



ESTADOS FINANCIEROS

Fondo Nacional de la Porcicultura

A 30 de Junio de 2022

Tabla de contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8
1. Ente Contable y Objeto Social.....	8
2. Marco Técnico Normativo	9
3. Bases de medición	10
4. Uso de estimaciones y juicios.....	11
5. Resumen de las principales políticas contables.....	11
5.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo.....	11
5.2. Inversiones de administración de liquidez	11
5.3. Cuentas por cobrar	12
5.4. Inventarios	12
5.5. Propiedades, Planta y Equipo	12
5.6. Otros Activos.....	13
5.7. Cuentas por pagar	14
5.8. Beneficios a empleados	14
5.9. Impuesto a las ganancias	14
5.10. Cuentas de Orden	14
5.11. Ingresos de transacciones sin contraprestación	15
Cuotas de Fomento.....	15
5.12. Ingresos de Transacciones con Contraprestación.....	15
5.13. Intereses	17
6. Efectivo y equivalentes al efectivo	17
7. Cuentas por cobrar	19
8. Inventarios	24
9. Propiedades, planta y equipo	25
10. Otros activos- Activos Intangibles	26
11. Cuentas por pagar	27
12. Beneficios a empleados	32
13. Pasivos estimados.....	32
14. Ingresos de Actividades Ordinarias.....	32
15. Otros Ingresos	35
16. Gastos Generales	36
17. Ingreso Financiero Neto	37
18. Costo de ventas.....	37
19. Cuentas de orden.....	37
20. Capital Fiscal	38

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA CONSOLIDADO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO
A 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	JUNIO		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
		2022	2021		
Activo Corriente		30.534.359.886	28.022.871.949	2.511.487.937	9%
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	19.526.056.480	18.921.954.851	604.101.629	3%
Cuentas por cobrar	7	10.321.199.156	8.364.741.695	1.956.457.461	23%
Inventarios	8	687.104.250	736.175.403	(49.071.153)	-7%
Total activos no corrientes		514.378.067	438.980.892	75.397.175	17%
Propiedades, planta y equipo	9	188.332.828	162.267.964	26.064.864	16%
Otros activos	10	326.045.239	276.712.928	49.332.311	18%
Total Activo		31.048.737.953	28.461.852.841	2.586.885.112	9%
CUENTAS DE ORDEN					
Deudoras de Control	19	2.625.992.429	2.398.656.126	227.336.303	9%
Acreedoras de Control por contra	19	44.976.933.139	34.714.473.113	10.262.460.026	30%
		47.602.925.568	37.113.129.239	10.489.796.329	28%


JEFFREY O. FAJARDO LÓPEZ
Presidente Ejecutivo
Porkcolombia.


ANGELA ROCIO GARCIA B.
Auditor Interno
Miembro de Nexia Montes & Asociados
Tarjeta Profesional No. 99734-T


MARIA ISABEL CARDOZO V
Contador
Tarjeta Profesional No. 29663-T

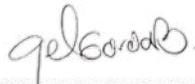
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA CONSOLIDADO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ACUMULADO
A 30 de JUNIO de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVO	NOTA	JUNIO		VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
		2022	2021		
Pasivo Corriente		10.922.789.435	9.004.115.596	1.918.673.839	21%
Cuentas por pagar	11	9.709.055.152	7.884.573.958	1.824.481.194	23%
Beneficios a empleados	12	334.294.049	314.296.345	19.997.704	6%
Pasivos Estimados	13	879.412.416	805.245.293	74.167.123	9%
Otros pasivos		27.818	-	27.818	0%
Total pasivo		10.922.789.435	9.004.115.596	1.918.673.839	21%
		-	-		
PATRIMONIO		20.125.948.518	19.457.737.245	668.211.273	3%
Capital fiscal	20	4.579.487.588	4.579.487.588	-	0%
Reserva	21	-	3.363.311.782	(3.363.311.782)	-100%
Excedente acumulado		11.867.389.499	8.125.738.572	3.741.650.927	46%
Resultado del ejercicio		3.679.071.431	3.389.199.303	289.872.128	9%
Total patrimonio		20.125.948.518	19.457.737.245	668.211.273	3%
Total pasivo y patrimonio		31.048.737.953	28.461.852.841	2.586.885.112	9%
		-	-		
CUENTAS DE ORDEN					
Deudoras de Control	19	2.625.992.429	2.398.656.126	227.336.303	9%
Acreedoras de Control por contra	19	44.976.933.139	34.714.473.113	10.262.460.026	30%
		47.602.925.568	37.113.129.239	10.489.796.329	28%

