FEDERACIÓN NACIONAL DE CULTIVADORES DE CEREALES, LEGUMINOSAS Y SOYA
- FENALCE -

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA No. 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Federación Nacional de Cultivadores de Cereales, Leguminosas y Soya- FENALCE fue constituida en 1960, y aprobada su personería jurídica con la Resolución 2969 del mismo año, expedida por el Ministerio de Justicia, con un término de cien (100) años. Es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, creada con el objeto principal de agremiar a los cultivadores de Cereales Leguminosas y Fríjol Soya, fomentar la producción y consumo de cereales y leguminosas de grano en el país, buscando para ello la cooperación de los organismos públicos y privados, nacionales y extranjeros, apropiados para tal fin.

Representa y protege los intereses de los cultivadores de cereales y leguminosas ante el Gobierno Nacional y demás entidades públicas y privadas en todo aquello que se relacione con la producción, importación, exportación, precios, mercados, tarifas, seguros de cosecha, mediante la solución de problemas técnicos, económicos y sociales en unión con el Gobierno Nacional.

NOTA No. 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Federación Nacional de Cultivadores de Cereales, Leguminosas y Soya - FENALCE, prepara sus estados financieros de adopción por primera vez que corresponde a los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

El marco normativo aplicable a la Federación en materia contable es:

Ley 1314 del 13 de Julio de 2009: Mediante esta Ley el Congreso de la República de Colombia estableció que las empresas en Colombia registrarán su información financiera de acuerdo a normas de información financiera en convergencia con estándares de alta aceptación mundial, transparentes y comparables, para ello los Ministerios de Hacienda y Crédito Público (MHCP), y de Industria, Comercio y turismo (MCIT), deberían emitir los Decretos sobre los borradores presentados por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP).

Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013: establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, además de resaltar que deberán aplicar las NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, las siguientes empresas:

El Grupo 2 lo integran aquellas empresas que cumplan con las siguientes características:

a) Empresas con activos superiores a 500 SMLMV, o con más de 10 empleados, o con más de 6.000 SMMLV en ingresos brutos.
b) Que no pertenezcan al grupo 1

FENALCE tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

Para su preparación se debe tener en cuenta que:

a) Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los estados financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los estados financieros y con la política de medición y valoración de estos elementos.
b) Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad.
c) Los Estados Financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
d) Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los estados financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.
e) Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
f) Las cifras se deben presentar siempre en pesos colombianos, hecho que se debe revelar en los encabezados de los Estados Financieros.
g) Se deberá hacer referencia en el cuerpo del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados a las notas a los Estados Financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos Estados Financieros.
h) Se debe revelar en notas a los estados financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la

comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

Los estados financieros de propósito general pertenecientes al ejercicio 2020 corresponden a los terceros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas organizaciones (NIIF para PYMES).

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los diferentes hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una revelación, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar la Administración o los usuarios de la información financiera.

Negocio en Marcha, Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto se supone que FENALCE no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de operaciones.

PLAN ÚNICO DE CUENTAS.

La Federación deberá emitir los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES; sin embargo, los sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión; en la preparación de estados financieros se debe tener el principio de prudencia por su grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre.

Sin embargo, según las Normas Internacionales de Información Financiera deberán estar contenidos de la siguiente manera:

Activos

FENALCE reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se

informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado de resultados.

Pasivos

FENALCE reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: la entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Patrimonio

El Patrimonio es la diferencia entre los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera.

Ingreso

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. FENALCE reconocerá un ingreso en el estado de resultados, cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o una disminución en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Gasto

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. FENALCE reconocerá gastos en el estado de resultado cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que puede medirse con fiabilidad.

Estado de Resultados.

El estado de resultados es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos que esta NIIF clasifica como partidas de otro resultado integral. No es un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado.

Esta NIIF no permite el reconocimiento de partidas en el estado de situación financiera que no cumplan con la definición de activos o de pasivos independientemente de si proceden de la aplicación de la noción comúnmente referida como "proceso de correlación" para medir el resultado.

NOTA No. 3. POLÍTICAS CONTABLES A APLICAR EN LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 CAPITULO I: GENERALIDADES Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES) establecen los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones, hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructurada se presenta en los estados financieros con propósito general.

Los estados financieros con propósito general proporcionan información sobre la situación financiera, los resultados y la generación de flujos de efectivo de FENALCE.

Los estados financieros también proporcionan información sobre los efectos de transacciones y otros sucesos que cambian los recursos económicos y los derechos de los acreedores de FENALCE. Ambos tipos de información proporcionan datos generales, útiles para tomar decisiones.

Referencia Técnica: La confección de la política contable de presentación de estados financieros de FENALCE se encuentra sustentada en el Marco Conceptual de las NIIF para las PYMES y las siguientes normas:

Sección 2: Conceptos y Principios Generales
Sección 3: Presentación de estados financieros.
Sección 4: Estado de Situación Financiera.
Sección 5: Estado del resultado integral y estado de resultados.
Sección 6: Estado de cambios en el patrimonio
Sección 7: Estados de flujos de efectivo.
Sección 8: Revelaciones a los Estados Financieros.
Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones Contables y Errores
Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa
Decreto 3022/2013: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

3.2 CAPITULO II: INGRESOS

ALCANCE

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

a. Ingresos por venta de bienes.
b. Ingresos por prestación de Servicios.
c. Ingresos por Intereses
d. Ingresos por arrendamientos
e. Ingresos por donaciones

Reconocimiento y Medición

FENALCE medirá sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por FENALCE.

FENALCE incluirá en sus ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, así mismo excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

3.3 COSTOS Y GASTOS

ALCANCE

Esta política debe ser aplicada al contabilizar costos y gastos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Valoración de inventarios, costo de ventas y otros activos.
- ✓ Provisión para actividades que incurran incertidumbres en el ejercicio
- ✓ Gastos por Beneficios legales a los empleados.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

- **INVENTARIOS**

Medición de los Inventarios: FENALCE medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, es decir el valor neto realizable.

Costo de los inventarios: FENALCE incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

- **DETERIORO DE VALOR**

Reconocimiento de Deterioro de valor de los inventarios

Reconocimiento de gastos del periodo por deterioro de los activos: FENALCE evaluara al final de cada periodo sobre el que se reporta, si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se requiere que FENALCE, mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor, reconociendo así dicha pérdida como una disminución del activo por medio de una cuenta correctora en el inventario y el reconocimiento de un gasto.

- **COSTOS POR PRÉSTAMOS**

FENALCE, reconocerá como gastos los costos por préstamos que se originen por: intereses calculados utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento: se reconocerán como un gasto en el estado de resultado en el periodo en el que se incurre en ellos.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Reconocimiento de un costo o gasto de los beneficios a empleados:

- ✓ FENALCE reconocerá como un pasivo y un costo o gasto cualquier importe por pagar a los empleados ya satisfecho y neto de deducciones. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, así mismo

reconocerá ese exceso como un activo (gasto pagado por anticipado), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo, los pagos a empleados correspondientes a las áreas de administración y ventas generalmente se catalogarán como gastos del periodo.

- ✓ Así mismo FENALCE reconocerá como un costo del producto en el momento que se reconozca en base a las NIIF que el salario de determinada cantidad de empleados es atribuible como parte del costo de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo; este importe atribuible se refiere a mano de obra directa e indirecta.

- **PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Reconocimiento y Medición:

Para efectos del reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos y activos contingentes, se definen los siguientes criterios contables:

a. Provisiones: Debe reconocerse una provisión sólo cuando

- ✓ FENALCE, tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado
- ✓ Es probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que FENALCE tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- ✓ Pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones anteriormente indicadas, FENALCE no se debe reconocer la provisión.

3.4 ACTIVOS A LARGO PLAZO

Alcance: Esta Política debe ser aplicada al contabilizar los activos a largo plazo tales como:

Terrenos, construcciones y edificaciones;
Maquinaria y equipo;
Muebles y equipos de oficina y computación;
Vehículos;
Plusvalía
Deterioro del valor de los activos

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Reconocimiento: Una partida de propiedad planta y equipo se reconocerá si y solo sí:

Es probable que FENALCE obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida, y el costo de la partida puede medirse de manera fiable.

Medición inicial: Los elementos de propiedad planta y equipo se medirán al costo; son componentes del costo de una propiedad, planta y equipo:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Medición posterior: FENALCE medirá todos los elementos de Propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en el patrimonio como superávit por valorización.

Método de depreciación:

El método de depreciación que usa FENALCE es el Método Línea Recta.

