DE CARNE, LECHE Y SUS DERIVADOS

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

#### A 31 DICIEMBRE DE 2018

# EN MILES DE PESOS

CONCEPTO	Reservas	Superávit de Ejercicios Anteriores	Superávit del Ejercicio	Ajustes por transicion nuevo marco normativo	Total Patrimonio
Saldo a ENERO 1 de 2018	\$ 29.507.150	\$ 13.607.966	\$ 6.970.754	(21.187)	50.064.683
Traslado Superávit del Ejercicio 2017 Constitución Reserva 2018	1.706.548	6.970.754 (1.706.548)	(6.970.754)	- 17, .F	#-
Superávit (Déficit) del Ejercicio			(15.396.888)		(15.396.888)
Saldo a DICIEMBRE 31 de 2018	\$ 31.213.698	\$ 18.872.172	\$ (15.396.888)	\$ (21.187)	\$ 34.667.795

ALEXANDRA PEDBEROS CORTÉS Auditor Interno T.P. No 43030-7 Miembro GBP Audit SAS

JAIME DAZA ALMENDRALES

Cure Sht

Representante Legal

C.C. 19.099.575

CARLOS A QUIÑONES

Contador

T.P. No. 166.455-T



# ESTADOS FINANCIEROS FONDO DE ESTABILIZACION DE PRECIOS PARA EL FOMENTO DE LA EXPORTACION DE CARNE LECHE Y SUS DERIVADOS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2018



# Tabla de contenido NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 EXPRESADAS EN MILES DE PESOS ......14 Nota 2 Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales Nota 4 Inversiones 21



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

# Nota 1, Información de la empresa – Entidad Reportante

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros.

Con la Ley 395 del 2 de agosto de 1997, se declaró de Interés Social Nacional y como prioridad sanitaria La Erradicación de la Fiebre Aftosa, creando y asignando la fuente de recursos al Fondo de Estabilización para el Fomento de la Exportación de Carne, Leche y sus Derivados. Con el Decreto Reglamentario número 1187 del 30 de junio del 1999, se organiza el funcionamiento del Fondo, que operará de conformidad con lo establecido en el capítulo VI de la Ley 101 de 1993.

Con la firma del contrato No. 047 del 8 de julio de 1999 entre el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Federación Colombiana de Ganaderos – FEDEGAN-, el Fondo de Estabilización para el Fomento de la Exportación de Carne, Leche y sus Derivados inició actividades a partir del mismo mes y con el contrato No. 0117 y otrosí modificatorio No. 01 de Julio de 2009 se continua con la administración por diez (10) años más.

Las Funciones realizadas por el Comité Directivo del Fondo de estabilización de precios son establecidas por el Decreto 1187 de 1.999, así:

- Determinar las políticas y lineamientos del Fondo
- Expedición del reglamento operativo del Fondo,
- Establecer la metodología del precio de referencia
- Establecer el precio de referencia o la franja de precios de referencia de los productos que someterán a operaciones de estabilización
- Establecer los programas de estabilización de precios que se ejecutaran en los diferentes mercados
- Determinar las condiciones para acceder a los recursos del Fondo
- Aprobar el porcentaje de Reserva de Estabilización el cual está actualmente en el 10% según Acta No.061 de Diciembre 11 de 2008.



# Nota 2 Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros. Adicionalmente, incorpora revelaciones de las Normas que hacen referencia a políticas contables generales y estimaciones, que son aplicables a los hechos económicos del caso.

Según lo establecido en la ley 1314 de 2009 en su artículo 6 la Contaduria General de la Nación (CGN) expedido principios, normas interpretaciones y guías de contabilidad e información financiera. En consecuencia la CGN desarrollo un proyecto de modernización de la regulación contable publica acorde con normas internacionales de contabilidad y efectuó una adopción indirecta de las normas Internacionales de contabilidad del sector publico denominadas NICSP, la Contaduria General de la Nación realizo una clasificación de las entidades y catalogo al Fondo de Estabilización para el fomento de la exportación carne leche y sus derivados, como una entidad de Gobierno quien a partir del 1 de enero de 2018 deberá aplicar dicho marco normativo, los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo mencionado.

Los estados financieros fueron aprobados para su publicación por parte del comité directivo del Fondo de Estabilización para el Fomento de la Exportación de Carne, Leche y sus Derivados. el día xx de Marzo de 2019. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

En la resolución 533 del 8 de octubre de 2015, modificado con la resolución 693 del 6 de diciembre de 2016 emitidas por CGN se establece que el primer periodo de aplicación será a partir del 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y la contabilidad se llevara bajo el nuevo marco normativo para todos los efectos y a 31 de diciembre el Fondo de estabilización de precios presentara los primeros Estados Financieros con las respectivas notas bajo el nuevo marco normativo así: Estado situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo todos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Para la definición de los elementos que conforman un conjunto completo de estados financieros y para la estructuración y contenido de estos, se consideraron, principalmente, los criterios establecidos por la CGN en la Norma de presentación de estados financieros.

Mediante la resolución 620 de 2015 modificado con las resoluciones 468 de 2016 598 y 625 de 2017, se adoptó el catálogo General de cuentas para que se identifiquen, clasifiquen, registren, valúen, y revelen los hechos financieros, económicos y sociales derivados de la administración de los recursos públicos.

El 3 de Octubre de 2007 el Fondo Estabilización para el Fomento de las Exportaciones de carne, leche y sus derivados quedo desactivado como entidad obligada a enviar información



trimestral a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la comunicación número 200710-102837.

A pesar de esto la administración del FEP decidió continuar aplicando los principios contables tanto para el manejo de su contabilidad como de su presupuesto, basado en la normatividad de la Contaduría General de la Nación, esto con el fin, que ante un requerimiento por parte de esta entidad se estén manejando los mismos principios y reglamentaciones o previendo que en cualquier momento incluyan nuevamente a nuestra entidad como sujeto de presentación de información. La Contaduría General de la Nación solicitó información financiera de los años 2009 hasta 2012, en archivo de Excel.

