ACTA No. 178 SESIÓN ORDINARIA

DE LA COMISION DE FOMENTO CACAOTERO

**FECHA:** 25 de septiembre de 2018

**LUGAR:** Sala de Juntas Oscar Arana**,** Federación Nacional de Cacaoteros

**HORA:** 2:00 p.m.

**MIEMBROS DE LA COMISION DE FOMENTO CACAOTERO ASISTENTES**

# Oscar Bernal Vargas Representante Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural

Nancy M. Hernández Quintero Representante del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

Zamir Silva Representante del Departamento Nacional de Planeación

Eduardo Ramírez Rincón Representante de los Productores de Cacao.

Saúl Motta Garcia Representante de los Productores de Cacao.

Jorge Fernando Castaño Representante de los Productores de Cacao

**INVITADOS**

Eduard Baquero López Presidente Ejecutivo de la Federación Nacional de Cacaoteros, en calidad de Secretario

William Granados Pérez Coordinador de Cultivos Permanentes y Hortifrutícolas del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

Claudia Lozano Morales Contratista del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural

Carlos Muñoz Secretario Consejo Nacional Cacaotero

Oscar Darío Ramírez Gerente Técnico, Fedecacao

Ismael Peña Castellanos Gerente Administrativo Fedecacao

Nubia Stella Castro Tesorera, Fedecacao

Liseth Mayorga Castro C&G Auditores y Consultores

María Alejandra Roa Coordinadora de Planeación, Fedecacao

**ORDEN DEL DIA**

1. Llamada a lista y verificación del quórum

2. Lectura y aprobación del orden del día

3. Lectura y aprobación de las Actas Nos. 176 y 177

4. Informe de la Administración a 30 de junio de 2018

4.1. Recaudo y Estadística

4.2 Ejecución Presupuestal

4.3 Estados Financieros

4.4 Plan de Mejoramiento

4.5 Ejecución Técnica

5. Informe de avance Recaudo y Estadística de enero a agosto de 2018

6. Informe de Auditoría Interna del Fondo Nacional del Cacao

7. Presentación y aprobación de proyectos de Acuerdos Presupuestales:

7.1 Proyecto de Acuerdo No. 012 de 2018 “Por medio del cual se efectúa el Cierre

Presupuestal definitivo del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del Segundo

Trimestre de 2018”.

7.2 Proyecto de Acuerdo No. 013 de 2018 “Por medio del cual se autoriza una

adición presupuestal del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos

correspondiente a la vigencia fiscal 2018”.

7.3 Proyecto de Acuerdo No. 014 de 2018 “Por medio del cual se adiciona el

Presupuesto de ingresos, inversiones y gastos para el tercer trimestre de 2018”.

7.4Proyecto de Acuerdo No. 015 de 2018 “Por medio del cual se efectúa el Cierre

Presupuestal proyectado del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del

Tercer Trimestre de 2018”.

7.5 Proyecto de Acuerdo No. 016 de 2018 “Por medio del cual se aprueba el

Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondientes al Cuarto

Trimestre de 2018”.

8. Presentación de Traslados Internos:

8.1Traslado Interno No 004-2018, “Por medio del cual se autoriza un traslado

Interno del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondiente al

Segundo trimestre de la Vigencia Fiscal 2018”.

9. Proposiciones y Varios.

**DESARROLLO DEL ORDEN DEL DÍA**

1. **Llamado a lista y verificación del quórum**.

El Secretario de la Comisión de Fomento Dr. Eduard Baquero López, indica que están presentes seis de los siete miembros que conforman la Comisión de Fomento Cacaotero, los cuales se relacionan a continuación:

Oscar Bernal Vargas Representante Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural

Zamir Silva Forero Representante del Departamento Nacional de Planeación

Nancy Hernández Quintero Representante del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

Eduardo Ramírez Representante de los Productores de Cacao

Saúl Motta Representante de los Productores de Cacao

Jorge Fernando Castaño Representante de los Productores de Cacao.

El Dr. Oscar Bernal, Vargas, se presenta ante los miembros de la Comision, como nuevo presidente de la Comision de Fomento Cacaotero.

La Federación Nacional de Cacaoteros como administradora del Fondo Nacional del Cacao, a través del Ing. Oscar Dario Ramirez, hizo una breve presentación sobre el que hacer de la federación, los programas y proyectos que se desarrollan del Fondo Nacional del Cacao como administradora de estos recursos.

**2. Lectura y aprobación del orden del día**

El Dr. Oscar Bernal Vargas, dio lectura del orden del día, lo colocó a consideración y los miembros asistentes de la Comisión de Fomento Cacaotero lo aprobaron.

**3. Lectura y aprobación de las Actas Nos. 176 y 177**

Respecto a la aprobación de las actas Nos. 176 y 177, la Dra. Claudia Lozano informa que el acta No. 176, se había dejado en consideración en la reunión anterior, para revisar las observaciones que había realizado el Dr. Zamir Silva al informe de auditoría interna, a lo cual procede la Srta. Liceth Mayorga,C&G Auditores y Consultores, a exponer el análisis efectuado ante las observaciones, dando claridad a las mismas:

* Propósito del informe: son razonables los estados financieros
* Graficas: fueron eliminadas y detallada la información que estaba graficada.
* Conclusiones al final de los reportes
* Terminología (generalmente aceptado en Colombia)

Luego la administración resaltó que todas las observaciones hechas por el Dr. Zamir Silva al acta No. 176 habían sido atendidas y subsanadas, con lo cual el Dr. Zamir manifestó que siendo esto así, aprobaba el acta No. 176 puesta a consideración de los miembros de la Comisión.

Con las anteriores aclaraciones quedó aprobada por los miembros de la Comision de Fomento el acta No. 176.

En cuanto al acta 177, el Dr. Zamir Silva señaló en días previos a esta sesión que no asistió y que estaba debidamente excusado y que por tanto no podía aprobar lo allí contenido y reitero que tampoco había asistido la funcionaria del DNP Fanny Maritza Rincón, por lo que pedía retirarla del contenido de esta acta y así se hizo. El Ministerio de agricultura realizó unas observaciones de forma a esta acta No. 177 y solicitó una explicación en las variaciones negativas del balance; por tanto, quedó aprobada previa verificación por parte del Administrador de los ajustes mencionados.

**4. Informe de la Administración a 30 de junio de 2018**

El Dr. Eduard Baquero, presenta los puntos a tratar dentro del informe, Así:

**4.1. Recaudo y Estadística**

Expone con cifras generales el comportamiento del cacao en grano durante el periodo de enero a junio de 2018.

El comportamiento de la producción de cacao en grano registrada en el periodo de enero a junio de 2018 disminuyó frente a la registrada en el mismo periodo año 2017 en un 14%, 4.776 toneladas menos de las registradas en el mismo periodo del año anterior.

Con respecto al recaudo de cuota de fomento, esta también redujo su comportamiento, como consecuencia en la baja producción registrada en periodo, disminuyendo en un 7% ; es decir 375 millones menos de lo recaudado en el mismo periodo del año 2017.

El precio nacional a partir del mes de marzo de 2018 está presentando una recuperación importante colocándose en un valor promedio por kilogramo de cacao al cierre de junio de 2018 en $ 5.910 pesos, 5% por encima frente al precio promedio del mismo periodo año 2017 (Ver cuadro 1)

**INFORME ESTADISTICO   
REGISTRO ENERO A JUNIO -2017 Vs 2018**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **COMPARATIVO AÑOS 2017 / 2018** | | | | |
|  | **2017** | **2018** | **Var. Absoluta** | **Variación %** |
| **Producción (Toneladas)** | 33.728 | 28.952 | -4.776 | -14% |
| **Cuota de Fomento $millones)** | 5.650 | 5.275 | -375 | -7% |
| **Precios Promedio ($ miles)** | 5.626 | 5.910 | 284 | 5% |

**Fuente: Fedecacao-Departamento de Estadística**

Comparando las cifras estimadas y proyectadas para el periodo de enero a junio de 2018 frente a las registradas efectivamente en este mismo periodo, se observa que en cuanto a producción hay una disminución del 17%, con respecto al recaudo de cuota de fomento se ve una leve disminución como consecuencia también en la baja producción registrada, disminuyendo en este periodo en un 4%. (Ver cuadro 2).

**ESTIMADO VS REGISTRADO ENERO A JUNIO 2018  
Producción - Cuota de Fomento**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MES** | **ESTIMADO 2018** | | **REGISTRADO 2018** | | **VARIACION ESTIMADA Vs REGISTRADA** | |
| **TONELADAS** | **CUOTA FOMENTO** | **TONELADAS** | **CUOTA FOMENTO** | **VAR % TONELADAS** | **VAR % CUOTA DE FOMENTO** |
| **ENERO** | 5.919 | $937.465.899 | 5.336 | $799.632.965 | -10% | -15% |
| **FEBRERO** | 3.767 | $596.626.802 | 4.050 | $624.161.336 | 8% | 5% |
| **MARZO** | 4.676 | $740.596.476 | 3.218 | $584.193.478 | -31% | -21% |
| **ABRIL** | 6.718 | $1.064.013.501 | 4.154 | $812.886.393 | -38% | -24% |
| **MAYO** | 6.174 | $977.853.432 | 6.604 | $1.376.536.825 | 7% | 41% |
| **JUNIO** | 7.550 | $1.195.787.724 | 5.590 | $1.077.631.868 | -26% | -10% |
| **T O T A L** | **34.804** | **$5.512.343.834** | **28.952** | **$5.275.042.865** | **-17%** | **- 4%** |

**Fuente: Fedecacao-Departamento de Estadística**

El comportamiento del precio promedio nacional viene recuperándose desde el mes de marzo de 2018, como resultado en el incremento significativo que ha tenido la tonelada de cacao en bolsa de New York que este año ha subido un promedio cercano a los USD 400 dólares la tonelada, recuperación que se viene dando después de más de un año con precios bajos, en la siguiente grafica se muestra la evolución que ha tenido el precio durante los últimos seis (6) meses. (Ver grafica 1)

**EVOLUCION PRECIO PROMEDIO NACIONAL ENERO A JUNIO 2018**

**Fuente: Fedecacao-Departamento de Estadística**

Igual comportamiento viene sucediendo con los precios promedio internacionales por tonelada en bolsa de New York frente al precio nacional por tonelada en $ USD. (Ver grafica 2).

**PRECIOS PROMEDIO AÑO 2018**

**BOLSA NY Vs NACIONAL (USD) (COP $)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MES** | **NAL COP** | **USD/TON NAL** | **USD/TON N.Y** | **VAR. %** | **TRM** |
| ENERO | $4.995.664 | 1.741 | 1.951 | -11% | 2.869 |
| FEBRERO | $5.137.428 | 1.796 | 2.122 | -15% | 2.860 |
| MARZO | $6.052.068 | 2.125 | 2.520 | -16% | 2.848 |
| ABRIL | $6.522.252 | 2.358 | 2.674 | -12% | 2.766 |
| MAYO | $6.925.666 | 2.420 | 2.716 | -11% | 2.862 |
| JUNIO | $6.425.732 | 2.223 | 2.451 | -9% | 2.890 |

**Fuente: ICCO, Banco de la Republica-Fedecacao-Departamento de Estadística**

Sobre el comportamiento en las exportaciones comparamos el periodo de enero a junio de 2017 frente al mismo periodo 2018, observando un incremento leve de un 0.6% frente al año inmediatamente anterior (ver grafica 3)

**COMPARATIVO DE EXPORTACIONES DE CACAO EN GRANO**

**ENERO-JUNIO AÑOS 2017/2018- Toneladas**

0.6%

**PARTICIPACION PORCENTUAL DE LAS COMPAÑIAS EXPORTADORAS**

**Fuente: B.D. Quintero y Hermanos-Fedecacao – Departamento de Estadística**

**EXPORTACIONES DE CACAO EN GRANO ENERO-JUNIO 2018**

| **COMPAÑIAS EXPORTADORAS** | **TONELADAS** | **% PART.** |
| --- | --- | --- |
| AGROINDUSTRIAL | 1.249 | 25% |
| CASA LUKER | 1.021 | 21% |
| FEDECACAO | 1.001 | 20% |
| COLCOCOA S A S | 556 | 12% |
| SURCACAO SAS | 313 | 6% |
| NAL DE CHOCOLATES | 203 | 4% |
| MARIANA COCOA EXPORT | 150 | 3% |
| OTROS | 463 | 9% |
| **TOTAL EXPORTACIONES** | **4.956** | **100%** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PAIS DESTINO** | **TONELADAS** | **% PART.** |
| MEXICO | 1.324 | 27% |
| MALASYA | 900 | 18% |
| CANADA | 602 | 12% |
| ESPAÑA | 576 | 11% |
| BELGICA | 373 | 7% |
| PAISES BAJOS-HOLANDA | 237 | 5% |
| PERU | 200 | 4% |
| ARGENTINA | 175 | 4% |
| INDONESIA | 175 | 4% |
| ITALIA | 151 | 3% |
| ESTADOS UNIDOS | 150 | 3% |
| OTROS | 93 | 2% |
| **TOTAL** | **4.956** | **100%** |

**Fuente: B.D. Quintero y Hermanos-Fedecacao – Departamento de Estadística**

La disminución en importaciones en este primer semestre 2018 fue del -17%, registrándose un total de 226 toneladas frente a las 265 toneladas importadas en el primer semestre 2017.

**COMPARATIVO DE IMPORTACIONES DE CACAO EN GRANO**

**ENERO-JUNIO AÑOS 2017/2018- Toneladas**

-17%

**Fuente: B.D. Quintero y Hermanos-Fedecacao – Departamento de Estadística**

**IMPORTACIONES DE CACAO EN GRANO**

**ENERO A JUNIO 2018 (Toneladas)**

**4.2. Ejecución Presupuestal**

El Coordinador de Presupuesto Sr. Manuel Merchán, presentó la ejecución presupuestal de ingresos, inversiones y gastos del período del segundo trimestre comprendido entre el 01 de enero a 30 de junio de 2018, así:

**Ingresos:**

Cifras en Miles de Pesos

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RUBRO** | **PPTO AJUSTADO 2018** | **ACDO I TRIM + II TRIM 2018** | **RECAUDO I TRIM + II TRIM 2018** | **% AVANCE RECAUDO VIGENCIA** | **% REC. I TRIM + II TRIM 2018** |
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **$15.678.583** | **$5.864.291** | **$5.884.592** | **37,5%** | **100,3%** |
| Cuota de Fomento | $9.502.949 | $5.251.765 | $5.275.043 | 55,5% | 100,4% |
| Intereses por mora pago cuota de fomento | $8.000 | $4.000 | $13.530 | 169,1% | 338,3% |
| Superávit vigencias anteriores | $6.167.634 | $608.526 | $596.019 | 9,7% | 97,9% |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | **$250.000** | **$88.000** | **$124.733** | **49,9%** | **141,7%** |
| Rendimientos financieros y otros ingresos. | $250.000 | $88.000 | $124.733 | **49,9%** | **141,7%** |
| **TOTAL PPTO DE INGRESOS** | **$15.928.583** | **$5.952.291** | **$6.009.325** | **37,7%** | **101,0%** |

Los ingresos totales presentan un recaudo de $6.009,325 millones (101,0%), frente al presupuesto definitivo para el semestre. Los ingresos operacionales se ejecutaron en un 100,3 %, recaudando 100,4% en la Cuota de Fomento Cacaotero como resultado del aumento en el precio nacional e internacional del cacao y 338,3% en ingreso por intereses de mora en el pago de la cuota de fomento, debido a los acuerdos de pago realizados con algunas compañías como Chocolate Andino y Chocolate Triunfo.

Por su parte, los ingresos no operacionales presentan una ejecución de $124,733 millones (141,7%), debido a que se subestimó el valor acordado para el primer trimestre de 2018, presupuesto que fue ajustado a partir del segundo trimestre.