 JEFFREY O. FAJARDO LÓPEZ Presidente Ejecutivo Porkcolombia.	 ANGÉLA ROCÍO GARCÍA B. Auditor Interno Miembro de Nexia Montes & Asociados Tarjeta Profesional No. 99734-T	 MARÍA ISABEL CARDOZO V Contador Tarjeta Profesional No. 29663-T
---	---	---

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA CONSOLIDADO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO
A 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	JUNIO		VARIAC. ABSOLUTA	VARIACION %
		2022	2021		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		29.337.072.384	24.906.624.954	4.430.447.430	18%
INGRESOS FISCALES	14	28.042.101.212	23.722.385.308	4.319.715.904	18%
Cuota Parafiscal Ley 272 de 1996		17.526.313.257	14.826.490.818	2.699.822.439	18%
Cuota Parafiscal Ley 623 de 2000		10.515.787.955	8.895.894.490	1.619.893.465	18%
VENTA DE BIENES	14	1.294.971.172	1.184.239.646	110.731.526	9%
Productos Agropecuarios		1.294.921.172	1.184.139.646	110.781.526	9%
Bienes Comercializados		50.000	100.000	(50.000)	-50%
COSTO DE VENTAS	18	2.107.056.601	1.911.510.722	195.545.879	10%
UTILIDAD BRUTA		27.230.015.783	22.995.114.232	4.234.901.551	18%
GASTOS ADMINISTRACIÓN	16	2.978.314.255	2.592.479.327	385.834.928	15%
Sueldos y salarios		1.955.360.927	1.752.158.379	203.202.548	12%
Contribuciones Imputadas y efectivas		481.012.249	429.224.046	51.788.203	12.1%
Aportes sobre nomina		94.794.700	83.777.500	11.017.200	13%
Prestaciones Sociales		366.384.975	326.119.402	40.265.573	12%
Gastos de Personal diversos		80.761.404	1.200.000	79.561.404	6630%
GASTOS DE ESTUDIOS Y PROYECTOS	16	20.666.872.817	16.892.801.018	3.774.071.799	22,3%
Estudios y proyectos		17.376.374.944	13.984.571.739	3.391.803.205	24%
Materiales y suministros		12.278.233	14.427.607	(2.149.374)	-15%
Mantenimiento y reparaciones		38.143.525	32.179.652	5.963.873	19%
Servicios públicos		41.162.701	45.581.341	(4.418.640)	-10%
Arrendamientos		8.647.729	8.541.357	106.372	1%
Viáticos y gastos de viaje		212.892.448	148.947.595	63.944.853	43%
Impresos, publicaciones y suscripciones		5.298.530	4.085.700	1.212.830	30%
Comunicaciones y transportes		124.341.794	110.143.688	14.198.106	13%
Seguros generales		5.833.972	10.063.000	(4.229.028)	-42%
Contratos de administración		2.753.404.087	2.368.238.025	385.166.062	16%
Elementos de aseo y cafetería		3.500.000	5.000.000	(1.500.000)	-30%
Gastos legales		4.998	-	4.998	100%
Honorarios		-	78.655.998	(78.655.998)	-100%
Muebles de oficina y software		84.989.856	82.365.316	2.624.540	3%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	16	79.133.096	70.204.279	8.928.817	13%
Impuestos, tasas y contribuciones		79.133.096	70.204.279	8.928.817	13%
DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	16	288.066.368	138.381.049	149.685.319	108%
Deferioro de valor deudores		150.024.135	3.220.872	146.803.263	4558%
Depreciación propiedades, planta y equipo		24.097.238	22.570.648	1.526.590	7%
Amortizaciones intangibles		113.944.995	112.589.529	1.355.466	1%
OTROS INGRESOS	15	106.999.367	21.225.703	85.773.664	404%
Ajuste diferencia en cambio		961.726	356.704	605.022	170%
Aprovechamientos		1.276.713	4.578.912	(3.302.199)	-72%
Sobrantes		1.455	715	740	103%
Recuperaciones		27.669.755	-	27.669.755	100%
Reintegro deterioro de valor cuentas por cobrar		77.089.718	16.289.372	60.800.346	373%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		3.324.628.614	3.322.474.262	2.154.352	0%
INGRESO FINANCIERO NETO		354.442.817	66.725.041	287.717.776	431%
Ingresos financieros	17	378.866.540	152.999.605	225.866.935	148%
Costos financieros		24.423.723	86.274.564	(61.850.841)	-72%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		3.679.071.431	3.389.199.303	289.872.128	9%


JEFFREY O. FAJARDO LÓPEZ
Presidente Ejecutivo
Porkcolombia.


