

**FONDO DE FOMENTO PANELERO
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 /2015 - DICIEMBRE 31 /2014**

ACTIVO	Nota	Dic-15	Dic-14	Variación %
DISPONIBLE	3	136.350.652	110.783.584	23.08%
INVERSIONES	4	2.599.931	2.514.320	3.40%
DEUDORES	5	31.964.608	69.161.735	(53.78%)
INVENTARIOS	6	9.231.253	7.364.994	25.34%
PROP, PLANTA Y EQUIPO	7	12.644.124	18.682.860	(32.32%)
TOTAL ACTIVO		192.790.568	208.507.493	(7.54%)

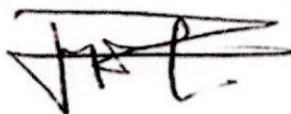
PASIVO		Dic-15	Dic-14	Variación %
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		0	40.000.000	0.00%
CUENTAS POR PAGAR	8	17.636.491	15.151.886	16.40%
OBLIGACIONES LABORALES	9	33.188.818	26.216.505	26.60%
OTROS PASIVOS	10	4.223.669	8.214.638	(48.58%)
TOTAL PASIVO		55.048.978	89.583.029	(38.55%)

PATRIMONIO		Dic-15	Dic-14	Variación %
CAPITAL PARAFISCAL		394.378.241	394.378.241	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.		(275.453.777)	(162.436.155)	69.58%
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		18.817.126	(113.017.622)	(116.65%)
TOTAL PATRIMONIO		137.741.590	118.924.464	15.82%

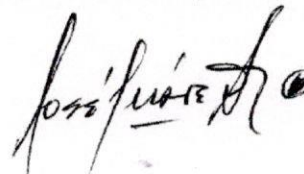
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		192.790.568	208.507.493	(7.54%)
------------------------------------	--	--------------------	--------------------	----------------



CARLOS F. MAYORGA MORALES
Gerente General



LILI JOHANNA PENALOZA
Contador Publico
T.P. 133,768- T



JOSE LIBARDO SUAREZ C.
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 20.008-T

"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Cra. 45 A No. 93 - 55 La Castellana • Tels./fax: 622 2066 - 622 2655 - 622 2788 Cel. 315 396 2474
www.fedepanela.org.co • Nit.: 800.059.441-1 • informacion@fedepanela.org.co
Bogotá, D.C. - Colombia

FONDO DE FOMENTO PANELERO
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 /2015 - DICIEMBRE 31 /2014

Ingresos Operacionales	Dic-15	Dic-14	Variación %
CUOTA DE FOMENTO PANELERO	2.854.420.323	2.924.018.005	(2.38%)
COOFINANCIACIONES	0	815.000	0.00%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	(15.733.848)	(19.818.746)	(20.61%)
TOTAL	2.838.686.475	2.905.014.259	(2.28%)

Gastos Operacionales	Dic-15	Dic-14	Variación %
GASTOS DE ADMINISTRACION	635.629.589	618.596.232	2.75%
GASTOS DE INVERSION 11	2.167.825.799	2.406.211.548	(9.91%)
PROVISIONES, AGOT, Y AMORT.	7.648.436	6.639.453	15.20%
TOTAL	2.811.103.824	3.031.447.233	(7.27%)

UTILIDAD OPERACIONAL	27.582.651	(126.432.974)	(121.82%)
-----------------------------	-------------------	----------------------	------------------

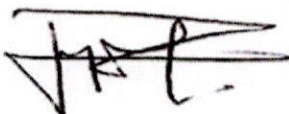
Otros Ingresos	Dic-15	Dic-14	Variación %
INGRESOS FINANCIEROS	87.124	5.496.856	(98.42%)
EXTRAORDINARIOS	642.111	8.782.277	(92.69%)
AJUSTE DE EJERCICIOS ANT.	9.299.007	37.511.565	(75.21%)
TOTAL	10.028.242	51.790.698	(80.64%)

Otros Gastos	Dic-15	Dic-14	Variación %
GASTOS FINANCIEROS	18.626.934	13.347.526	39.55%
OPERACIONES FINANC INTERES	166.833	24.563.000	(99.32%)
AJUSTES EJERCICIOS ANT	0	464.820	0.00%
TOTAL	18.793.767	38.375.346	(51.03%)

