

# Informe Financiero del Fondo de Fomento Palmero

La Federación, como administrador de los Fondos Parafiscales Palmeros, cuenta con un sistema de gestión integral de riesgos y de control interno, que garantiza un adecuado seguimiento y supervisión en la generación y consolidación de la información financiera, con estándares de calidad y oportunidad.

Bajo el marco expuesto, los estados financieros de la vigencia 2021 fueron auditados y aprobados por las correspondientes instancias de control:

- Evaluados por la Auditoría Interna de los Fondos.
- Dictaminados por Crowe CO S.A.S., Revisor Fiscal de Fedepalma, quien realizó una revisión independiente y emitió el dictamen sobre los estados financieros, conceptuando que los mismos reflejan razonablemente las cifras, y en general valoró como satisfactorio el sistema de control interno.
- Aprobados por los Comités Directivos de los Fondos Parafiscales Palmeros.

De otra parte, en 2021 la Contraloría General de la República adelantó evaluación, en la modalidad de cumplimiento, a la gestión del Fondo durante el 2020. Como resultado de esta, el sistema de control interno obtuvo una calificación de Eficiente, aspecto que vincula los procesos y administración de riesgo establecidos a la gestión financiera del Fondo.

Considerando que los recursos del FFP son el principal mecanismo de financiación para hacer de la palmicultura una actividad empresarial atractiva y sostenible, que contribuye al desarrollo económico y social en las zonas de influencia, a continuación se presenta su situación financiera al cierre del 2021.

## Gestión financiera 2021

### Estado de resultados integrales

Durante la vigencia 2021, los ingresos operacionales alcanzaron \$ 86.182 millones, valor superior en 64 % con respecto al obtenido en 2020 (\$ 52.500 millones). Esta situación se sustenta en el aumento del precio promedio de referencia por kilogramo de aceite crudo de palma y almendra de palmiste, y el crecimiento en la producción durante 2021 respecto al 2020.

En cuanto a los egresos operacionales, estos ascendieron a \$ 60.036 millones, de los que \$ 50.600 millones (84 %) se destinaron a la financiación de programas y proyectos de inversión sectorial, en cumplimiento de los objetivos del FFP.



A continuación, se presenta la inversión del fondo por programas y ejecutor, durante los últimos cinco años:

Expresado en millones de pesos					
<b>Programas de Inversión FFP 2017 a 2021</b>					
<b>Programa</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Planeación sectorial y desarrollo sostenible	4.373	5.059			
Investigación e innovación tecnológica	19.495	23.376			
Gestión comercial estratégica	3.675	9.096			
Extensión y apoyo a la asistencia técnica	8.679	10.142			
Programa sectorial de difusión e infraestructura regional	2.630	4.195			
Programa para mejorar el estatus fitosanitario			16.309	14.984	16.561
Programa para incrementar la productividad			15.479	14.999	17.679
Programa para optimizar la rentabilidad palmera			6.803	4.000	7.490
Programa para consolidar una palmicultura sostenible			2.770	2.722	4.050
Programa sectorial de difusión y competitividad			5.508	4.629	
Programa sectorial de relacionamiento y comunicación					4.819
<b>TOTAL INVERSIÓN</b>	<b>38.852</b>	<b>51.867</b>	<b>46.869</b>	<b>41.335</b>	<b>50.600</b>

Resumen inversión por ejecutor	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cenipalma	28.615	33.971	34.270	32.012	36.355
Fedepalma	10.237	17.896	12.599	9.323	14.245
<b>TOTAL</b>	<b>38.852</b>	<b>51.867</b>	<b>46.869</b>	<b>41.335</b>	<b>50.600</b>

Adicionalmente, dentro de los egresos se encuentran la contraprestación por administración del Fondo por valor de \$ 8.347 millones (14 %), y los gastos de funcionamiento por \$ 1.089 millones (2%).

Los ingresos no operacionales alcanzaron los \$ 665 millones, de los cuales \$ 425 millones corresponden a intereses de mora cancelados por los contribuyentes del Fondo, por el pago extemporáneo de sus obligaciones; rendimientos financieros sobre inversiones temporales por \$ 172 millones; multas y sanciones producto de la presentación extemporánea de las declaraciones de los contribuyentes por \$ 68 millones.

A continuación, se presenta el resumen del estado de resultados.