Se considera las siguientes vidas útiles para los siguientes grupos de activos:

Construcciones:	20 años
Maquinaria y equipo:	10 años
Equipo de oficina:	10 años
Equipo cómputo y comunicación:	3 años

- **ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

Reconocimiento: FENALCE aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si reconoce o no un activo intangible como activo si, y solo si:

- ✓ Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- ✓ El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible

Periodo y método de amortización:

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Administración. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. FENALCE elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

- **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS A LARGO PLAZO**

FENALCE evaluara si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor del activo, se deben considerar los siguientes indicios:

- ✓ Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo
- ✓ Durante el periodo han tenido lugar, o se espera en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectaran desfavorablemente a FENALCE.
- ✓ Otros que FENALCE identifique, tales como flujos de efectivo para adquirir el activo, y que den resultados mayores a los inicialmente presupuestados.

Si existiera el indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que FENALCE debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo. Si se realiza algún tipo de ajuste descrito anteriormente, se deberá reconocer como un gasto en el periodo en el que se informa.

El artículo 358-1 del Estatuto Tributario, adicionado por el artículo 151 de la Ley 1819 de 2016, establece que los contribuyentes del Régimen Tributario Especial estarán sometidos al régimen de renta por comparación patrimonial, norma que será materia de la reglamentación que para estos efectos expida el Gobierno Nacional.

FENALCE quedó clasificada en el artículo 23. Otras entidades no contribuyentes declarantes.

"No son contribuyentes del impuesto sobre la renta los sindicatos, **las asociaciones gremiales**, los fondos de empleados, los fondos mutuos de inversión, las iglesias y confesiones religiosas reconocidas por el Ministerio del Interior o por la ley, los partidos o movimientos políticos aprobados por el Consejo Nacional Electoral; las asociaciones y federaciones de Departamentos y de Municipios, las sociedades o entidades de alcohólicos anónimos, los establecimientos públicos y en general cualquier establecimiento oficial descentralizado, siempre y cuando no se señale en la ley de otra manera. Estas entidades estarán en todo caso **obligadas a presentar la declaración de ingresos y patrimonio**".

Las entidades de que trata el presente artículo deberán garantizar la transparencia en la gestión de sus recursos: y en el desarrollo de su actividad. La DIAN podrá ejercer fiscalización sobre estas entidades y solicitar la información que considere pertinente para esos efectos.

3.5 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Alcance: El objetivo de esta política es definir los criterios que FENALCE aplicará para el reconocimiento, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros):

Activos Financieros como:

- Efectivo y equivalente de efectivo, que incluye el disponible y as inversiones a corto plazo.
- Inversiones a largo plazo (mayores a un año)
- Cuentas comerciales por cobrar (Clientes)
- Otras cuentas por cobrar

Pasivos financieros como:

- Obligaciones Financieras
- Cuentas por pagar comerciales (proveedores)
- Otras cuentas por pagar

✓ **Disponible:** El efectivo es considerado como un Instrumento financiero, el cual debe ser reconocido y medido al valor razonable es decir al valor de los extractos bancarios.

✓ **Cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar que no representen una transacción de financiación se medirán de la siguiente manera:

Medición Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, FENALCE, medirá las cuentas por cobrar al costo menos las perdidas por deterioro.

✓ **Obligaciones Financieras**

Reconocimiento Inicial: Las obligaciones financieras se reconocerán por el monto nominal de la transacción, más los gastos directamente relacionados con el crédito.

Medición Posterior: se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

✓ **Cuentas por pagar**

Reconocimiento Inicial: Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción.

Medición Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, FENALCE medirá las cuentas por pagar al costo.

NOTA No. 4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Para el cálculo del valor razonable de los diferentes elementos de los estados financieros FENALCE, es necesario tener en cuenta que este puede cambiar dados los rubros y características de desarrollo de actividades de la empresa.

NOTA No. 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata que posee la entidad y que a 31 de diciembre del año 2021 está conformado por:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Cuentas Corrientes (1)	119,320,089	43,545,428
Cuentas de ahorros (2)	89,074,281	25,683,301
Total Efectivo y Equivalentes De Efectivo	**208,394,370**	**69,228,728**

(1) El detalle de la cuenta corriente de FENALCE es el siguiente:

	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
DAVIVIENDA 463569999766	225,000	225,000
DAVIVIENDA 4635-6999-9246	87,554,184	5,572
DAVIVIENDA 463569999-9188 TARJETA PAGOS	-	337,108
BOGOTA CTA.CTE # 016-130742	1,786,918	770,350
DAVIVIENDA 0067 6999 9845	180	540,325
DAVIVIENDA 4635 6999 9857	-	445,669
DAVIVIENDA 0067 6999 9746 SEMILLAS	12,932,301	36,962,405
	102,498,583	**39,286,429**

Cuentas corrientes con restricción por destinación de Proyectos.	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
DAVIVIENDA CTA.CTE. 0463-6999-9063 CIAT	16,807,935	-
DAVIVIENDA 006769997765 IPNI	13,572	108,267
DAVIVIENDA 0067-69999159 UNIVERSIDAD NARIÑO	-	4,150,732
Total Cuentas corrientes con restricción	**16,821,507**	**4,258,999**

(2) El detalle de la cuenta de ahorros de FENALCE es el siguiente:

	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
DAVIVIENDA BTA #006700112102	52,333,005	10,088,027
AGRARIO SEMILLAS*920300492-9	4,338,297	4,403,092
BANCOLOMBIA SEMILLAS	31,177,357	9,536,325
DAVIVIENDA 463500005640	300,241	299,941
DAVIVIENDA SEMILLA CTA· 12400033754	481,916	481,434
DAVIVIENDA CTA AH. SEMILLAS 77300073051	172,218	172,046
FONDO INVERSIÓN BANCO BOGOTÁ	244,581	243,787
Total Cuentas de Ahorros	**89,047,615**	**25,224,652**

(1) El detalle de la cuenta de ahorros de FENALCE es el siguiente:

Cuentas de ahorros con restricción por destinación de Proyectos.		
DAVIVIENDA # 006700125831 CONVENIO AGROSAVIA	667	432,676
DAVIVIENDA CTA. AH No.463500013552 COBERTURAMAIZ	25,998	25,972
Total Cuentas de Ahorros con restricción	**26,665**	**458,648**

A 31 de diciembre de 2021, todas las partidas quedaron debidamente conciliadas.

NOTA No. 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se encuentran conformadas por las subcuentas de clientes, deudores varios, entre otras a las cuales se les realizo el análisis correspondiente para el cálculo de deterioro de cuentas por cobrar comerciales estipulado en las políticas contables de la entidad arrojando como resultado los siguientes saldos:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Clientes (ver anexo 1)	152,409,830	249,677,611
Ingresos Por Cobrar (2)	5,712,346	8,819,436
Deudores Varios (3)	784,939,863	376,145,417
Deterioro de Cuentas por Cobrar (ver anexo 2)	-27,591,203	-19,841,203
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	**915,470,836**	**614,801,260**

1- El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar comerciales: Ver anexo No. 1. El deterioro es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma. Se utiliza el cálculo del deterioro directo, el sistema lo realiza factura por factura y vencimiento por vencimiento. El valor del deterioro para el año 2021 fue de $27.591.203 (Ver anexo 2).

EDAD DE VENCIMEINTO	PORCENTAJE DE APLICACIÓN
Cartera entre 0 y 90 días de Vencida	0%
Cartera entre 91 y 180 días de Vencida	25%
Cartera entre 181 y 360 días de Vencida	50%
Cartera mayor a 360 días de Vencida	100%

2) El siguiente es el detalle de cuentas por cobrar por ingresos:

CUENTAS POR COBRAR INGRESOS	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Administración Fondo Nacional Cerealista	3,079,734	1,612,882
Administración Fondo Nacional Leguminosas	294,509	5,335,856
Administración Fondo Nacional de la Soya	2,338,103	1,870,698
Total cuentas por cobrar Ingresos	**5,712,346**	**8,819,436**

3) El siguiente es el detalle de Deudores Varios:

DEUDORES VARIOS FENALCE	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
MINISTERIO DE AGRICULTURA	-	293,700,553
FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO	-	6,144,598
VECTORS AND PEST MANAGEMENT	-	2,568,022
FONDO NACIONAL LEGUMINOSAS	13,318,571	15,462,593
FONDO NACIONAL DE LA SOYA	6,267,707	7,454,325
FONDO NACIONAL CEREALISTA	37,950,872	43,466,841
VANEGAS ANGARITA HENRY	-	146,282
MARTINEZ SALINAS MANUEL	-	2,540,763.00
CARDENAS PATIÑO HILDER	-	1,840,000
ROJAS VALDERRAMA MIGUEL ANTONIO	1,133,440	2,821,440
MANTILLA HERMANN	147,192	-
SCIENTIFIC PRODUCTS SAS	13,300	-
BANCO AGRARIO (DEPOSITO JUDICIAL)	725,678,199	-
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO	430,582	-
TOTAL DEUDORES FENALCE SEMILLAS	**784,939,863**	**376,145,417**

El depósito judicial se contabilizo porque se confirmó que la Aseguradora Seguros del Estado S.A, consignó al Banco Agrario la suma de $725.678.199, por concepto de la reclamación por el siniestro de la póliza de cumplimiento particular No. 37 - 45 - 101019753, para el cobro de los Perjuicios por la afectación de los amparos de Cumplimiento y Anticipo a nombre de FENALCE.