**Gastos:**

Cifras en miles de pesos

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RUBRO** | **PPTO AJUSTADO 2018** | **ACDO I TRIM + II TRIM 2018** | **EJECUCIÓN I TRIM + II TRIM 2018** | **% AVANCE EJECUCIÓN VIGENCIA** | **% EJEC. I TRIM + II TRIM 2018** |
| Programa de Investigación | $842.899 | $431.711 | $400.994 | 47,6% | 92,9% |
| Programa Transf. de Tecnología | $7.988.966 | $3.973.722 | $3.686.903 | 46,1% | 92,8% |
| Programa de Comercialización | $805.714 | $325.592 | $309.688 | 38,4% | 95,1% |
| **TOTAL INVERSIÓN** | **$9.637.579** | **$4.731.025** | **$4.397.585** | **45,6%** | **93,0%** |
| **Gastos de Funcionamiento** | **$1.355.449** | **$696.089** | **$588.498** | 43,4% | 84,5% |
| **Contraprestación por Admón.** | **$950.295** | **$525.177** | **$527.504** | 55,5% | 100,4% |
| **SUBTOTAL GASTOS** | **$11.943.323** | **$5.952.291** | **$5.513.587** | **46,2%** | **92,6%** |
| Reservas para futuras inversiones y gastos | $3.985.259 | $0 | $0 |  |  |
| **TOTAL PRESUPUESTO GASTOS** | **$15.928.582** | **$5.952.291** | **$5.513.587** | **34,6%** | **92,6%** |

Los gastos totales, que sumaron $ 5.513,587 millones, se ejecutaron en un 92,6%; la ejecución corresponde a los gastos causados en el cumplimiento de las metas y objetivos de los diferentes proyectos de los Programas de Investigación, Transferencia de Tecnología y Apoyo a la Comercialización (93,0%), así como, a los gastos de funcionamiento en un (84,5%) y a la contraprestación por administración en un (100,4%), la cual corresponde al 10% del total de ingresos por cuota de fomento recaudada.

**Ejecución por Rubros:**

Cifras en Miles de Pesos

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RUBRO** | **PPTO AJUSTADO 2018** | **ACDO I TRIM + II TRIM 2018** | **EJECUCIÓN I TRIM + II TRIM 2018** | **% AVANCE EJECUCIÓN VIGENCIA** | **% EJEC. I TRIM + II TRIM 2018** |
|  |  |  |  |
| Servicios Personales | $7.246.327 | $3.673.950 | $3.555.780 | 49,1% | 96,8% |
| Gastos Generales | $2.371.209 | $1.167.758 | $960.524 | 40,5% | 82,3% |
| Estudios y Proyectos | $1.375.492 | $585.407 | $469.779 | 34,2% | 80,2% |
| Contraprestación por Admón. | $950.295 | $525.176 | $527.504 | 55,5% | 100,4% |
| **SUBTOTAL GASTOS $** | **$11.943.323** | **$5.952.291** | **$5.513.587** | **46,2%** | **92,6%** |
| Reservas para futuras inversiones y gastos | $3.985.259 | $0 | $0 |  |  |
| **TOTAL PRESUPUESTO GASTOS $** | **$15.928.582** | **$5.952.291** | **$5.513.587** | **34,6%** | **92,6%** |

Se observa igualmente, la ejecución del gasto por rubros correspondiente al 96,8% en Servicios personales, al 82,3% en Gastos generales, al 80,2% en Estudios y proyectos y al 100,4% en Contraprestación por administración.

El Dr. Baquero interviene diciendo, que las ejecuciones han estado muy cercanas y el comienzo de año fue complicado, porque el precio obtenido fue por debajo de lo que se tenía presupuestado, aunque el precio ha mejorado la producción no es la que se estaba esperando y este trimestre es el que menos recaudo presenta, por tanto se tiene austeridad en todos los gasto.

**4.3 Estados Financieros**

El Fondo Nacional del Cacao a corte de 30 de junio de 2018 tiene las siguientes cifras:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONDO NACIONAL DEL CACAO** | | | | | | |
| **BALANCE GENERAL COMPARATIVO** | | | | | | |
| **A JUNIO DE 2018 - 2017** | | | | | | |
| **(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ACTIVO** | **2018** |  | **2017** |  |  | **% Variación** |
| **ACTIVO CORRIENTE** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| CAJA BANCOS Y CORPORACIONES | 5,583,405 |  | 7,283,166 |  |  | -23% |
| DEUDORES | 1,047,838 |  | 1,040,847 |  |  | 1% |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **6,631,243** |  | **8,324,013** |  |  | **-20%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** |  |  |  |  |  |  |
| EDIFICACIONES | 59,045 |  | 59,045 |  |  | 0% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 298,297 |  | 281,880 |  |  | 6% |
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 441,819 |  | 433,230 |  |  | 2% |
| EQU. DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 634,050 |  | 626,425 |  |  | 1% |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 1,099,712 |  | - 947,444 |  |  | 16% |
| **TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **333,498** |  | **453,135** |  |  | **-26%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **OTROS ACTIVOS** |  |  |  |  |  |  |
| VALORIZACIONES | 509,902 |  | 509,902 |  |  | 0% |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS** | **509,902** |  | **509,902** |  |  | **0%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL ACTIVO** | **7,474,643** |  | **9,287,050** |  |  | **-20%** |
|  |  |  |  |  |  |  |

El Activo Corriente presenta una disminución del 20% al cierre del semestre del año 2018, esta variación obedece a que se estimaba un recaudo mayor por cuota de fomento, en la cuenta de Deudores corresponde a la cuota de fomento que es cancelada dentro de los 10 días siguientes del mes y anticipos entregados para el cumplimiento de las actividades programadas.

La disminución del 26% en la Propiedad Planta y Equipo, obedece a que la depreciación para el semestre del 2018 aumentó en un 16%.

En otros activos no se presentó variación y este valor corresponde al avaluó de la propiedad del Fondo Nacional del Cacao en la ciudad de Bucaramanga.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONDO NACIONAL DEL CACAO** | | | | | | |
| **BALANCE GENERAL COMPARATIVO** | | | | | | |
| **A JUNIO DE 2018 - 2017** | | | | | | |
| **(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PASIVO** | **2018** |  | **2017** |  |  | **% Variación** |
| **CORRIENTE** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| CUENTAS POR PAGAR | 324,522 |  | 420,909 |  |  | -23% |
| OBLIGACIONES LABORALES | 166,893 |  | 99,246 |  |  | 68% |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **491,415** |  | **520,155** |  |  | **-6%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PASIVO A LARGO PLAZO** |  |  |  |  |  |  |
| PASIVOS ESTIMADOS | 281,302 |  | 263,430 |  |  | 7% |
| FONDO ROT. COMERCIALIZACION | 18,000 |  | 30,000 |  |  | -40% |
| **TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO** | **299,302** |  | **293,430** |  |  | **2%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PASIVO** | **790,717** |  | **813,585** |  |  | **-3%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PATRIMONIO** |  |  |  |  |  |  |
| CAPITAL PARAFISCAL | 82,797 |  | 82,797 |  |  | 0% |
| EXCEDENTE O DEFICIT ACUMULADO | 6,300,015 |  | 8,309,754 |  |  | -24% |
| EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | - 216,601 |  | - 436,800 |  |  | -50% |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION | 509,902 |  | 509,902 |  |  | 0% |
| PATRIMONIO INSTIT. INCORPORADO | 7,813 |  | 7,813 |  |  | 0% |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **6,683,925** |  | **8,473,465** |  |  | **-21%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **7,474,643** |  | **9,287,050** |  |  | **-20%** |

El pasivo corriente presenta una disminución del 6% que corresponde a las cuentas por pagar por compra de bienes y servicios que están sujetos a entregables como renovación de licenciamiento de firewall, análisis de suelos, insumos y envió de correspondencia. Así mismo el pago de la cuota de administración del mes de junio y el pago de seguridad social.

En cuanto a las obligaciones laborales, la variación corresponde la causación de prestaciones sociales de empleados pertenecientes al régimen laboral anterior y liquidaciones del personal retirado al cierre del semestre.

El Pasivo a largo plazo corresponde a las provisiones de nómina y amortización del Fondo Rotatorio de Comercialización.

El Patrimonio presenta una disminución del 21% frente al semestre anterior debido a que los ingresos fueron menores a los gastos.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FONDO NACIONAL DEL CACAO** | | | | | |
| **ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL** | | | | | |
| **A JUNIO DE 2018 - 2017** | | | | | |
| **(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **2018** |  | **2017** |  | **% Variación** |
| **INGRESOS** |  |  |  |  |  |
| **RENTAS PARAFISCALES** |  |  |  |  |  |
| CUOTA DE FOMENTO | 5,275,043 |  | 5,649,651 |  | -7% |
| OTRAS RENTAS PARAFISCALES-INTERESES | 13,530 |  | 3,218 |  | 320% |
| **TOTAL INGRESOS** | **5,288,573** |  | **5,652,869** |  | **-6%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **EGRESOS** |  |  |  |  |  |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 593,946 |  | 623,976 |  | -5% |
| GASTOS DE OPERACIÓN | 4,970,043 |  | 5,493,459 |  | -10% |
| **TOTAL GASTOS** | **5,563,989** |  | **6,117,435** |  | **-9%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL** | **-275,416** |  | **-464,566** |  | **-41%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **OTROS INGRESOS** |  |  |  |  |  |
| FINANCIEROS | 121,685 |  | 150,871 |  | -19% |
| EXTRAORDINARIOS | 9,048 |  | 10,078 |  | -10% |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** | **130,733** |  | **160,949** |  | **-19%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **OTROS GASTOS** |  |  |  |  |  |
| PROV.AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION | 64,864 |  | 101,540 |  | -36% |
| COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS | 7,055 |  | 31,643 |  | -78% |
| **TOTAL OTROS GASTOS** | **71,918** |  | **133,183** |  | **-46%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO** | **-216,601** |  | **-436,800** |  | **-50%** |
|  |  |  |  |  |  |

Los Ingresos por rentas parafiscales son los recaudados por concepto de la Cuota de Fomento Cacaotero (3%) y los intereses por mora generados por el no pago oportuno de la cuota. Durante el semestre se presentó una disminución del 6% generado por la baja en el precio del cacao. El recaudo por intereses aumento producto de las visitas de auditoria a las compañías donde se logró hacer acuerdos de pago.

En el total de Gastos se presenta una disminución del 9%, debido a que en los gastos de administración debido a que durante el primer semestre del año anterior se la implementación de las NICSP y se compraron licencias de antivirus. En los gastos de operación se presentó una disminución del 10% debido a que para el primer semestre del año anterior se realizaron capacitaciones de trabajo en alturas y compra de implementos.

En otros ingresos-financieros se presenta una reducción del 19%, por la disminución en el saldo de la cuenta de ahorros durante el primer semestre, en ingresos extraordinarios por la amortización de la cuota del fondo de comercialización.

En otros gastos se presenta una disminución del 78% por beneficios en las transacciones realizadas de la cuenta del banco BBVA.

**Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad Sector Publico NICSP**

A continuación se presentan los estados financieros expresados bajo las Normas Internacionales de contabilidad Sector Público, las cuales conforme a xxxxx empezaron a regir a partir de xxxx

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FONDO NACIONAL DEL CACAO** | | | |
| **ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA** | | | |
| **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD SECTOR PUBLICO** | | | |
| **A JUNIO DE 2018** | | | |
| **(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)** | | | |
|  |  |  |  |
| **ACTIVO** |  |  | **2018** |
| **ACTIVO CORRIENTE** |  |  |  |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo |  |  | 5,584,781 |
| Cuentas por Cobrar |  |  | 1,041,756 |
| Prestamos por Cobrar |  |  | 2,255 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** |  |  | **6,628,793** |
|  |  |  |  |
| **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** |  |  |  |
| Edificaciones |  |  | 509,902 |
| Maquinaria y Equipo |  |  | 298,297 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina |  |  | 441,819 |
| Equipo de Comunicación y Computación |  |  | 634,050 |
| Depreciación Acumulada |  |  | - 1,099,712 |
| **TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** |  |  | **784,356** |
|  |  |  |  |
| **OTROS ACTIVOS** |  |  |  |
| Avances y Anticipos Entregados |  |  | 3,826 |
| **TOTAL OTROS ACTIVOS** |  |  | **3,826** |
|  |  |  |  |
| **TOTAL ACTIVO** |  |  | **7,416,974** |

En el Activo se presentan en la cuenta de Efectivo y Equivalentes al Efectivo ya que reconocen las partidas conciliatorias como aparece en los extractos bancarios. En la propiedad Planta y Equipo – Edificaciones se reconoce por el valor de avaluó o valor de mercado desapareciendo así las valorizaciones.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FONDO NACIONAL DEL CACAO** | | | |
| **ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA** | | | |
| **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD SECTOR PUBLICO** | | | |
| **A JUNIO DE 2018** | | | |
| **(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)** | | | |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **PASIVO** |  |  | **2,018** |
| **CORRIENTE** |  |  |  |
| Cuentas por Pagar |  |  | 322,276 |
| Beneficios a los Empleados a corto plazo |  |  | 289,187 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** |  |  | **611,463** |
|  |  |  |  |
| **PASIVO A LARGO PLAZO** |  |  |  |
| Beneficios a los Empleados a largo plazo |  |  | 162,631 |
| Otros Pasivos - Fono Rotativo de Comercialización |  |  | 18,000 |
| **TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO** |  |  | **180,631** |
|  |  |  |  |
| **TOTAL PASIVO** |  |  | **792,094** |
|  |  |  |  |
| **PATRIMONIO** |  |  |  |
| Capital Fiscal |  |  | 82,797 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores |  |  | 6,300,015 |
| Déficit del Ejercicio |  |  | - 216,601 |
| Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación | |  | 458,670 |
| **TOTAL PATRIMONIO** |  |  | **6,624,881** |
|  |  |  |  |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** |  |  | **7,416,974** |

En el Pasivo se homologa algunas cuentas como Beneficios a empleados a corto plazo que corresponden a las Provisiones de nomina y se incluye el valor de ARL; en los Beneficios de empleados a largo plazo corresponde las cesantías del personal que está en el régimen tradicional y en Otros Pasivos es la amortización del Fondo de comercialización.

En el Patrimonio desaparece la cuenta de Superávit de Valorización y esta se lleva a la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco regulatorio.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **FONDO NACIONAL DEL CACAO** | | |
| **ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL** | | |
| **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD SECTOR PUBLICO** | | |
| **A JUNIO DE 2018** | | |
| **(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)** | | |
|  |  |  |
|  |  | **2,018** |
| **INGRESOS** |  |  |
| **RENTAS PARAFISCALES** |  |  |
| Cuota de Fomento |  | 5,275,043 |
| Otras Rentas Parafiscales - Intereses |  | 13,530 |
| **TOTAL INGRESOS** |  | **5,288,573** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **EGRESOS** |  |  |
| Gastos de Administración |  | 5,563,989 |
| **TOTAL GASTOS** |  | **5,563,989** |
|  |  |  |
| **PERDIDA OPERACIONAL** |  | **- 275,416** |
|  |  |  |
| **OTROS INGRESOS** |  |  |
| Financieros |  | 121,685 |
| Ingresos Diversos |  | 9,048 |
| **TOTAL OTROS INGRESOS** |  | **130,733** |
|  |  |  |
| **OTROS GASTOS** |  |  |
| Deterioro Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones | | 64,864 |
| Comisiones |  | 7,055 |
| **TOTAL OTROS GASTOS** |  | **71,918** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **DEFICIT DEL EJERCICIO** |  | **- 216,601** |
|  |  |  |

En el Estado de la actividad financiera, económica y social, se presentan los Gastos en un solo total ya no discriminados por administración y operación.