<b>Estado de resultados</b>		
Expresado en millones de pesos		
<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuota de Fomento Palmero	86.182	52.500
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>86.182</b>	<b>52.500</b>
Gastos de Inversión	(50.600)	(41.335)
Contraprestación	(8.347)	(5.183)
Gastos de operación	(1.089)	(1.010)
<b>Resultado operacional</b>	<b>26.147</b>	<b>4.972</b>
Otros ingresos	665	601
Otros gastos	(13)	(2)
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>26.799</b>	<b>5.571</b>

## Estado de la situación financiera

### Activo

Al 31 de diciembre del 2021, los activos del FFP totalizaron \$ 43.828 millones, valor que aumentó en 201 % respecto al año anterior (\$ 14.565 millones), representados principalmente en inversiones y cartera, cuyo aumento se derivó de mayores ingresos contabilizados por concepto de cuota de fomento.

La composición de los activos corrientes fue la siguiente:

- Disponible por \$ 12.956 millones, con una participación del 30 % en el total de activos, y un incremento de \$ 10.674 millones respecto del 2020.
- Inversiones por \$ 12.839 millones (29 % del total de activos), en títulos de renta fija especialmente y carteras colectivas de Itaú – CorpBanca, Fiduciaria Bogotá.
- Deudores por \$ 15.355 millones (35 % del total de activos), y aumento de \$ 5.448 millones en el año. Su conformación es la siguiente:
  - Por cuotas de fomento corrientes \$ 7.507 millones, rubro que incrementó en \$ 4.351 millones, y corresponde a la causación de la cuota del mes de diciembre de 2021 que se paga el 15 de enero de 2022.
  - Cartera de declarantes en mora menor de un año, que cerró el 2021 en \$ 356 millones, registrando una disminución del 80 % con respecto al 2020.

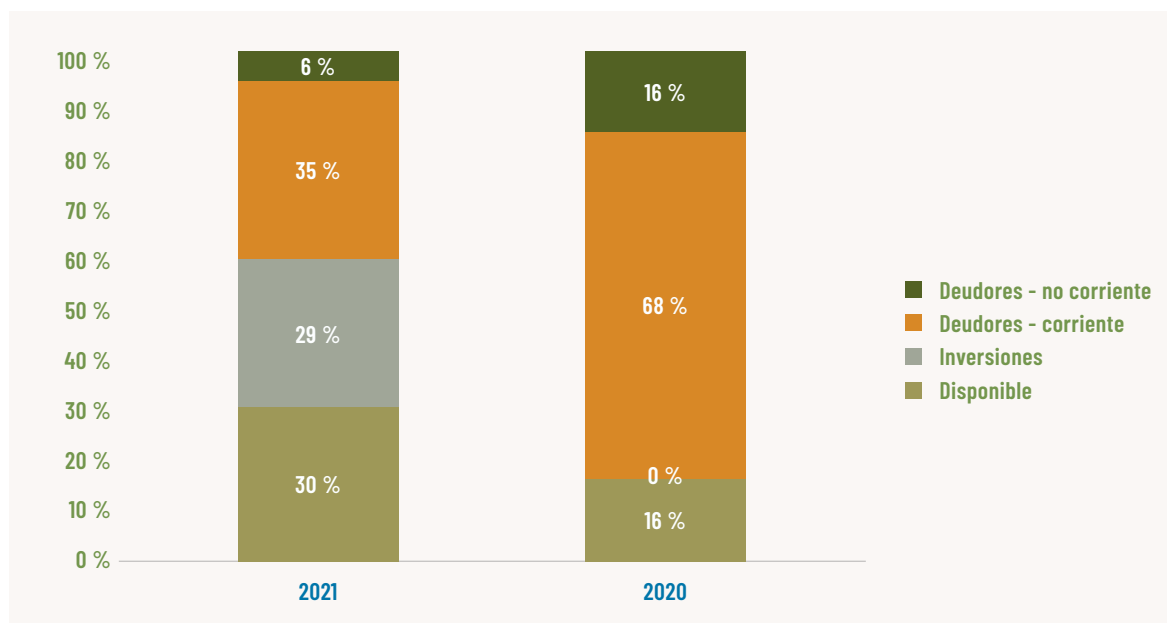


- Cuentas por cobrar al FEP Palmero por \$ 3.941 millones, que se distribuyen en \$ 635 millones por pagos de cartera que estaba en mora, y \$ 3.306 millones por declaraciones realizadas por los contribuyentes en las cuentas financieras del FEP Palmero.
- Asignación no ejecutada por Cenipalma en 2021 por \$ 3.544 millones (23 % del total de deudores). Estos recursos serán reintegrados al Fondo en 2022.
- Otras cuentas por cobrar por \$ 7 millones.