Los saldos pendientes de los fondos parafiscales, son por concepto de servicio de celular y seguridad social a diciembre 31 de 2021.

NOTA No. 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de activos por Impuestos Corrientes tiene el siguiente saldo:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Activos por Impuestos Corrientes (ICA)	1,491,000	267,000
Total Activos por Impuestos Corrientes	**1,491,000**	**267,000**

Corresponde al anticipo del impuesto de ICA anual del año 2021, descontado y que será pagado en el año 2022.

NOTA No. 8. INVENTARIOS

Los inventarios se encuentran conformados por las subcuentas de: productos en proceso, cultivos en desarrollo y productos terminados, así:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Productos en Proceso (1)	293,586,682	176,985,118
Cultivos en Desarrollo (2)	156,339,265	134,208,073
Productos Terminados (3)	342,761,159	202,423,753
Subtotal Inventarios	**792,687,106**	**513,616,944**
DETERIORO	- 43,741,059	- 37,649,557
SUBTOTAL INVENTARIOS SEMILLAS	**748,946,048**	**475,967,387**

1- El detalle del saldo de los Productos en proceso corresponde a:

PRODUCTOS EN PROCESO

BODEGA	KILOS	VALOR
TUNJA	39,973	284,055,826
PASTO	1,018	9,530,856
TOTALES (Ver relación)	**40,991**	**293,586,682**

Registra el costo de las semillas en proceso, entregados en desarrollo de los contratos de multiplicación de semillas, es decir que poseen un cierto grado de terminación y para lo cual se ha incurrido en costos de materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación requiriendo procesos adicionales como tratamiento, clasificación y empacado para ser convertidos en productos terminados.

A continuación se detalla la cantidad y costo unitario de los productos en proceso:

INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO

PRODUCTO	SALDO	COSTO UNIT	VALOR TOTAL
ARVEJA SAN ISIDRO	868	10,500	9,114,000
FRIJOL CAUPI	2,020	5,365	10,836,403
FRIJOL CAUPI CIAT 1	198	17,631	3,492,675
SOYA FNS 01	6,549	12,526	82,033,814
SOYA BRASILERA 2	7,440	1,994	14,834,339
CEBADA FNC MATERA 5	1,304	855	1,115,445
CEBADA CUCHUQUERA	780	751	585,599
HABA BLANCA COMUN	150	7,700	1,155,000
		Subtotal	**123,167,276**

INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO PARENTALES

PRODUCTO	SALDO	COSTO UNIT	VALOR TOTAL
PARENTAL L109 AMARILLO	995	3,695	3,676,949
MAIZ UDENAR GRANIZO 100	179	2,779	498,282
PARENTAL L404	668	3,013	2,014,254
PARENTAL L05	1,380	4,423	6,104,569
MAIZ FNC 8502	6,915	5,389	37,266,297
PARENTAL L110 AMARILLO	60	2,424	144,856
PARENTAL BLANCO L109	35	61,256	2,150,088
PARENTAL 210	96	10,679	1,021,408
PARENTAL 219m AMARILLO	21	10,676	226,321
MAIZ L26 A	201	2,670	536,313
MAIZ L26 B	31	7,900	244,111
MAIZ FNC 8134T	1,448	17,244	24,966,908
MAIZ L26M	4,058	7,991	32,430,902
PARENTAL L621	242	4,777	1,156,702
MAIZ L610 T	652	10,817	7,051,159
MAIZ L614 T	1,906	10,323	19,680,531
MAIZ L 609 T	2,583	11,959	30,890,639
MAIZ L 219	156	1,949	304,120
PARENTAL L399T	55	1,000	55,000
		Subtotal	***170,419,407***
		Total Producto en Proceso	***293,586,682***

2) Los inventarios de cultivos en desarrollo se contabilizan por el valor de los costos directos en que incurre FENALCE en los procesos de siembra, desarrollo y recolección de productos agropecuarios, los cuales son absorbidos en su totalidad, toda vez que su período productivo termina con la cosecha. De acuerdo con el siguiente detalle:

FENALCE
PLAN DE PRODUCCIÓN DE SEMILLAS AÑO 2021
CORTE 31/12/2021

GENOTIPO	AREA (Ha)	MATERIAL SEMBRADO	FINCA	FECHA SIEMBRA	FECHA ESTIMADA DE COSECHA	VALOR A 31/12/2021
PRODUCCION SEMILLA						
SOYA FNS 01	25	FNS 01	LA BENDICIONES - PUERTO LOPEZ META	10/09/2022	25/01/2022	$ 35,632,592
VARIEDAD CRIOLLA MAIZ	1	MAIZ CRIOLLO	LA GRANJA MARIQUITA-TOLIMA	01/10/2022	15/02/2022	$ 5,413,599
SOYA FNS 01	9	FNS 01	LA GRANJA MARIQUITA-TOLIMA	28/09/2021	15/02/2022	$ 34,410,864
SOYA FNS 01	15	FNS01	LOTE LA BONGA	APLAZADO		$ 7,670,834
FRIJOL SAB618	1	SAB 618	LA GRANJA MARIQUITA-TOLIMA	03/11/2022	15/02/2022	$ 1,856,010
YESID RAMIREZ	15	BRASILERA1	LOTE LAS LEONAS PUERTO LOPEZ		05/02/2022	$ 71,355,366
					Total lotes de Multiplicación	***$ 156,339,265***

1) El detalle del saldo de los productos terminados corresponde a:

PRODUCTO TERMINADO

BODEGA	KILOS	VALOR
TUNJA	104,383	333,345,250
PASTO	11,357	5,300,644
NEIVA	349	4,115,265
TOLIMA	115	321,148
TOTALES	**116,204**	**342,761,159**

INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO

PRODUCTO	SALDO	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL
SOYA FNS 01	947	2,066	1,956,898
SOYA BRASILERA 1	9,592	1,871	17,951,433
SOYA BRASILERA 2	1,003	2,136	2,142,849
ARVEJA SAN ISIDRO	82	10,674	878,982
ARVEJA SUREÑA	4	9,988	39,953
FRIJOL CAUPI	19	5,564	107,942
FRIJOL BIOFORTIFICADO	1,288	3,635	4,682,553
MAIZ UDENAR GRANIZO 100	173	2,984	516,180
MIX 70 30 SOYA MAIZ	5,663	4,156	23,537,071
TRIGO TUNDAMA	126	1,352	170,718
GRANZAS DE FRIJOL	1,303	5,365	6,988,879
GRANZAS MAIZ	1,894	7,480	14,171,168
GRANZAS DE ARVEJA	147	10,498	1,537,936
GRANZAS DE CEBADA	575	833	478,721
GRANZAS DE SOYA	53,219	3,106	165,321,135
VITAVAX	141,458	102	14,457,008
MAXIM	55	125,486	6,894,178
EMPAQUE PAPEL KRAFT 20 KG	4,731	1,877	8,881,081
PAPEL KRAFT 2KG	390	1,469	572,735
POLIETILENO 2KG	507	22,245	11,278,063
SACO FIQUE TRES LINEAS	1,252	2,793	3,496,323
PAPEL KRAFT 5KG	1,014	1,709	1,732,551
EMPAQUE POLIPROPILENO 10KG	1,065	511	544,023
EMPAQUE POLIETILENO 2KG	29	133	3,867
EMPAQUE POLIPROPILENO 50Kg	5,191	1,064	5,521,926
EMPAQUE POLIPROPILENO 20KG	5,176	637	3,299,027
EMPAQUE PAPEL 70.000 SEM	1,326	2,752	3,649,775
EMPAQUE PAPEL KRAFF 10KG GENE	1,117	2,148	2,399,003
POLIPROPILENO 30KG MIX	5,742	1,186	6,807,600
		Subtotal	**310,019,578**