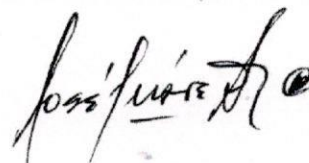
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	18.817.126	(113.017.622)	(116.65%)
---	-------------------	----------------------	------------------



CARLOS F. MAYORGA MORALES
Gerente General



LILI JOHANNA PEÑALOZA
Contador Publico
T.P. 133,768- T



JOSE LIBARDO SUAREZ C.
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 20.008-T

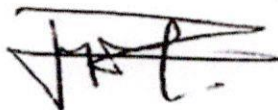
"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

FONDO DE FOMENTO PANELERO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

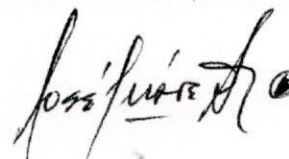
	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
CAPITAL PARAFISCAL	394.378.241	0	0	394.378.241
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTER.	(162.436.155)	0	113.017.622	(275.453.777)
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(113.017.622)	131.834.748	0	18.817.126
TOTAL PATRIMONIO	118.924.464	131.834.748	113.017.622	137.741.590



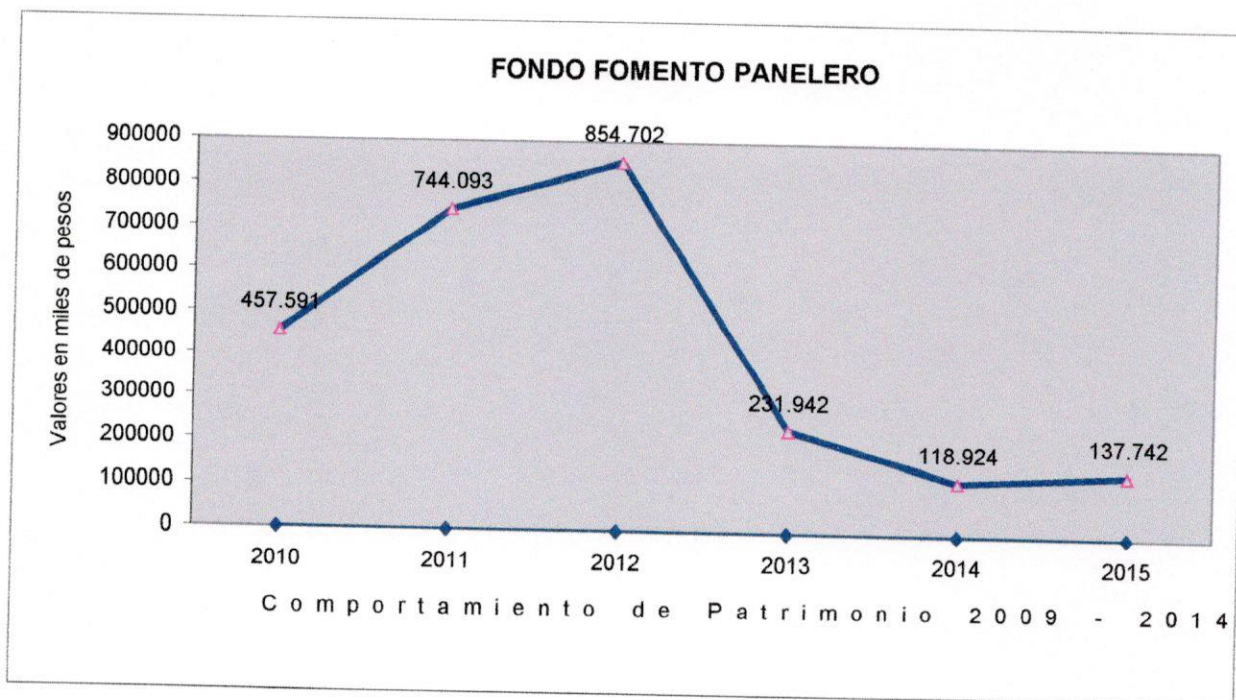
CARLOS F. MAYORGA MORALES
Gerente General



LILI JOHANNA PEÑALOZA
Contador Publico
T.P. 133,768- T



JOSE LIBARDO SUAREZ C.
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 20.008-T



"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Cra. 45 A No. 93 - 55 La Castellana • Tels./fax: 622 2066 - 622 2655 - 622 2788 Cel. 315 396 2474
www.fedepanela.org.co • Nit.: 800.059.441-1 • informacion@fedepanela.org.co
Bogotá, D.C. - Colombia

FONDO DE FOMENTO PANELERO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015 / 2014

Nota 1

NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL

El Fondo Nacional de la Panela es una cuenta especial producto de la cuota de fomento panelero creada por la ley 40 de 1990 y reglamentada por el decreto 1999 de agosto 22 de 1991 y complementada por el decreto 719 de mayo de 1995.