ANGELA ROCIO GARCIA B.
Auditor Interno
Miembro de Nexia Montes & Asociados
Tarjeta Profesional No. 99734-T


MARIA ISABEL CARDOZO V.
Contador
Tarjeta Profesional No. 29663-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

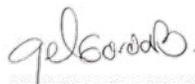


FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	CAPITAL FISCAL	RESERVA	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
NOTA					
JUNIO 2021	4.579.487.588	3.363.311.782	8.125.738.572	3.389.199.303	19.457.737.245
AUMENTO	0	0	3.741.650.927	289.872.128	4.031.523.055
DISMINUCION	0	3.363.311.782	0	0	3.363.311.782
JUNIO 2022	4.579.487.588	0	11.867.389.499	3.679.071.431	20.125.948.518



JEFFREY O. FAJARDO LÓPEZ
Presidente Ejecutivo
Porkcolombia-FNP



ÁNGELA ROCÍO GARCÍA B.
Auditor Interno
Miembro de Nexia Montes & Asociados
Tarjeta Profesional No. 99734-T



MARIA ISABEL CARDOZO V
Contador
Tarjeta Profesional No. 29663-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ACUMULADO
A 30 de JUNIO de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Año terminado a 30 de junio de	
	2022	2021
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Excedente del ejercicio	3.679.071.431	3.389.199.303
Más: Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización de efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	24.097.238	22.570.648
Amortización de Intangibles	113.944.995	112.589.529
Deferido de valor deudores	150.024.135	3.220.872
Capital de trabajo provisto por las operaciones del año	3.967.137.799	3.527.580.352
(Aumento) cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(880.848.387)	159.012.249
Disminución (Aumento) neto de inventarios	(202.788.452)	(155.680.826)
Disminución (Aumento) neto de otros activos no financieros	(158.886.079)	(128.562.122)
(Disminución) Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	413.898.629	1.128.635.538
Aumento (Disminución) neta en pasivos estimados	(57.717.272)	(51.569.989)
Aumento neto en beneficio empleados	(80.375.311)	(76.546.106)
Aumento (Disminución) neta en otros pasivos no financieros	27.818	-2.309.934
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	3.000.448.745	4.400.559.162
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Inversiones		
Retiros de activos fijos	(3.348.006)	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(22.084.544)	(7.026.000)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	(25.432.550)	-7.026.000
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Ajustes patrimoniales		-
Reservas		-
Efectivo neto usado por actividades de financiación	-	-
Saldo al inicio del año	16.551.040.285	14.528.421.689
Efectivo y equivalente del efectivo al comienzo del año	2.975.016.195	4.393.533.162
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	19.526.056.480	18.921.954.851


JEFFREY O. FAJARDO LOPEZ
Presidente Ejecutivo
Porkcolombia.


ANGELA ROCÍO GARCÍA B.
Auditor Interno
Miembro de Nexia Montes & Asociados
Tarjeta Profesional No. 99734-T


MARÍA ISABEL CÁRDOSO V
Contador
Tarjeta Profesional No. 29663

FONDO NACIONAL DE LA PORCICULTURA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 de junio de 2022

(Cifras expresados en pesos colombianos)

Bases de preparación de los Estados financieros

1. Ente Contable y Objeto Social

El Fondo Nacional de la Porcicultura, es una cuenta a nivel nacional, utilizada para el recaudo de los recursos captados provenientes de la Cuota de Fomento Porcícola, creada por la Ley 272 de 1996, Ley 623 de 2000 y los Decretos Reglamentarios 1522 y 2025, unificados en el decreto único reglamentario 1071 del 26 de mayo de 2015, formalizado inicialmente mediante el Contrato de Administración 106/96 y posteriormente con el Contrato 20090193 de noviembre 18 de 2009, cuyo término de vigencia es diez (10) años, firmado con el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural y la Asociación Colombiana de Porcicultores. Se realizó prórroga No.2 hasta el 31 de diciembre de 2020, perfeccionado el 26 de diciembre de 2019. Con el contrato 20200618, cuyo término de vigencia es de diez (10) años a partir del 1 de enero de 2021.

La cuota de fomento es una contribución parafiscal que se utiliza en programas orientados a beneficiar al sector, como lo establece la Ley las personas que deben pagar esta cuota son los productores de porcinos, sean personas naturales, jurídicas o sociedades de hecho y los comercializadores de porcinos; el valor de la cuota de fomento porcino corresponde al 32% de un salario mínimo diario legal vigente de acuerdo a la Ley 1500 del 29 de diciembre de 2011, por cada porcino al momento del sacrificio.