A partir de la Resolución 768 del 30 de diciembre de 2013, se incorporó nuevamente al ámbito de la Contaduría General de la Nación a los Fondos Parafiscales Agropecuarios, y la solicitud de la CGN fue actualizar la información desde el último trimestre del año 2008 a través del aplicativo del CHIP, información reportada durante el 2014, para los años 2014, 2015, 2016 y 2017 se ha presentado la información según lo establecido por la CGN, para el 2018 se reportó según el siguiente calendario:

FECHA ENVIO	PERIODO DE ENVIO
30 Abril de 2018	*Primer Trimestre 2018
31 de Julio de 2018	*Segundo Trimestre 2018
31 Octubre de 2018	*Tercer trimestre 2018
15 Febrero de 2019	*Cuarto Trimestre 2018

Los envíos se realizaron de acuerdo con el cronograma enviado por la Contaduría General de la Nación, para el año 2018 la información contable se continúa enviando según lo establecido por la CGN y la presupuestal según lo estipula la CGR en periodos trimestrales.

Realizó los ajustes por inflación en forma parcial hasta la aplicación de las resoluciones 351 del 21 de noviembre de 2001, por medio de la cual se modificó el Plan General de Contabilidad Pública – PGCP adoptado mediante la Resolución 400 de 2000, en lo relativo a la aplicación del Sistema de Ajustes Parciales por Inflación, y precisó en su primer artículo la eliminación de los ajustes por inflación a partir del 1 de enero de 2002 e impartió en su articulado el tratamiento contable a seguir, con respecto al saldo por este concepto registrado hasta el 31 de diciembre del 2000 se llevaron como un mayor valor del costo de las inversiones, propiedad planta y equipo y las cuentas del patrimonio, con la entrada en vigencia del nuevo marco normativo el FEP traslado dicho saldo a la cuenta impactos por transición nuevo marco normativo.

De igual forma, aplica las normas correspondientes a la conversión de moneda extranjera, y aquellas relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del objeto social del Fondo, tales como las depreciaciones que son calculadas según las políticas contables de la entidad.



### 2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originado durante el periodo contable presentado.

# 2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde al estado de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, estados de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminados el 31 de diciembre de 2018.

# 2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

Se considera efectivo los recursos depositados en caja y bancos son de liquidez inmediata, se reconoce según el monto de la transacción.

# 2.4. Inversiones de administración de liquidez

Hace referencia a las inversiones que se realizan para maximizar los excedentes de liquidez, es decir, todos los recursos que de manera inmediata no se destinan al pago de compensaciones. Estas inversiones se reconocen inicialmente por su valor de mercado si no existiese dicho valor se tomara el valor de la transacción, los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la adquisición de una inversión serán gasto cuando la intención sea negociarlos en un futuro, será mayor valor de la inversión en las demás inversiones. En la medición posterior, según la clasificación de la inversión mediante la taxonomía establecida en el marco normativo: costo, costo amortizado, valor de mercado con cambios en el patrimonio, valor de mercado con cambios en el resultado, se utilizara el método que corresponda, es de aclarar que el Fondo de Estabilización para el fomento de la exportación de carne leche y sus derivados, solo tendrá inversiones con valor de mercado que en ningún momento podrán ser patrimoniales.

# 2.5. Cuentas por cobrar

Se clasificaran bajo el costo y su medición inicial será por el valor de la transacción, la medición posterior se mantendrá por el valor de la operación. Según lo dispuesto por la ley 395 de 1997 y el decreto reglamentario 1187 donde se establecen los ingresos del Fondo de Estabilización para el fomento de la exportación de carne leche y sus derivados no habrá lugar a deterioro ya que es obligación del recaudador de la cuota parafiscal de fomento ganadero y lechero realizar la transferencia de los recursos al Fondo de Estabilización para el fomento de la exportación de carne leche y sus derivados , si existiesen otros casos de cuentas por cobrar se aplicará si fuese el caso el respectivo deterioro, según el marco normativo.



# 2.6. Propiedades, planta y equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo los bienes tangibles utilizados para propósitos administrativos no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. La medición inicial se realizara por el costo, el cual comprende el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos, los costos de entrega inicial, los costos de instalación y montaje todos los costos directamente atribuibles Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado.

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio debido a las características del Fondo de Estabilización para el fomento de la exportación de carne leche y sus derivados el método de depreciación será por línea recta, los activos de menor cuantía serán depreciados en el mismo año debido a su monto de adquisición el cual debe ser igual o inferior a 50 UVT los activos adquiridos por un valor inferior a medio salario mínimo mensual legal vigente, serán reconocidos como gasto.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo, las vidas útiles para Fondo de Estabilización para el fomento de la exportación de carne leche y sus derivados serán las siguientes:

Activo	Años
Equipo de Computo	5
Maquinaria y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Edificaciones	50

#### 2.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, el FEP no cuenta con financiamiento ni pasivos a largo plazo, el reconocimiento se realizará por el método del costo.

# 2.8. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por el FEP como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.



# 2.9. Pasivos contingentes-cuentas de orden

Se reconocen pasivos contingentes por concepto de los anuncios de las compensaciones se registran por el valor de la transacción, dichos anuncios pueden o no cumplir con los requisitos para ser pagados al exportador.

# 2.16. Ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan al FEP y puedan medirse con fiabilidad, dicho reconocimiento se hace en el momento en que el administrador de la cuota de fomento ganadero y lechero (al ser el recaudador) informa el monto producto de la ley 395 de 1997 corresponden al 16.66% de la cuota de fomento ganadero y lechero

Los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos, el gasto que sustenta el objeto social de este fondo es el ingreso remunerativo a los exportadores, dicho gasto se reconoce al momento en el cual se haya cumplido con todo el proceso de control y revisión de las compensaciones, dicha revisión debe acreditar que el exportador cumplió con todos los requisitos establecidos en los diferentes acuerdos y por lo tanto es beneficiario de pagos por compensación.



La siguiente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la Norma de presentación de estados financieros, y en la política definida por la empresa.