**4.4. Plan de Mejoramiento**

María Alejandra Roa, coordinadora de planeación proceder a realizar la presentación, mencionando que la Contraloría General de la Nación estuvo en el 2016 y revisó todo el accionar del FNC y producto de esta visita quedaron 8 hallazgos en diferentes actividades, los cuales se han tratado en cada reunión de Comisión de Fomento, puesto que realiza monitoreo a estos:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **HALLAZGOS** | | | | | |
| **Nos:1,2 y 3** | **No. 4** | **No.5** | **No. 6** | **No. 7** | **No. 8** |
| Hace referencia a:  La elaboración de la base de datos en la cual se relacionan los beneficiarios de los tres programas de FEDECACAO: investigación, transferencia de tecnología y apoyo a la comercialización. | Hace referencia al Manual de Procedimientos. | Corresponde al Mapa de Riesgos. | Hace mención a la Legalización de Anticipos para Viáticos, de las diferentes vigencias. | Está direccionada a la Desactualización de la Base de datos de las empresas procesadoras y exportadoras de cacao. | Este corresponde al Control y Seguimiento a los Procesos de Recaudo que realiza la administración como es la Cuota de Fomento Cacaotero. |

La administración suscribió un plan de acción ante la Contraloría General, en el 2017, los cuales se llevaron a cabo y se subsanaron durante la vigencia y su ejecución se cumplió al 100%; se tomó como una buena práctica, la cual se ha venido realizando como prevención, seguimiento y control para los siguientes años.

**4.5 Ejecución Técnica**

Yardley Cano, ingeniera Agrónoma y Coordinadora de Buenas Prácticas Agrícolas realiza la exposición del informe de la ejecución técnica y presupuestal de los programas, Estudios, proyectos, Nomina, Gastos Generales y Servicios Ocasionales de las actividades del Fondo Nacional del Cacao, correspondiente al primer semestre del año 2018, en los programas de Investigación, Trasferencia de tecnología y Apoyo a la Comercialización.

El Proyecto **SELECCIÓN, CONSERVACIÓN Y EVALUACIÓN DE MATERIALES DE ALTO RENDIMIENTO EN PRODUCCIÓN Y CALIDAD**, presentó un 96% de ejecución con $106.326.311 discriminados así:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL, ESTUDIOS Y PROYECTOS** | $ 8.382.000 | $ 6.104.568 | 73% |
| **SERVICIOS PERSONALES** | $ 96.549.366 | $ 94.956.939 | 98% |
| **PERSONAL TEMPORAL** | $ 3.673.961 | $ 3.595.500 | 98% |
| **GASTOS GENERALES** | $ 1.950.000,00 | $ 1.669.304,00 | 86% |
|  | **$ 110.555.327** | **$ 106.326.311** | **96%** |

A continuación, se presenta el avance de las actividades que tuvieron ejecución en este periodo y el gasto presupuestal para Inversión:

| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Evaluar el comportamiento productivo, sanitario y de calidad de materiales sobresalientes provenientes de las parcelas Fase III. | Nº de evaluaciones a las parcelas realizadas | 42 | 90 | 192 | 47% |
| Nº de evaluaciones a las parcelas programadas |
| Evaluar componentes del rendimiento en materiales de interés en diferentes zonas agroecológicas del país. | N° de registros aplicados | 21 | 42 | 84 | 50% |
| Nº de registros a aplicar |
| Gestionar actividades de investigación conjunta con centros y grupos de investigación nacionales e internacionales para el avance tecnológico, que permita apoyar el desarrollo en el sector cacaotero. | N° de convenios gestionados | 2 | 3 | 2 | 150% |
| N° de convenios a gestionar |
| Evaluar modelos de siembra en dos localidades con diferentes características. | N° de pruebas realizadas a modelos de siembra | 18 | 36 | 72 | 50% |
| N° de pruebas a realizar a modelos de siembra |
| Postulación de artículos científicos | N° de Artículos postulados | 2 | 2 | 4 | 50% |
| N° de artículos a postular |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Evaluar el comportamiento productivo, sanitario y de calidad de materiales sobresalientes provenientes de las parcelas Fase III. | $ 2.075.600,00 | GASTOS DE VIAJE - MATERIALES E INSUMOS |
| Evaluar componentes del rendimiento en materiales de interés en diferentes zonas agroecológicas del país. | $ 1.950.030,00 | GASTOS DE VIAJE - MATERIALES E INSUMOS |
| Gestionar actividades de investigación conjunta con centros y grupos de investigación nacionales e internacionales para el avance tecnológico, que permita apoyar el desarrollo en el sector cacaotero. |  |  |
| Evaluar modelos de siembra en dos localidades con diferentes características. | $ 2.078.938,00 | GASTOS DE VIAJE |
| Postulación de artículos científicos |  |  |
|  | **$ 6.104.568,00** |  |
|  |  |  |

En la actividad 2, se realizaron dos visitas mensuales de seguimiento a cada parcela, en total se realizaron 48 evaluaciones de parcelas cumpliendo con el 100% de ejecución del trimestre. Durante el I semestre del año se realizaron 96 evaluaciones cumpliendo con el 100% de ejecución en el semestre según lo programado.

Durante el segundo trimestre del año, se recibió el formato PL-FT-08 Consolidado mensual para toma de datos de producción y sanidad de parcelas de estabilidad fenotípica, correspondiente al desarrollo de la actividad, la cual fue enviada por los técnicos de campo responsables y consolidada por el programa de Investigación en San Vicente de Chucurí de forma mensual, para su análisis.

En las parcelas se realizaron prácticas culturales como: mantenimiento de drenajes, arreglo de senderos, fertilización, injertación, re injertación, resiembras, manejo de injertos y toma de datos de producción y sanidad para las fincas Chimitá en San Vicente de Chucurí y finca Villa Esneda en Saravena.

Se realizaron 2 visitas mensuales de seguimiento a cada parcela en las cuales se registró los datos por parte de los técnicos responsables y se enviaron los formatos al programa de investigación en San Vicente de Chucurí para su consolidación y análisis; en total se realizaron 21 registros de parcelas cumpliendo con el 100% de ejecución en el trimestre. Durante el I semestre del año se realizaron 42 registros para un total del 100% de ejecución según lo programado.

El proyecto de **MANEJO INTEGRADO DE ENFERMEDADES CON ÉNFASIS EN LA MONILIASIS DEL CACAO (Moniliophthora Roreri****)**, presentó un 89% de ejecución con $64.214.903 discriminados así.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL, ESTUDIOS Y PROYECTOS** | **$ 19.917.000** | **$ 14.298.740** | **72%** |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **$ 50.876.472** | **$ 49.042.163** | **96%** |
| **PERSONAL TEMPORAL** | **$ 1.064.000** | **$ 874.000** | **82%** |
|  | $ 71.857.472 | $ 64.214.903 | 89% |

A continuación, se presenta el avance de las actividades que tuvieron ejecución en este periodo y el gasto presupuestal para Inversión:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| Aumento del área muestreada de Moniliophthora roreri de la colección de FEDECACAO. | N° de regiones muestreadas | 4 | 7 | 14 | 50% |
| N° de regiones a muestrear |
| Caracterización molecular y los análisis de diversidad de Moniliophthora roreri | Cepas aisladas y caracterizadas | 30 | 30 | 80 | 38% |
| Cepas aisladas a caracterizar |
| Aislamiento y colección de Phytophthora spp. asociada al cultivo del cacao | Nº de cepas aisladas | 50 | 50 | 150 | 33% |
| Nº muestras colectadas |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Aumento del área muestreada de Moniliophthora roreri de la colección de FEDECACAO. | $ 1.163.000,00 | GASTOS DE VIAJE - INSUMOS |
| Caracterización molecular y los análisis de diversidad de Moniliophthora roreri | $ 4.235.740,00 | INSUMOS - REP Y MTO |
| Aislamiento y colección de Phytophthora spp. asociada al cultivo del cacao | $ 8.900.000,00 | GASTOS DE VIAJE - INSUMOS - REP Y MTO |
|  | **$ 14.298.740,00** |  |

En cuanto al Manejo de enfermedades durante el segundo trimestre, con el fin de obtener y completar las repeticiones necesarias se realizaron actividades de polinización manual en los genotipos regionales, para obtener una cantidad de frutos por árbol de la misma edad, lo anterior realizado en las parcelas granja Villa Mónica y finca la Reforma ubicadas en San Vicente de Chucurí. Por otra parte, la inoculación de respuesta a monilia para los genotipos de cacao, se tiene programado realizar a mediados del tercer trimestre, para esta actividad se utiliza el formato PL-FT-19.

En el segundo trimestre del año se instalaron la venoclisis a los árboles respectivos para la evaluación de los cuatro tratamientos, instalados en genotipos de CCN 51, aplicando ácido salicílico que corresponden a una aplicación por tratamiento. Realizando perforaciones a 2.5 cm de profundidad en un ángulo de 45 grados hay plantas que de acuerdo al diámetro del tallo se instalaron entre 2 a 3 conectores en raíces superficiales o en tallo al nivel del suelo.

Durante la aplicación de las infusiones se determinó el tiempo, cantidad de adsorción por planta. Cada tratamiento está conformado por tres repeticiones, evaluados a diferentes concentraciones del ácido salicílico más un testigo sólo agua, que permitirán determinar el efecto de la germinación de las esporas de monilia.

Durante el segundo trimestre, se realizaron actividades relacionadas con la polinización manual para obtener una cantidad de frutos por árbol de la misma edad, por lo que en el tercero y cuarto trimestre se tiene programado contar con evaluaciones completas a Phytophthora.

En el segundo trimestre se decepcionaron muestras provenientes de las unidades técnicas de Tumaco, Granada, Chaparral, Pereira y Puerto Inírida, para cada muestra se realizaron las siguientes etapas: registro de ingreso, codificación, desinfección de los tejidos, incubación en medios de cultivo, Re aislamiento y purificación del patógeno.

Durante el II trimestre se muestrearon 4 regiones alcanzando el 100% de cumplimiento. Durante el semestre se muestrearon 7 regiones, alcanzando el 100% de cumplimiento según lo proyectado.

Así mismo, se realizaron resiembras de aislados contaminados de monilia e incubadas en condiciones para óptimo crecimiento.

Por otra parte, se realizó la toma de registros de caracterización macroscópica y microscópica de los aislamientos obtenidos de las unidades técnicas de Valledupar, Neiva y Gigante, las variables se registraron mediante el registro visual de las características de forma, textura, días de esporulación y color de las colonias.

En cuanto a las cepas aisladas y caracterizadas, durante el II trimestre se caracterizaron 30 cepas, con un cumplimiento del 100%.

El proyecto de **FERTILIZACIÓN DE CACAO** en Colombia presentó un 85% de ejecución con $24.889.130 discriminados así.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS** | **$ 28.525.000** | **$ 24.063.130** | **84%** |
| **PERSONAL TEMPORAL** | **$ 836.000** | **$ 836.000** | **100%** |
|  | **$ 29.361.000** | **$ 24.899.130** | **85%** |

A continuación, se presenta el avance de las actividades que tuvieron ejecución en este periodo y el gasto presupuestal para Inversión:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| Técnica de abonamiento y poda sincronizada - TAPS en el manejo del cultivo de cacao. | Nº de registros de los ensayos realizados | 6 | 12 | 24 | 50% |
| N° de registros de los ensayos a realizar |
| Evaluación del impacto del manejo de pH y Zinc en los niveles Cadmio de tejidos y suelo. | N° de etapas ejecutadas | 1 | 1 | 3 | 33% |
| N° de etapas a ejecutar |
| Evaluar la influencia de la aplicación de micronutrientes en los componentes del rendimiento de la planta de cacao | N° de etapas ejecutadas | 1 | 1 | 3 | 33% |
| N° de etapas a ejecutar |
| Evaluación de prácticas de manejo de la planta de cacao en el contenido de cadmio en el grano de cacao y suelo. | N° Muestreos realizados | 2 | 2 | 4 | 50% |
| N° Muestreos programados |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Técnica de abonamiento y poda sincronizada - TAPS en el manejo del cultivo de cacao. | $ 8.015.130 | MATERIALES E INSUMOS |
| Evaluación del impacto del manejo de pH y Zinc en los niveles Cadmio de tejidos y suelo. | $ 6.800.000 |
| Evaluar la influencia de la aplicación de micronutrientes en los componentes del rendimiento de la planta de cacao | $ 6.748.000 |
| Evaluación de prácticas de manejo de la planta de cacao en el contenido de cadmio en el grano de cacao y suelo. | $ 2.500.000 |
|  | **$ 24.063.130** |  |

En el proyecto de fertilización de cacao, durante el segundo trimestre, por parte de los técnicos encargados de la actividad, se realizó la toma de registros en campo del componente productivo y sanitario, en el formato PL-FT-30 Consolidado mensual para toma de datos de producción y sanidad de parcela metodología TAPS.

Durante el segundo trimestre y según lo programado se realizaron seis visitas a campo, los registros fueron enviados mensualmente a la unidad técnica San Vicente de Chucurí, para consolidación en la base de datos. Adicionalmente, se llevaron a cabo labores culturales tales como: mantenimiento de drenajes y arreglo de senderos.

Durante el primer semestre del año, se realizaron 12 registros de los ensayos, alcanzando el 100% de ejecución según lo programado.

Igualmente, durante el segundo trimestre se realizó la toma de muestra de suelos en diferentes fincas para enviar al laboratorio, con los resultados se determinó la finca para el montaje del experimento, partiendo de un suelo con cadmio y pH de 6.52 se determinó la dosis de aplicación del zinc para disminuir dos puntos en el pH. La actividad se está desarrollando en el municipio del Carmen de Chucurí, finca Miralindo, vereda Rancho Grande de propiedad de Oscar Vargas.

Entre otras actividades desarrolladas se realizó: visita de seguimiento, distribución, demarcación del área experimental y aplicación de los tratamientos.

Durante el II trimestre y el I semestre del año, se cumplió con la realización de las etapas del experimento programadas, alcanzando el 100%.

Por otro lado, la actividad 3, se está llevando a cabo en la finca Santa Elena, municipio Arauquita, departamento de Arauca, de propiedad de FEDECACAO. Durante el segundo trimestre se realizó la toma de muestra de suelo para análisis de laboratorio en la Universidad Nacional de Colombia, donde se realizó el plan de fertilización y se adquirió los insumos e inicio de la aplicación de los tratamientos.

El experimento está compuesto por 10 plantas, 4 tratamientos y 5 repeticiones, con los materiales FEC 2, ICS 1, CCN 51, FEAR 5 y FSA 13.

Adicionalmente, se ha realizado el registro de PL-FT-27 Consolidado mensual para toma de datos de producción y sanidad de parcelas de fertilización, por parte del técnico de campo encargado, así como labores agronómicas: control sanitario y poda de mantenimiento.

Durante el II trimestre y el I semestre del año, se cumplió con la realización de las etapas del experimento programadas, alcanzando el 100%.

En cuanto al proyecto de **ESTUDIOS SOBRE LA CALIDAD INTEGRAL DEL CACAO CON ÉNFASIS EN LAS PROPIEDADES SENSORIALES,** presentó un 88% de ejecución con $2.205.583 discriminados así:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS** | **$ 2.500.000** | **$ 2.205.583** | **88%** |
|  | **$ 2.500.000** | **$ 2.205.583** | **88%** |

A continuación, se presenta el avance de las actividades que tuvieron ejecución en este periodo y el gasto presupuestal para Inversión:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| Continuar con el proceso de entrenamiento de los jueces que conforman el panel de catación institucional. | N° de sesiones realizadas | 6 | 11 | 20 | 55% |
| N° de sesiones a realizar |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Continuar con el proceso de entrenamiento de los jueces que conforman el panel de catación institucional. | $ 2.205.583 | MATERIALES E INSUMOS- REP Y MTO - HERRAMIENTAS |

Durante el segundo trimestre, se recibieron 54 muestras de cacao provenientes de San Vicente de Chucurí, El Carmen de Chucurí, Floridablanca (Santander), Buenavista, Muzo, Quipama, Otanche, Maripí, Coper, Miraflores, Buena Vista (Boyacá), Puerto Inírida (Guainía), Arauquita (Arauca), Gigante (Huila).

Dentro de las sesiones se analizaron 42 muestras de licor de cacao provenientes de: San Vicente de Chucurí, El Carmen de Chucurí, Floridablanca (Santander), Buenavista, Muzo, Quipama, Otanche, Maripí, Coper, Miraflores, Buena Vista (Boyacá), Puerto Inírida (Guainía).