El manejo de los recursos captados por el **Fondo Nacional de la Porcicultura** está controlado por: La Vigilancia Administrativa del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, según lo establece el capítulo 2 del decreto 1071 del 26 de mayo de 2015 la Vigilancia Administrativa de la Tesorería General de la República, el Control Fiscal de la Contraloría General de la República, el Control Contable de la Contaduría General de la Nación, el Control Interno de la Auditoría Designada y la vigilancia de los Porcicultores, mediante los representantes en la Junta Directiva del **Fondo Nacional de la Porcicultura**.

El Congreso de la República, mediante la Ley 623 del 21 de noviembre de 2000, declara de interés social nacional la Erradicación de la Peste Porcina Clásica en todo el territorio de Colombia. Para cumplir con este objetivo, el Gobierno Nacional adoptó las medidas pertinentes reglamentando la cuota de recaudo y otras disposiciones en la mencionada ley.

2. Marco Técnico Normativo

El Fondo Nacional de la Porcicultura, prepara sus estados financieros de acuerdo con el marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación (CGN), mediante la resolución 533 de 2015 que incorpora al régimen de contabilidad pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos económicos, de las entidades de gobierno a la cual el fondo pertenece de acuerdo al listado de entidades sujetas emitida por la CGN, del 17 de febrero de 2017.

De igual forma el Fondo aplicó el instructivo No 002 del 8 de octubre de 2015, en la preparación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo, y la elaboración de los primeros estados financieros bajo esta nueva regulación.

Por lo tanto, el Fondo tiene en cuenta en la elaboración de sus estados financieros todas las directrices, cambios en las Políticas Contables de Regulación Contable y en la Definición del Marco Normativo de las Entidades de Gobierno, y demás pronunciamientos que expida como ente regulador en materia contable la CGN.

Por último, el proceso de identificación, registro, el **Fondo Nacional de la Porcicultura**, aplica el Catálogo General de Cuentas, a nivel de documento fuente y reporte, establecidos en la resolución 620 de 2015, emanadas por la Contaduría General de la Nación, y en todas las normas, procedimientos, circulares e instructivos que la modifiquen o adicionen. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Nuevos pronunciamientos contables:

RESOLUCIÓN 484 DEL 17 OCTUBRE DE 2017

ARTICULO 1. Modifica el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el Reconocimiento, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para las Entidades de Gobierno, las cuales quedarán tal y como se describe textualmente en el anexo que hace parte integral de la presente Resolución.

ARTICULO 2. Modificar el Artículo 4 de la Resolución 533 de 2015, por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo Aplicable a entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones, el cual quedará así:

“ARTICULO 4 Cronograma. El cronograma de aplicación del marco normativo anexo a la presente Resolución comprende dos periodos: Preparación obligatoria y primer periodo de aplicación.

Periodo de preparación Obligatoria. Es el comprendido entre la fecha de publicación de la presente Resolución y el 31 de diciembre del 2017. En este periodo, las entidades formularán y ejecutarán, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la CGN.

Dentro del plan de acción deberá considerarse el 1ro de enero de 2019, las entidades determinaran los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los nuevos Marcos Normativos, u los cargaran en los sistemas de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Para las entidades del ámbito del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF Nación) la contaduría General de la Nación definirá el procedimiento de cargue de saldos iniciales en este sistema.

Primer periodo de aplicación. Es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019. Durante este periodo, la contabilidad se llevará bajo el nuevo Marco Normativo para todos los efectos.

A 31 de diciembre de 2019, las entidades presentaran los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo Marco Normativo, así:

- a. Estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2019
- b. Estado de resultados de 1 de enero a 31 de diciembre de 2019
- c. Estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Parágrafo 1. El primer estado de flujos de efectivo bajo el nuevo Marco Normativo se presentará de forma obligatoria, para el periodo contable de 2019. No obstante, las entidades podrán presentarlo voluntariamente para el periodo contable 2019.

Parágrafo 2. Los primeros estados financieros bajo el Nuevo Marco Normativo no se compararán con los del periodo anterior."

ARTICULO 3. Para determinar los saldos iniciales al 1ro de enero de 2019, según los dispuesto en el Artículo 2 de la Resolución 693 de 2016, se observarán las normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para las entidades de Gobierno anexas a la presente Resolución y el instructivo 002 del 8 de octubre de 2015, mediante el cual se imparten las instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno.

ARTICULO 4. Vigencia y Derogatoria. La presente Resolución rige a partir de la fecha de su publicación en el diario Oficial, de conformidad con el Artículo 119 de la Ley 489 e 1998, tiene aplicación a partir del 1 de enero de 2019 ya eroga el Artículo 1ro de la Resolución 693 de 2016 y las demás disposiciones que le sean contrarias.

3. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de las mediciones mencionadas en el apartado 6.3.4 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las Entidades de Gobierno, dicho apartado establece que la medición de los activos están dados por el costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso, sin embargo, de acuerdo a la naturaleza de los activos, las mediciones aplicada por el **Fondo**

Nacional de la Porcicultura se establecieron en el Manual de Políticas Contables, las cuales serán reveladas en el presente documento.

En cuanto a la medición de los pasivos el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las Entidades de Gobierno en su apartado 6.3.5, establece como bases de medición el costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de cumplimiento y valor de mercado, establecidos por el Fondo en el Manual de Políticas Contables, cuya escogencia de valores son revelados en el presente documento.

4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros del **Fondo Nacional de la Porcicultura** de conformidad con el marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación (CGN), mediante la resolución 533 de 2015 requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

5. Resumen de las principales políticas contables

5.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

5.2. Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones están representadas en valores con el objeto de aumentar los excedentes disponibles

Las inversiones realizables se registran a su valor de adquisición y corresponden a valores de fácil liquidez.

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería del Fondo, éstas se encuentran representadas en inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertible en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

5.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a favor de la entidad que han sido generados en desarrollo de sus funciones y por los conceptos de: cuota de recaudo, distribución de bienes y prestación de servicios.

Las cuentas por cobrar en su reconocimiento son clasificadas al costo, medidas al valor de la transacción, posterior al reconocimiento, el Fondo mantendrá el valor de las cuentas por cobrar al valor de la transacción y serán objeto de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

5.4. Inventarios

Los inventarios de **Fondo Nacional de la Porcicultura** representan bienes tangibles, adquiridos para ser comercializados a fin de acometer lo establecido en la Ley 623 de 2000.

Los inventarios de biológico, chapetas, chapeteadoras, tenazas y bulones, están contabilizados al costo de adquisición y valorados con base en el método de costo promedio.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los descuentos, las rebajas y otras partidas similares afectarán el valor del inventario, del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, se vendió o se consumió en la prestación del servicio y de si dicha venta o consumo se efectuó durante el periodo contable o en periodos anteriores.

Los costos de transformación estarán conformados por las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la producción de bienes.

Con posterioridad al reconocimiento, los inventarios que se esperan comercializar se medirán al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Los inventarios que se mantengan para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, así como los que se tengan para consumir en la producción de bienes o la prestación servicios que van a ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, se medirán al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

5.5. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo representan los bienes tangibles de propiedad del **Fondo Nacional de la Porcicultura** utilizados en el desarrollo de las actividades de la entidad. Registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Fondo.

La depreciación de los bienes del Fondo se calcula sobre el costo de adquisición, utilizando el método de línea recta, hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Por lo tanto, las vidas útiles establecidas por el Fondo son las siguientes: Equipos de oficina 10 años; equipos de Comunicación y Computo 5 años. Lo anterior no es aplicable a los terrenos, los cuales no se deprecian.

Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en función de su causación.

El costo y la depreciación de las propiedades, planta y equipos vendidos o retirados son registrados en las correspondientes cuentas con sus contrapartidas y las utilidades o pérdidas se registran en cuentas de resultados.

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

5.6. Otros Activos

Bajo este concepto se registran los bienes dados en comodato, licencias de software, marcas y patentes, se encuentran registrados al costo de adquisición menos las amortizaciones acumuladas.

Las licencias de software son registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Bienes Entregados en Comodato

Corresponde a todos y cada uno de los bienes de propiedad del **Fondo Nacional de la Porcicultura**, entregados a terceros bajo contratos de comodato, tales como; muebles y enseres, y equipos de comunicación y computación.

5.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios y en particular las relacionadas con el cumplimiento a lo establecido en la Ley 623 de 2000.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo y su medición inicial y posterior se reconocerá por el valor de la transacción.

5.8. Beneficios a empleados

En este rubro se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral y las cuales se consolidan al final de cada ejercicio, en virtud de la aplicación de las normas legales.

Los beneficios a los empleados del Fondo son clasificados a corto plazo, es decir, Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

5.9. Impuesto a las ganancias

No se consideran contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, los Fondos Parafiscales, Agropecuarios y Pesqueros, de que trata el Capítulo V de la Ley 101 de 1993.

5.10. Cuentas de Orden

Se contabilizan en cuentas de orden los valores de los bienes en poder de terceros, propiedades, planta y equipo totalmente depreciado, acuerdos de pago, sanciones DIAN, contratos vigentes, litigios, demandas y castigos de cartera, entre otros.

5.11. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Reconocimiento.

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando:

- a) la entidad tenga el control sobre el activo,
- b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y
- c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Cuotas de Fomento.