- \* Está representado por cuentas corrientes y de ahorros. Las cuentas bancarias están conciliadas con los saldos de los extractos A 31 de diciembre 2018 y no existen recursos del efectivo sujetos a restricción.
- \* El FEP tiene aprobada una caja menor para gastos de menor cuantía cuya administración la realiza la coordinadora operativa del FEP. La cual fue legalizada en su totalidad con corte al 31 de diciembre de 2018

	Valor Miles Pesos	
COMPOSICION DEL EFECTIVO		
	2018	
Bancos y corporaciones	9.435.444	
Cuentas corrientes	10.315	
Banco Bogotá	10.315	
Cuentas de ahorro	9.425.129	
Banco Bogotá	1.312.978	
Bancolombia	1.910.011	
Banco Davivienda	338.022	
Banco BBVA	5.864.118	
TOTAL EFECTIVO	9.435.444	



# La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de inversiones de administración de liquidez.

- \* Las inversiones en fiducia no cuentan con restricción alguna y pueden transformarse en efectivo en cualquier momento, el riesgo de estas es mínimo, la inversión en el bono Correval puede ser vendida en cualquier momento pero estará sujeto al precio de mercado (el cual puede ser o no favorable) si se hace antes de 2019. Si la venta se hace en 2019 se recibirá el monto total, las inversiones en Bursagan, están sujetos al tipo de productos en los cuales se invierte y al tiempo que dure la inversión, la cual nunca es superior a 180 días, pero pueden ser vendidas en cualquier momento.
- \* Las inversiones en encargos fiduciarios fueron conciliadas con los extractos a 31 de Diciembre de 2018, el reconocimiento se hace al valor de mercado.
- \* La valorización y desvalorización registrada a 31 de diciembre de 2018 se origina por el precio de mercado reportado en el extracto de Correval respecto al bono del Leasing Bancolombia que refleja el valor del mercado, esta valorización solo se hace efectiva si el bono es vendido.
- \* Los CDT se abrieron en la entidad financiera Serfinanza y Davivienda, dicha elección se realiza teniendo en cuenta la tasa de rentabilidad que fue superior al momento de la negociación que en otras entidades.

REPRESENTADAS EI	N
	2018
OTROS CERTIFICADOS Y	Y CDT
BURSAGAN (a)	6.465.999
FONDEO	2.624
BURSAGAN INTERESES	66.967
CDT SERFINANZA Y DAVIVIENDA (b)	9.055.657
TOTAL OTROS CERTIFICADOS Y CDT	15.591.247
BONOS Y TÍTULOS	
CORREVAL	503.319
VALORACION INVERSIONES	20.200
TOTAL BONOS Y TITULOS	523.519
INVERSIONES EN FIDU	CIAS
FIDUCIARIA HELM	89.354
FIDUCIARIA SUMAR PROFESIONAL	4.308.958
FONVAL	152.598
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	1.381.043
FIDUCOLDEX	705.425
BBVA FIDUCIARIA	2.026.000
TOTAL FIDUCIAS	8.663.378
TOTAL INVERSIONES	24.778.144



Las inversiones en la Bolsa Mercantil de Colombia, realizadas a través de BURSAGAN, son reconocidas según el valor de mercado establecido en el titulo (CDM): con corte A 31 de diciembre 2018, están representadas así:

DISTRIBUCION INVERSIONES REALIZADAS POR BURSAGAN		
Repo sobre CDMCR aguardiente antioqueño con azúcar en garrafa x 2000 ml	38.491	
Repo sobre CDMCR aguardiente antioqueño con azúcar en tetra x 1050 ml	1.026.414	
Repo sobre CDMCR aguardiente antioqueño con azúcar en tetra x 260 ml	311.380	
Repo sobre CDMCR aguardiente antioqueño con azúcar x 375 ml	104.476	
Repo sobre CDMCR arroz blanco nacional reempacado	1.790.049	
Repo sobre CDMCR arroz paddy seco	1.603.608	
Repo sobre CDMCR fibra de algodón en transformación	1.475.569	
Repo sobre CDMCR leche americana entera en polvo importada	116.013	
TOTAL INVERSIONES EN BURSAGAN	6.465.999	

El FEP cuenta con todos y cada una de los comprobantes de negociación de las inversiones emitidas por la bolsa mercantil de Colombia.

(b)

NUMERO DE CDT	INVERSION	GASTO BANCARIO	INTERESES
CDT 503863 SERFINANZA VENCE 2 FEBRERO 2019	3.094.512	-	79.726
CDT 503878 SERFINANZA VENCE 10 JUNIO 2019	2.500.000	10.000	17.921
CDT 120471 DAVIVIENDA VENCE 19 ABRIL 2019	1.800.000	-	2.730
CDT 0503882 SERFINANZA VENCE 12 JULIO 2019	1.546.166	-	4.603
SUBTOTALES	8.940.678	10.000	104.980
TOTAL CDT			9.055.657



# Nota 5 Cuentas por cobrar

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por cobrar.

- \* El monto de transferencias por cobrar hace referencia al dinero recaudado por el administrador de la cuota de fomento ganadero y lechero Cuenta Nacional de Carne y Leche, CNCL el saldo a diciembre 31 de 2018 es de \$1.152.709 (miles de pesos) que corresponde al recaudo del mes de diciembre de 2018 el cual es transferido al siguiente mes (enero 2019), el monto es informado por ellos y los recursos transferidos al siguiente mes.
- \* Los otros hace referencia al dinero que quedo pendiente de descontar correspondiente a la cesión de estabilización de leche año 2009 con las empresas Surcolac \$2,290,835 y lácteos la esperanza \$2,751,344

CORTO PLAZO	
	2018
Transferencias por cobrar	1.152.709
Otros deudores (a)	5.042
TOTAL DEUDORES	1.157.751

(b)		2018
Surcolac		2.291
Lacteos la Esperanza		2.751
	TOTAL	\$ 5.042



# Nota 6 Propiedad planta y equipo

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de propiedades, planta y equipo y de deterioro del valor de los activos.