Las jornadas de evaluación sensorial se realizaron los días 5, 12, 26 de abril, 17, 31 de mayo y 28 de junio, para un total de 6 sesiones con 10 miembros del panel de análisis sensorial, cumpliendo con el 120% de la meta trimestral.

Durante el primer semestre del año se han realizado 11 sesiones de evaluación sensorial, superando la meta propuesta con un 110% de ejecución.

Durante el segundo trimestre, se recepcionó el material requerido para cada uno de los cuatro modelos a evaluar, por parte de las unidades de Gigante, Arauquita y San Vicente de Chucurí, para la fermentación y secado del cacao en la granja Villa Mónica en San Vicente de Chucurí.

Durante el tercer y cuarto trimestre del año se realizará la caracterización de las tres regiones y los siete materiales en estudio, que concluirá con la evaluación del licor de cacao por parte del panel de evaluación sensorial.

Durante el segundo trimestre, se realizó la primera fermentación en la actividad 3, donde se realizó la evaluación del método de volteo tradicional de la masa de cacao, con 10 repeticiones distribuidas dentro de la masa de cacao, cambiadas de posición durante los volteos de cacao, esta etapa se concluirá con la evaluación del licor de cacao por parte del panel de evaluación sensorial, el cual se llevará a cabo en el tercer trimestre del año.

Se tiene programado que en el cuarto trimestre del año se realice el segundo método de volteo de la masa de cacao, para dar cumplimiento a la evaluación de los dos tratamientos de volteo.

En el proyecto de PRACTICAS AGRONOMICAS PARA EL AUMENTO DE LA PRODUCCION DE CACAO presentó un 100% de ejecución con $2.988.147 discriminados así:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL, ESTUDIOS Y PROYECTOS** | **$ 3.000.000** | **$ 2.988.147** | **100%** |
|  | **$ 3.000.000** | **$ 2.988.147** | **100%** |

A continuación, se presenta el avance de las actividades que tuvieron ejecución en este periodo y el gasto presupuestal para Inversión:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| Métodos utilizados para conservación, almacenamiento y transporte de material vegetal: Semilla y yemas | Métodos para semilla evaluados | 4 | 4 | 4 | 100% |
| Métodos para semilla propuestos |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Métodos utilizados para conservación, almacenamiento y transporte de material vegetal: Semilla y yemas | $ 2.988.147,00 | MATERIALES E INSUMOS |

Durante el segundo trimestre se cosecharon las mazorcas fisiológicamente maduras y sanas para extraer las semillas, descartando aquellas que se encontraban vanas, pequeñas y mal formadas. Con este propósito se emplearon para la siembra semillas de patronaje del genotipo (IMC 67). Experimento que se está llevando a cabo en la granja Tierradura, ubicada en el municipio de Miranda Cauca.

Ya se tiene identificados los materiales regionales que serán injertados durante el tercer trimestre del año, el material vegetal para la injertación en su mayoría será enviado de la unidad técnica San Vicente de Chucurí, donde se tienen establecidos los materiales en parcelas fase III y lotes experimentales.

El **PROGRAMA DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA** resalta la asistencia técnica y la capacitación grupal. Eventos donde se trabaja con grupos de personas campesinas para transferirles los conocimientos del personal técnico.

En el proyecto **APOYO AL PRODUCTOR PARA EL MANEJO SANITARIO Y MEJORAMIENTO DE LA TECNOLOGÍA DEL CACAO** presentó un 94% de ejecución con $1.414.074.713 discriminados así**:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS** | $ 173.555.125 | $ 136.988.966 | 79% |
| **SERVICIOS PERSONALES** | $ 1.131.925.382 | $ 1.108.203.804 | 98% |
| **GASTOS GENERALES** | $ 201.889.519 | $ 168.881.943 | 84% |
|  | **$ 1.507.370.026** | **$ 1.414.074.713** | **94%** |

A continuación, se presenta el avance de las actividades que tuvieron ejecución en este periodo y el gasto presupuestal para Inversión:

| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Siembra nueva | No. de hectáreas sembradas | 836 | 1.724 | 2.085 | 83% |
| No. de hectáreas a sembrar |
| No. de cacaocultores apoyados | 666 | 1.376 | 1.770 | 78% |
| No. de cacaocultores a apoyar |
| Rehabilitación | No. de hectáreas rehabilitadas | 627 | 1.234 | 1.517 | 81% |
| No. de hectáreas a rehabilitar |
| No. de cacaocultores apoyados | 452 | 899 | 1.227 | 73% |
| No. de cacaocultores a apoyar |
| Renovación | No. de hectáreas renovadas | 463 | 920 | 1.150 | 80% |
| No. de hectáreas a renovar |
| No. de cacaocultores apoyados | 400 | 773 | 1.055 | 73% |
| No. de cacaocultores a apoyar |
| Manejo y sostenimiento | No. de hectáreas en manejo o sostenimiento | 4.089 | 7.606 | 11.440 | 66% |
| No. de hectáreas a manejar o sostener |
| No. de cacaocultores apoyados | 1.851 | 3.496 | 5.788 | 60% |
| No. de cacaocultores a apoyar |
| Visitas individuales de asistencia técnica | No. de visitas realizadas | 6.331 | 11.563 | 25.502 | 45% |
| No. de visitas a realizar |
| Caracterización de productores | No. de encuestas realizadas | 1477 | 2.641 | 5460 | 48% |
| No. de encuestas a realizar |

| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Cursos Técnicos | No. de cursos realizados | 4 | 4 | 14 | 29% |
| No. de cursos a realizar |
| No. de cacaocultores apoyados | 111 | 111 | 350 | 32% |
| No de cacaocultores a apoyar |
| Demostraciones de método | No. de demostraciones de método realizadas | 391 | 569 | 998 | 57% |
| No. de demostraciones de método a realizar |
| No. de cacaocultores capacitados | 4.628 | 6.776 | 9.980 | 68% |
| No. de cacaocultores a capacitar |
| Días de campo | No. de días de campo realizados | 10 | 10 | 20 | 50% |
| No. días de campo a realizar |
| No. de cacaocultores capacitados | 638 | 638 | 1.000 | 64% |
| No. de cacaocultores a capacitar |
| Giras técnicas | No. de giras técnicas realizadas | 1 | 1 | 2 | 50% |
| No. de giras técnicas programadas |
| No. de cacaocultores capacitados | 17 | 17 | 40 | 43% |
| No. de cacaocultores a capacitar |
| Capacitaciones Técnicas | No. de reuniones realizadas | 60 | 120 | 240 | 50% |
| No. de reuniones programadas |
| Visitas de control y seguimiento | No. de visitas de control realizadas | 244 | 406 | 785 | 52% |
| No. de visitas de control a realizar |
| Gestión de créditos | No. de créditos gestionados | 362 | 663 | 1.450 | 46% |
| No. de créditos a gestionar |
| Eventos con participación en Medios | No. de notas a realizar | 4 | 10 | 20 | 50% |
| No. de notas programadas |
| Publicación Bimestral | No. De Publicaciones realizadas | 2 | 3 | 6 | 50% |
| No. De publicaciones programadas |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Siembra nueva | $ 20.010.000 | GASTOS DE VIAJE - |
| Rehabilitación | $ 23.426.135 | GASTOS DE VIAJE - REP Y MTO - INSUMOS |
| Renovación | $ 21.300.250 | GASTOS DE VIAJE - INSUMOS |
| Manejo y sostenimiento | $ 21.410.000 | GASTOS DE VIAJE |
| Cursos Técnicos | $ 41.222.581 | CAPACITACION |
| Demostraciones de método |
| Días de campo |
| Giras técnicas |
| Eventos con participación en Medios | $ 9.620.000,00 | DIFUSION Y PUBLICIDAD |
| Publicación Bimestral |
|  | **$ 136.988.966** |  |

Durante el segundo trimestre del 2018 se registraron 836 hectáreas de siembra nueva, atendiendo con ésta a 666 agricultores. La ejecución del primer semestre en esta actividad respecto del total programado para el año 2018 es de 83 % en hectáreas de siembra nueva y 78% en los beneficiarios atendidos.

En el segundo trimestre del año 2018 se presenta una ejecución de 627 hectáreas apoyada mediante rehabilitación y 452 agricultores atendidos. La ejecución del primer semestre en esta actividad respecto del total programado para el año 2018 es de 81% en hectáreas de rehabilitación y 73% en los beneficiarios atendidos.

En el segundo trimestre del año 2018 se presenta una ejecución de 463 hectáreas apoyadas para la renovación de cultivos y 400 agricultores atendidos. La ejecución del primer semestre en esta actividad respecto del total programado para el año 2018 es de 80% en hectáreas de renovación y 73% en los beneficiarios atendidos.

En el primer trimestre del año 2018 se presenta una ejecución de 4.089 hectáreas apoyadas en manejo y sostenimiento y 1.051 agricultores atendidos. La ejecución del primer semestre en esta actividad respecto del total programado para el año 2018 es de 66% en hectáreas de sostenimiento y 60% beneficiarios atendidos.

Durante el primer trimestre del año se realizaron 6.331 visitas individuales de asistencia técnica, para una ejecución del 45% sobre la meta propuesta para el año 2018.

En el segundo trimestre se hicieron 391 demostraciones de método y 10 días de campo.

Para el Proyecto **CAPACITACIÓN NACIONAL Y PRODUCCIÓN DE MATERIAL DE PROPAGACIÓN, d**urante el segundo trimestre del año 2018 se produjeron 811.685 semillas dando cumplimiento del 44% frente a meta establecida para la vigencia.

Se realizaron 10 capacitaciones en la cual se beneficiaron 255 agricultores en las granjas, lo que representa un porcentaje de ejecución con respecto a la meta de la vigencia del 47%.

Para la Escuela de Formación cacaotera, en el segundo trimestre del año 2018 se realizaron 8 cursos en la Escuela de Formación.

A continuación, se describió la ejecución presupuestal del proyecto 202 para el periodo de forma general y para cada una de las actividades:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS | $ 71.816.400 | $ 58.372.171 | 81% |
| SERVICIOS PERSONALES | $ 125.492.696 | $ 124.953.483 | 100% |
| PERSONAL TEMPORAL | $ 15.746.473 | $ 15.737.400 | 100% |
| GASTOS GENERALES | $ 30.609.726,00 | $ 22.959.736 | 75% |
|  | **$ 243.665.295** | **$ 222.022.790** | **91%** |

| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Producción de material de propagación. | No. de semillas producidas | 811.685 | 1.330.342 | 3.042.000 | 44% |
| No. de semillas a producir |
| Cursos de capacitación en granja. | No. de cursos de capacitación realizados | 10 | 14 | 30 | 47% |
| No. de cursos de capacitación a realizar |
| No. de agricultores beneficiados | 255 | 366 | 750 | 49% |
| No. de agricultores a beneficiar |
| Escuela de Formación y Capacitación Cacaotera Nacional | No. de cursos de capacitación realizados | 8 | 11 | 25 | 44% |
| No. de cursos de capacitación a realizar |
| No. de agricultores beneficiados | 228 | 310 | 625 | 50% |
| No. de agricultores a beneficiar |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Producción de material de propagación. | $ 15.165.000 | DIFUSION - INSUMOS - REPARACION |
| Cursos de capacitación en granja. | $ 27.207.171 | CAPACITACION |
| Escuela de Formación y Capacitación Cacaotera Nacional | $ 16.000.000 | CAPACITACION |
|  | **$ 58.372.171** |  |

El proyecto **RESPONSABILIDAD MEDIOAMBIENTAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE PARA LA CACAOCULTURA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| Jornadas de capacitación. | No. de jornadas realizados | 18 | 26 | 60 | 43% |
| No. de jornadas programados |
| Capacitación de cacaocultores. | No. de cacaocultores capacitados | 389 | 567 | 380 | 149% |
| No. de cacaocultores programados |
| Gestión de la Certificación de agricultores en BPA. | No. de cacaocultores certificados | 34 | 71 | 380 | 19% |
| No. de cacaocultores programados |
| No. de Cacaocultores en proceso de certificación | 541 |  |  |  |
| TOTAL PRODUCTORES APOYADOS EN LA IMPLEMENTACION DE BPA. | 575 |  |  |  |

A continuación, se describió la ejecución presupuestal del proyecto 204 para el periodo de forma general y para cada una de las actividades:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS | $ 13.000.000 | $ 12.736.560 | 98% |
| SERVICIOS PERSONALES | $ 35.520.591 | $ 35.520.252 | 100% |
|  | $ 48.520.591 | $ 48.256.812 | 99% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Jornadas de capacitación. | $ 11.846.560 | CAPACITACION - GASTOS DE VIAJE |
| Capacitación de cacaocultores. |
| Gestión de la Certificación de agricultores en BPA. | $ 890.000,00 | GASTOS DE VIAJE |
|  | **$ 12.736.560** |  |

En el programa de **Comercialización proyecto, APOYO A LA COMERCIALIZACIÓN DEL CACAO**; se observa el siguiente nivel de cumplimiento para el primer semestre:

Para el segundo trimestre del año 2018 se gestionaron 407 visitas individuales, para estandarizar las prácticas de beneficio y calidad de cacao, haciendo énfasis especialmente en las labores de cosecha, beneficio y calidad del cacao, enseñando a los productores las buenas prácticas que deben implementar para entregar al mercado un cacao de excelente calidad y por ende poder acceder a mejores precios por esa calidad, lo anterior representa una ejecución en el primer trimestre del 49% con respecto a la meta de la vigencia.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **INDICADOR** | **EJEC. II TRIM** | **EJEC. I SEM** | **META ANUAL** | **% CUMPL** |
| Visitas Individuales. | No. De visitas Individuales realizadas | 407 | 668 | 1.350 | 49% |
| No. De visitas Individuales a realizar |
| Participación en eventos a nivel nacional. | No. De eventos nacionales participados | 13 | 19 | 20 | 95% |
| No. De eventos nacionales a asistir |
| Participación en eventos internacionales. | No. De eventos internacionales participados | 0 | 1 | 2 | 50% |
| No. De eventos internacionales a participar |
| Participación en eventos mediante el envío de muestras de cacao | No. De muestras enviadas | 2 | 6 | 10 | 60% |
| No. De muestras a enviar |

A continuación, se describió la ejecución presupuestal del proyecto 301 para el periodo de forma general y para cada una de las actividades:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ACORDADO** | **EJECUTADO** | **%CUMPL** |
| **TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS** | $ 31.500.000 | $ 26.443.149 | 84% |
| **SERVICIOS PERSONALES** | $ 121.177.495 | $ 104.462.221 | 86% |
| **GASTOS GENERALES** | $ 1.500.000 | $ - | 0% |
|  | **$ 152.677.495** | **$ 130.905.370** | **86%** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ACTIVIDAD** | **EJEC. II TRIM** | **CONCEPTO** |
| Participación en eventos a nivel nacional. | $ 24.952.149 | GASTOS DE VIAJE - DIFUSION Y PUBLICIDAD |
| Participación en eventos mediante el envío de muestras de cacao | $ 1.491.000 | DIFUSION Y PUBLICIDAD |
|  | **$ 26.443.149** |  |

El Sr. Saúl Motta hace referencia a las certificaciones en BPA, manifestando que el ICA es muy exigente con los productores, porque piden que tengan acueducto y un esquema de riego formal, la mayoría de ellos no cumplen con esta condición y por tanto los limita para obtener la respectiva certificación.

Ante esta observación, el Ministerio de Agricultura comenta que al respecto es un requisito esencial tanto en agua como en suelos para las certificaciones y tener la posibilidad de poder exportar el producto; por tanto propone realizar una reunión con el ICA para mirar otras posibilidades mas no obviar requisitos del tratamiento del agua, porque este insumo vital va dirigido a la producción de alimentos para consumo.

La ing. Yardley Cano, procede a explicar a los miembros de Comisión de Fomento toda la gestión, asesoría y acompañamiento que realizan para el proyecto de BPA los jefes de unidad y técnicos del FNC, con los productores para que puedan ser certificados por el ICA y todas las actividades que se deben ejecutar y cumplir por parte del agricultor de acuerdo a la norma 321 de 2017, la cual contempla capacitación, procesos, instructivos y procedimientos, cumplidos todos ellos, se realiza acercamiento con el ICA realizar la visita a la finca del agricultor para que sea auditada y pueda acceder a la certificación; en la medida de los recursos económicos lo permiten el FNC, ha suministrado extintores, botiquines, trajes para realizar la fumigación a algunos productores.