INVENTARIO EN BOLSAS PRODUCTO TERMINADO

PRODUCTO	SALDO	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL
FNC 8502 PGG 5.000 SEM	21	3,633	76,298
FNC 8502 PMG 5.000 SEM	19	4,179	79,405
FNC 8134T RMP 5.000 SEM	59	20,109	1,186,428
FNC 8134T RPM 5.000 SEM	50	9,684	484,202
FNC 8134T PGG 5.000 SEM	4	7,133	28,532
FNC 8134T PGM 70.000 SEM	1	200,600	200,600
FNC 8134T PMG 70.000 SEM	18	148,157	2,666,821
FNC 8134T PMP 70.000 SEM	25	263,190	6,579,750
FNC 8134T RMG 70.000 SEM	2	163,191	326,381
FNC GAL 3314T PPM 5.000 SEM	14	5,018	70,250
FNC 8314T PMM 5.000 SEM	35	7,201	252,049
FNC 115 PG 15.000 SEMILLAS	1	10,340	10,340
FNC 115 PG 30.000 SEMILLAS	2	26,172	52,344
FNC 115 REDONDO 5.000SEMILLAS	82	6,906	566,299
		Subtotal	**12,579,701**

INVENTARIOS PRODUCTO TERMINADO PARENTALES

PRODUCTO	SALDO	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL
PARENTAL L404	70	3,168	221,430
PARENTAL L05	1,089	2,654	2,890,028
PARENTAL HEMBRA L502	88	10,523	924,437
PARENTAL L110 AMARILLO	145	2,822	408,732
PARENTAL L29 AMARILLO	201	8,177	1,644,359
MAIZ HIB GAL 33	56	9,099	505,019
MAIZ L26A	149	2,224	331,713
MAIZ L26B	175	18,138	3,168,653
MAIZ L26M	3	8,591	21,906
MAIZ L614T	188	10,323	1,936,642
PARENTAL L 609 T	281	11,803	3,314,808
MAIZ L05M	374	5,597	2,093,431
PARENTAL L109 AMARILLO	495	3,697	1,831,365
L110 BLANCO	46	10,173	464,391
ENSILAJE DE MAIZ			404,969
		Subtotal	***20,161,881***
		Total producto Terminado	***342,761,159***

NOTA No. 9. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La cuenta de otros activos no financieros está compuesta por el rubro de otros activos anticipos sin ejecutar:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Otros Activos Anticipos por legalizar (1)	98,798,916	9,232,290
Total Otros Activos no Financieros	**98,798,916**	**9,232,290**

1) El detalle de los anticipos pendientes por legalizar es el siguiente:

ANTICIPOS PENDIENTES POR LEGALIZAR - FENALCE	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
COMAS CARMEN CECILIA	-	69,684
LOPEZ MANJARRES TANDRIL	-	500,000
CORRALES VASQUEZ JENNIFER	-	400,000
CONDE VALENCIA MARIA	-	143,801
ALVAREZ LOPEZ PAULA ANDREA	23,191	3,458,878
ROMERO CAMPO LUZ MILA	48,190	22,676
LEON YEIMI NATALIA	81,128	13,751
HERRERA ELIANA	3,672	-
FURNIELES MARCELA	31,372	-
RODRIGUEZ LUZ HERNEDY	17,039	-
PETRO DEIBY	56,504	-
BERMUDEZ LEILAN	1,364,000	-
VANEGAS ANGARITA HENRY	2,629,299	-
CARVAJAL BAZURTO CRISTIAN	149,700	-
TORRES BAZURTO ALEJANDRA	72,614	-
TORRES BAZURTO CAMILO ALFONSO	950,000	-
HOTEL CACIQUE T	18,451	-
SUBTOTAL FENALCE	**5,445,160**	**4,608,790**
ANTICIPOS PENDIENTES POR LEGALIZAR - SEMILLAS		
COMPAÑÍA DE EMPAQUES	-	4,512,500
HUGO VARGAS	-	111,000
YESID RAMIREZ	41,112,776	-
NARVAEZ CACHAYA DIEGO ADOLFO	8,000,000	-
JOSE MAURICIO GAVIRIA CAMACHO	20,055,030	-
AGROPECUARIA LA CAMILA SAS	24,185,950	-
SUBTOTAL SEMILLAS	**93,353,756**	**4,623,500**
TOTAL ANTICIPOS FENALCE - SEMILLAS	**98,798,916**	**9,232,290**

Las cuentas de deudores y anticipos tienen características de cuentas por cobrar, pero la realidad económica es que cuando se legalicen se convertirán en un gasto.

NOTA No. 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro normal de las actividades de FENALCE y cuya vida útil excede de un (1) año. Incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se cargan a gastos en la medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos.

El detalle de los saldos de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Terrenos	12,709,265,502	7,519,800,500
Edificaciones	2,728,641,443	2,136,778,351
Maquinaria y Equipo	854,724,818	540,042,883
Equipo de Oficina	58,894,238	57,545,139
Equipo de Computación y Comunicación	50,782,845	48,993,846
Activos fijos mantenidos para venta		455,833
Depreciación Acumulada	-1,049,320,780	-704,901,498
Total Propiedad, Planta y Equipo	**15,352,988,066**	**9,598,715,055**

Los terrenos, construcciones y edificaciones se incrementaron debido a que se realizaron unos avalúos comerciales por el señor Javier Bautista Casas a los inmuebles de Cota, Neiva, Espinal y Pasto en el mes de diciembre de 2021.

El incremento de la Maquinaria y equipo, muebles y enseres y equipo de cómputo se ve reflejado por la compra de los siguientes activos:

MAQUINARIA Y EQUIPO

BIEN ADQUIRIDO	*VALOR*	*UBICACIÓN*
COSEDORA DE SACOS NEWLONG	1,600,000	TUNJA
MOTOSIERRA STIHL MS 250	1,200,000	ARMERO
COSECHADORA JHON DEERE 7720 TITAN II	216,000,000	META
PULIDOR DE DISCO T328RB	15,000,000	META
VOLEADORA CGSA ALCE 18-24	15,900,000	META
AGRAVISION PRO READER	17,104,220	COTA
AGRAVISION PRO READER	17,104,220	COTA
AGRAVISION PRO READER	17,104,220	COTA
AV PRO PRINTER	-	COTA
AV PRO PRINTER	-	COTA
AV PRO PRINTER	-	COTA
MINI CENTRIFUGE	-	COTA
MINI CENTRIFUGE	-	COTA
MINI CENTRIFUGE	-	COTA
PENETROMETRO	-	COTA
PENETROMETRO	-	COTA
FUMIGADORA MANUAL MARCA ROYAL	-	TUNJA
BALANZA PLATAFORMA 300KG MARTI DSF-6162	-	TUNJA
	TOTAL 301,012,660	

MUEBLES Y ENSERES

BIEN ADQUIRIDO	*VALOR*	*UBICACIÓN*
AIRE ACONDICIONADO A/A OLIMPO M/SPLIT INV 12000B	1,349,099	NEIVA
TOTAL	***1,349,099***	

EQUIPO DE COMPUTO

BIEN ADQUIRIDO	*VALOR*	*UBICACIÓN*
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON ECOTANK L3110	599,000	VALLEDUPAR
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CANON G4100	840,000	TUNJA
IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL HP M428	349,999	COTA
TOTAL	***1,788,999***	

NOTA No. 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2021 FENALCE presenta las siguientes obligaciones Financieras:

Descripción	**Saldo a 31/Dic/2021**	**Saldo a 31/Dic/2020**
Porción corriente (1)	808,809,852	24,261,410
Total Obligaciones Financieras	**808,809,852**	**24,261,410**

Movimientos Obligaciones Financieras

	CRÉDITOS A CORTO PLAZO				CRÉDITOS LARGO PLAZO			
	Crédito Crediexpres Nº 6700463500017850	Hipoteca Bancolombia	Tarjeta de Crédito banco Bogotá #4704350006094957	Tarjeta de Crédito banco Davivienda #0036 0480 2072 3489	Corfenalce	Bancolombia	Hipoteca Banco Agrario	Total
31/12/2020	**8,346,595**		**9,776,721**	**6,138,094**		-	-	**24,261,410**
Obligación	100,000,000	244,444,444	8,702,473	1,335,578	18,000,000	155,555,553	500,000,000	**1,028,038,048**
Pagos	(108,346,595)	(122,222,222)	(5,447,117)	(7,473,672)		-	-	- **243,489,606**
31/12/2021	-	**122,222,222**	**13,032,077**	-	**18,000,000**	**155,555,553**	**500,000,000**	**808,809,852**
	TOTAL CORTO PLAZO	153,254,299						

- Crédito Hipotecario con el Banco Agrario, por valor de $500.000.000, fecha de desembolso 22/07/2021, a una tasa de interés del 6.12% EA, tipo de amortización a Capital es semestral a partir del 22/01/2023.
- Crédito Bancolombia, por valor de $400.000.000, fecha de desembolso 22/01/2021, amortización mensual, con un plazo de 36 meses, a una tasa de interés de 6.9%
- Tarjeta de crédito tiene una tasa de 25.93% efectiva anual ambos corresponden al banco Davivienda.
- Tarjeta de crédito del banco de Bogotá tiene una tasa EA del 27,159%.