- \* Está representado en los bienes muebles necesarios para el cumplimiento del objeto social del Fondo. La depreciación se calcula en línea recta de acuerdo con los porcentajes establecidos en las políticas contables de la entidad. La totalidad de los bienes muebles están en condiciones de uso y no existen pignoraciones ni restricciones de orden legal. Los activos fijos están debidamente conciliados con el inventario físico y no existe ninguna diferencia. La cobertura de los seguros está por el 100 % del valor de los activos.
- \* En el mes de diciembre de 2019 se terminaron de depreciar los activos de menor cuantía que se encontraban en muebles y enseres.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
		2018
Muebles y enseres		13.074
Equipo de oficina		26.144
Equipo de comunicación		3.521
Equipo de cómputo		90.441
TOTAL COSTO		133.180
Muebles y enseres		(13.074)
Equipo de oficina		(17.288)
Equipo de comunicación		(3.521)
Equipo de cómputo		(87.865)
TOTAL DEPRECIACIÓN		(121.748)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA		11.432



# Desagregación activos

ACTIVO	COSTO DE COMPRA	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
APPLE MACBOOK	\$ 3.425	\$ 1.977	\$ 1.448
ACCESS POINT AP6010DN-AGN MAINFRAME	\$ 1.948	\$ 820	\$ 1.128
PORTATIL APPLE MacBOOK	\$ 2.449	\$ 2.449	\$0
SUBTOTAL COMPUTO	\$ 7.822	\$ 5.246	\$ 2.576
MESA DE JUNTAS	\$ 774	\$ 774	\$0
ARMARIO PORTACARPETA (DIMENSIONES 1.80X0.92X0.45)	\$ 611	\$ 611	\$0
ARMARIO PORTACARPETA (DIMENSIONES 1.80X0.92X0.45)	\$ 611	\$ 611	\$ 0
MUEBLE MADERA SECRETARIO TECNICO	\$ 1.059	\$ 1.059	\$0
ESTANTE MADERA CONTABILIDAD	\$ 690	\$ 690	\$0
SUBTOTAL MUEBLES Y ENSERES	\$ 3.745	\$ 3.744	\$ 0
MULTIFUNCIONAL RICOH C307 IMPRESORA	\$ 6.724	\$ 773	\$ 5.950
REGULADOR TRIFASICO 24 KWA	\$ 4.060	\$ 3.590	\$ 470
UPS 2KWA	\$ 1.856	\$ 1.641	\$ 215
SWITCHE CATALYST 2960X24	\$ 3.806	\$ 2.680	\$ 1.126
UPS DE 30 Kva	\$ 2.204	\$ 1.109	\$ 1.095
SUBTOTAL EQUIPOS	\$ 18.650	\$ 9.794	\$ 8.856
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 30.217	\$ 18.784	\$ 11.432



# Nota 7 Otros activos

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en las Normas de los activos.

Al 31 de diciembre de 2018 se reconoce el siguiente saldo por anticipos:

ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS	
ANTICIPOS POR SERVICIOS (a)	22.337
TOTAL ANTICIPOS	22.337
TOTAL OTROS ACTIVOS	22.337

El cual se discrimina así;

CONCEPTO	TERCERO	MONTO
Anticipo asistencia feria Gulfood		
Dubai 2019 a realizarse en febrero	FIDUCOLDEX -	
2019	PROCOLOMBIA	21.990
	BLUE SMART	
Anticipo por alquiler bodega	INMOBILIAIRIA, S.A.S.	200
	MU TEAM SAS	
Anticipo envió de		
correspondencia local Bogotá		147
TOTAL AN	NTICIPOS	22.337



La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de los pasivos.

El siguiente es el detalle de los pasivos:

\* Al 31 de Diciembre de 2018 el FEP cuenta con los siguientes pasivos, todos estos son a corto plazo y se clasifican como corrientes, el FEP no incurre en financiación alguna.

CUENTAS POR PAGAR		
	2018	
Bienes y servicios	6.402	
Correspondencia	71	
Otros Bienes y Servicios	6.331	
Proyectos de inversión	501.435	
Participaciones y Compensaciones	407.560	
Participaciones y Compensaciones	43.875	
Promoción y Divulgación	50.000	
Descuentos de Nomina	14.596	
Aportes a fondos de pensiones	8.435	
Aportes a seguridad social en salud	6.161	
Retención en la fuente e ica	109.201	
Honorarios	247	
Servicios	31	
Arrendamientos	180	
Rentas de trabajo	3.542	
ICA	308	
Otras Retenciones	104.893	
Otras cuentas por pagar	2.452	
I C B F	1.471	
SENA	981	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	634.086	
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		
	2018	
Cesantias	36.597	
Intereses sobre cesantias	4.351	
Vacaciones	60.073	
Aportes a riesgos laborales	245	
Caja de compensacion	1.962	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	103.228	
TOTAL PASIVOS	737.314	



# Nota 9 Patrimonio

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de los estados financieros.

# **Reservas:**

Originado principalmente por la reserva del 10% de los ingresos correspondientes.

# Superávit de ejercicios anteriores:

Representa los movimientos de reclasificación de los excedentes de ejercicios anteriores.

# Déficit del ejercicio:

Se origina un déficit del ejercicio debido a que se aprobaron diferentes programas de compensación con destino a los ganaderos tanto en carne como en leche, dichos recursos aprobados son superiores a los ingresos recibidos del periodo e irán con cargo a los excedentes de los ejercicios anteriores.

REPRESENTADOS EN		
	2018	
Utilidades o excedentes acumulados	18.872.172	
Reservas de estabilización	31.213.698	
Superávit (déficit) del ejercicio	(15.396.889)	
Impactos transición nuevo marco normativo (a)	(21.187)	
TOTAL DEL PATRIMONIO	34.667.794	

# Impactos por transición nuevo marco normativo (a)

	ENERO 1 DE 2018	
Otros activos		(13.707)
Otros impactos por transición		(7.480)
Ajuste por inflación costo	888	
Ajuste por inflación depreciación	(120)	
Saneamiento contable periodos anteriores	(8.248)	
	Total	(21.187)

<sup>\*</sup> Siguiendo lo establecido por la resolución 533 y el instructivo 002 de 2015 emitidas por la CGN, se reclasificaron las partidas del patrimonio correspondientes a los ajustes por inflación y el saneamiento contable, a la cuenta de impacto por transición.