La Dra. Claudia Lozano, hace referencia a que los porcentajes de ejecución vs presupuesto, al terminar la vigencia estos no se reflejan, por lo tanto sugiere que se presente el comportamiento de ejecución presupuestal vs ejecución técnica al final de la vigencia, para realizar los respectivos comparativos.

El Dr. Baquero comenta que se ha tenido una reducción en el presupuesto del FNC considerable, por tanto no todas las actividades como por ejemplo el “posicionamiento del cacao” y que corresponden a salidas internacionales por valor de $215.000.000, se cumplirán al 100%; por tanto estos recursos posiblemente se trasladen para otra serie de actividades.

**5. Informe de avance Recaudo y Estadística Enero – Agosto \*2018**

Se expone con cifras generales avance sobre el comportamiento del cacao en grano durante el periodo de enero- agosto (\*) 2018.

El comportamiento de la producción de cacao en grano registrada en el periodo de enero –agosto (\*) de 2018 disminuyo frente a la registrada en el mismo periodo año 2017 en un 14%, 5.800 toneladas menos de las registradas en el mismo periodo del año anterior.

Con respecto al recaudo de cuota de fomento, esta mantuvo el mismo comportamiento como consecuencia en la baja producción registrada en este periodo, disminuyendo en un 4%, 274 millones menos de lo recaudado en el mismo periodo del año 2017.

El precio nacional a partir del mes de marzo de 2018 está presentando una recuperación importante colocándose en un valor promedio proyectado (\*) por kilogramo de cacao al mes de agosto de 2018 en $ 5.962 pesos, 8% por encima frente al precio promedio del mismo periodo año 2017 (Ver cuadro 1)

**INFORME ESTADISTICO   
REGISTRO ENERO -AGOSTO -2017 Vs 2018**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **COMPARATIVO AÑOS 2017 / 2018** | | | | |
|  | **2017** | **2018** | **Var. Absoluta** | **Variación %** |
| **Producción (Toneladas) \*** | 42.531 | 36.731 | -5.800 | -14% |
| **Cuota de Fomento $millones) \*** | 6.994 | 6.720 | -274 | -4% |
| **Precios Promedio ($ miles) \*** | 5.496 | 5.962 | 466 | 8% |
|  |  |  |  |  |
| **\* Preliminar agosto 2018** |  |  |  |  |

**Fuente: Fedecacao-Departamento de Estadística**

Comparando las cifras estimadas y proyectadas para el periodo de enero- agosto de 2018 frente a las registradas efectivamente en este mismo periodo, vemos que en cuanto a producción hay una disminución del 14%, con respecto al recaudo de cuota de fomento se ve una leve disminución como consecuencia también en la baja producción registrada, disminuyendo en este periodo en un 1%. (Ver cuadro 2)

**ESTIMADO VS REGISTRADO ENERO- AGOSTO 2018  
Producción - Cuota de Fomento**

| **MES** | **ESTIMADO 2018** | | **REGISTRADO 2018** | | **VARIACION ESTIMADA Vs REGISTRADA** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TONELADAS** | **CUOTA FOMENTO** | **TONELADAS** | **CUOTA FOMENTO** | **VAR % TONELADAS** | **VAR % CUOTA DE FOMENTO** |
| **ENERO** | 5.919 | 937.465.899 | 5.336 | 799.632.965 | -10% | -15% |
| **FEBRERO** | 3.767 | 596.626.802 | 4.050 | 624.161.336 | 8% | 5% |
| **MARZO** | 4.676 | 740.596.476 | 3.218 | 584.193.478 | -31% | -21% |
| **ABRIL** | 6.718 | 1.064.013.501 | 4.154 | 812.886.393 | -38% | -24% |
| **MAYO** | 6.174 | 977.853.432 | 6.604 | 1.376.536.825 | 7% | 41% |
| **JUNIO** | 7.550 | 1.195.787.724 | 5.590 | 1.077.631.868 | -26% | -10% |
| **JULIO** | 5.054 | 800.465.054 | 5.341 | 1.013.573.367 | 6% | 27% |
| **AGOSTO \*** | 3.004 | 475.780.970 | 2.438 | 431.874.384 | -19% | -9% |
| **T O T A L** | **42.862** | **6.788.589.858** | **36.731** | **6.720.490.616** | **-14%** | **-1,0%** |
| **\* Preliminar agosto 2018** | |  |  |  |  |  |

**Fuente: Fedecacao-Departamento de Estadística**

El comportamiento del precio promedio nacional viene recuperándose desde el mes de marzo de 2018 como resultado en el incremento significativo que ha tenido la tonelada de cacao en bolsa de New York que este año ha subido un promedio cercano a los USD 400 dólares la tonelada, recuperación que se viene dando después de más de un año con precios bajos, en la siguiente grafica se muestra la evolución que ha tenido el precio durante los últimos seis (6) meses. (Ver grafica 1)

**EVOLUCION PRECIO PROMEDIO NACIONAL ENERO- AGOSTO 2018 (Kilogramo)**

**\* Preliminar agosto 2018**

Igual comportamiento viene sucediendo con los precios promedio internacionales por tonelada en bolsa de New York frente al precio nacional por tonelada en $ USD. (Ver grafica 2).

**PRECIOS PROMEDIO AÑO 2018 (Tonelada)**

**BOLSA NY Vs NACIONAL (USD) (COP $)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MES** | **NAL $ COP** | **USD/TON NAL** | **USD/TON N.Y** | **VAR. %** | **TRM** |
| ENERO | $ 4.995.664 | 1.741 | 1.951 | -11% | 2.869 |
| FEBRERO | $ 5.137.428 | 1.796 | 2.122 | -15% | 2.860 |
| MARZO | $6.052.068 | 2.125 | 2.520 | -16% | 2.848 |
| ABRIL | $ 6.522.252 | 2.358 | 2.674 | -12% | 2.766 |
| MAYO | $6.925.666 | 2.420 | 2.716 | -11% | 2.862 |
| JUNIO | $ 6.425.732 | 2.223 | 2.451 | -9% | 2.890 |
| JULIO | $ 6.326.019 | 2.193 | 2.396 | -8% | 2.885 |
| AGOSTO\* | $5.912.553 | 2.014 | 2.216 | -9% | 2.936 |

**\*Preliminar NAL $ COP**

**Fuente: ICCO, Banco de la República, Fedecacao – Departamento de Estadística**

Sobre el comportamiento en el tema de exportaciones comparamos el periodo de enero a julio de 2017 frente al mismo periodo 2018, observando una disminución de un 10% frente al año inmediatamente anterior (ver grafica 3)

**COMPARATIVO DE EXPORTACIONES DE CACAO EN GRANO**

**ENERO-JULIO AÑOS 2017/2018- Toneladas**

-10%

**PARTICIPACION PORCENTUAL DE LAS COMPAÑIAS EXPORTADORAS**

**Fuente: B.D. Quintero y Hermanos-Fedecacao – Departamento de Estadística**

**EXPORTACIONES DE CACAO EN GRANO ENERO-JULIO 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **COMPAÑIAS EXPORTADORAS** | **TONELADAS** | **% PART.** |
| AGROINDUSTRIAL | 1.399 | 26% |
| CASA LUKER | 1.052 | 20% |
| FEDECACAO | 1.001 | 19% |
| COLCOCOA S A S | 556 | 10% |
| SURCACAO SAS | 363 | 7% |
| NAL DE CHOCOLATES | 203 | 4% |
| MARIANA COCOA EXPORT | 150 | 3% |
| OTROS | 577 | 11% |
| **TOTAL EXPORTACIONES** | **5.301** | 100% |

El Dr. Baquero hace mención a Colcocoa SAS, el cual para el año 2017 fue el principal exportador de cacao y para este 2018, tuvieron una serie de inconvenientes con su comprador y disminuyeron las exportaciones como también cambiaron su razón social.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PAIS DESTINO** | **TONELADAS** | **% PART.** |
| MEXICO | 1.474 | 28% |
| MALASYA | 950 | 18% |
| CANADA | 602 | 11% |
| ESPAÑA | 576 | 11% |
| BELGICA | 374 | 7% |
| PAISES BAJOS-HOLANDA | 287 | 5% |
| PERU | 200 | 4% |
| ARGENTINA | 175 | 3% |
| INDONESIA | 175 | 3% |
| ESTADOS UNIDOS | 178 | 3% |
| ITALIA | 155 | 3% |
| OTROS | 155 | 3% |
| **TOTAL** | **5.301** | **100%** |

**Fuente: B.D. Quintero y Hermanos-Fedecacao – Departamento de Estadística**

El aumento en importaciones en el periodo enero a julio 2018 fue del 8%, registrándose un total de 286 toneladas frente a las 265 toneladas importadas en el mismo periodo 2017.

Menciona el Dr. Baquero que los países del cono sur han ido ganando importancia en el tema de las exportaciones como Perú y Argentina.

**COMPARATIVO DE IMPORTACIONES DE CACAO EN GRANO**

**ENERO-JULIO AÑOS 2017/2018- Toneladas**

**Fuente: B.D. Quintero y Hermanos-Fedecacao – Departamento de Estadística**

**IMPORTACIONES DE CACAO EN GRANO**

**ENERO A JULIO 2018 (Toneladas)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **IMPORTADOR** | **PAIS DE ORIGEN** | **MES** | **TONELADAS** |
| CASA LUKER | PERU | FEBRERO | 25 |
| CASA LUKER | PERU | MARZO | 49 |
| CASA LUKER | PERU | ABRIL | 24 |
| CASA LUKER | PERU | MAYO | 24 |
| CASA LUKER | PERU | JUNIO | 74 |
| SAMFRANK SAS | VENEZUELA | JUNIO | 30 |
| COMER GEW SAS | PERU | JULIO | 60 |
| **TOTAL IMPORTACIONES** |  |  | **286** |

**6. Informe de Auditoría Interna del Fondo Nacional del Cacao**

Se presentó a la Comisión de Fomento las actividades realizadas para el I semestre que se desglosan de la siguiente manera:

1. Auditoría Financiera
   1. Revisión de Estados Financieros
2. Auditoria de Gestión
3. Auditoria de Cumplimiento
   1. Evaluación documental y recálculo de la cuota de fomento
   2. Revisión de acuerdos y Traslado Interno
4. Auditoria Control Interno
5. Plan de mejoramiento
6. Otros Asuntos
7. **AUDITORIA FINANCIERA**

**Opinión**

Se informó a la Comisión de Fomento Cacaotero, que se han revisado los controles internos, relacionados con la elaboración de los Estados Financieros del Fondo Nacional del Cacao, los cuales incluyen el Balance General al 30 de junio de 2018 y el correspondiente Estado de la Actividad Financiera, Económica y Social por el semestre terminado en dicha fecha y las notas explicativas.

Estos estados financieros intermedios, se preparan con el propósito de suministrar información a los administradores al 30 de junio de 2018; como Auditor Interno he planificado emitir nuestro informe sobre la competencia de los controles internos que garantizan la razonabilidad de los estados financieros al corte del ejercicio.

Con base en los procedimientos efectuados hasta la fecha, no se evidenciaron situaciones, que sea necesario efectuar alguna modificación material a los controles internos que garantizan la razonabilidad e integridad de estados financieros intermedios.

1. **AUDITORIA DE GESTIÓN**

Al realizar el cruce entre lo reportado presupuestalmente con lo registrado contablemente en los estados financieros al corte 30 de junio de 2018, en los ingresos no se identificaron diferencias en las cuales sea necesario efectuar alguna modificación material a los controles internos que garantizan la razonabilidad de los porcentajes de recaudo y ejecución de los rubros presupuestales.

**Ingresos**

| **RUBROS** | **PRESUPUESTO DEFINITIVO** | **TOTAL EJECUTADO SEMESTRE** | **PORCENTAJE DE RECAUDO** |
| --- | --- | --- | --- |
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **$5.255.765.166** | **$5.288.573.231** | **101%** |
| Cuota de Fomento | $5.251.765.166 | $5.275.042.865 | 100% |
| Intereses por mora cuota de fomento | $4.000.000 | $13.530.366 | 338% |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | **$88.000.000** | **$124.733.471** | **142%** |
| Recuperaciones por incapacidades, rendimientos financieros, venta de activos y otros ingresos. | $88.000.000 | $124.733.471 | 142% |
| **TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS** | **$5.343.765.166** | **$5.413.306.702,0** | **101%** |

Los Ingresos para el primer semestre de 2018, presentan un aumento del 101%, de acuerdo con las indagaciones realizadas, se debe a que durante el segundo trimestre hubo una recuperación en el precio del grano; el aumento del 338% se debe a los acuerdos de pago realizados con las compañías y por pago de intereses de la Federación Nacional de Cacaoteros por las exportaciones realizadas durante el semestre.

**Gastos:** El total de los gastos presentan un porcentaje de ejecución del 92% para el primer semestre de 2018.

**Informe de metas primer semestre de 2018**

### **Programa de Investigación:**

1. **Proyecto Dos:** Manejo sanitario integrado del cultivo del cacao: Este proyecto se divide en 5 actividades, para el primer semestre de 2018 se ejecutó el siguiente presupuesto:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **CONCILIACIÓN – PRIMER SEMESTRE 2018** | | |
| **Cuota de fomento - Según Estadística y Recaudo** | **Cuota de Fomento - Registrado contablemente** | **Diferencia** |
| **Total cuota de fomento** | $5.275.042.865 | $5.275.042.865 | - |

**ACTIVIDAD 4: Caracterizar cepas de Moniliophthora Roreri, provenientes de 13 localidades del país:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **C O M P A Ñ I A** | **JUNIO** | |
| **CUOTA FTO.** | **KILOS** |
| CIA NACIONAL DE CHOCOLATES | $581.720 | 2.978,43 |
| CIA NACIONAL DE CHOCOLATES -Granjas | $867 | 4,75 |
| CHOCOLATE SAN RAFAEL | $ 2.562 | 12,85 |
| CHOCOLATE REINA | $203 | 1,11 |
| FEDERACIÓN NACIONAL DE CACAOTEROS | $10.219 | 55,62 |
| **TOTAL MUESTREO** | **$595.572** | **3.052,76** |
| TOTAL SEGÚN ESTADISTICA Y RECAUDO | $1.077.632 | 5.590,19 |
| **PORCENTAJE A PROBAR** | **55%** | **55%** |

El procedimiento realizado por parte de auditoria y con el fin de corroborar la ejecución de dicha actividad, se solicitó el registro o fotografías del envió de muestras provenientes de las unidades técnicas de Pereira y Granada, registros de caracterización macroscópica y microscópica de los aislamientos obtenidos de las unidad técnica de Valledupar.

**ACTIVIDAD 5: Aislamiento y colección de Phytophthora sp., Asociada al cultivo del cacao:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OBJETIVO** | **ACTIVIDAD** | **EJECUCIÓN I SEMESTRE** | **METAS ANUALES** | **% CUMPLIM. ANUAL** |
| Aislamiento y caracterización de la variabilidad de Phytophthora spp., en 10 regiones del país. | Aislamiento y colección de Phytophthora spp. asociada al cultivo del cacao | 50 | 150 | 33% |

Como procedimiento para la verificación que se encuentran cumpliendo con la anterior actividad, se solicitó el registro fotográfico de la muestra microscópica de Estructuras de Phytophthora, el trampeo y la respectiva purificación de aislados contaminados.