La entidad recibe ingresos sin contraprestación por concepto de Cuotas de Fomento, las cuales se clasifican dentro del concepto de retribuciones, aportes sobre la nómina, rentas parafiscales, multas y sanciones, pues estos ingresos son determinados por disposiciones fiscales que se originan, entre otros, en las retribuciones que efectúan los usuarios de un servicio a cargo del Estado, el degüello de ganado porcino

Reconocimiento: la entidad reconocerá ingresos por cuotas de fomento, en el momento que los entes recaudadores registran y certifican el beneficio en el Sistema Nacional de Recaudo, de acuerdo con la Ley 272 de 1996 decreto 1648 de 2015 y Resolución 413 de 2015.

Los ingresos cuotas de fomento se medirán por el valor determinado en las certificaciones extraídas del sistema Nacional de Recaudo.

Medición: Los ingresos cuotas de fomento se medirán por el valor determinado en las certificaciones extraídas del sistema Nacional de Recaudo

5.12. Ingresos de Transacciones con Contraprestación

Reconocimiento

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, como los rendimientos financieros.

Venta de Bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocerán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a. la entidad ha transferido al comprador, los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes;
- b. la entidad no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos (en el grado usualmente asociado con la propiedad) ni retiene el control efectivo sobre estos;
- c. el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- d. es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción; y
- e. los costos en los que se haya incurrido o se vaya a incurrir, en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea. Los gastos, junto con las garantías y otros costos en los que se incurra tras la entrega de los bienes, podrán medirse con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos se hayan cumplido. No obstante, los ingresos no se reconocerán cuando los costos correlacionados no puedan medirse con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se reconocerá como un pasivo.

Prestación de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a. el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b. es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción;
- c. el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- d. los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Determinación del Grado de Avance

La entidad medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- a) la proporción de los costos en los que se haya incurrido por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (los costos en que se haya incurrido no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados);
- b) las inspecciones del trabajo ejecutado; o
- c) la proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total de servicios a prestar.

5.13. Intereses

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Su reconocimiento se realizará utilizando la tasa de interés efectiva.

Medición: Los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<u>Caja</u>		
1) Caja Moneda extranjera	\$ 12.812.571	3.532.560
Caja Menor	2.000.000	1.820.000
	14.812.571	5.352.560
<u>Bancos y corporaciones</u>		
2) Cuentas Corrientes	\$ 80.080.093	71.452.381
3) Cuentas de Ahorro	5.369.600.475	12.371.392.754
	5.449.680.568	12.442.845.135
4) <u>Otros depósitos en instituciones Financieras</u>		
Fiducia Encargo 100608 FNP	2.836.535.668	-
CDT No.100019541	500.000.000	500.000.000
CDT No. 100020678	1.009.718.000	1.000.000.000
CDT No. 100047719	1.722.059.200	1.700.000.000
CDT No. 100047703	3.291.191.319	3.244.608.475
CDT No. 100019542	1.017.855.762	-
CDT No. 100048047	500.000.000	-
CDT No. 984369	3.000.000.000	-
Rendimientos financieros	184.203.392	29.148.681
	14.061.563.341	6.473.757.156
Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 19.526.056.480	18.921.954.851

(1) A 30 de junio de 2022 el FNP terminó en la cuenta de moneda extranjera con 604,32 dólares que se liquidaron a una TRM de \$4,127,47 para un valor en pesos de \$2,494,312; 2,366,50 euros a una TRM de 4,315.68 equivalentes en pesos a \$10,213,057 y 526 Hong Kong dólar a una TRM de \$526,01 para un equivalente en pesos de \$105,202 para un gran total de moneda extranjera a 30/06/2022 de \$ 12.812.571 mcte.

(2) El Fondo Nacional de la Porcicultura a 30 de junio de 2022, cuenta con las siguientes cuentas corrientes

<u>Cuentas corrientes</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a) B Occidente 0031	50.112	19.353.674
b) Bancolombia 1445	80.029.981	51.772.334
c) Bancolombia 8459	-	326.373
	\$ 80.080.093	71.452.381

Utilización de las cuentas

- a) Recaudo de biológico y Pago proveedores EPPC.
- b) Recaudo cuota de fomento y pago proveedores.

(3) El Fondo Nacional de la Porcicultura a 30 de junio de 2022, cuenta con las siguientes cuentas de ahorro:

<u>Cuentas de ahorro</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a) Bancolombia 8811	\$ 2.060.900.016	9.378.364.429
b) B. Occidente 3255	1.595.373.646	309.672.803
c) Bancolombia 5695	1.713.326.813	2.683.355.522
	\$ 5.369.600.475	12.371.392.754

Utilización de las cuentas

- a) Consignación saldo de legalizaciones, reembolsos, anticipos y abono a publicaciones FNP.
- b) Compra y pago de Biológico.
- c) Consignación saldo de legalizaciones, reembolsos, anticipos EPPC

(4) A 30 de junio de 2022, el FNP cuenta con seis CDT con el banco GNB Sudameris entidades calificadas como tripe A por valor de \$8.040.824.281 y un CDT con banco de Occidente por valor de \$3.000.000.000; Cdt que están a un plazo de 6 meses a una tasa promedio de 7,270% y un encargo fiduciario con Banco Sudameris por valor de \$ 2.836.535.668, rendimientos causados a la fecha de \$184.203.392 m/cte.