La cuota de fomento panelero esta constituida por el 0.5 % del precio de cada kilogramo de panela o de miel que produzcan los trapiches paneleros con capacidad de molienda inferior a diez toneladas por hora. Y de 1 % del precio de cada kilogramo de panela y miel que produzcan los trapiches con capacidad de molienda superior a las diez toneladas por hora, siendo esta cuota una contribución parafiscal.

El Fondo Nacional De La Panela tiene como objetivos principales:

1. Actividades de investigación y de extensión.
2. La promoción del consumo de la panela dentro y fuera del país.
3. Campañas educativas sobre las características nutritivas de la panela.
4. Actividades de comercialización de la panela dentro y fuera del país.
5. Programas de diversificación de la producción de las unidades paneleras.

La Junta Directiva del Fondo Nacional de la panela esta presidida por el Ministro de Agricultura, o su delegado y compuesta por tres representantes del Ministerio de Agricultura y tres de Fedepanela o de las organizaciones sin animo de lucro que representen al sector panelero. Esta deberá aprobar los programas y proyectos financiados por el Fondo y señalar las orientaciones que deba seguir la entidad administradora de los recursos del Fondo.

De conformidad con lo establecido en el artículo 11 de la ley 40 de 1990 la administración, disposición y ordenamiento de los recursos del Fondo Nacional de La Panela - Fondo de Fomento Panelero esta a cargo de la Federación Nacional de Productores de Panela - Fedepanela según contrato suscrito con el Ministerio de Agricultura a nombre del gobierno nacional.

La Federación Nacional de Productores de Panela "FEDEPANELA" obtuvo su personería jurídica según resolución Nro. 0166 del 13 de marzo de 1989 emanada del Ministerio De Agricultura, y es una asociación gremial agropecuaria de orden nacional sin animo de lucro con personería jurídica vigente.

Organismos de Vigilancia y Control

El control Fiscal de la administración de los recursos del Fondo Nacional de la Panela es ejercido por la Contraloría General de la Republica de conformidad con las normas vigentes

Nota 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 MARCO CONCEPTUAL

Para el proceso de identificación, registro, preparación, y revelación de sus estados contables, el ente publico esta aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.

"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Así mismo la entidad cumple con las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

La entidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del objeto social de la entidad, tales como depreciaciones, amortizaciones y agotamiento.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

La propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando las tasas anuales de depreciación. Cuando se adquieren activos fijos inferiores al tope legal se deprecian dentro del mismo año.

Los Inventarios se registran por el costo histórico o precio de adquisición y se llevan por el sistema de inventario permanente.

Los estados financieros se presentaron con corte a Diciembre 31 de 2015 y son comparativos con la vigencia 2014.

Nota 3

DISPONIBLE

El Disponible del Fondo a Diciembre 31 de 2015 y 2014 comprendían los saldos de los bancos:

	2015	2014	Variación
CAJA	0	11.913.297	(11.913.297)
CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS			
Banco Popular 032-06047-7	70.865.305	54.111.717	16.753.588
Banco Davivienda 4747-6999-9951	35.719.489	18.529.697	17.189.792
Banco Agrario 0850-010080-8	21.465.023	26.130.275	(4.665.252)
CUENTA DE AHORRO			
Banco Davivienda 0089-0015-6368	8.300.834	98.597	8.202.237
	136.350.652	110.783.584	25.567.068

Las conciliaciones bancarias son elaboradas de forma oportuna y revisadas en cada cierre contable por la auditoría interna, no se presentaron ajustes que afectaran la cuenta.