**Programa de transferencia de Tecnología**

* Proyecto Dos. Capacitación nacional y producción de material de propagación.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Presupuesto programado y aprobado segundo trimestre de 2018** | **Presupuesto ejecutado en el segundo trimestre de 2018** | **Presupuesto programado y aprobado primer trimestre de 2018** | **Presupuesto ejecutado en el primer trimestre de 2018** |
| **$230.804.455** | **$215.598.001** | **$257.185.395** | **$234.747.590** |
| **Nivel de eficiencia en el gasto durante el segundo trimestre de 2018** | **93%** | | **91%** | |

**Actividad 1.** Producción de semillas

|  |  |
| --- | --- |
| **Unidad Técnica** | **Producción de unidades de Semilla primer semestre** |
| ARAUQUITA (SANTA ELENA) | 568.632 |
| CHAPARRAL (CAMACHO ANGARITA) | 20.150 |
| PEREIRA (GILBERTO PELAEZ) | 11.185 |
| PUERTO TEJADA (TIERRA DURA) - CAMPOALEGRE | 367.000 |
| SAN VICENTE (VILLA MONICA) | 218.320 |
| TAME (LA PERLA) | 145.055 |
| **TOTAL** | **1.330.342** |

Con el fin de corroborar la actividad, se solicitó el registro o fotografía de la producción de semilla de Puerto Tejada y Arauquita.

**Actividad 2.** Capacitación en granjas

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Unidad Técnica** | **No. DE CURSOS** | **No. DE AGRICULTORES** | **Solicitud muestra** |
| ARAUQUITA (SANTA ELENA) | 3 | 6 | 2 |
| PTO TEJADA (TIERRA DURA) | 2 | 52 | 1 |
| SAN VICENTE (VILLA MONICA) | 9 | 228 | 4 |
| **TOTAL DE CAPACITACIONES** | **14** | **286** | **7** |
|  |  | **% Muestra** | **50%** |

Como procedimiento, se realizó un muestreo en base al número de cursos dictados en cada una de las Unidades Técnicas con el fin de cubrir el 50%.

Para lo anterior, se solicitó las Planillas y Registro de las capacitaciones realizadas, de acuerdo al cuadro anterior de solicitud de muestras.

**Actividad 3.** Escuela de formación y capacitación cacaotera Nacional

1. Curso técnico en los Departamentos: Santander – Landázuri, Cundinamarca y Antioquia.
2. Curso para cacaocultores y técnicos de los departamentos de Arauca, Huila – Rivera, Córdoba - Puerto Libertador.

Como conclusión de la revisión de informe de metas I semestre suministrado por la Administración del Fondo y después de realizada la revisión de las evidencias solicitadas y entregadas para cada una de las actividades de los proyectos indicados anteriormente, el resultado es favorable, ya que se observó que se encuentran cumpliendo lo indicado en el informe de ejecución de metas para el I semestre de 2018.

### **AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**

### Se efectuó revisión de la cuota de fomento en el primer semestre de 2018, realizando conciliación entre la información entregada por el área de Estadística y Recaudo y lo registrado contablemente.

### Resultado de esta evaluación, se observó que los valores individuales por retenedor y valor total se encuentra debidamente conciliado contra registros contables reflejando los siguientes valores totales:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **CONCILIACIÓN - PRIMER SEMESTRE 2018** | | |
| **Cuota de fomento - Según Estadística y Recaudo** | **Cuota de Fomento - Registrado contablemente** | **Diferencia** |
| **Total cuota de fomento** | $5.275.042.865 | $5.275.042.865 | - |

Realizado el trabajo indicado, se concluye que entre el área de Estadística y Recaudo y lo registrado contablemente, no se presentan diferencias.

Adicionalmente se efectuó revisión documental y recalculo de la Cuota de Fomento tomando el mes de Junio las siguientes compañías

| **C O M P A Ñ I A** | **JUNIO** | |
| --- | --- | --- |
| **CUOTA FTO.** | **KILOS** |
| CIA NACIONAL DE CHOCOLATES | $581.720 | 2.978,43 |
| CIA NACIONAL DE CHOCOLATES -Granjas | $ 867 | 4,75 |
| CHOCOLATE SAN RAFAEL | $2.562 | 12,85 |
| CHOCOLATE REINA | $203 | 1,11 |
| FEDERACIÓN NACIONAL DE CACAOTEROS | $10.219 | 55,62 |
| **TOTAL MUESTREO** | **$ 95.572** | **3.052,76** |
| TOTAL SEGÚN ESTADISTICA Y RECAUDO | $1.077.632 | 5.590,19 |
| **PORCENTAJE A PROBAR** | **55%** | **55%** |

1. Revisión Factura única que se encontrara debidamente calculada la cuota de fomento con el 3%, este conforme a lo enviado de manera digital al área de estadística y recaudo concordara con lo registrado en el fondo y con lo indicado en la Factura.
2. La Factura única no presentara enmendaduras, de ser así que se encuentre anulada.
3. Revisión de la anulación de las facturas únicas y que no existieran número de consecutivos repetidos.

Como conclusión, se evidenció que la parte documental y cálculos realizados por las compañías y entregadas a la Administración son adecuados, sin embargo se realizaron recomendaciones como es el caso de uniformidad, es decir, de forma en las Facturas Únicas como es la coincidencia de los subtotales con el total; por lo anterior en la Comisión de Fomento se indicó que se realizará una comunicación a las compañías para que exista dicha uniformidad.

El Dr. Baquero indica que es complicado solicitar el manejo de la Factura Única, ya que para estas compañías genera costos, los cuales no están dispuestos a asumir, como es el caso de Nacional de Chocolates que ellos envían las facturas a FEDECACAO y aquí se le coloca un sello.

### **Revisión de Acuerdos Presupuestales y Traslado Interno**

Se realizó revisión de los siguientes acuerdos presupuestales hacer aprobados en el presente Comité Directivo que son:

1. **Proyecto de Acuerdo No. 012 de 2018** “Por medio del cual se efectúa el Cierre Presupuestal definitivo del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del Segundo Trimestre de 2018”.
2. **Proyecto de Acuerdo No. 013 de 2018** “Por medio del cual se autoriza una adición presupuestal del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondiente a la vigencia fiscal 2018”.
3. **Proyecto de Acuerdo No. 014 de 2018** “Por medio del cual se adiciona el Presupuesto de ingresos, inversiones y gastos para el tercer trimestre de 2018”.
4. **Proyecto de Acuerdo No. 015 de 2018** “Por medio del cual se efectúa el Cierre Presupuestal proyectado del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del Tercer Trimestre de 2018”.
5. **Proyecto de Acuerdo No. 016 de 2018** “Por medio del cual se aprueba el Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondientes al Cuarto Trimestre de 2018”.

En cuanto al **Traslado Interno No 4** referente a: “*Por medio del cual se autoriza un traslado interno del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondiente al Segundo trimestre de la Vigencia Fiscal 2018”.*

### **C**omo resultado de la revisión se comparte con la administración el traslado interno firmado y se realizaron recomendaciones que fueron aceptadas y corregidas por la administración.

### **AUDITORIA DE CONTROL INTERNO**

Se solicitaron las Actas y Acuerdos del primer semestre de 2018, con el fin de verificar que se encontraran de acuerdo a lo aprobado en la Comisión de Fomento y debidamente firmadas.

Como resultado de la revisión de los documentos solicitados se concluye que:

1. Se revisó: el acta 173 del 22 de junio de 2017, 174 del 22 de septiembre de 2017 y 175 del 30 noviembre de 2017, las cuales, se encuentran debidamente firmados y archivados
2. El Acta 176 del 11 de abril fue aprobada en esta Comisión y el acta 177 del 27 de Junio fue aprobada en esta Comisión realizando los ajustes indicados a la Administración.
3. Los Acuerdos presupuestales del 001-18 hasta el No. 006-18 se encuentran debidamente firmados y archivados aprobados en la sesión de Comisión de Fomento 176.
4. En relación con los Acuerdos desde el 007-18 hasta el acuerdo 011-18 aprobados en Comisión de Fomento del 27 de junio de 2018, se encuentran debidamente firmados y archivados.
5. **PLAN DE MEJORAMIENTO**

Realizando seguimiento al plan de mejoramiento del año 2017, sus resultados siguen estando en el 100% de acuerdo a los hallazgos indicados por la Contraloría en el año 2016.

1. **OTROS ASUNTOS DE LA COMISION DE FOMENTO ANTERIOR**

De acuerdo a la solicitud realizada por el señor Eduardo Ramírez Rincón Representante de los Productores Cacaoteros se realizaron las respectivas indagaciones y se solicitó el registro de cuota de fomento por cada una de las compañías del mes de enero a junio de 2018, con el fin de validar sí se estaba realizando el pago de la cuota de fomento por Comercoagro; por lo anterior se evidenció que:

1. De acuerdo a la información suministrada por el Fondo que la cuota de fomento se está pagando por las compañías Casa Luker, Nacional de Chocolates, Chocolates de Colombia y Comestibles Ítalo que compran el cacao a la Cooperativa de acuerdo a lo que indica la Ley 67 de 1983 en el artículo 2.
2. Comercoagro vendió a las compañías un total de 6.927.078 kilos para un pago de cuota de fomento por parte de las compañías de $1.302.851.354 que para el I semestre representa el 25% con respecto al total de ingreso por recaudo de cuota de fomento.

Culminando la presentación por parte de Auditoria Interna se hizo la aclaración que se realizaran visitas a algunas Unidades Técnicas en el IV trimestre de 2018.

Adicionalmente quedó como pendiente para la próxima reunión de la Comisión de Fomento, informar sobre la revisión del mapa de riesgos del Fondo Nacional del Cacao, indicando cuales riesgos eran altos, medios y bajos y si el control que se realiza es el adecuado para mitigarlos.

El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, solicita que los informes de auditoría sean subidos en la página web, para que los miembros de Comision de Fomento, los puedan revisar.

**7. Presentación y aprobación de proyectos de Acuerdos Presupuestales:**

El Dr. Baquero informa que se presentarán cinco (5) proyectos de acuerdo para someter a consideración y aprobación por parte de la Comisión de Fomento, los cuales son expuestos por el Coordinador de Presupuesto, en el siguiente orden:

**7.1 Proyecto de Acuerdo No. 012 de 2018 “Por medio del cual se efectúa el**

**Cierre Presupuestal definitivo del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y**

**Gastos del Segundo Trimestre de 2018”.**

***FONDO NACIONAL DEL CACAO***

***PROYECTO DE ACUERDO DE COMISIÓN DE FOMENTO***

***CACAOTERO No.012-2018***

***“Por medio del cual se efectúa el Cierre Presupuestal definitivo del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del Segundo Trimestre de 2018”***

La Comisión de Fomento Cacaotero en uso de las facultades que le otorga la Ley 67 de 1983, el Decreto Reglamentario No.1000 de 1984 y en desarrollo del Contrato de Administración de la Cuota de Fomento Cacaotero No 115 de 2009, celebrado entre la Nación - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Federación Nacional de Cacaoteros y,

**C O N S I D E R A N D O**

Que la Comisión de Fomento Cacaotero en su Sesión No. 175 del 30 de noviembre de 2017, aprobó el Plan Ingresos, Inversiones y Gastos del Fondo Nacional del Cacao para la vigencia del año 2018 y en la Sesión No. 176 del 11 de abril de 2018 aprobó el Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos para el Segundo Trimestre de 2018.

Que para el período abril, mayo y junio de 2018, se acordaron ingresos por la suma de $3.039.075.989, sin embargo su ejecución alcanzó la suma de $3.338.686.134, recaudando por cuota de fomento $3.267.055.086, por intereses de mora en cuota de fomento $12.336.934 y por rendimientos financieros y otros ingresos la suma de $59.294.114.

Que para el segundo trimestre los ingresos presentaron un mayor recaudo en la Cuota de Fomento por valor de $289.979.097, ejecutando el 110% de lo presupuestado, debido a una mejora en el precio del grano. El recaudo por intereses de mora por cuota de fomento fue del 617%, debidoa los acuerdos de pago realizados con algunas compañías.

Que para el segundo trimestre de 2018, se acordó un presupuesto total de gastos por la suma de $3.039.075.989, de los cuales se ejecutaron $2.842.947.953, correspondientes al 94% del total presupuestado; constituyendo además Reservas para futuros gastos e inversiones por la suma de $ 495.738.181.

Que para el segundo trimestre los siguientes rubros de gastos presentaron ejecuciones inferiores al 80%, así:

**En Funcionamiento**: En el rubro de Servicios personales - Salud Ocupacional (Bienestar Social) la ejecución fue del 33%, debido a que los talleres programados no se llevaron a cabo debido a la implementación de la política de austeridad adoptada por la administración.

En el rubro de Gastos Generales: En Muebles, equipo de oficina y software la ejecución del 38%, en razón a que se acordó la suma de $15.000.000 para mejoramiento del Sistema Informático SITCAO, el cual no se ejecutó, debido a que de tres (3) empresas contactadas solamente una presentó cotización por valor de $58.500.000. De acuerdo con recomendación de los proponentes contactados, es preferible hacer un nuevo desarrollo del sistema informático que hacer un mejoramiento del actual, desarrollo estimado en la suma de $10.000.000 y cuya ejecución se realizará en el tercer trimestre, mediante la contratación de un servidor en la nube, así mismo, se acordó la suma de $32.500.000 para la renovación de licencias de correo Office, la cual se realizó el día 28 de Junio, sin embargo, el proveedor MOVISTAR, generó la factura sólo hasta el mes siguiente, quedando la ejecución para el mes de julio; en Gastos bancarios la ejecución fue del 14%, debido a que el Banco BBVA realizó una disminución en el cobro por comisiones bancarias, por el manejo integral de cuentas del Fondo a través de esta entidad bancaria, en Viáticos y gastos de viaje el 10%, debido al nivel de recaudo de la cuota de fomento presupuestado frente a lo ejecutado en la vigencia, en Servicios públicos 70%, debido a la reducción en la facturación del servicio telefónico; en Seguros, impuestos y gastos legales 70%, debido a que no se requirió utilizar el total del valor acordado y en Comunicaciones y transporte 15%, debido a la utilización de envíos por correo electrónico, disminuyendo el volumen de envíos en físico a las diferentes Unidades Técnicas.

**En Inversión:** En el rubro de Gastos Generales, la ejecución en Muebles, equipo de oficina y software la ejecución fue del 77%, debido a que en el Proyecto 201, los equipos adquiridos se compraron a menor precio del estimado inicialmente; en Reparaciones y mantenimiento fue del 61%, debido a que en el Proyecto 201 la programación del mantenimiento de los equipos de cómputo no se realizó en su totalidad, aplazando su ejecución para el tercer trimestre, y en el Proyecto 202, debido a la priorización de los mantenimientos preventivos y correctivos en las diferentes Unidades Técnicas, en consideración a los bajos ingresos por cuota de fomento en lo corrido de la vigencia; en el rubro de Capacitación y fortalecimiento técnico fue del 80%, debido a menores costos en la contratación de la capacitación frente al valor presupuestado; en Seguros, impuestos y gastos legales 74%, Gastos bancarios 43% y Comunicación y transporte 51%, debido a la disminución del volumen de compras en las **diferentes Unidades** Técnicas, lo cual impactó la ejecución de éstos rubros.

## **PROYECTO 1.**1.“Selección, conservación y evaluación de genotipos con características de interés agronómico”, su ejecución fue del 73%, debido a que en el rubro de Difusión y publicidad uno de los artículos científicos previstos para el servicio de traducción se presentó a una revista en español, evitando el costo de la traducción; así mismo se disminuyeron los gastos de viaje por la aplicación del plan de austeridad, dando prioridad al desplazamiento de técnicos y personal de apoyo de investigación para seguimiento a las actividades del PIG trimestral.

**PROYECTO 1.2.** “Manejo sanitario integrado del cultivo del cacao”, su ejecución fue del 72%, debido a que en el rubro de Reparación y mantenimiento se logró una mejor oferta, por debajo de lo proyectado para el mantenimiento de equipos de laboratorio y además, porque el diagnóstico realizado a la cabina de flujo laminar determinó que no era necesario hacer un mantenimiento completo; en el rubro de Gastos de viaje se aplicó el plan de austeridad, dando prioridad al desplazamiento de técnicos y personal de apoyo de investigación para seguimiento a las actividades del PIG trimestral.