No existen restricciones sobre el efectivo.

7. Cuentas por cobrar

A 30 de junio, los deudores incluyen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1) Rentas parafiscales	\$ 6.677.245.486	5.481.109.930
2) Venta de bienes	688.664.571	558.377.185
3) Otros deudores	3.874.208.351	3.044.428.892
4) Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-918.919.252	-719.174.312
TOTAL	\$ 10.321.199.156	8.364.741.695

(1) **Rentas Parafiscales.** Corresponde al recaudo de la cuota de fomento porcícola al 30 de junio de las principales plantas de sacrificio y a las cuentas de cobro a nivel nacional que a la fecha no han sido canceladas; El saldo está conformado por:

<u>Recaudador</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>observación</u>
Fondo Ganadero Del Tolima S A	664.838.942	654.727.318	a, b
Frigoríficos Ble Ltda.	446.723.293	358.925.567	a
Central Ganadera S A -Medellín	603.208.183	540.951.620	a
Carnes Y Derivados De Occidente	199.558.236	183.867.343	a
Frigoporcinos Bello S.A.S.	671.504.402	291.825.083	a, b
Agropecuaria Aliar S.A.	426.829.338	343.662.242	a
Frigorífico Guadalupe S A	355.264.435	294.800.220	a
Planta Faenado Amaga Plafa S A	156.175.547	153.989.990	a
Cooperativa De Trabajo Asociado Progresa	213.211.996	283.297.003	a
Frijo Antioquia S. A	178.458.910	285.525.933	a,b
Frigorífico de Porcinos del Valle S.A.S	328.116.920	236.499.164	a
Antioqueña De Porcinos S.A.S.	215.665.406	209.596.948	a
Supercerdo Paisa S.A.S.	172.304.051	148.543.648	a
Industrias Cárnicas Del Oriente S A	266.476.717	149.454.602	a, b
Paso Real Sas	69.476.916	103.466.390	a, b
Cooperativa Colanta	161.317.041	153.340.693	a
Frijo tun Sas	436.829.338	162.091.666	a,b
Frijo Timana S A S	140.739.091	92.403.685	a,b
Oinc S.A.S.	100.504.474	72.420.843	a
Frijo café S A	82.071.898	86.976.725	a
Camagüey S.A.	77.378.418	61.508.777	a
Comadecop	86.466.702	50.868.059	a
Ceagrodex	67.543.444	54.366.510	a
Frijo centro S A	53.110.993	53.368.337	a
Agropecuaria Santa Cruz Ltda.	92.269.550	87.865.978	a
Cooperativa De Expendedores De Carne	66.775.420	44.220.033	a

La Marranera SAS	16.267.175	71.364.524	a
Empresas Públicas Municipales de Girardot	36.541.486	0	a,b
Frigo Cañas Occicaribe S.A.S	60.028.216	40.033.521	a,b
Frigorífico Jongovito S A -Pasto	28.256.883	27.832.552	a
Industria Frigorífica De Boyacá S.A.S.	23.755.409	16.949.559	a
Consortio Frigo bolívar	11.222.178	22.977.361	a,b
Frigorífico Zipaquirá Efz	21.664.677	16.581.301	a
Mazcarnes SAS	29.654.260	14.584.955	a
Frigorinus Sas	35.446.441	27.251.092	a
Porcicola Colombiana Cooperativa PORCI	10.976.343	11.396.616	a
Popayán -Cauca	8.714.939	9.846.056	a
Frigorífico Regional Sabana De Occidente	3.392.106	5.582.016	a
Frigovalle S.A.	0	3.042.974	a
Frigoporcinos Del Eje Cafetero S.A.S.	8.213.590	4.419.096	a, b
Operadora Frigo Urabá S.A.S.	3.946.790	3.546.906	a
Frigorífico El Establo SAS	8.629.603	8.789.737	a, b
Ocaña-Nte Santander		2.791.008	a
Emsa E S P -Riosucio		1.928.509	a
Agropecuarias Capachito Ltda.	5.824.182	4.070.220	a
Coopeco	0	2.461.514	a
Frigo Mayo	0	1.463.341	a
Fredonia -Antioquia	9.429.628	4.399.714	a
TM Sonsón Antioquía	0	4.622.607	a
TM Málaga Santander	0	1.608.706	a
Frigorífico Chiquinquirá	0	1.657.161	a
Frigo Santa Ana	0	1.860.672	a
Puerto Triunfo Antioquia	5.546.840	8.053.221	a
Cuántas Menores A \$2,000,000	16.915.079	3.430.614	a, b
TOTAL	\$ 6.677.245.486	5.481.109.930	

(a) Valor que corresponde a la provisión de las principales plantas de sacrificio del mes de junio.

