

ACUERDO No. 354

“Por el cual se aprueba el cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del Fondo de Fomento Palmero correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019”

Pág. 1

EL COMITÉ DIRECTIVO DEL FONDO DE FOMENTO PALMERO

En uso de sus facultades legales y en especial de las conferidas en la Ley 138 del 9 de junio de 1994 y el Decreto Reglamentario 1730 del 3 de agosto de 1994, y

CONSIDERANDO

Que el Artículo 33 de la Ley 101 de 1993, establece que las Entidades Administradoras elaborarán los presupuestos anuales de ingresos y gastos de los Fondos Parafiscales, los cuales deberán ser aprobados por los órganos directivos previstos en las normas legales y contractuales, con el voto favorable del Ministro correspondiente o su delegado.

Que el Comité Directivo del Fondo de Fomento Palmero en su sesión del 19 de diciembre de 2018, mediante el Acuerdo No. 337, aprobó el presupuesto de ingresos, gastos e inversiones del Fondo para la vigencia 2019, presentado por Fedepalma, con el visto bueno del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural – MADR, el cual modificado mediante los Acuerdos Nos. 341 del 1 de abril de 2019, 344 del 27 de junio de 2019 y 352 del 24 de octubre de 2019, y el Traslado Interno No. 001 del 25 de abril de 2019.

Que el presupuesto anual del Fondo de Fomento Palmero se materializa a través de acuerdos trimestrales de ingresos, gastos e inversiones, aprobados por el Comité Directivo del Fondo.

Que mediante el Acuerdo No. 347 del 27 de junio de 2019, el Comité Directivo del Fondo de Fomento Palmero aprobó la solicitud de ingresos, gastos e inversiones para el tercer trimestre de la vigencia 2019, la cual fue modificada mediante el Acuerdo No. 349 del 17 de septiembre de 2019 y el Traslado Interno No. 003 del 27 de septiembre de 2019.

Que trimestralmente, en concordancia con el *“Instructivo para la presentación de los presupuestos y los proyectos de inversión de los Fondos Parafiscales”*, aprobado mediante Resolución No. 09554 del 1° de noviembre de 2000 del MADR, una vez registrada la ejecución presupuestal trimestral, el Comité Directivo del Fondo debe aprobar el cierre definitivo de los ingresos, gastos e inversiones ejecutados durante dicho periodo.

FEDEPALMA
SECRETARÍA
GENERAL

me

ACUERDO No. 354**“Por el cual se aprueba el cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del Fondo de Fomento Palmero correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019”**

Pág. 2

Que en la ejecución del tercer trimestre de la vigencia 2019, se observó un menor valor en la Cuota de Fomento Palmero frente al presupuestado en \$2.663 millones, debido principalmente a una menor producción de aceite de palma crudo y palmiste frente a la estimada para el trimestre y un menor valor en los precios observados en el semestre frente a los proyectados.

Que en los intereses de mora de la cuota de fomento y sanciones se presenta un menor valor al presupuestado por \$56,9 millones, originados por un menor valor observado en las moras y sanciones, frente al proyectado en el presupuesto.

Que en los rendimientos financieros se presenta un menor valor al presupuestado por \$103,3 millones, originados por un menor saldo en el portafolio de inversiones, frente al proyectado en el presupuesto.

Que en relación con los gastos, las mayores sub ejecuciones se presentaron en los rubros de capacitación, cuota de control fiscal, comisiones y gastos bancarios, transportes, fletes y acarreos, honorarios, comité directivo, materiales y suministros y seguros, impuestos y gastos legales.

Que en el rubro de Capacitación, la sub ejecución obedeció a que las capacitaciones se reprogramaron para el cuarto trimestre de 2019.

Que la baja ejecución en el rubro de cuota de control fiscal obedece a que en el tercer trimestre no se recibió la Resolución de cobro de dicha cuota. Se espera recibir dicho cobro en el cuarto trimestre de 2019.