\* De igual forma se afectó la cuenta de impacto por transición, debido a que al 31 de diciembre de 2017 existía un saldo en la cuenta de otros activos por cargos diferidos que correspondía a papelería (Cartillas, Brochures) que era utilizada cuando se realizaban giras al extranjero, dichos implementos se encuentran en físico, según inventario realizado con la auditoria interna, y al 1 de Enero de 2018 no cumplían con los requisitos para ser considerado un activo, ya que no es posible que generen un beneficio económico en el futuro ni existe un potencial de servicio, toda vez que estos elementos eran obsequiados en las giras que se realizaban en el exterior, giras que fueron canceladas por el MADR, de igual forma la información se encuentra desactualizada.

# Nota 10 Ingresos otras transferencias gastos de funcionamiento

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la Norma de presentación de estados financieros

- \* Corresponde a los ingresos por transferencias que se recibe del recaudador de la cuota de fomento ganadero y lechero administrado por fiduagraria a través de la cuenta nacional de carne y leche CNCL en virtud del parágrafo segundo, inciso del artículo 16 de la ley 395 de 1997.
- \* Los montos a reconocer por el ingreso de la ley 395 de 1997 son informados mensualmente por el recaudador de la cuota de fomento FIDUAGRARIA a través de la Cuenta nacional de carne y leche.

REPRESENTADOS EN		
	Mensual	acumulado
Ingresos fiscales vigencia	1.152.709	14.542.895
TOTAL DE INGRESOS FISCALES	1.152.709	14.542.895



# Nota 11 Gastos asociados al personal

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros

Representa los gastos causados con el fin de cubrir la contratación del recurso humano correspondiente a la planta de administración. Los contratos del personal seleccionado son a término indefinido, la selección se realiza cumpliendo con los perfiles de cada cargo.

Al 31 de Diciembre de 2018 la planta de personal cuenta con la siguiente distribución:

CARGO	No CARGOS	SALARIO
Secretario tecnico	1	20.921.421
Coordinador	2	6.011.255
Profesional II	4	4.410.104
Profesional I	1	3.121.773
TOTAL	8	53.706.119

A continuación se discriminan los gastos asociados al personal con corte al 31 de diciembre de 2018:



GASTOS ASOCIADOS CON EL PERSONAL CONTRATADO POR EL FEP		
	Mensual	Acumulado
Sueldos y Salarios	52.533	630.004
Sueldos del personal	31.889	365.890
Prima técnica	1.815	20.692
Salario integral	18.829	243.422
Contribuciones	14.490	176.488
Contribuciones imputadas y gastos médicos y drogas otros auxilios	1.883	24.342
Incapacidades	294	2.352
Seguros de vida	0	3.237
Aportes cajas de compensación	1.962	23.422
Cotización a seguridad social salud	4.189	49.844
Cotización a riesgos profesionales	246	2.913
Cotización entidades admón reg. prima	5.916	70.378
Aportes sobre nómina	2.453	29.282
Aportes al ICBF	1.472	17.569
Aportes al SENA	981	11.713
Prestaciones sociales	18.162	148.993
Vacaciones	7.484	41.113
Cesantías	5.297	36.597
Intereses sobre cesantías	595	4.351
Prima extralegal	721	30.396
Prima de servicios	4.065	36.536
Gastos de personal diversos	37	61
Capacitacion y bienestar social	0	24
Dotación y suministro a trabajadores	37	37
TOTAL GASTOS PERSONALES	87.675	984.828



# Nota 12 Gastos generales impuestos tasas y contribuciones

Corresponden a las erogaciones por concepto de gastos generados en el manejo del Fondo de Estabilización para el fomento de las Exportaciones de Carne, Leche y sus Derivados.

Los rubros más representativos en los gastos generales son:

- \* La cuenta de Vigilancia hace referencia al pago de un guarda de seguridad en el edificio Jose Raimundo Sojo, hasta el mes de Marzo de 2018 y debido al traslado de las instalaciones a partir del mes de mayo de 2018 el FEP paga un guarda de seguridad en la oficina ubicada en la calle 36 15-08.
- \* El concepto de materiales y suministros registra las compras de papelería, la compra de calentadores para la oficina del FEP.
- \* El rubro de mantenimiento hace referencia a la erogación que se realizó a la bodega del FEP más precisamente en un kit de alarma, la adecuación de los puestos de trabajo en la nueva oficina, y mantenimientos menores a los puestos de trabajo.
- \* La cuenta de Arrendamientos acumula los pagos, por concepto de arrendamiento de la oficina y bodega del FEP y de equipos utilizados por el personal y auditoria interna del FEP.
- \* La cuenta de viáticos y gastos de viaje, hace referencia a las erogaciones por concepto del viaje de Blanca Daza a montería para conciliación compensaciones con Red Cárnica, y viajes de Augusto Beltran a montería y Cartagena para reunión con MADR, ganaderos de la región, y reunión con RED Cárnica, viáticos para asistir al comité directivo de septiembre 19 de 2018, viáticos congreso ganadero 2019.
- \* La cuenta impresos publicaciones y afiliaciones hace referencia a lo pagado a la imprenta nacional de Colombia por concepto de publicación de los acuerdos del FEP.
- \* La cuenta de comunicaciones y transportes hace referencia a lo pagado a la empresa Mensajeros Urbanos, quienes realizan labores de mensajería en la ciudad de Bogotá, a los envíos nacionales a través de Servientrega y a los transportes pagados a los funcionarios por desplazamiento fuera de la oficina.
- \* La cuenta honorarios acumula los pagos realizados a la empresa GBP por concepto de auditoria interna del FEP y los pagos realizados al asesor jurídico, al igual que los honorarios pagados a los miembros del comité directivo, por concepto de asistencia al mismo.