NOTA No. 12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar para la entidad se dividen en:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Cuentas por Pagar Comerciales y cuentas	550,968,237	634,284,894
Total Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	**550,968,237**	**634,284,894**

El detalle del saldo de la cuenta por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Proveedores	8,482,889	32,071,083
Total cuentas comerciales	**8,482,889**	**32,071,083**

Flórez Calderón Oscar $8.482.889.

El detalle del saldo de las otras cuentas por pagar es el siguiente:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Honorarios	1,800,000	7,937,136
Cuentas por pagar(1)	525,707,845	584,581,158
Cuotas de fomento	277,742	357,579
Retenciones y aportes nóminas	5,503,220	2,721,686
Acreedores varios	5,725,265	2,309,092
Servicios Públicos	3,471,276	-
Transportes Fletes y Acarreos	-	4,142,510
Comisiones	-	164,650
Total otras cuentas por Pagar	**542,485,348**	**602,213,811**

1- Este rubro corresponde a:

CUENTAS POR PAGAR		
NIT	NOMBRE	NUEVO SALDO
13,067,982	MURIEL FIGUEROA JESUS EDUARDO	(8,721,000.00)
16,263,492	VANEGAS ANGARITA HENRY	(5,927,479.00)
18,970,585	PEREZ GARCIA ALDO	(5,000,000.00)
19,496,740	BAUTISTA CASAS JAVIER	(1,279,000.00)
37,930,135	COMAS COMAS CARMEN CECILIA	(58,453.00)
52,526,081	TORRES BAZURTO ALEJANDRA MARIA	(13,031.00)
78,033,999	PETRO ORTIZ DEIBY JOSE	(170,403.00)
78,705,641	MUÑOZ HOYOS ALFREDO RAMON	(24,881.00)
79,335,376	BARBOSA HERNANDEZ JOSE ROBERTO	(2,679,000.00)
222,222,222	FONDO NACIONAL CEREALISTA	(21,920.00)
222,222,222	NOMINA FONDOS PARAFISCALES	(153,489,507.00)
800,252,257	DEFENDER ASEGURADOS SAS	(20,413,810.00)
860,002,964	BANCO DE BOGOTA	(808,000.00)
860,034,313	BANCO DAVIVIENDA S.A	(6,128,638.00)
860,066,942	COMPENSAR	(1,621,573.00)
900,495,630	ALL WORK SOLUTIONS COLOMBIA SA	(386,000.00)
900,595,497	SAKON SAS	(336,000.00)
901,352,572	SCHEFFER COLOMBIA SAS	(170,560,000.00)
1,014,247,815	CARDENAS TORRES MARIA ALEJAN	(1,880,000.00)
1,000,616,155	DIAZ PRIETO JENNIFER LORENA	(108,580.00)
1,101,178,246	FAJARDO SUAREZ JORGE IVAN	(127,000.00)
	Subtotal Fenalce	***(379,754,275.00)***
	CXP CONVENIO MADR-ICA-FENALCE	
15,645,465	RAMIREZ URZOLA YAN LUIS	(132,000.00)
52,911,000	BELLO RODRIGUEZ ANGELA PATRICI	(3,132,936.00)
80,015,745	PINZON CABALLERO RODRIGO ORLAN	(6,075,000.00)
800,067,425	CONTACTO GRAFICO S.A.S.	(3,807,600.00)
860,011,105	FEDERACION NACIONAL DE CULTIVA	(692,575.00)
901,487,013	BRANT SAS	(23,034,240.00)
	Subtotal Convenio MADR-ICA-Fenalce	***(36,874,351.00)***
6,023,980	ARIAS MALAGON DAGOBERTO	(376,000.00)
7,161,486	ARIAS CAMPOS ALFREDO	(288,364.00)
7,185,867	RINCON NUMPAQUE NELSON	(840,000.00)
7,501,616	VARGAS SANCHEZ JOSE EVER	(11,661,430.00)
10,247,782	MOLINA TORO CARLOS JULIO	(23,473,022.00)
40,027,430	RIVERA RIVERA FLOR EDILMA	(1,531,260.00)
80,147,306	RAMIREZ RAMIREZ YESID	(672,000.00)
444,444,461	RENDON MEDEL ROBERTO	(20,000,000.00)
800,037,800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	(14,017,112.06)
800,085,178	LUYMA SA	(14,642,857.00)
800,185,306	COLVANES SAS	(1,704,022.00)
900,595,497	SAKON SAS	(16,638,674.00)
901,356,487	FENALCE VALLE DEL CAUCA NORTE	(2,726,404.00)
1,110,533,568	RODRIGUEZ ROJAS YULY SOLMAR	(9,874.00)
1,121,953,440	GUARNIZO ENCISO KAREN GUISELLA	(498,200.00)
	Subtotal Semillas	***(109,079,219.06)***
	Total FENALCE- SEMILLAS	***(525,707,845.06)***

El valor de $ 154.110.407, consignados por los Fondos parafiscales por concepto de Cesantías e intereses a las cesantías para los funcionarios de los fondos, los cuales son pagados a los empleados y/o consignados en los respectivos fondos de cesantías en los meses de enero y febrero respectivamente. Libranzas descontadas a los empleados y canceladas en el mes de enero al banco Davivienda. El valor de $170.560.000 recibido de la empresa Scheffer Colombia SAS, como anticipo para compra de semillas.

NOTA No. 13. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son los saldos adeudados a los empleados de la empresa por conceptos de:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Cesantías Consolidadas	23,485,575	24,865,722
Intereses Sobre Cesantías	2,700,066	2,946,011
Vacaciones Consolidadas	47,931,419	48,709,197
Multas laborales	-	72,444
Total Pasivo por Beneficios a Empleados	**74,117,060**	**76,593,374**

NOTA No. 14. RETENCIÓN EN EL IMPUESTO RETENCION EN LA FUENTE, IVA, ICA

Corresponde a los saldos adeudados a la DIAN y a los municipios de Cota y Tunja, por ser FENALCE agente retenedor de la retención en la fuente, del IVA e ICA:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Retención en la fuente	23,149,327	12,372,541
ICA	12,110,838	42,611
Impuesto sobre las ventas (IVA)	10,779,643	1,227,310
Total Impuestos	**46,039,808**	**13,642,462**

NOTA No. 15. OTROS PASIVOS

El saldo del rubro de otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 corresponde a obligaciones por pagar así:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Anticipos y Avances Recibidos (1)	65,103,185	10,089,833
Total Otros Pasivos	**65,103,185**	**10,089,833**

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Proyecto Universidad de Nariño	-	10,089,833
Convenio Agrosavia	17,359,961	-
Convenio de Cooperación	47,743,224	-
Total Anticipos y Avances Recibidos	**65,103,185**	**10,089,833**

1) El detalle de la subcuenta Avances Recibidos es el siguiente:

CONVENIO N°	CUENTA	OBJETO DEL CONTRATO	SALDO A 30/DIC/2021
CONVENIO AGROSAVIA	28051010-01 28051010-02 28051010-03	Anuar esfuerzos entre AGROSAVIA Y FENALCE para desarrollar la actividad general 2, produccion y distribucion del ensilaje y suplementos por paste de aliados gremialesy gobernaciones departamentales"perteneciente al objetivo 1 "Determinar el desempeño agronomico de diferentes culticos ambientales para la produccion de ensilaje y su proyeccion para su inculacion al mercado" del proyecto cuyo objeto consiste en " Aunar esfuerzos económicos, técnicos,logísticos y humanos para el fortalecimiento de los sistemas de producción bovina a través de la implementación de estrategias de vinculación y transferencia de tecnología en la producción y uso de ensilaje y de suplementos alimenticios en diversas regiones ganaderas de Colombia", el cual además hace parte del Convenio Interadministrativo No. 20210487, suscrito entre AGROSAVIA y el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural - MADR.	17.359.961,00
SEMILLAS KAMERUN	28051011-01-02	Lograr una alianza temporal, servir de puente y representar ante las diferentes instancias gubernamentales en unidad de cuerpo los intereses conjuntos hasta que se normalice la situación de la Soya transgénica como material de siembra.	47.743.224,00