Que en los rubros de comisiones bancarias, materiales y suministros y transporte, fletes y acarreos, las menores ejecuciones corresponden a los servicios realmente demandados, frente a la proyección que se hizo para el trimestre.

Que para el rubro de honorarios se observa una baja ejecución debido a que las disponibilidades emitidas fueron para honorarios jurídicos, los cuales se van ejecutando a medida que avanzan los procesos jurídicos. Adicionalmente, no se han ejecutado los honorarios de auditoría, ya que estos se ejecutan en la medida en que se requieran contar con asesorías externas en temas de sistemas y medidores de contribuyentes.

*Mu*

ACUERDO No. 354

“Por el cual se aprueba el cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del Fondo de Fomento Palmero correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019”

Pág. 3

Que en el rubro del Comité Directivo, la sub ejecución obedeció a que los gastos correspondientes a la reunión del mes de septiembre, quedaron registrados en el mes de octubre, debido a que la facturación se recibió en ese mes por parte del proveedor.

Para el rubro de seguros, impuestos y gastos legales este comportamiento corresponde a menores pagos por concepto del Gravamen a los Movimientos Financieros frente a los proyectados, debido a la menor ejecución de los gastos.

Que la sub ejecución de la contraprestación por administración por \$199 millones se debió a que el valor de contraprestación presupuestado para el trimestre fue determinado con base en los ingresos estimados por la cuota de fomento, sin incluir para su determinación intereses por mora ni sanciones; y teniendo en cuenta que en el trimestre la cuota de fomento fue menor a la presupuestada, se originó un menor recaudo y por ende una menor ejecución de la contraprestación.

Que los menores ingresos observados para el trimestre frente a los proyectados fueron compensados con una mayor utilización del superávit de vigencias anteriores frente al proyectado para el trimestre.

Que Fedepalma, en calidad de Entidad Administradora del Fondo de Fomento Palmero sometió a consideración de su Comité Directivo el correspondiente proyecto de cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del tercer trimestre de 2019.

En virtud de lo anterior,

ACUERDA

ARTÍCULO PRIMERO. Acreditar el valor de dos mil cuatrocientos ochenta y cuatro millones trescientos cuarenta y un mil seiscientos veintiún pesos moneda corriente (\$2.484.341.621) en el rubro de superávit de vigencias anteriores, correspondientes al tercer trimestre de 2019, según el siguiente detalle:



Mu

ACUERDO No. 354

“Por el cual se aprueba el cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del Fondo de Fomento Palmero correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019”

Pág. 4

ACREDITAR

| Rubro presupuestal | Solicitud III trimestre Acuerdo N°347 27-jun-2019 | Ajuste Acuerdo No.349 17-Sept-2019 | Traslado Interno 003 27-sept-2019 | Solicitud III trimestre ajustada | Ejecución III trimestre Acuerdo No.354 03-dic-2019 | Saldo |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| INGRESOS | | | | | | |
| Superávit de vigencias anteriores | 1.927.357.273 | 25.625.728 | 0 | 1.952.983.001 | 4.437.324.622 | 2.484.341.621 |
| TOTAL INGRESO | 1.927.357.273 | 25.625.728 | 0 | 1.952.983.001 | 4.437.324.622 | 2.484.341.621 |

ARTÍCULO SEGUNDO. Contracreditar el valor de dos mil ochocientos veinticinco millones seiscientos cincuenta y cuatro mil ciento cincuenta y un pesos moneda corriente (\$2.825.654.151), en los rubros de ingresos, correspondientes al tercer trimestre de 2019, según el siguiente detalle:

CONTRACREDITAR

| Rubro presupuestal | Solicitud III trimestre Acuerdo N°347 27-jun-2019 | Ajuste Acuerdo No.349 17-Sept-2019 | Traslado Interno 003 27-sept-2019 | Solicitud III trimestre ajustada | Ejecución III trimestre Acuerdo No.354 03-dic-2019 | Saldo |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| INGRESOS | | | | | | |
| Cuota Fomento Palmero | 11.680.902.477 | 0 | 0 | 11.680.902.477 | 9.017.517.136 | 2.663.385.341 |
| Intereses de mora cuota de fomento, sanciones | 175.798.702 | 0 | 0 | 175.798.702 | 118.904.193 | 56.894.509 |
| Rendimientos financieros | 133.954.532 | 0 | 0 | 133.954.532 | 30.916.814 | 103.037.717 |
| Recuperación de gastos | 2.336.719 | 0 | 0 | 2.336.719 | 135 | 2.336.584 |
| TOTAL INGRESO | 11.992.992.429 | 0 | 0 | 11.992.992.429 | 9.167.338.278 | 2.825.654.151 |

ARTÍCULO TERCERO. Contracreditar el valor ciento cuarenta y dos millones cuatrocientos setenta y tres mil quinientos treinta y un pesos moneda corriente (\$142.473.531), en los rubros de egresos de gastos de personal y generales, y ciento noventa y ocho millones ochocientos treinta y ocho mil novecientos noventa y nueve pesos moneda corriente (\$198.838.999), en el rubro de contraprestación por administración, correspondientes al tercer trimestre de 2019, según el siguiente detalle:



ACUERDO No. 354

“Por el cual se aprueba el cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del Fondo de Fomento Palmero correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019”

Pág. 5

CONTRACREDITAR

| Rubro presupuestal | Solicitud III trimestre Acuerdo N°347 27-jun-2019 | Ajuste Acuerdo No.349 17-Sept-2019 | Traslado Interno 003 27-sept-2019 | Solicitud III trimestre ajustada | Ejecución III trimestre Acuerdo No.354 03-dic-2019 | Saldo |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| EGRESOS | | | | | | |
| Servicios personales | 130.952.090 | 0 | -57.138 | 130.894.953 | 96.896.631 | 33.998.322 |
| Sueldos | 55.965.745 | 0 | -57.138 | 55.908.608 | 52.295.614 | 3.612.994 |
| Prima legal | 3.390.193 | 0 | 0 | 3.390.193 | 3.210.487 | 179.706 |
| Cesantías | 3.390.193 | 0 | 0 | 3.390.193 | 3.200.399 | 189.794 |
| Seguros y/o fondos privados | 10.538.575 | 0 | 0 | 10.538.575 | 10.468.281 | 70.294 |
| Cajas de compensación | 1.969.548 | 0 | 0 | 1.969.548 | 1.864.350 | 105.198 |
| Aportes ICBF SENA | 2.461.935 | 0 | 0 | 2.461.935 | 2.330.700 | 131.235 |
| Honorarios | 53.235.903 | 0 | 0 | 53.235.903 | 23.526.800 | 29.709.103 |
| Gastos generales | 208.364.697 | 24.490.168 | -1.439.951 | 231.414.814 | 122.939.604 | 108.475.210 |
| Materiales y suministros | 796.788 | 0 | 0 | 796.788 | 485.526 | 311.262 |
| Transportes fletes y acarreos | 2.676.725 | 0 | 0 | 2.676.725 | 754.567 | 1.922.158 |
| Capacitación | 750.000 | 0 | 0 | 750.000 | 0 | 750.000 |
| Seguros, impuestos y gastos legales | 55.234.705 | 0 | -1.439.951 | 53.794.754 | 38.147.235 | 15.647.519 |
| Comisiones y gastos bancarios | 2.035.545 | 0 | 0 | 2.035.545 | 262.559 | 1.772.986 |
| Aseo vigilancia y servicios públicos | 455.395 | 0 | 0 | 455.395 | 394.594 | 60.801 |
| Arrendos | 12.459.833 | 24.490.168 | 0 | 36.950.000 | 36.940.428 | 9.572 |
| Sistematización | 44.537.791 | 0 | 0 | 44.537.791 | 44.428.300 | 109.491 |
| Cuota de control fiscal | 86.340.691 | 0 | 0 | 86.340.691 | 0 | 86.340.691 |
| Comité Directivo | 3.077.125 | 0 | 0 | 3.077.125 | 1.526.395 | 1.550.730 |
| Subtotal gastos personales y generales | 339.316.687 | 24.490.168 | -1.497.089 | 362.309.766 | 219.836.235 | 142.473.531 |
| Contraprestación por administración | 1.168.090.248 | 0 | 0 | 1.168.090.248 | 969.251.249 | 198.838.999 |
| TOTAL EGRESOS | 1.507.406.935 | 24.490.168 | -1.497.089 | 1.530.400.014 | 1.189.087.484 | 341.312.530 |