- \* La cuota de fiscalización y auditaje fue cancelada en el mes de noviembre de 2018 tal y como se estableció en la resolución ORD-80117-0051-2018 con fecha del 5 de octubre de 2018 expedida por la contraloría general de la república. Es de aclarar que durante la vigencia 2017 el FEP no pago cuota alguna por dicho concepto.
- \* El valor registrado por gravamen a los movimientos financieros corresponde a los descontados directamente por las entidades financieras y reportadas en los extractos.

GASTOS GENERALES		
	Mensual	Acumulado
Estudios y proyectos (a)	50.000	168.593
Vigilancia y seguridad	1.036	32.435
Materiales y suministros	58	13.037
Mantenimiento	36	3.279
Servicios públicos	68	6.608
Arrendamientos	7.027	87.874
Viáticos y Gastos de viaje	1.037	20.568
Impresos, Publicaciones y Afiliaciones	1.486	4.944
Comunicaciones y transporte	380	3.924
Seguros generales	0	2.754
Compensaciones (b)	5.030.673	24.243.143
Otros (servicio de aseo y cafetería)	1.500	18.757
Elementos de aseo y cafeteria	26	183
Honorarios	17.182	116.708
Servicios	2.073	39.614
Cuota de Fiscalizacion y Auditaje	0	12.334
Impuestos contribuciones y tasas (GMF)	18.681	133.124
TOTAL GASTOS GENERALES	5.131.263	24.907.879



# (a) Estudios y proyectos

NEGOCIACIONES INTERN  Negociacion TLC alianza del pacifico  Viáticos Chile Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico  Tiquetes Chile Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico  Tramite visa Canadá Carlos Rivera negociación TLC alianza del pacifico	MES MARZO	MONTO 4.534	TOTAL MES
Viáticos Chile Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico Tiquetes Chile Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico			TOTAL MES
Tiquetes Chile Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico	MARZO	1 521	
	1	4.334	12.476
Tramite visa Canadá Carlos Rivera negociación TLC alianza del pacifico	MARZO	7.942	
	ABRIL	524	52
Viáticos Canadá Carlos Rivera negociación TLC alianza del pacifico	MAYO	7.523	7.52
Viáticos Mexico Javier Ardila negociación TLC alianza del pacifico	JULIO	3.508	
Viáticos Mexico Jose Lafaurie negociación TLC alianza del pacifico	JULIO	5.292	15.74
Tiquetes Mexico Jose Lafaure Javier Ardila negociación TLC alianza del pacit	fiJULIO	6.949	
Tiquetes Mexico Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico	OCTUBRE	2.502	8.38
Viaticos Mexico Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico	OCTUBRE	5.883	
Tiquetes Peru Augusto Beltran negociación TLC alianza del pacifico	NOVIEMBRE	2.098	2.09
Total negociación TLC alianza pacifico		\$ 46.755	
Subtotal negociaciones internacionales		\$ 46.755	
PROMOCIÓN Y DIVUI	LGACIÓN		
Foros	MES	MONTO	TOTAL MES
Participacion 36 congreso ganadero Barranquilla	DICIEMBRE	50.000	50.000
Total Foros		\$ 50.000	
Subtotal promoción y divulgación		\$ 50.000	
INTELIGENCIA DE ME	ERCADOS		
Negociación COLSAFA status COLOMBIA libre de AFTOSA	MES	MONTO	TOTAL MES
Viáticos Bolivia Jose Félix Lafaurie negociación COLSAFA	ABRIL	8.198	21.606
Tiquetes Bolivia Jose Félix Lafaurie negociación COLSAFA	ABRIL	13.408	
Suscripcion legiscomex (base de datos comercio exterior)	OCTUBRE	7.125	7.125
Total negociación COLSAFA status Colombia libre AFTOSA		\$ 28.731	
CONGRESO WMC 2018	MES	MONTO	TOTAL MES
Inscripción WMC Dallas Felix Lafaurie, Humberto Guzman, Augusto Beltran	MAYO	11.986	21.665
Tiquetes WMC Dallas Felix Lafaurie, Augusto Beltran	MAYO	9.679	
Viáticos Dallas Augusto Beltran congreso mundial de la carne	JUNIO	4.547	21.442
Viáticos Dallas Humberto Guzman congreso mundial de la carne	JUNIO	3.381	
Viáticos Dallas Jose Felix Lafaurie congreso mundial de la carne	JUNIO	6.634	
Tiquetes WMC Dallas Humberto Guzman	JUNIO	6.807	
Gastos de compra dólares para viáticos (transportes comisión cambio)	JUNIO	73	
		\$ 43.107	
Total negociación COLSAFA status Colombia libre AFTOSA Subtotal inteligencia de mercados		\$ 71.838	

Los gastos de estudios y proyectos han sido autorizados en su totalidad por el comité Directivo, según se evidencia en las respectivas actas.



# (b) Compensaciones

# COMPENSACIÓN PROGRAMA LECHE

Para el sector leche, se presentaron tres programas de compensación, según lo establecido por el comité directivo del FEP. A 31 DE DICIEMBRE de 2018 han sido revisadas y liquidadas con el posterior reconocimiento contable las compensaciones al mes de octubre de 2018.