NOTA No. 16. PATRIMONIO

El Patrimonio de la empresa se encuentra conformado de la siguiente manera a 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Reservas	652.777.482	652.777.482
Superávit de Capital	677.250.673	677.250.673
Utilidad o Perdida del Ejercicio	168.457.301	70.565.014
Resultados de ejercicios anteriores	5.903.562.952	5.832.997.938
Superávit por Valorización	8.379.002.685	2.775.748.640
Total Patrimonio	**15.781.051.093**	**10.009.339.747**

Origen de las Reservas

FENALCE es una entidad sin ánimo de lucro (ESAL) que no ha recibido aportes de sus afiliados y el Fondo Social denominado Capital Social en el estado de situación financiera, se originó en la capitalización de la Revalorización del Patrimonio que se había registrado contablemente como resultado de los ajuste por inflación que estuvieron vigentes hasta el año 2006, en cuantía de $868.660.116,51. Este valor se disminuyó con las pérdidas acumuladas registradas a esa fecha que ascendían a $1.142.438.994,47, y unas utilidades acumuladas por valor de $926.556.360.1, quedando el Fondo Social en $652.777.482,14.

Con motivo de la adopción de las NIIF y con base en avalúos técnicos que respaldan el valor razonable de las propiedades, se determinó el valor de los activos fijos en el estado financiera de apertura en 1 de enero de 2015, lo cual generó un incremento en el patrimonio de $6.545.227.415 por propiedad planta y equipo; $302.315.908 por Maquinaria y equipo; $35.910.589 por Muebles y Enseres y $34.569.886 por equipo de procesamiento de datos.

Las Donaciones corresponden a:

International Plant Nutrition Institute (IPNI). $174.974.347 para realizar proyectos de investigación.

La Fundación Bavaria	$ 323.875.800, el 22 de mayo de 2012.
Corpocebada	$175.000.000 antes de año 1995.
La Fundación Briceño Pardo	$3.400.526 antes de año 1995.

1) Los resultados Acumulados están compuestos por:

Los Resultados se han acumulado así:	
Saldo en 31 de diciembre de 2012	913,233,912
Utilidad 2013	43,356,679
Acumulado 31 de diciembre 2013	956,590,591
Pérdida 2014	-256,081,542
Acumulado 31 de diciembre de 2014	700,509,049
Pérdida 2015	-142,431,291
Saldo en 31 de diciembre de 2015	558,077,758
Pérdida 2016	-291,615,097
Resultados acumulados por operación al 31 de diciembre de 2016	266,462,661
Efecto por adopción de NIIF en 2015 (1)	4,887,014,704
Resultado acumulado en 31 de diciembre de 2017	5,153,477,365

(1) Efecto por Adopción por primera vez en 2015		
Terreno cota		4,650,000,000.00
Terreno espinal		77,216,000.00
Terreno tunja		363,802,500.00
Oficina espinal		137,047,000.00
Oficina Cota		889,976,000.00
Oficina Valledupar		8,502,915.00
Oficina Neiva		30,500,000.00
Oficina Tunja		238,183,000.00
Oficina Pasto		150,000,000.00
Subtotal PPyE		**6,545,227,415.00**
Maq y Equipo		302,315,908.00
Muebles y enseres		35,910,589.00
Equipo de procesamiento		34,569,886.00
Subtotal otros activos		**372,796,383.00**
Total PPYE para realizar el ESFA		**6,918,023,798.00**
Depreciación acumulada Balance 2014		1,040,393,091
Inversión	-	5,000,000
Deteioro cuentas por cobrar	-	24,383,938
Valor activos Balance 2014	-	3,042,018,247
Subtotal menos ajustes para realizar el ESFA	**-**	**2,031,009,094**
Total Efecto por adopción de NIIF en 2015		**4,887,014,704**

Efecto financiero de las valorizaciones.

La valorización de los activos fortalece la estructura financiera de la empresa, toda vez que incrementan el valor de los activos, lo cual permite mejorar la capacidad de endeudamiento, puesto que los pasivos al estar respaldados por activos, al presentarse un incremento de los activos implican necesariamente un incremento del respaldo de dichos pasivos.

NOTA No. 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Está compuesto por las ventas de semillas realizadas por la FEDERACIÓN NACIONAL DE CULTIVADORES DE CEREALES Y DE LEGUMINOSAS FENALCE y administración de los fondos parafiscales a 31 de diciembre de 2021 y 2020, así:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Agricultura	3,035,481,095	2,553,105,468
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**3,035,481,095**	**2,553,105,468**

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Fondo Nacional Cerealista	498,859,196	403,839,608
Fondo Nacional Leguminosas	272,966,738	223,566,157
Fondo Nacional de la Soya	126,827,867	70,785,858
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**898,653,801**	**698,191,623**

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Reintegro utilización y servicio vigilancia	53,598,142	29,723,364
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**53,598,142**	**29,723,364**

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Inscripciones y Cuotas	-	258,391
Total Costos de Ventas	**0**	**258,391**

Venta de Semillas	2,506,411,010	1,845,446,090
Devoluciones	-423,181,857	-20,514,000
Subtotal ingresos Ventas de Semillas	**2,083,229,152**	**1,824,932,090**
Total Ingresos Actividades Ordinarias	**3,035,481,095**	**2,553,105,468**

NOTA No. 18. COSTOS

Son las erogaciones directas generadas para la prestación y cubrimiento del servicio vendido, que durante el ejercicio a 31 de diciembre de 2021 y 2020, tuvo la siguiente variación:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Costos de ventas	1,267,309,342	922,483,543
Total Costos de Ventas	**1,267,309,342**	**922,483,543**

El costo de los inventarios se basa en el método de valoración promedio ponderado, y el sistema de inventario es permanente. Este es un proceso que realiza el sistema contable directamente.

Las reposiciones, la destrucción de material que está mal de germinación, y los lotes de multiplicación que no dieron los resultados esperados, hicieron que se afectara el costo de las semillas.

NOTA No. 19. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas de la entidad comprenden:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Gastos de Ventas	386.571.873	329.462.661
Total Gastos de Ventas	**386.571.873**	**329.462.661**

Para el rubro de gastos de ventas el detalle comprende:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Seguros	35.505	275.840
Arrendamientos	931.400	34.164.000
Servicios (1)	238.359.001	159.542.433
Gastos Legales	7.541.600	7.224.619
Mantenimiento y Reparaciones	43.043.346	23.848.088
Adecuación e Instalación	411.000	1.784.600
Gastos de Viaje	16.435.471	22.394.480
Diversos (2)	65.973.049	54.226.452
Provisión (Ver anexo No. 3)	13.841.501	26.002.149
Total Gastos de Ventas	**386.571.873**	**329.462.661**

1) Los gastos por servicios se discriminan en el siguiente detalle:

SERVICIOS

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Teléfono	4.500.078	3.350.932
Transporte fletes y acarreos	133.752.367	106.899.277
Publicidad y Propaganda	1.359.300	3.000.000
Jornales	88.394.704	33.377.800
Aseo y vigilancia	1.861.350	1.364.999
Energia Electrica	665.450	708.890
Correo porte telegramas	6.064.652	10.840.535
Procesamiento Electrónico	160.000	-
Gas	1.314.100	-
Acueducto y Alcantarillado	287.000	-
Total Gastos de Servicios	**238.359.001**	**159.542.433**

2) Los gastos diversos están compuestos por:

DIVERSOS

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Comisión por ventas	16.020.520	36.787.007
Insumos	33.445.370	3.501.112
Elementos de Aseo y cafeteria	363.760	746.650
Utiles papeleria y fotocopias	4.405.751	5.992.233
Combustible	9.523.078	6.102.635
Taxis y Buses	100.000	574.615
Restaurante	1.072.380	522.200
Parqueaderos	53.350	-
Fumigaciones	988.840	-
Total Gastos de Diversos	**65.973.049**	**54.226.452**

NOTA No. 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Están conformados por los gastos de carácter netamente administrativo de la empresa en relación con sus actividades operativas, dichos gastos para el año 2021 fueron:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Gastos de Administración	1.687.615.476	1.720.341.577
Total Gastos de Administración	**1.687.615.476**	**1.720.341.577**