Para constancia de lo anterior, se firma en la ciudad de Bogotá D.C., a los tres (03) días del mes de diciembre del año dos mil diecinueve (2019).




MARCELA URUEÑA GÓMEZ
 Presidenta


BORIS HERNÁNDEZ SALAME
 Secretario

ACUERDO No. 354

“Por el cual se aprueba el cierre definitivo de ingresos, gastos e inversiones del Fondo de Fomento Palmero correspondientes al tercer trimestre de la vigencia 2019”

Pág. 6

ANEXO

| Rubro presupuestal | Solicitud III trimestre Acuerdo N°347 27-Jun-2019 | Ajuste Acuerdo No.349 17-Sept-2019 | Traslado Interno 003 27-sept-2019 | Solicitud III trimestre ajustada | Ejecución III trimestre Acuerdo No.354 03-dic-2019 | Saldo |
|---|---|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| INGRESOS | | | | | | |
| Superávit de vigencias anteriores | 1.927.357.273 | 25.625.728 | | 1.952.983.001 | 4.437.324.622 | -2.484.341.621 |
| Cuota Fomento Palmero | 11.680.902.477 | | | 11.680.902.477 | 9.017.517.136 | 2.663.385.341 |
| Intereses de mora cuota de fomento, sanciones | 175.798.702 | | | 175.798.702 | 118.904.193 | 56.894.509 |
| Rendimientos financieros | 133.954.532 | | | 133.954.532 | 30.916.814 | 103.037.717 |
| Recuperación de gastos | 2.336.719 | | | 2.336.719 | 135 | 2.336.584 |
| TOTAL INGRESO | 13.920.349.702 | 25.625.728 | 0 | 13.945.975.430 | 13.604.662.900 | 341.312.530 |
| EGRESOS | | | | | | |
| Servicios personales | 133.563.318 | 0 | 0 | 133.563.318 | 99.564.996 | 33.998.322 |
| Sueldos | 55.965.745 | | .57.138 | 55.908.608 | 52.295.614 | 3.612.994 |
| Vacaciones | 2.204.405 | | 34.488 | 2.238.893 | 2.238.893 | 0 |
| Prima legal | 3.390.193 | | | 3.390.193 | 3.210.487 | 179.706 |
| Cesantías | 3.390.193 | | | 3.390.193 | 3.200.399 | 189.794 |
| Intereses/ Cesantías | 406.823 | | 22.650 | 429.472 | 429.472 | 0 |
| Seguros y/o fondos privados | 10.538.575 | | | 10.538.575 | 10.468.281 | 70.294 |
| Cajas de compensación | 1.969.548 | | | 1.969.548 | 1.884.350 | 105.198 |
| Aportes ICBF SENA | 2.461.935 | | | 2.461.935 | 2.330.700 | 131.235 |
| Honorarios | 53.235.903 | | | 53.235.903 | 23.526.800 | 29.709.103 |
| Gastos generales | 226.429.037 | 25.625.728 | 0 | 252.054.765 | 143.579.655 | 108.475.210 |
| Materiales y suministros | 796.788 | | | 796.788 | 465.526 | 311.262 |
| Transportes fletes y acarreos | 2.678.725 | | | 2.678.725 | 754.567 | 1.922.158 |
| Capacitación | 750.000 | | | 750.000 | 0 | 750.000 |
| Seguros, impuestos y gastos legales | 55.234.705 | | -1.439.951 | 53.794.754 | 38.147.235 | 15.647.519 |
| Comisiones y gastos bancarios | 2.035.545 | | | 2.035.545 | 262.559 | 1.772.986 |
| Viáticos y gastos de viaje | 16.000.000 | | 1.093.850 | 17.093.850 | 17.093.850 | 0 |