Por su parte, el activo no corriente ascendió a \$ 2.677 millones con una participación del 6 % en el total de activos, creciendo en \$ 348 millones con respecto al año anterior.

### Composición del activo

A continuación se presenta la estructura del activo, así como su evolución en el periodo 2020 y 2021:

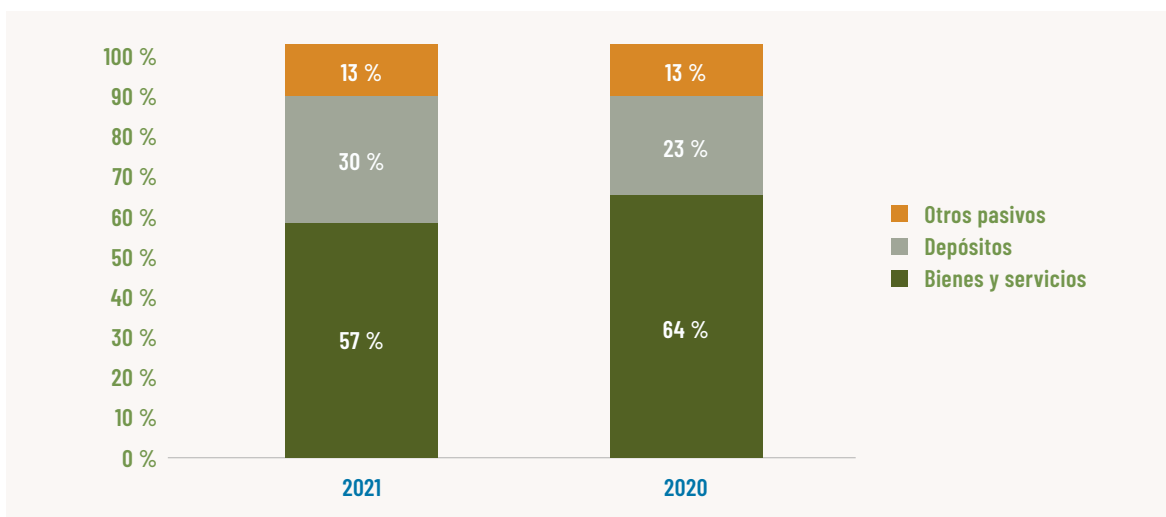


### Pasivo

Los pasivos del Fondo al cierre del 2021 ascendieron a \$ 4.537 millones, aumentando en \$ 2.464 millones con respecto a los \$ 2.073 millones del 2020. El rubro más representativo corresponde a las cuentas por pagar de bienes y servicios por \$ 4.485 millones, equivalente a la última cuota de los contratos con Fedepalma para la ejecución de proyectos.

### Composición del pasivo

A continuación, se presenta la estructura del pasivo, así como su evolución en el periodo 2020 y 2021.



## Patrimonio

En 2021, el patrimonio del FFP ascendió a \$ 39.291 millones, incrementando en \$ 26.799 millones en comparación con el 2020. El comportamiento del patrimonio, y específicamente esta reserva, tiene periodos de acumulación y desacumulación. Esto, debido a las fluctuaciones de la producción y de los precios internacionales, en relación con la necesidad de mantener la inversión en los programas y proyectos de interés general para el sector palmero.

A continuación se presenta el resumen del estado de situación financiera,

<b>Estado de situación financiera</b>		
Expresado en millones de pesos		
<b>Concepto</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Activo</b>		
Activo corriente	41.151	12.235
Activo no corriente	2.677	2.330
<b>Total activo</b>	<b>43.828</b>	<b>14.565</b>
<b>Pasivo</b>		
Pasivo corriente	4.537	2.073
<b>Total pasivo</b>	<b>4.537</b>	<b>2.073</b>
<b>Patrimonio</b>		
Excedente de ejercicios anteriores	12.354	6.783
Traslado saldo provisión DDC Circular 72/2006 CGN	139	139
Resultado del ejercicio	26.799	5.571
<b>Total patrimonio</b>	<b>39.291</b>	<b>12.493</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>43.828</b>	<b>14.565</b>



## Ejecución presupuestal

El Comité Directivo del FFP, con el visto bueno previo del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, aprobó el presupuesto para la vigencia 2021 mediante el Acuerdo 376 del 03 de diciembre de 2020, y modificado por los 380 y 382 del 22 de abril, 384 del 27 de mayo, 388 del 24 de junio, 393 del 8 de octubre, 396 del 14 de diciembre del 2021, y traslados internos 003 del 30 de septiembre, 005 del 5 de octubre y 007 del 17 de diciembre de 2021.

