

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 aplico la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizo 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 2014 y son comparativos con la vigencia 2013.

Nota 3

DISPONIBLE

El Disponible del Fondo a Diciembre 31 de 2014 y 2013 comprendían:

	2014	2013	Variación
EFFECTIVO	11,913,297	7,097,416	4,815,881
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	98,771,690	95,605,222	3,166,468
CUENTAS DE AHORRO	98,597	1,264,563	(1,165,966)
TOTAL	110,783,584	103,967,201	6,816,383

Las conciliaciones bancarias son elaboradas de forma oportuna y revisadas por la auditoria interna, no se presentaron ajustes que afectaran la cuenta.

Nota 4

INVERSIONES

Las Inversiones a Diciembre 31 de 2014 y 2013 comprendían:

	2014	2013	Variación
FIDUCIA - CUENTA DE INVERSIONES	2,514,320	111,562,523	(109,048,203)
TOTAL	2,514,320	111,562,523	(109,048,203)

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

Nota 5

DEUDORES

El saldo de las cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2014 y 2013:

	2014	2013	Variación
RENTAS PARAFISCALES			
Juan Carlos Fino Hernández	500,000	9,000,000	(8,500,000)
José Eduardo Fino Hernández	7,125,000	7,125,000	0

"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



	2014	2013	Variación
Álvaro Javier Coronel	24,735,000	0	24,735,000
Cuota de Fomento Año 2014	32,815,924	49,875,230	(17,059,306)
PRESTACION DE SERVICIOS			
Cofinanciación de Proyectos	2,027,000	2,027,000	0
ANTICIPOS Y AVANCES			0
Finagro Asistencia Técnica	1,223,069	255,282,196	(254,059,127)
Anticipos de viajes y adquisición de bienes	622,763	31,000,790	(30,378,027)
OTROS DEUDORES	7,737,979	8,604,649	(866,670)
PROVISION PARA DEUDORES	(7,625,000)	(16,125,000)	8,500,000
TOTAL	69,161,735	346,789,865	(277,628,130)

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.

El señor Álvaro Javier Coronel registra a 2014 un saldo por \$24.735.000 debido a que en los procesos de auditoria interna de la entidad, se encontró un faltante de efectivo por dicho valor. Esta en proceso en la Fiscalía General de la Nación.

La cuota de fomento Año 2014, representa las causaciones correspondiente al pago de cuota del mes de diciembre y pagas en el mes de enero.

Prestación de servicios

La prestación de servicios esta representado por la cofinanciación de proyectos con municipios, cooperativas y demás para fines de mejoramiento del sector panelero.

Anticipos y Avances

Dentro de los anticipos una de las variaciones corresponde al valor sin ejecutar de la contrapartida operaciones de financiamiento préstamo FEDEPANELA convenio con el FINAGRO Asistencia Técnica.

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 \$7.364.994 esta 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 \$6.140.994,00

La reedición del "MANUAL DE CAÑA DE AZUCAR" 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 2014 de \$1,224,000,00

Nota 7

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este saldo representa todos los bienes que posee la entidad, para dar cumplimiento con su objeto

"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

Nota 11

OTROS PASIVOS

Esta cuenta representa recaudos recibidos 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:

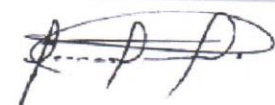
	2014	2013	Variación
RECAUDOS POR CLASIFICAR	8,214,638	30,012,996	(21,798,358)
TOTAL	8,214,638	30,012,996	(21,798,358)

Nota 12

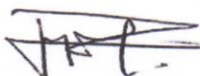
GASTOS DE INVERSION

Los gastos de inversión presentaron una disminución debido a que presupuestalmente no se aprobaron programas como Promoción al consumo y Estudios económicos los saldos a diciembre 31 fueron:

	2014	2013	Variación
Sueldos personal, honorarios y prestaciones	676,658,047	1,688,793,088	(1,012,135,041)
Salud, pensión y caja compensación y riesgos	34,252,887	32,640,896	1,611,991
Aportes de nomina ICBF, SENA	6,647,070	6,562,300	84,770
Cinta Cuota de Fomento	133,894,768	116,787,281	17,107,487
Materiales y suministros	0	1,357,540	(1,357,540)
Servicios públicos	7,584,739	30,328,817	(22,744,078)
Arrendamientos	29,163,625	41,778,332	(12,614,707)
Viáticos y gastos de viajes	104,668,389	106,982,860	(2,314,471)
Publicidad y Propaganda	73,454,949	299,597,393	(226,142,444)
Comunicaciones y transportes	0	2,759,176	(2,759,176)
Seguros generales	738,759	15,577,555	(14,838,796)
Material de promoción	0	42,910,840	(42,910,840)
Asistencia técnica (convenios)	1,195,912,627	148,369,304	1,047,543,323
Gastos de por control de calidad	37,735,704	11,602,443	26,133,261
Ferias y eventos de promoción	0	43,138,932	(43,138,932)
Comercialización	4,360,000	106,863,066	(102,503,066)
Proyectos cofinanciados	100,063,580	544,871,911	(444,808,331)
Otros	1,076,404	6,519,072	(5,442,668)
TOTAL	2,406,211,548	3,247,440,806	(841,229,258)



LEONARDO A. ARIZA RAMIREZ
Gerente General



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



STELLA CACERES C.
Revisora Fiscal
T.P. 18.947-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

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.

	2014	2013	Variación
MAQUINARIA Y EQUIPO	71,595,732	71,595,732	0
MUEBLES Y ENSERES	24,460,749	24,460,749	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	138,550,050	138,550,050	0
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCIÓN	17,244,360	17,244,360	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(233,168,031)	(226,528,578)	(6,639,453)
TOTAL	18,682,860	25,322,313	(6,639,453)

Nota 8

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Las Operaciones de financiamiento a Diciembre 31 de 2014 comprendían:

	2014	2013	Variación
PRESTAMOS A FEDEPANELA	40,000,000	300,000,000	(260,000,000)
TOTAL	40,000,000	300,000,000	(260,000,000)

Este valor corresponde al préstamo recibido por FEDEPANELA para cubrir actividades del convenio 182 de 2013 celebrado con el FINAGRO en los Planes Generales de Asistencia Técnica Gremial, programas de formación y actualización tecnológica, vigencias 2013-2014. Debidamente autorizados por la Junta Directiva.

Nota 9

CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar registran el valor de las obligaciones contraídas por el Fondo de Fomento, su variación representativa esta en los honorarios a profesionales, los saldos se detallan a continuación:

	2014	2013	Variación
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	5,228,998	4,209,434	1,019,564
ACREEDORES	1,001,662	3,312,809	(2,311,147)
RETENCIONES EN LA FUENTE	684,319	8,233,400	(7,549,081)
ADMÓN. CUOTA DE FOMENTO PANELERO	8,236,907	12,284,336	(4,047,429)
TOTAL	15,151,886	28,039,979	(12,888,093)

Nota 10

OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales a Diciembre 31 de 2014 y 2013 lo componen los siguientes conceptos:

	2014	2013	Variación
SALARIOS Y PRESTACIONES			
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	17,026,592	15,557,533	1,469,059
INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	1,933,349	1,866,905	66,444
VACACIONES CONSOLIDADAS	7,256,564	6,792,214	464,350
TOTAL	26,216,505	24,216,652	1,999,853

"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