| Alquiler maquinaria y equipo | 2.064.440 | 1.135.560 | 346.101 | 3.546.101 | 3.546.101 | 0 |
| Aseo vigilancia y servicios públicos | 455.395 | | | 455.395 | 394.594 | 60.801 |
| Arrendos | 12.459.833 | 24.490.168 | | 36.950.000 | 36.940.428 | 9.572 |
| Sistematización | 44.537.791 | | | 44.537.791 | 44.428.300 | 109.491 |
| Cuota de control fiscal | 86.340.691 | | | 86.340.691 | 0 | 86.340.691 |
| Comité Directivo | 3.077.125 | | | 3.077.125 | 1.526.395 | 1.550.730 |
| Subtotal gastos personales y generales | 359.992.356 | 25.625.728 | 0 | 385.618.082 | 243.144.651 | 142.473.531 |
| Contraprestación por administración | 1.168.090.248 | | | 1.168.090.248 | 969.251.249 | 198.838.999 |
| Inversión | | | | | | |
| Programa para mejorar el estatus fitosanitario | 4.545.986.250 | | 0 | 4.545.986.250 | 4.545.986.250 | 0 |
| Sanidad de la palma | 2.190.622.500 | | | 2.190.622.500 | 2.190.622.500 | 0 |
| Mejoramiento genético de la palma | 2.355.363.750 | | | 2.355.363.750 | 2.355.363.750 | 0 |
| Programa para incrementar la productividad | 4.131.338.500 | | 0 | 4.131.338.500 | 4.131.338.500 | 0 |
| Productividad de la palma | 1.341.220.750 | | | 1.341.220.750 | 1.341.220.750 | 0 |
| Extensión | 2.790.117.750 | | | 2.790.117.750 | 2.790.117.750 | 0 |
| Programa para optimizar la rentabilidad palmera | 1.711.820.960 | 0 | 0 | 1.711.820.960 | 1.711.820.960 | 0 |
| Valor Agregado | 749.615.750 | | | 749.615.750 | 749.615.750 | 0 |
| Mercadeo Estratégico | 661.883.200 | | | 661.883.200 | 661.883.200 | 0 |
| Gestión y defensa comercial | 300.322.000 | | | 300.322.000 | 300.322.000 | 0 |
| Programa para consolidar una palmiticultura sostenible | 643.757.000 | 0 | 0 | 643.757.000 | 643.757.000 | 0 |
| Promoción y gestión para una palmiticultura sostenible | 643.757.000 | | | 643.757.000 | 643.757.000 | 0 |
| Programa sectorial de difusión y competitividad | 1.359.364.400 | 0 | 0 | 1.359.364.400 | 1.359.364.400 | 0 |
| Gestión para mejorar la competitividad sectorial | 1.359.364.400 | | | 1.359.364.400 | 1.359.364.400 | 0 |
| TOTAL INVERSIÓN | 12.392.267.100 | 0 | 0 | 12.392.267.100 | 12.392.267.100 | 0 |
| TOTAL EGRESOS | 13.920.349.702 | 25.625.728 | 0 | 13.945.975.430 | 13.604.662.900 | 341.312.530 |
| RESERVAS PARA FUTURAS INVERSIONES Y GASTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resumen inversión por ejecutor | | | | | | |
| CENIPALMA | 9.426.940.500 | 0 | 0 | 9.426.940.500 | 9.426.940.500 | 0 |
| FEDEPALMA | 2.965.326.600 | 0 | 0 | 2.965.326.600 | 2.965.326.600 | 0 |
| TOTAL | 12.392.267.100 | 0 | 0 | 12.392.267.100 | 12.392.267.100 | 0 |

 FEDEPALMA
 SECRETARIA
 GENERAL