Gastos de Administración Semillas		
Gastos de Personal	213,764,647	281,323,659
Impuestos	15,262,777	8,067,000
Ajuste al peso	3,413	1,055
Depreciaciones	35,458,037	25,845,309
Gastos de Divulgación	-	5,230,000
Total Gastos de Administración Semillas	**264,488,874**	**320,467,023**

Gastos de Administración Fenalce

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Gastos de Personal	822.950.610	719.506.732
Honorarios (a)	54.141.871	94.598.752
Impuestos	24.472.356	16.272.071
Arrendamientos	40.448.344	29.521.074
Seguros	1.350.347	722.509
Servicios (1)	132.882.627	246.976.573
Gastos Legales	2.853.844	2.715.960
Mantenimiento y reparaciones	2.870.750	125.000
Adecuación e instalación	24.721.576	63.485.340
Gastos de Viaje (2)	26.894.451	16.798.634
Depreciaciones	132.847.196	75.285.706
Amortizaciones	8.081.446	18.832.307
Diversos (3)	148.611.184	115.033.896
Total Gastos de Administración Fenalce	**1.423.126.602**	**1.399.874.554**

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Honorarios Administrativos		
Dominguez Juan Carlos	6,800,000	
GARBERS RICARDO EMILIO	-	900,000
Pagina 1 Comunicación SAS	-	29,250,000
Honorarios Revisoría Fiscal		
Asociación Colombiana de Profesionales	40,800,000	38,628,572
Honorarios Juridicos		
CIVITAS CONSULTORES SAS	-	416,500
HERNANDEZ ANDRADE RHONALD RICA	-	2,000,000
Honorarios Asesoría Técnica y Otros		
VARGAS ESCOBAR EVER ANDRES	-	845,180.00
PIMIENTA VARELA CAMPO ELIAS	-	3,500,000.00
GARBERS RICARDO EMILIO	-	13,500,000.00
NHSQ INGENIERIA S.A.S.	-	2,558,500.00
BERMUDEZ ACEVEDO CESAR ALBERT	-	3,000,000.00
PIMIENTA VARELA CAMPO ELIAS	3,500,000	-
CANCHALA GABRIEL	250,000	-
CAMARGO PEREZ LUIS ANTONIO	1,491,871	-
BAUTISTA CASAS JAVIER	1,300,000	-
Total Gastos por Honorarios Fenalce	**54,141,871**	**94,598,752**

(1) Los gastos por servicios corresponden a los siguientes conceptos:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Aseo y vigilancia	8,235,698	57,214,630
Procesamiento electrónico de datos	836,562	5,260,539
Acueducto y alcantarillado	15,121,495	10,628,849
Energía eléctrica	38,378,281	32,712,306
Teléfono	16,965,215	20,386,873
Correo portes y telegramas	1,540,833	1,590,231
Transporte fletes y acarreos	46,323,300	115,413,646
Gas	1,461,243	479,499
Jornales	-	3,290,000
Otros (a)	4,020,000	-
Total Servicios	**132,882,627**	**246,976,573**

(1) Los gastos de viaje corresponden a:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Alojamiento y manutención Fenalce	18,854,956	5,710,979
Pasajes Aéreos Fenalce	6,072,090	6,687,795
Pasajes Terrestres Fenalce	1,967,405	4,399,860
Total Servicios	**26,894,451**	**16,798,634**

(2) Los gastos Diversos corresponden a los siguientes conceptos:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Libros, suscripciones periodicos y revistas	-	699.900
Gastos de representación y relaciones	15.405.469	9.535.018
Aseo y cafeteria	24.911.862	22.808.120
Utiles papeleria y fotocopias	6.660.173	7.092.757
Combustibles y lubricantes	7.065.302	6.563.296
Taxis y buses y peajes	10.801.029	11.360.787
Parqueaderos	642.282	480.798
Otros gastos (Ver Anexo No. 4)	83.125.067	56.493.220
Total Diversos	**148.611.184**	**115.033.896**

NOTA No. 21. OTROS INGRESOS / (GASTOS)

Los otros ingresos/ (gastos), son los provenientes de transacciones de FENALCE, incluye otros ingresos por contratos especiales que la entidad ha celebrado para el apoyo a los agricultores tales como la entrega de Ensilaje, así:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Ejecución de Contratos	392.001.165	317.585.304

Por presentación de estados financieros se reclasificó el valor de $658.951.479 a ejecución de contratos, para fines comparativos.

Los Ingresos por ejecución de contratos se discriminan a continuación:

PROYECTO AGROSAVIA 2021			
TOTAL DE INGRESO 2021 PROYECTO			**929,907,740**
TOTAL GASTOS CONVENIO			**-912,547,778**
REINTEGRO POR TRANSPORTE			
Fenalce	28,500,000		
Fenalce	26,500,000		
Fenalce	42,500,000		
Fenalce	8,750,000		
Fenalce	5,750,000		
Fenalce	25,500,000		
Ingreso para Fenalce		**137,500,000**	
OTROS GASTOS			
Agropecuaria la Camila Compra de Ensilaje	310,514,284		
Fenalce Venta Mix 70* y ensilaje 30	313,500,000		
		624,014,284	
Agropecuaria la Camila transporte	137,500,000		
		137,500,000	
CAPACITACIONES	13,533,494		
		13,533,494	
Total Saldo por ejecutar , se encuentra en la cuenta 28			***17,359,962***

PROYECTO MADR ICA 2021			
TOTAL DE INGRESO 2021 PROYECTO			**397,782,569**
Total gastos del Proyecto			**-397,782,569**
Recopilación de la Información	25,469,322		
Monitoreo	10,000,002		
Inspección Vigilacia y Control	17,000,000		
Fortalecimientos Mesas Fitosanitarias	22,999,998		
Coop. entre Gremios UNI y AutSanitarias	117,655,556		
Trazabilidad	4,249,998		
Comunicación	15,833,453		
Plataformas y TIC	20,645,700		
Total ingresos para Fenalce		**233,854,029**	
Otros gastos			
Monitoreo	15,469,320		
Fortalecimientos Mesas Fitosanitarias	37,000,000		
Trazabilidad	7,750,002		
Protección Sanitaria uso semilla certificada	5,336,741		
Comunicación	39,035,320		
Plataformas y TIC	51,384,600		
Fortalecimiento Capacidades de Evaluación	7,952,557		
		163,928,540	
Proyecto finiquitado en dic 31/2021			**0**

PROYECTO GOPA 2021			
Total Consignado Proyecto Gopa 2021			**52,608,709**
Total gasto del Proyecto			**-52,608,708**
Insumos implementación de adaptación y mitigación	32,661,713		
Talento humano	3,920,639		
Diagnóstico condiciones quimicas de los suelos	3,173,465		
Gastos operativos	1,866,023		
		41,621,840	
Total ingreso recibido para Fenalce			
Reintegro sueldo contadora y tesoreria	6,400,000		
Administracion oficina	4,586,868		
		10,986,868	
Proyecto Finiquitado 30/11/2021			**0**

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Ingresos No Operacionales (1)	191,207,384	226,471,120
Gastos No Operacionales (2)	-8,625,864	-7,551,373
Total Otros ingresos / gastos	**182,581,520**	**218,919,747**

(1) Los ingresos no operacionales se detallan a continuación:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Otras Ventas (a)	79,576,680	98,642,236
Arrendamientos	2,070,000	5,420,000
Servicios	3,112,000	18,255,012
Recuperaciones (b)	41,934,193	-
Incapacidades médicas	-	34,426,278
Honorarios	50,000,000	14,000,000
Otros Ingresos	5,676,860	5,217,425
Diversos (c)	8,837,651	50,510,169
Total otros Ingresos	**191,207,384**	**226,471,120**

a) Los otros ingresos son los provenientes de transacciones de la FEDERACIÓN NACIONAL DE CULTIVADORES DE CEREALES Y LEGUMINOSAS - FENALCE, a diciembre 31 de 2021, se detallan a continuación:

OTRAS VENTAS			
NOMBRE	**NIT**	**NOMBRE**	**NUEVO SALDO**
PAUTA REVISTA EL CEREALISTA	111,111,111	FONDO NACIONAL DE LA SOYA	16,140,800.00
PAUTA REVISTA EL CEREALISTA	222,222,222	FONDO NACIONAL CEREALISTA	24,804,000.00
PAUTA REVISTA EL CEREALISTA	333,333,333	FONDO NACIONAL LEGUMINOSAS	10,786,880.00
		Subtotal	***51,731,680.00***
Boyaca Nos Alimenta		Consignación Programa Boyacá nos A	24,850,700.00
Venta Empaque	80,147,306	RAMIREZ RAMIREZ YESID	2,467,500.00
Venta de reciclaje	7,428,755	BATISTA CORTES CALIXTO	176,400.00
Venta de reciclaje	41,749,235	LEON LOPEZ NOHORA	350,400.00
		Subtotal	**27,845,000.00**
			79,576,680.00

b) Este rubro está compuesto por:

RECUERACION CARTERA			
NOMBRE	**NIT**	**NOMBRE**	**CREDITOS**
RECUPERACION DE CARTERA	7.377.069	ARGEL ARTEAGA MANUEL FRANCISCO	1.160.000,00
RECUPERACION DE CARTERA	25.870.738	MARTINEZ DE PATRON ROSMERY DEL	217.833,00
RECUPERACION DE CARTERA	50.916.162	SANCHEZ PINEDA MARTHA LUCIA	109.670,00
RECUPERACION DE CARTERA	91.103.908	SILVESTRE CEDIEL RICARDO ALBER	641.259,68
RECUPERACION DE CARTERA	900.759.962	GANADERIA TEQUENDAMA SAS	6.424.589,50
RECUPERACION DE CARTERA	901.308.906	AGRICOLA HATO GRANDE SAS	24.611.306,00
RECUPERACION DE CARTERA	1.064.999.627	ORTEGA HERNANDEZ PAULA ANDREA	8.769.535,00
		TOTAL	[illegible]

c) Recuperación de aportes realizados por Fenalce a los siguientes Fondos:

RECUPERACIÓN APORTES			
NOMBRE	**NIT**	**NOMBRE**	**NUEVO SALDO**
RECUPERACION APORTES A FONDOS	800,229,739	PROTECCION	5,259,451.00
RECUPERACION APORTES A FONDOS	901,097,473	MEDIMAS EPS	3,578,200.00
			8,837,651.00

(2) Los gastos no operacionales se detallan así:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Gastos Extraordinarios (1)	5,715,284	7,179,373
Gastos Diversos	2,910,580	372,000
Total otros Gastos	**8,625,864**	**7,551,373**

NOTA No. 22. INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde a los saldos recibidos de entidades financieras por conceptos de intereses, rendimientos, entre otros; dichos ingresos se relacionan a continuación:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Ingresos Financieros	109,919	174,042
Total Ingresos Financieros	**109,919**	**174,042**

NOTA No. 23. COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros corresponden a las erogaciones asumidas por la entidad al realizar transacciones por intermedio de entidades financieras; para el caso de la entidad dichos costos corresponden a:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Costos Financieros	100,219,708	46,931,766
Total Costos Financieros	**100,219,708**	**46,931,766**

Dentro del rubro costos financieros encontramos:

Descripción	Saldo a 31/Dic/2021	Saldo a 31/Dic/2020
Intereses Corrientes (1)	42,373,380	11,540,023
Constitución de Garantías (2)	10,880,000	-
Gravamen a los movimientos financieros	31,414,465	22,544,343
Gastos Bancarios	14,575,322	12,345,478
Comisiones Bancarias	976,542	501,923
Total otros Gastos	**100,219,708**	**46,429,844**

1) Esta partida se incrementó por: Intereses correspondientes al uso del Crediexpress que se tiene con el banco Davivienda, al uso de la tarjeta de crédito del banco Bogotá, crédito con Bancolombia y pago de intereses al banco agrario.
2) Constitución de garantía con el Bancolombia

NOTA No. 24. HECHOS JURIDICOS REALIZADOS, DURANTE EL EJERCICIO 2021

1. **PROCESO DE RECLAMACIÓN ANTE LA ASEGURADORA SEGUROS DEL ESTADO DE LA POLIZA DE CUMPLIMIENTO PARTICULAR No. 37-45-101019753 POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO POR PARTE DE CAMG A FENALCE.**

El día diecisiete (17) de agosto del año 2021, en Sentencia proferida por el Tribunal Superior de del Distrito Judicial de Bogotá, Sala Segunda de Decisión Civil, condena a la Compañía aseguradora, SEGUROS DEL ESTADO S.A., a que sea pague la suma de **SETECIENTOS VEINTICINCO MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL CIENTO NOVENTA Y NUEVE PESOS M/CTE ($725.678.199),** valor que la aseguradora el día 21 de septiembre de 2021 consigno en la Cuenta de Ahorros de depósitos judiciales del Banco Agrario. Según informe del abogado apoderado de la Federación dichos dineros están próximos a ser depositados en FENALCE.

2. **PROCESO ORDINARIO LABORAL**
   DEMANDANTE: CARLOS ERNESTO MOLINA GÓMEZ
   DEMANDADA: FEDERACION NACIONAL DE CULTIVADORES DE CEREALES Y LEGUMIOSAS "FENALCE"
   NUMERO DE RADICADO: 2017-00185
   JUZGADO CIVIL DEL CIRCUITO DE FUNZA
   CUANTIA: $730.000.000

De acuerdo a lo ordenado en la Sentencia por el Juzgado Civil de Circuito de Funza y ratificado por el Tribunal Superior del Distrito Judicial de Cundinamarca se realizaron los siguientes pagos a favor del demandante:

1. Pago de prestaciones sociales, más los intereses causados hasta el 31 de marzo de 2021.
2. Pago por concepto de indemnización moratoria que trata el artículo 65 del Código Sustantivo del Trabajo y la sanción del numeral 3 del artículo 1 de la Ley 52 de 1975.

3. Pago, por la sanción por no pago oportuno de las cesantías en el respectivo fondo, del año 2014.
4. Pago, por la sanción, por no pago oportuno de las cesantías en el respectivo fondo de los años: 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013.
5. Pago, de Costas y Agencias en Derecho.

3. PROCESO ORDINARIO LABORAL
DEMANDANTE: DAVID RICARDO IRIARTE
DEMANDADA: FEDERACION NACIONAL DE CULTIVADORES DE CEREALES Y LEGUMIOSAS "FENALCE"
NUMERO DE RADICADO: 2018-15900
JUZGADO 2 LABORAL DEL CIRCUITO DE VALLEDUPAR
CUANTIA: $60.000.000

El proceso en mención, es radicado por el apoderado del Señor David Ricardo Iriarte, el cual siendo contratista del Fondo Nacional Cerealista pretende que FENALCE le reconozca el pago cesantías y demás pagos de Ley a que según el Señor Iriarte tiene derecho. Demanda que es radicada en el Juzgado 2 Laboral del Circuito de Valledupar el día 10 de julio del año 2018, y es admitida el día 11 de julio de 2018. FENALCE, bajo los tiempos establecidos por el juzgado, responde la demanda y es radicada en el mismo juzgado el día 21 de Agosto de 2018.

El día 18 de septiembre de 2018, el Juzgado 2 laboral del circuito de Valledupar, notifica a FENALCE, que se tiene por contestada la demanda dentro del término establecido por la Ley y de conformidad con lo dispuesto en el art. 31 del C.P.L., dar continuidad y fijar AUDIENCIA OBLIGATORIA DE CONCILIACIÓN. DECISIÓN DE EXCEPCIONES, SANEAMIENTO y FIJACIÓN DE LITIGIO, para el día 08 de Octubre del año 2018 a las 2:30 pm.

El día 08 de octubre de 2018, se resolvió la solicitud de aplazamiento, la que se despachó favorablemente por lo que se fijó el día 22 de noviembre de 2018, a las 2:30 pm, Audiencia para celebrar Audiencia de conciliación, decisión de excepciones previas, saneamiento, fijación de litigio y decreto de pruebas y eventualmente tramite y juzgamiento.

El día 22 de noviembre de 2018, se declara fracasada la audiencia de Conciliación sin ninguna consecuencia. No hubo excepción previa que resolver ni medida de saneamiento que aplicar. Se fijó el Litigio se decretaron pruebas de parte demandante documentales y de la parte demandada. Se aplaza nuevamente la audiencia por falta de un testigo de la parte demandante. Se fija nueva audiencia para el día 17 de enero de 2019.

El día 17 de enero se realizó audiencia de trámite y juzgamiento, se profirió sentencia condenatoria para **FENALCE**, y se ordena pagar la suma de $60.000.000 de pesos, se interpone recurso de apelación, ordenándose el envío de recurso de apelación al Tribunal Superior de Valledupar. A la fecha no se ha decretado nueva fecha para audiencia en Tribunal.

El día 12 de marzo de 2019 se asigna Magistrado – Álvaro López Valera.