Nota 4

INVERSIONES

Las Inversiones a Diciembre 31 de 2015 y 2014 comprendían:

	2015	2014	Variación
FIDUCIA - CUENTA DE INVERSIONES	2.599.931	2.514.320	85.611
TOTAL	2.599.931	2.514.320	85.611

Este fondo de inversión se encuentra constituida en la FIDUCIARIA DAVIVIENDA el cual genera rendimientos variables según condiciones del mercado, son abonados mensualmente, soportados por el extracto que envía la entidad financiera y conciliados mensualmente.

"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Cra. 45 A No. 93 - 55 La Castellana • Tels./fax: 622 2066 - 622 2655 - 622 2788 Cel. 315 396 2474
www.fedepanela.org.co • Nit.: 800.059.441-1 • informacion@fedepanela.org.co
Bogotá, D.C. - Colombia



Federación Nacional de Productores de Panela
Fondo Nacional de la Panela

Nota 5

DEUDORES

El saldo de las cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2015 y 2014:

	2015	2014	Variación
RENTAS PARAFISCALES			
Juan Carlos Fino Hernández	0	500.000	(500.000)
José Eduardo Fino Hernández	7.125.000	7.125.000	0
Álvaro Javier Coronel	2.614.752	24.735.000	(22.120.248)
Cuota de Fomento Panelero	21.178.787	32.815.924	(11.637.137)
PRESTACION DE SERVICIOS			
Cofinanciación de Proyectos	2.027.000	2.027.000	0
ANTICIPOS Y AVANCES			
Anticipos de viajes y adquisición de bienes	243.260	1.845.832	(1.602.572)
OTROS DEUDORES	5.900.809	7.737.979	(1.837.170)
PROVISION PARA DEUDORES	(7.125.000)	(7.625.000)	500.000
TOTAL	31.964.608	69.161.735	(37.197.127)

Rentas Parafiscales

Rentas parafiscales, son las cuotas de fomento pendientes por cancelar de los hermanos Fino Hernández en la vigencia 2008 a quienes se les adelanta un proceso jurídico.

Álvaro Javier Coronel realizó abonos durante la vigencia 2015 y registra a 31 diciembre un saldo por \$2.614.752, faltante encontrado en la vigencia 2014. Aun el proceso se encuentra en la Fiscalía No. 13 seccional de Pasto.

La cuota de fomento panelero, representa las causaciones correspondientes al mes de diciembre 2015 consignadas en el mes de Enero 2016.

Otros Deudores

Dentro de la cuenta otros deudores encontramos saldos de celulares y polizas del personal que fueron descontados en el mes de enero de 2016.

Provisión para deudores

La provisión para deudores se revisa y actualiza al fin de cada ejercicio. Este saldo corresponde a la deuda adquirida por cuota de fomento a cargo de los señores Juan Carlos y José Eduardo Fino Hernández y sus cambios se deben a los abonos en sus acuerdos de pagos.

Nota 6

INVENTARIOS

Este rubro por valor de \$9.231.253,16 está conformado por:

La cinta que certifica el pago de la cuota de fomento panelero según decreto que reglamenta la ley 40 de 1990 y que van estampillados en cada caja de panela que se comercializa, cuyo costo de adquisición según saldo registrado al cierre contable corresponde a un valor de \$8.061.253,16

La reedición del "MANUAL DE CAÑA DE AZÚCAR" para la producción panelera publicada y elaborada por CORPOICA y financiada con recursos del Fondo Nacional de la Panela el cual registra un saldo para el año 2015 de \$1,170,000,00

"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Cra. 45 A No. 93 - 55 La Castellana • Tels./fax: 622 2066 - 622 2655 - 622 2788 Cel. 315 396 2474

www.fedepanela.org.co • Nit.: 800.059.441-1 • informacion@fedepanela.org.co

Bogotá, D.C. - Colombia



Federación Nacional de Productores de Panela
Fondo Nacional de la Panela

Nota 7

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este saldo representa todos los bienes que posee la entidad, para dar cumplimiento con su objeto social, incluye la depreciación acumulada.

Maquinaria y equipo vida útil adoptada de 10 años.

Equipo de comunicación y computación con una vida útil adoptada de 5 años.

Los muebles y enseres y Equipo de transporte están completamente depreciados.