BENEFICIARIO LECHE	MES	ACUMULADO
PRODUCTO NATURALES DE LA SABANA	0	270.000
COOPERATIVA COLANTA LTDA	384.950	3.676.021
PASTEURIZADORA LA MEJOR, S.A.	0	39.451
COOPROLACTEOS COOPERATIV PRODUCTOS LACTEOS NARIÑO	0	46.250
LACTEOS VILLA AURA, S EN C S	0	54.379
EL LLANO, S.A.S.	81.997	330.747
COOLECHERA COOPERATIV DE PRODUCT LECHE DE LA COSTA	450.000	723.032
ALIVAL, S.A., ALIMENTOS DEL VALLE, S.A.	75.900	164.893
EL ZARZAL, S.A.	0	41.858
TOTAL COMPENSACIONES LECHE AÑO 2018	992.847	5.346.631

DISTRIBUCION PROGRAMAS LECHE			
BENEFICIARIO LECHE	BOLSA MERCANTIL	MERCADO INTERNO	EXPORTACION
PRODUCTO NATURALES DE LA SABANA	270.000	0	0
COOPERATIVA COLANTA LTDA	2.719.500	164.893	791.628
PASTEURIZADORA LA MEJOR, S.A.	0	39.451	0
COOPROLACTEOS COOPERATIV PRODUCTOS LACTEOS NARIÑO	0	46.250	0
LACTEOS VILLA AURA, S EN C S	0	54.379	0
EL LLANO, S.A.S.	202.500	128.247	0
COOLECHERA COOPERATIV DE PRODUCT LECHE DE LA COSTA	690.000	33.032	0
ALIVAL, S.A., ALIMENTOS DEL VALLE, S.A.	0	164.893	0
EL ZARZAL, S.A.	0	41.858	0
TOTALES	3.882.000	673.003	791.628



# COMPENSACIÓN PROGRAMA CARNE

Durante el año 2018 el comité directivo creo un nuevo programa de compensación, que tiene por objeto beneficiar a los frigoríficos, toda vez que son estas entidades quienes más contribuyen con la cuota de fomento ganadero y lechero.

Según autorización del comité directivo, se pagaron compensaciones del año 2016 con cargo al presupuesto de 2018 toda vez que la empresa RED CARNICA SAS realizó una queja formal ante el MADR y el comité directivo acerca de la negación de compensaciones correspondientes al el año 2016 afirmando la improcedencia en la negación de las compensaciones en cuestión. La Contraloría General de la Republica en su informe de auditoría de gestión evidencio un hallazgo afirmando que las compensaciones del año 2016 que habían sido negadas debían ser pagadas al exportador.

BENEFICIARIO CARNE	AÑO 2016	MES	ACUMULADO
AGROPECUARIA EL BUFALO SA		0	155.947
CAMAGUEY SA		0	366.289
ALIMENTOS CARNICOS S.A.S.		456.200	3.505.170
CG EXPORT SAS		0	34.176
RED CARNICA SAS	2.699.320	3.581.626	14.512.727
GRUPO AGB, S.A.S.		0	322.204
TOTAL COMPENSACIONES CARNE AÑO 2018		4.037.827	18.896.512

DISTRIBUCIÓN PROGRAMAS CARNE			
BENEFICIARIO CARNE	PROGRAMA ORDINARIO	FRIGORIFICOS	TOTAL PROGRAMAS
ALIMENTOS CARNICOS S.A.S.	2.867.461	637.709	3.505.170
RED CARNICA SAS	3.113.701	8.699.706	11.813.407
TOTALES	5.981.162	9.337.415	15.318.577

	MES	ACUMULADO
TOTAL COMPENSACIONES; CARNE Y LECHE VIGENCIA AÑO 2018	5.030.674	24.243.143



# **Nota 13 Otros ingresos**

# **Rendimientos Financieros**

Los intereses recibidos por cuentas de ahorro, corriente e inversiones en fiducias, corresponden a los valores reportados por las entidades financieras en los extractos mensuales.

Los rendimientos de Bursagan corresponden a los valores informados (vlr de mercado) en la constitución de la inversión de acuerdo con el título y el informe enviado por la corredora de bolsa.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
	Mensual	Acumulado
CUENTAS DE AHORRO Y CORRIENTE	22.297	714.092
Banco Bogotá	4.366	62.979
BBVA	12.188	343.316
Bancolombia	3.273	249.125
Banco Davivienda	2.470	58.673
INVERSIONES A CORTO PLAZO	74.283	819.735
Fiducias- Bogotá	12.219	140.473
Fiduciaria Helm	218	3.266
Fiducias-La Previsora	5.568	84.471
Credicorp Capital	402	4.983
Fiducoldex	1.766	26.163
Fiduagraria	0	14.838
BBVA Fiducia	6.525	26.000
Bursagan	47.585	519.541
CDT EN PESOS	33.387	227.657
Costo amortizado CDT Serfinanza	2.730	2.730
Costo amortizado CDT Davivienda	30.657	224.927
BONOS	3.318	39.499
Leasing Bancolombia	3.318	39.499
UTILIDAD POR VALORACIÓN A PRECIOS DE MERCADO	2.400	24.075
Valoración a precio de mercado Leasing Bancolombia (a través de credicorp capital)	2.400	24.075
TOTAL DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS	135.685	1.825.059



# **DIVERSOS INGRESOS**

Están representados así:

\* Explicación literal a debido a que la Cuenta Nacional de Carne y Leche CNCL no realizó a tiempo la transferencia de los recursos producto de la ley 395 de 1997, en el mes de abril de 2018 reintegro al FEP la suma de 693,235 millones de pesos por concepto de los intereses que generaron los recursos cuando estaban en poder de la CNCL, esto gracias a la gestión del presidente del comité directivo y del secretario técnico frente al administrador de la cuota de fomento.

INGRESOS DIVERSOS		
	Mensual	Acumulado
Recuperaciones (a)	0	697.359
Diferencia en Cambio	0	168
TOTAL DIVERSOS	0	697.527
TOTAL OTROS INGRESOS	138.415	2.522.586

(a)

CONCEPTO	SUBTOTAL	TOTAL
Reintegro por incapacidades empleados	\$ 3.996	
Reintegro por exlcusion de un activo de la poliza	\$ 128	\$ 697.359
Reintegro intereses CNCL	\$ 693.235	



# **Nota 14 Otros gastos**

# Están representados así:

- \* Los gastos financieros hacen referencia a los montos descontados en los extractos bancarios según lo cobrado por cada banco.
- \* Los gastos por comisión de bursagan hace referencia a lo que cobran por la intermediación, al momento de negociar en bolsa.
- \* Los gastos por diferencia en cambio, se deben a 540 dólares en caja, los cuales fueron producto de un día de menos de viáticos del doctor Jose Félix Lafaurie.
- \* La pérdida en valoración de mercado, se da producto de la valorización mensual reflejada en el extracto de correval respecto del bono con dicha entidad.
- \* Los impuestos asumidos reflejan los ajustes mensuales que se hacen por la aproximación al mil de la retención en la fuente.