El presupuesto de ingresos en 2021 incluida la reserva, fue de \$ 93.824 millones. Su ejecución en el año alcanzó \$ 99.201 millones, es decir el 106 %.

El Comité Directivo del Fondo aprobó inversiones en cinco programas, con una asignación presupuestal de \$ 54.144 millones, de los que se ejecutaron \$ 50.600 millones, equivalentes al 93 %. Del total presupuestado por entidad, Fedepalma ejecutó el 95 % (\$ 14.245 millones), y Cenipalma el 93 % (\$ 36.355 millones).

Los gastos de funcionamiento presupuestados para el Fondo por \$ 1.025 millones, se ejecutaron en un 93 % (\$ 952 millones). La contraprestación pagada a Fedepalma por administración ascendió a \$ 8.085 millones (103 %). De los egresos totales presupuestados por \$ 63.253 millones se ejecutaron \$ 60.049 millones (95 %).

Al cierre del ejercicio, se registró un superávit presupuestal de \$ 39.152 millones, monto que incluye el resultado de los ejercicios anteriores.

<b>Ejecución presupuestal</b>			
Expresado en millones de pesos			
	<b>Ejecución a diciembre 2021</b>	<b>Presupuesto 2021</b>	<b>Ejecución presupuestal %</b>
<b>INGRESOS</b>			
Excedentes vigencia anterior	12.354	12.354	100
Cuota de Fomento Palmero	86.182	80.845	107
Intereses de mora cuota de fomento y sanciones	452	541	84
Rendimientos financieros	172	84	204
Recuperaciones	41	-	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>99.201</b>	<b>93.824</b>	<b>106</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>Gastos personales y generales</b>			
Servicios personales	379	442	86
Subtotal gastos generales	573	582	98
			Conitnúa

<b>Ejecución presupuestal</b> Expresado en millones de pesos			
	<b>Ejecución a diciembre 2021</b>	<b>Presupuesto 2021</b>	<b>Ejecución presupuestal %</b>
<b>Subtotal gastos personales y generales</b>	<b>952</b>	<b>1.025</b>	<b>93</b>
Contraprestación por administración	8.347	8.085	103
<b>Inversión</b>			
<b>Programa para mejorar el estatus fitosanitario</b>			
Sanidad de la palma	7.116	7.781	91
Mejoramiento genético de la palma	9.446	10.014	94
<b>Subtotal programa para mejorar el estatus fitosanitario</b>	<b>16.561</b>	<b>17.795</b>	<b>93</b>
<b>Programa para incrementar la productividad y optimizar costos de producción</b>			
Productividad de la palma	4.903	5.311	92
Extensión	6.897	7.475	92
Asistencia técnica a través de los núcleos palmeros	5.879	6.100	96
<b>Subtotal programa para incrementar la productividad y optimizar costos de producción</b>	<b>17.679</b>	<b>18.886</b>	<b>94</b>
<b>Programa para optimizar la rentabilidad palmera</b>			
Valor agregado	2.114	2.412	88
Mercadeo estratégico	3.534	3.538	100
Gestión, defensa comercial y desarrollo de nuevos negocios	1.841	2.088	88
<b>Subtotal programa para optimizar la rentabilidad palmera</b>	<b>7.490</b>	<b>8.038</b>	<b>93</b>
<b>Programa para consolidar una palmicultura sostenible</b>			
Promoción y gestión para una palmicultura sostenible	4.050	4.144	98
<b>Subtotal programa para consolidar una palmicultura sostenible</b>	<b>4.050</b>	<b>4.144</b>	<b>98</b>
Conitnúa			

<b>Ejecución presupuestal</b>			
Expresado en millones de pesos			
	<b>Ejecución a diciembre 2021</b>	<b>Presupuesto 2021</b>	<b>Ejecución presupuestal %</b>
<b>Programa sectorial de relacionamiento y comunicación</b>			
Relacionamiento institucional y comunicaciones sectoriales	4.819	5.280	91
<b>Subtotal programa sectorial de relacionamiento y comunicación</b>	<b>4.819</b>	<b>5.280</b>	<b>91</b>
<b>Total Inversiones programas y proyectos</b>	<b>50.600</b>	<b>54.144</b>	<b>93</b>
Deterioro de cuentas por cobrar	149		
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>60.049</b>	<b>63.253</b>	<b>95</b>
<b>SUPERÁVIT PRESUPUESTAL</b>	<b>39.152</b>	<b>30.571</b>	<b>128</b>