**PROYECTO 2.1.**“Apoyo al productor para el manejo sanitario y mejoramiento de la tecnología del cacao”, su ejecución fue del 79%, debido a que el Área de Supervisión Técnica priorizó algunas actividades, lo que significó una reducción en los gastos de viaje.

**A C U E R D A**

**ARTÍCULO PRIMERO:** Ajustar el acuerdo de ingresos, inversiones y gastos del segundo trimestre a la ejecución proyectada del mismo período, conforme a los siguientes movimientos presupuestales:

**ACREDITAR:**

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **$ 300.316.031** |
| Cuota de Fomento | 289.979.097 |
| Intereses por mora cuota de fomento | 10.336.934 |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | **1.294.114** |
| Rendimientos financieros y otros ingresos | 1.294.114 |

**TOTAL ACREDITADO EN EL INGRESO: $ 301.610.145**

**CONTRACREDITAR:**

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **$ 2.000.000** |
| Superávit de Vigencias Anteriores | 2.000.000 |

**TOTAL CONTRACREDITADO EN EL INGRESO: $ 2.000.000**

|  |  |
| --- | --- |
| **CONTRACREDITAR:**  **FUNCIONAMIENTO $** | **74.862.532** |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **8.958.356** |
| Sueldo | 5.876.821 |
| Auxilio de transporte | 142.601 |
| Prima de servicios | 77.669 |
| Prima de vacaciones | 157.830 |
| Cesantías e intereses | 152.542 |
| Instituto de Seguro Social y Fondos privados | 646.940 |
| Cajas de Compensación, ICBF, SENA | 225.952 |
| Salud Ocupacional (Bienestar Social) | 1.678.000 |
| **GASTOS GENERALES $** | **65.904.177** |
| Muebles, equipo de oficina y software | 50.263.977 |
| Materiales y suministros | 366.607 |
| Reparaciones y mantenimiento | 77.814 |
| Servicios públicos | 491.448 |
| Seguros, impuestos y gastos legales | 1.803.422 |
| Gastos bancarios | 6.268.881 |
| Viáticos y Gastos de viaje | 4.488.500 |
| Comunicaciones y transportes | 1.741.950 |
| Comisión de fomento | 401.578 |
| **INVERSION $** | **150.263.413** |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **26.388.474** |
| Sueldo | 7.330.685 |
| Auxilio de transporte | 585.133 |
| Bonificación semestral | 125.540 |
| Contratos de Personal Temporal | 277.534 |
| Cesantías e intereses | 16.937.577 |
| Instituto de Seguro Social y Fondos privados | 228.577 |
| Cajas de Compensación, ICBF, SENA | 903.428 |
| **GASTOS GENERALES $** | **55.880.429** |
| Muebles, equipo de oficina y software | 535.000 |
| Materiales y suministros | 4.909.083 |
| Reparaciones y mantenimiento | 2.654.979 |
| Servicios públicos | 9.772.934 |
| Arrendamientos | 4.040.589 |
| Seguros, impuestos y gastos legales | 1.764.672 |
| Capacitación y fortalecimiento técnico | 202.700 |
| Gastos bancarios | 3.480.237 |
| Aseo y vigilancia | 467.506 |
| Comunicaciones y transportes | 14.813.262 |
| Rodamiento | 13.239.467 |
| **ESTUDIOS Y PROYECTOS $** | **67.994.511** |
| \*Selección, conservación y evaluación de genotipos  con características de interés agronómico. | 2.277.432 |
| \*Manejo sanitario integrado del cultivo del cacao. | 5.618.260 |
| \*Aspectos nutricionales del cultivo de cacao. | 4.461.870 |
| \*Calidad integral del cacao con énfasis en las propiedades fisicoquímicas y sensoriales. | 294.417 |
| \*Prácticas agronómicas para el aumento de la  producción del cacao. | 11.853 |
| \*Apoyo al productor para el manejo sanitario y mejoramiento  de la tecnología del cacao. | 36.566.159 |
| \*Capacitación Nacional y producción de material de  Propagación. | 13.444.229 |
| \*Responsabilidad medioambiental y desarrollo sostenible  para la cacaocultura. | 263.440 |
| \*Posicionamiento del cacao colombiano a nivel nacional e internacional. | 5.056.851 |

**TOTAL CONTRACREDITOS EN GASTOS $ 225.125.946**

**ACREDITAR:**

**Contraprestación por Administración $ 28.997.910**

**Reservas para futuras inversiones y gastos 495.738.181**

**TOTAL ACREDITADO EN EL GASTO $ 524.736.091**

**ARTÍCULO SEGUNDO:** El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

Se puso a consideración este proyecto, el cual fue revisado con anterioridad por la Oficina de Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Auditoría Interna del Fondo.

**7.2. Proyecto de Acuerdo de Comisión de Fomento No.013-2018, “Por medio**

**del cual se autoriza una adición presupuestal del Acuerdo de Ingresos,**

**Inversiones y Gastos correspondiente a la vigencia fiscal 2018”.**

***FONDO NACIONAL DEL CACAO***

***PROYECTO DE ACUERDO DE COMISIÓN DE FOMENTO***

***CACAOTERO No.013-2018***

***“Por medio del cual se autoriza una adición presupuestal del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondiente a la vigencia fiscal 2018”.***

La Comisión de Fomento Cacaotero en uso de las facultades que le otorga la Ley 67 de 1983, el Decreto Reglamentario No.1000 de 1984 y en desarrollo del Contrato de Administración de la Cuota de Fomento Cacaotero No 115 de 2009, celebrado entre la Nación - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Federación Nacional de Cacaoteros y,

**C O N S I D E R A N D O**

Que la Comisión de Fomento Cacaotero en su Sesión No. 175 del 30 de noviembre de 2017, mediante acuerdo No. 020- 2017 aprobó el Plan de Ingresos, Inversiones y Gastos del Fondo Nacional del Cacao para la vigencia del año 2018.

Que el Instructivo para la presentación de los presupuestos y los proyectos de Inversión de los Fondos Parafiscales en el capítulo IV, inciso A, como procedimiento de adición presupuestal, establece que: “La adición presupuestal tanto en ingresos como en egresos, se presenta cuando en la elaboración del presupuesto no se incluyeron rubros que luego de transcurrido un periodo se detectaron y que es necesario incorporar dentro del presupuesto”.

Que para el rubro Ingresos operacionales – Intereses por mora pago cuota de fomento mediante Acuerdo No. 020 del 30 de Noviembre de 2017, se aprobó la suma de $8.000.000 para la vigencia 2018.

Que en razón de los acuerdos de pago realizados con algunas compañías que vienen cancelado la cuota de fomento de forma extemporánea, los ingresos por concepto de intereses de mora durante el segundo y tercer trimestre, superan el valor programado para la vigencia; por lo cual se hace necesario realizar una adición en el Acuerdo de ingresos, inversiones y gastos aprobado para la vigencia 2018 para el rubro de Ingresos operacionales – Intereses por mora pago cuota de fomento, por la suma de $13.500.000.

**A C U E R D A**

**ARTÍCULO PRIMERO:**  Autorizar la adición al Presupuesto de Ingresos, Inversiones y Gastos de la vigencia 2018, efectuando los siguientes movimientos presupuestales, según anexo No.1 adjunto, así:

**ACREDITAR:**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Intereses por mora pago cuota de fomento $13.500.000

**TOTAL ACREDITADO EN INGRESOS $ 13.500.000**

**ACREDITAR:**

Reservas para futuras inversiones y gastos $ 13.500.000

**TOTAL ACREDITADO EN GASTOS $ 13.500.000**

**ARTÍCULO SEGUNDO:** El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

Se puso a consideración este proyecto, el cual fue revisado con anterioridad por la Oficina de Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Auditoría Interna del Fondo.

**7.3. Proyecto de Acuerdo de Comisión de Fomento No.014-2018, “Por medio**

**del cual se adiciona el Presupuesto de ingresos, inversiones y gastos para**

**el tercer trimestre de 2018”.**

***FONDO NACIONAL DEL CACAO***

***PROYECTO DE ACUERDO DE COMISIÓN DE FOMENTO***

***CACAOTERO No.014-2018***

***“Por medio del cual se adiciona el Presupuesto de ingresos, inversiones y gastos para el tercer trimestre de 2018”.***

El Presidente Ejecutivo de la Federación Nacional de Cacaoteros en su calidad de Administrador del Fondo Nacional del Cacao y en uso de las facultades que le otorga la Resolución No.09554 emanada del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, por medio de la cual se aprobó el Instructivo para la presentación de los presupuestos y los proyectos de Inversión de los Fondos Parafiscales Agropecuarios y Pesqueros y,

**C O N S I D E R A N D O**

Que la Comisión de Fomento Cacaotero en su sesión No.175 del 30 de noviembre de 2017, mediante Acuerdo No. 020 – 2017 aprobó el Plan de Ingresos, Inversiones y Gastos del Fondo Nacional del Cacao para la vigencia 2018.

Que para realizar una adición de recursos de ingresos y gastos, se deberá adoptar el procedimiento establecido, es decir, ajustarse a las normas presupuestales establecidas por el Ministerio, mediante la Resolución No.09554 del año 2000, capítulo IV, inciso A, donde se establece el mecanismo de adición presupuestal.

Que en el instructivo para la presentación de los presupuestos y los proyectos de inversión de los Fondos Parafiscales establece en el Capítulo IV, referente al movimiento presupuestal, que permite efectuar la adición al presupuesto y se origina “tanto en ingresos como en egresos, se presenta cuando en la elaboración del presupuesto no se incluyeron rubros que luego de transcurrido un período se detectaron y que es necesario incorporar dentro del presupuesto”.

Que en sesión Ordinaria No.177 de la Comisión de Fomento Cacaotero en fecha 27 de junio de 2018, se aprobó el Acuerdo No. 011 de Ingresos y gastos para el Tercer Trimestre de 2018, y en la presente Sesión Ordinaria No.178 de la Comisión de Fomento Cacaotero, se hace necesario realizar una adición en el Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del tercer trimestre de la vigencia 2018, para el normal desarrollo de las operaciones del Fondo Nacional del Cacao, así:

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Que analizadas las partidas acordadas en el período se requiere una adición en el rubro de Intereses por mora cuota de fomento por la suma de $3.500.000, la cual es necesaria en razón del aumento en el recaudo de ingresos por intereses por intereses de mora, debido a la realización de acuerdos de pago con compañías que cancelan pagos extemporáneos de cuota de fomento.

**EN FUNCIONAMIENTO:**

**GASTOS GENERALES**

Que analizadas las partidas acordadas en el período se requiere un mayor valor para cubrir los gastos hasta finalizar el trimestre en el rubro de Muebles, equipo de oficina y software por la suma de $12.493.305, debido a que en el mes de junio se realizó la compra de las licencias Office 365 por valor de $17.352.000 al proveedor Movistar, quien facturó el servicio en la primera semana del mes julio de 2018, quedando su ejecución para el tercer trimestre.

**EN INVERSIÓN:**

**GASTOS GENERALES**

Que analizadas las partidas acordadas en el período se requiere un mayor valor para cubrir los gastos hasta finalizar el trimestre en el rubro de Arrendamientos por valor de $26.502.247, la cual es necesario debido a que no se incluyó el valor de $23.862.417 correspondiente al canon de arrendamiento del mes de septiembre de las diferentes Unidades Técnicas del Proyecto 2.1“Apoyo al productor para el manejo sanitario y mejoramiento de la tecnología del cacao”, de igual manera, no se incluyó el valor de $2.639.830 correspondiente al canon de arrendamiento de los meses de agosto y septiembre de las Granjas Santa Elena, Gilberto Peláez, Villa Mónica y la Perla del Proyecto 2.2 “Capacitación Nacional y producción de material de propagación”.

Que analizadas las partidas acordadas en el período se requiere un mayor valor para cubrir los gastos hasta finalizar el trimestre en el rubro de Seguros, impuestos y gastos legales por la suma de $ 2.396.885, debido a que no se incluyó en el acuerdo de gastos del tercer trimestre el valor correspondiente del impuesto del cuatro por mil de algunas Unidades Técnicas.

Dado las anteriores adiciones, se incorpora al rubro de Superávit de vigencias anteriores la suma de $ 37.892.437.

**ACUERDA**

**ARTÍCULO PRIMERO**: Autorizar la adición al Presupuesto de Ingresos, inversiones y Gastos del Tercer Trimestre de 2018, efectuando los siguientes movimientos presupuestales, según Anexo No.1 adjunto, así:

**ACREDITAR:**

**INGRESOS OPERACIONALES $ 41.392.437**

Intereses por mora cuota de fomento $ 3.500.000

Superávit de vigencias anteriores $ 37.892.437

**TOTAL ACREDITADO EN INGRESOS $ 41.392.437**

**ACREDITAR:**

**EN FUNCIONAMIENTO: $ 12.493.305**

**GASTOS GENERALES**

Muebles, equipo de oficina y software $ 12.493.305

**INVERSIÓN: $ 28.899.132**

**GASTOS GENERALES**

Arrendamientos $26.502.247

Seguros, impuestos y gastos legales $ 2.396.885

**TOTAL ACREDITADO EN GASTOS $41.392.437**

**ARTÍCULO SEGUNDO**: El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

Se puso a consideración este proyecto, el cual fue revisado con anterioridad por la Oficina de Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Auditoría Interna del Fondo.

**7.4. Proyecto de Acuerdo de Comisión de Fomento No.015-2018, “Por medio**

**del cual se efectúa el Cierre Presupuestal proyectado del Acuerdo de**

**Ingresos, Inversiones y Gastos del Tercer Trimestre de 2018”.**

***FONDO NACIONAL DEL CACAO***

***PROYECTO DE ACUERDO DE COMISIÓN DE FOMENTO***

***CACAOTERO No.015-2018***

***“Por medio del cual se efectúa el Cierre Presupuestal proyectado del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del Tercer Trimestre de 2018”***

La Comisión de Fomento Cacaotero en uso de las facultades que le otorga la Ley 67 de 1983, el Decreto Reglamentario No.1000 de 1984 y en desarrollo del Contrato de Administración de la Cuota de Fomento Cacaotero No 115 de 2009, celebrado entre la Nación - Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Federación Nacional de Cacaoteros y,

**C O N S I D E R A N D O**

Que la Comisión de Fomento Cacaotero en su Sesión No. 175 del 30 de noviembre de 2017, mediante Acuerdo No. 020 -2017 aprobó el Plan de Ingresos, Inversiones y Gastos del Fondo Nacional del Cacao para la vigencia del año 2018.

Que para el período julio, agosto y septiembre de 2018, se acordaron ingresos por la suma de $ 2.991.681.968, de los cuales se estima recaudar en cuota de fomento la suma de $1.680.279.730, en intereses por mora en cuota de fomento $5.500.000, en Rendimientos financieros y otros ingresos la suma de $59.000.000 y la utilización de Superávit de vigencias anteriores por la suma de $ 1.020.541.608, para un recaudo total de ingresos por la suma de $2.765.321.338.

Que para el tercer trimestre de 2018, se acordaron gastos por la suma de $2.991.681.968, de los cuales se estima ejecutar la suma de $333.696.977 en Gastos de Funcionamiento, la suma de $ 2.263.596.388 en Gastos de Inversión y la suma de $168.027.973 para el pago de Contraprestación por administración, para un valor total de gastos por la suma de $2.765.321.338.