GASTOS FINANCIEROS		
	Mensual	Acumulado
Comisiones y gastos financieros	17.782	106.524
Banco de Bogota	0	582
Banco BBVA	85	343
Bancolombia	69	868
Bursagan - comisión	17.629	104.731
Ajustes por diferencia en cambio	0	30
Efectivo USD en caja	0	30
Financieros	0	31.800
Perdida valoración a precios de mercado Leasing Bancolombia (a través de credicorp capital)	0	31.800
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	17.782	138.354

Gastos Diversos	1	6.422.708
Impuestos asumidos retencion en la fuente	1	9
Otros Gastos Diversos (a)	0	6.422.699
TOTAL OTROS GASTOS	17.783	6.561.062



\* Los otros gastos diversos hacen referencia a los montos reconocidos en el gasto, por concepto de compensaciones de exportaciones realizadas durante el año 2017, estos montos fueron reconocidos en la reserva presupuestal del año 2017(con cargo al presupuesto de 2017), pero debido al proceso normal de recolección y revisión de los documentos por parte de la respectiva área y la auditoria interna, solo hasta el año 2018 fue posible realizar la afectación contable en el gasto y el pago correspondiente.

BENEFICIARIO(a)	TOTAL	PROGRAMA
ALIMENTOS CARNICOS S.A.S. (carne)	2.238.847	
RED CARNICA S.A.S. (carne)	3.902.878	6.222.199
EXPOGANADOS INTERNACIONAL S.A.S. (carne)	80.474	
COMLEMO LTDA COMPAÑIA LECHERA DE EL MORTIÑO LIMITADA (leche)	96.577	
LACTEOS VILLA AURA, S EN C. S. (leche)	13.251	200.500
CELEMA CENTRAL LECHERA DE MANIZALES, S.A. (leche)	90.672	
TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS COMPENSACIONES AÑO 2017	6.422.699	6.422.699

# Nota 15 Cuentas de orden pasivos contingentes

Están compuestas por los recursos comprometidos para operaciones de compensación y otros, discriminados así:

\* Debido a que los compromisos por compensaciones se realizan teniendo en cuenta el monto anunciado por el exportador, y no existe certeza del pago total o parcial del compromiso, se crea un pasivo contingente en las cuentas de orden, solo después de terminarse el proceso de exportación la empresa exportadora envía los documentos para la revisión y aprobación de la compensación por parte de la administración del FEP y auditoria interna solo hasta dicha instancia se tiene conocimiento del monto real por compensación a que ha sido acreedor el exportador.

BENEFICIARIO	PRODUCTO	TOTAL	PROGRAMA
ALIMENTOS CARNICOS S.A.S.	carne	1.096.596	
AGROPECUARIA EL BUFALO S.A.	carne	78.600	1.853.293
RED CARNICA S.A.S.	carne	678.097	
COOLECHERA COOP. PRODUCTORES DE LECHE DE LA COSTA	leche	300.000	345.000
EL LLANO S.A.S.	leche	45.000	
TOTAL COMPENSACIONES		2.198.293	2.198.293

Adicionalmente a los contratos firmados así:

BENEFICIARIO	TOTAL
Otros (Contrato con Amadeo Tamayo asesoría jurídica)	19.338
TOTAL CONTRATOS	19.338
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PASIVOS CONTINGENTES	2.217.631



# Nota 16. Razones financieras

LIQUIDEZ	
Razón corriente (activo Corriente/Pasivo Corriente)	47,97
Capital neto de trabajo (Activo Corriente- Pasivo Corriente)	34.634.025,00
Solidez (Activo Total / Pasivo Corriente)	48,02
ENDEUDAMIENTO	
Nivel de endeudamiento ( Pasivo Total / Activo Total)	2,08%
Apalancamiento total (Pasivo Total/ Patrimonio)	0,02127
RENDIMIENTO	
Márgen operacional (Superavit Operativo/Ingresos)	-78,10%
Márgen neto (Excedente Neto/Ingresos)*100	-105,87%
Rendimiento del patrimonio (Excedente Total/Patrimonio)	-44,41%
Rendimiento del activo total (Excedente/ Activo Total)	-43,49%
Indice de propiedad (Patrimonio/Activo Total)	\$ 0,979

**Razón Corriente**: Es la relación entre activos a corto plazo y los pasivos a corto plazo. Por cada peso que debe el FEP tiene \$47,97 para respaldarlo.

**Capital de Trabajo**: Son los recursos con que cuenta el FEP para operar si se pagan todos los Pasivos Corrientes. El FEP cuenta con \$34,634,025 como capital de trabajo.

**Solidez**: Es la Capacidad que tiene el Fondo para afrontar sus Pasivos Totales con los Activos Totales. Por cada peso que debe, dispone de \$48,02 para respaldarlo.

**Nivel de Endeudamiento:** Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. El 2,08% de los activos del FEP están financiados por terceros.

**Apalancamiento Total**: Mide en pesos la porción que le corresponde a los acreedores del patrimonio. Por cada peso del patrimonio se tiene deudas por \$0,02127.

**Margen Operacional**: Mide el % del déficit operacional de los ingresos. El déficit Operacional es el 78,10% de los ingresos.

**Margen Neto:** Mide el % del déficit neto de los ingresos. El déficit es el 105,87% de los ingresos. **Rendimiento del Patrimonio:** Mide el % del déficit neto sobre el patrimonio. El déficit neto es el 44,41% del patrimonio.

**Rendimiento del Activo Total**: Mide el % del déficit neto sobre los activos totales. El déficit neto es 43.49% del Total de Activos.

**Índice de Propiedad**: Muestra la relación entre capital propio y la inversión. Por cada peso invertido en el FEP hay \$0,979de capital propio.