	2015	2014	Variación
MAQUINARIA Y EQUIPO	71.595.732	71.595.732	0
MUEBLES Y ENSERES	25.045.449	24.460.749	584.700
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	139.575.050	138.550.050	1.025.000
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCIÓN	17.244.360	17.244.360	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(240.816.467)	(233.168.031)	(7.648.436)
TOTAL	12.644.124	18.682.860	(6.038.736)

Nota 8

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar registran el valor de las obligaciones contraídas por el Fondo de Fomento, a corto plazo, el saldo en la adquisición de bienes y servicios son las causaciones pendientes por cancelar a 31 de diciembre de honorarios a profesionales y proveedores, pagadas en enero, los cuales son:

	2015	2014	Variación
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	14.404.481	13.465.905	938.576
ACREEDORES	1.401.376	1.001.662	399.714
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.830.634	684.319	1.146.315
TOTAL	17.636.491	15.151.886	2.484.605

Nota 9

OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales a Diciembre 31 de 2015 y 2014 lo componen los siguientes conceptos:

SALARIOS Y PRESTACIONES	2015	2014	Variación
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	15.304.166	17.026.592	(1.722.426)
INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	1.836.500	1.933.349	(96.849)
VACACIONES CONSOLIDADAS	16.048.152	7.256.564	8.791.588
TOTAL	33.188.818	26.216.505	6.972.313

Nota 10

OTROS PASIVOS

Esta cuenta representa los recaudos recibidos de cuota de fomento panelero a nivel nacional en las cuentas bancarias en donde al hacer el respectivo procedimiento interno de depuración y en el momento de la conciliación bancaria aun no se han podido identificar a quien corresponde, quedando así los siguientes saldos:

"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Cra. 45 A No. 93 - 55 La Castellana • Tels./fax: 622 2066 - 622 2655 - 622 2788 Cel. 315 396 2474
www.fedepanela.org.co • Nit.: 800.059.441-1 • informacion@fedepanela.org.co
Bogotá, D.C. - Colombia



Federación Nacional de Productores de Panela
Fondo Nacional de la Panela

	2015	2014	Variación
RECAUDOS POR CLASIFICAR	4.223.669	8.214.638	(3.990.969)
TOTAL	4.223.669	8.214.638	(3.990.969)

Nota 11

GASTOS DE INVERSION

Los gastos de inversión los saldos a diciembre 31 fueron:

	2015	2014	Variación
Sueldos personal, honorarios y prestaciones	430.138.522	676.658.047	(246.519.525)
Salud, pensión y caja compensación y riesgos	34.543.579	34.252.887	290.692
Aportes de nomina ICBF, SENA	6.897.775	6.647.070	250.705
Cinta Cuota de Fomento	122.762.168	133.894.767	(11.132.599)
Materiales y suministros	6.619.308	0	6.619.308
Servicios públicos	30.741.813	7.584.739	23.157.074
Arrendamientos	60.206.105	29.163.625	31.042.480
Viáticos y gastos de viajes	128.529.773	104.668.389	23.861.384
Publicidad y Propaganda	76.900.000	73.454.949	3.445.051
Comunicaciones y transportes	3.652.092	0	3.652.092
Seguros generales	0	738.759	(738.759)
Material de promoción	37.737.200	0	37.737.200
Asistencia técnica (convenios)	1.115.208.397	1.195.912.627	(80.704.230)
Gastos de por control de calidad	14.906.894	37.735.704	(22.828.810)
Ferias y eventos de promoción	36.121.856	0	36.121.856
Comercialización	56.256.274	104.423.580	(48.167.306)
Otros	6.604.043	1.076.404	5.527.639
TOTAL	2.167.825.799	2.406.211.548	(238.385.749)

CARLOS F. MAYORGA MORALES
Gerente General

LILI JOHANNA PENALOZA
Contador Publico
T.P. 133,768- T

JOSE LIBARDO SUAREZ C.
Revisor Fiscal Suplente
T.P. 20.008-T

"Fuerza Gremial de Colombia con el Dulce Sabor del Campo"

Cra. 45 A No. 93 - 55 La Castellana • Tels./fax: 622 2066 - 622 2655 - 622 2788 Cel. 315 396 2474
www.fedepanela.org.co • Nit.: 800.059.441-1 • informacion@fedepanela.org.co
Bogotá, D.C. - Colombia