**A C U E R D A**

**ARTÍCULO PRIMERO:** Ajustar el acuerdo de Ingresos, inversiones y gastos del tercer trimestre a la ejecución proyectada del mismo período, conforme a los siguientes movimientos presupuestales:

**CONTRACREDITAR:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | **INGRESOS OPERACIONALES** | **$ 225.360.630** | | Superávit de Vigencias Anteriores | 225.360.630 | |  |  | | **INGRESOS NO OPERACIONALES** | **$ 1.000.000** | | Rendimientos financieros y otros ingresos. | 1.000.000 | |  |  | | **TOTAL CONTRACREDITADO EN INGRESOS** | **$ 226.360.630** | |  |  | | **FUNCIONAMIENTO** | **$ 29.203.558** | | **SERVICIOS PERSONALES** | **$ 5.467.058** | | Sueldo | 4.981.048 | | Prima de servicios | 3.943 | | Prima de vacaciones | 3.264 | | Cesantías e intereses | 110.403 | | Instituto de Seguro Social y Fondos privados | 262.654 | | Cajas de Compensación, ICBF, SENA | 105.746 | |  |  | | **GASTOS GENERALES** | **$ 23.736.500** | | Materiales y suministros | 300.000 | | Reparaciones y mantenimiento | 39.000 | | Seguros, impuestos y gastos legales | 23.000.000 | | Viáticos y Gastos de viaje | 50.000 | | Comunicaciones y transportes | 37.500 | | Comisión de fomento | 310.000 | |  |  | | **INVERSION** | **$ 197.157.072** | | **SERVICIOS PERSONALES** | **$ 2.310.672** | | Prima de servicios | 31.788 | | Prima de vacaciones | 25.335 | | Honorarios | 2.000.000 | | Contratos de Personal Temporal | 253.550 | |  |  | | **GASTOS GENERALES** | **$ 39.042.525** | | Muebles, equipo de oficina y software | 20.000 | | Materiales y suministros | 3.484.142 | | Reparaciones y mantenimiento | 334.383 | | Servicios públicos | 7.392.581 | | Arrendamientos | 1.000 | | Seguros, impuestos y gastos legales | 583 | | Capacitación y fortalecimiento técnico | 2.500.000 | | Gastos bancarios | 3.282.100 | | Aseo y vigilancia | 403.506 | | Comunicaciones y transportes | 9.923.650 | | Rodamiento | 11.700.580 | |  |  | | **ESTUDIOS Y PROYECTOS** | **$ 155.803.875** | | \*Selección, conservación y evaluación de genotipos con características de interés agronómico. | 1.639.500 | | \*Manejo sanitario integrado del cultivo del cacao. | 3.112.365 | | \*Aspectos nutricionales del cultivo de cacao. | 1.977.600 | | \*Calidad integral del cacao con énfasis en las propiedades fisicoquímicas y sensoriales. | 1.100 | | \*Prácticas agronómicas para el aumento de la producción del cacao. | 1.283.260 | | \*Apoyo al productor para el manejo sanitario y mejoramiento de la tecnología del cacao. | 19.618.087 | | \*Capacitación Nacional y producción de material de propagación. | 11.171.963 | | \*Responsabilidad medioambiental y desarrollo sostenible para la cacaocultura. | 2.000.000 | | \*Posicionamiento del cacao colombiano a nivel nacional e internacional. | 115.000.000 | |  |  | | **TOTALCONTRACREDITADO EN EL GASTO** | **$ 226.360.630** | | |  | | |
| **ARTÍCULO SEGUNDO:** El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición. | |  |

Se puso a consideración este proyecto, el cual fue revisado con anterioridad por la Oficina de Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Auditoría Interna del Fondo.

**7.5. Proyecto de Acuerdo de Comisión de Fomento No.016-2018, “Por medio**

**del cual se aprueba el Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos**

**correspondientes al Cuarto Trimestre de 2018”.**

***FONDO NACIONAL DEL CACAO***

***PROYECTO DE ACUERDO DE COMISION DE FOMENTO***

***CACAOTERO No. 016-2018***

***“Por medio del cual se aprueba el Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos correspondientes al Cuarto Trimestre de 2018”***

La Comisión de Fomento Cacaotero en uso de las facultades que le otorga la Ley 67 de 1983, el Decreto Reglamentario No.1000 de 1984 y en desarrollo del contrato de administración de la Cuota de Fomento Cacaotero celebrado entre la Nación- Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Federación Nacional de Cacaoteros y,

**C O N S I D E R A N D O**

Que la Comisión de Fomento Cacaotero en su sesión No.175, mediante Acuerdo No. 020 de 2017, aprobó el Plan de Ingresos, Inversiones y Gastos del Fondo Nacional del Cacao para la vigencia del año 2018.

Que el instructivo para la presentación de los presupuestos y los proyectos de inversión de los Fondos parafiscales en el capítulo IV establece que los acuerdos trimestrales de gastos deberán ser aprobados por el órgano máximo de dirección.

**A C U E R D A**

**ARTÍCULO PRIMERO**: Aprobar la suma de TRES MIL CIENTO SIETE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CUARTENTA Y SIETE PESOS MCTE. ($3.107.761.647), como acuerdo trimestral de ingresos correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018, conforme al siguiente detalle del Anexo No.1, adjunto.

**PRESUPUESTO DE INGRESOS:**

|  |  |
| --- | --- |
| **INGRESOS OPERACIONALES** | **$ 3.055.761.647** |
| Recursos Ley 67 de 1983 |  |
| Cuota de fomento | $ 2.310.325.236 |
| Intereses por mora pago cuota fomento | $ 2.000.000 |
| Superávit Ejercicios anteriores | $ 743.436.411 |
| **INGRESOS NO OPERACIONALES** | **$ 52.000.000** |
| Rendimientos financieros y otros ingresos | $ 52.000.000 |
| **TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS** | **$ 3.107.761.647** |

**ARTÍCULO SEGUNDO**: Con base en los recursos del artículo anterior aprobar la suma de TRES MIL CIENTO SIETE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y UN MIL SEISCIENTOS CUARTENTA Y SIETE PESOS MCTE. ($3.107.761.647), para el acuerdo trimestral de gastos correspondiente al Cuarto Trimestre de 2018 discriminados así y teniendo en cuenta la distribución del Anexo No.2 adjunto, así:

**PRESUPUESTO DE GASTOS:**

|  |  |
| --- | --- |
| **FUNCIONAMIENTO** | **$ 339.758.606** |
| **SERVICIOS PERSONALES** | [**$ 223.917.641**](file:///C:/Users/mmerchan/Desktop/PPTO%202018/COMISION%20DE%20FOMENTO%202018/PROY%20ACDO%20III%20TRIM/Proy%20Acdo%20No.015%20de%202018%20%20Acuerdo%20de%20Ingresos%20y%20Gastos%20IV%20Trim%202018.xls#RANGE!AC7) |
| Sueldo | 124.526.203 |
| Auxilio de transporte | 793.899 |
| Prima de servicios | 9.861.353 |
| Prima de vacaciones | 8.162.640 |
| Honorarios | 32.693.263 |
| Cesantías e intereses | 11.040.299 |
| Instituto de Seguro Social y Fondos privados | 26.265.431 |
| Cajas de Compensación, ICBF, SENA | 10.574.552 |
| **GASTOS GENERALES** | **$ 115.840.965** |
| Muebles, equipo de oficina y software | 32.000.000 |
| Materiales y suministros | 5.000.000 |
| Impresos, publicaciones y suscripciones | 1.851.000 |
| Reparaciones y mantenimiento | 11.660.000 |
| Servicios públicos | 1.189.365 |
| Arrendamientos | 21.000.000 |
| Seguros, impuestos y gastos legales | 31.900.000 |
| Gastos bancarios | 1.100.000 |
| Gastos de viaje | 1.600.000 |
| Comunicaciones y transportes | 750.000 |
| Rodamiento | 1.590.600 |
| Comisión de fomento | 6.200.000 |
|  |  |
| **INVERSION** | **$ 2.536.970.518** |
| **SERVICIOS PERSONALES** | [**$ 1.565.010.118**](file:///C:/Users/mmerchan/Desktop/PPTO%202018/COMISION%20DE%20FOMENTO%202018/PROY%20ACDO%20III%20TRIM/Proy%20Acdo%20No.015%20de%202018%20%20Acuerdo%20de%20Ingresos%20y%20Gastos%20IV%20Trim%202018.xls#RANGE!AC7) |
| Sueldo | 935.556.384 |
| Auxilio de transporte | 36.122.405 |
| Prima de servicios | 79.483.257 |
| Bonificación semestral | 5.189.000 |
| Prima de vacaciones | 63.348.133 |
| Honorarios | 44.632.262 |
| Contratos de Personal Temporal- Jornales | 12.274.267 |
| Cesantías e intereses | 105.391.937 |
| Instituto de Seguro Social y Fondos privados | 200.921.752 |
| Cajas de Compensación, ICBF, SENA | 82.090.722 |
| **GASTOS GENERALES** | **$ 457.364.212** |
| Muebles, equipo de oficina y software | 1.371.000 |
| Materiales y suministros | 25.111.232 |
| Reparaciones y mantenimiento | 4.870.633 |
| Servicios públicos | 42.100.000 |
| Arrendamientos | 102.066.089 |
| Seguros, impuestos y gastos legales | 5.000.000 |
| Capacitación y fortalecimiento técnico | 41.046.652 |
| Gastos bancarios | 3.250.000 |
| Aseo y vigilancia | 12.683.506 |
| Comunicaciones y transportes | 20.328.000 |
| Rodamiento | 199.537.100 |
| **ESTUDIOS Y PROYECTOS** | **$ 514.596.188** |
| \*Selección, conservación y evaluación de genotipos con características de interés agronómico. | 16.419.532 |
| \*Manejo sanitario integrado del cultivo del cacao. | 29.661.985 |
| \*Aspectos nutricionales del cultivo de cacao. | 4.469.862 |
| \*Calidad integral del cacao con énfasis en las propiedades fisicoquímicas y sensoriales. | 290.000 |
| \*Apoyo al productor para el manejo sanitario y mejoramiento de la tecnología del cacao. | 199.590.797 |
| \*Capacitación Nacional y producción de material de propagación. | 45.186.874 |
| \*Responsabilidad medioambiental y desarrollo sostenible para la cacaocultura. | 42.968.040 |
| \*Posicionamiento del cacao colombiano a nivel nacional e internacional. | 176.009.098 |
| **TOTAL GASTOS** | **$ 2.876.729.123** |
| **CONTRAPRESTACIÓN POR ADMINISTRACIÓN** | **$ 231.032.524** |
| **TOTAL PRESUPUESTO GASTOS** | **$ 3.107.761.647** |

**ARTICULO TERCERO:** El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

Se puso a consideración este proyecto, el cual fue revisado con anterioridad por la Oficina de Dirección de Cadenas Agrícolas y Forestales del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Auditoría Interna del Fondo.

El Dr. Oscar Bernal, representante del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, coloca en consideración los proyectos de acuerdo Nos: 012, 013,014,015 y 016, los cuales son aprobados por los miembros de la Comisión de Fomento Cacaotero

**8. Presentación de Traslados Internos:**

**8.1. Traslado Interno No. 004-2018: “Por medio del cual se autoriza un**

**Traslado interno del Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos**

**Correspondiente al Segundo trimestre de la Vigencia Fiscal 2018”.**

El Traslado Interno No.004 - 2018 al Segundo Trimestre, no modifica los montos globales de Servicios Personales, Gastos Generales, ni los Programas de Inversión aprobados por el órgano de dirección, en este caso específico la Comisión de Fomento Cacaotero.

Se hace necesario realizar un traslado interno en el Acuerdo de Ingresos, Inversiones y Gastos del segundo trimestre de la vigencia 2018, para el normal desarrollo de las operaciones del Fondo Nacional del Cacao, así:

**CONTRACREDITAR:**

**EN INVERSIÓN**

**SERVICIOS PERSONALES $ 1.488.419**

Sueldos $ 1.213.087

Contratos de personal temporal - Jornales $ 274.566

Cesantías e intereses $ 766

**TOTAL CONTRACRÉDITOS $ 1.488.419**

**ACREDITAR:**

**EN INVERSIÓN**

**SERVICIOS PERSONALES $ 1.488.419**

Prima de servicios $ 312.364

Prima de vacaciones $ 411.004

Instituto de Seguro Social y Fondos privados $ 724.104

Cajas de Compensación, ICBF, SENA $ 40.947

**TOTAL CRÉDITOS $ 1.488.419**

**9. Proposiciones y Varios.**

1. El Dr. Zamir Silva manifestó que tanto ese traslado interno del segundo semestre como otro tipo de operaciones presupuestales que se estarían adoptando en esta sesión tales como: 1. La adición presupuestal para la vigencia 2018 contemplada en el Acuerdo 13 debido a que no se incluyeron rubros que luego se detectaron, por el no pago oportuno de las compañías recaudadoras de la cuota de fomento cacaotero durante el segundo y tercer trimestre por lo que se requería de una acreditación 2. La adición presupuestal del tercer trimestre de 2018 debido a que no se incluyeron que luego se detectaron, por pago de interese de mora de compañía que cancelan la cuota de fomento extemporáneamente, gastos generales no previstos por la compra de licencias de software, y arrendamientos del mes de agosto y septiembre de unidades técnicas, seguros e impuestos; debían contar con la autorización y certificación del auditor interno según lo dispuesto en la Resolución No. 9554 de 2000 expedida por el MADR y que desarrolla un sistema presupuestal especial para los fondos parafiscales del sector agricultura.

Frente a lo anterior, la administración del Fondo Cacaotero informó que de acuerdo con la resolución señalada, para las adiciones presupuestales tanto de ingresos como de egresos, se debe presentar el acuerdo junto con una certificación del auditor interno y en el caso de los traslados presupuestales que no modifiquen los montos globales de servicios personales, gastos generales y los programas de inversión el representante legal de la entidad administradora del Fondo Parafiscal , podrá autorizar el traslado presupuestal, mediante un documento denominado “traslado interno”, debidamente autorizado por el auditor interno.

El Dr. Zamir Silva solicita en todo caso que cuando haya este tipo de autorizaciones se suban a la página web de la Comisión de Fomento Cacaotero para información y certeza de la información presupuestal; adicionalmente solicita que suban a la página web, los archivos en Excel acompañados de los proyectos de resolución para poder hacer el cotejo, cruce de cifras y trazabilidad del contenido de los mismos.

Finalmente, el Dr. Zamir Silva señaló que para el caso del Acuerdo 14 sobre adición presupuestal del tercer trimestre de 2018, se evidenciaba una falta de planificación presupuestal pues esas adiciones no debían responder a gastos corrientes relacionados con pago de arrendamientos de unidades técnicas, gastos generales por pago de licencias de software, seguros e impuestos entre otros. Por lo que hace un llamado para que el mecanismo de adición contemplado en la Resolución No. 9554 de 2000 pese a estar autorizado allí, debe ser excepcional para eventos imprevisibles y sobrevenidos.

1. El Sr. Saúl Motta, pregunta sobre la inclusión de Colombia a la ICCO, para conocer el grado de avance de la aprobación.

Ante esta inquietud, el Ministerio de Agricultura comenta que en el año 2017, el encargado de la presentación del proyecto de inclusión de Colombia a la ICCO al Senado de la Republica, era el presidente de la Comisión Segunda de Asuntos Internacionales y en la última instancia no lo presentó, por tanto quedó en standby; actualmente se está nuevamente realizando acercamientos en cabeza del Ministerio de Agricultura y FEDECACAO, debido a que esta entidad estatal es quien presenta el proyecto ante la Cancillería y esta a su vez es la que lo radica en el Senado.

1. El Sr. Eduardo Ramirez, solicita a los delegados del Ministerio de Agricultura, apoyo para vinculación de partida presupuestal para el Proyecto de Cooperación con la embajada de Italia para Arauca año 2019 y sembrar 500 hectáreas adicionales a las 17.200 existentes, puesto que Arauca cuenta con 80.000 hectáreas aptas para sembrar cacao y es el primer departamento del país que juiciosamente ha trabajado en la erradicación cultivos Ilicitos.

Ante esta solicitud el Dr. Oscar Bernal comenta que están trabajando en conjunto con la Embajada de Italia Dr. Luca de Paolli en el tema y están priorizadas unas regiones y unos productos entre los cuales está el cacao, y tiene costos de establecimiento, para lo cual solicita le sea enviado el perfil del proyecto para verificarlo; aclarando que se debe tener presente que de acuerdo a los perfiles se define cuáles tienen la prioridad de recursos y cuáles no, o enfocarlos como mejoramiento a la productividad, renovación etc. es más viable la factibilidad y no como siembra nueva.

Agotado el orden del día y siendo las 5:40 p.m. se levanta la sesión.

OSCAR BERNAL VARGAS EDUARD BAQUERO LOPEZ

Presidente Secretario