(b) Cuentas por cobrar de la cuota de recaudo que no ha sido cancelado a corte de junio 30 de 2022

El saldo de la cuota de fomento a 30 de junio 2022 el 75,58% (\$5.047.261.722) corresponde a la cartera corriente de las principales plantas de sacrificio y el 24,42% (\$1,629,983,764) corresponde a cartera vencida.

A continuación, relacionamos la cartera de recaudo que no ha sido cancelado a 30 de junio de 2022

Recaudador	Valor	Participación	Acciones
Fondo Ganadero del Tolima	634,822,004	38.95%	1
Frigo porcinos Bello S.A.S.	309.999.775	19.02%	2
Frigo tun S.A.S	219.846.870	13.49%	3
Industrias Cárnicas del oriente S.A.	196.949.211	12.08%	4
Paso Real Ltda.	69.476.916	4.26%	5
Frigo Antioquia S.A.	60.204.548	3.69%	6
Frigo cañas occicaribe S.A.S	41.574.306	2.55%	7
Paso Real Ltda.	103,466,390	9.15%	8
Frigo Timana S.A.S	39.263.920	2.41%	9
Empresa de Servicios Municipales y Regionales – Ser. Regionales	28.647.906	1.76%	10
Consorcio Frigo bolívar	11.222.178	0.69%	11
Frigo porcinos del Eje Cafetero S.A.S	5.610.842	0.34%	12
Frigorífico El Establo S.A.S	5.290.832	0.32%	13
Recaudadores menores a \$3.200.000	7.074.459	0.43%	14
	\$ 1.629.983.764	100.00%	

1. Cuenta con conformidad DIAN de los periodos de diciembre de 2015 hasta agosto 2019. A espera de fijación por parte del juez, de la audiencia que decide las objeciones presentadas al proyecto de reconocimiento y graduación de créditos y derechos de voto presentados por el promotor del FGT, para que se reconozca el pago de los intereses en la primera categoría.
2. Cartera corriente, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.
3. Se tienen conformidades de los periodos adeudados ante la DIAN, se suscribió acuerdo de pago el 19 de mayo de 2022 a doce cuotas, con pagos mensuales a partir del 23 de cada mes iniciando el 23 de junio de 2022.
4. Cartera corriente, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.
5. Entidad en proceso de extinción de dominio desde mayo de 2017 administrada por la Sociedad de Activos Especiales SAE. Conformidad DIAN hasta mayo de 2019. Se presento denuncia penal el 31/05/2019 contra el Representante Legal Julián Martínez por abuso de confianza, pendiente que pase a despacho. Se suscribió acuerdo de pago de los periodos adeudados de junio de 2018 hasta mayo de 2019. Por parte del Representante Legal se tiene conocimiento que la línea de porcinos se encuentra cerrada desde enero de 2021 debido a daños de la cava de frio, la entidad se encuentra al día con el pago de las cuotas del acuerdo.

6. Cartera corriente, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.
7. Se han solicitado conformidad de los periodos adeudados ante la DIAN, se suscribió acuerdo de pago el 07 de junio de 2022, a dos cuotas la primera a pagar el 25 de junio de 2022 y la segunda el 25 de octubre de 2022.
8. Cartera corriente, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.
9. Se han solicitado conformidades de los periodos hasta marzo de 2022 ante la DIAN. Seguimiento continuo para el pago de los periodos adeudados, se generó compromiso de pago por parte de recaudador por valor de \$2,000,000 de pesos semanales, para ir abonando a la deuda a partir de la segunda semana de mayo de 2022, a la fecha se ha estado cumpliendo con lo pactado.
10. Se tiene conformidad del periodo adeudado ante la DIAN, la entidad dejó de funcionar a partir del 30 de diciembre de 2021, se adelanta proyección de acción de cumplimiento en contra del municipio y se continua con proceso de cobro vía de conformidad DIAN.
11. Seguimiento continuo para el pago de los periodos adeudados, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.
12. Seguimiento continuo para el pago de los periodos adeudados, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.
13. Se solicitó conformidad del periodo ante la DIAN, se realiza seguimiento continuo para el pago de los periodos adeudados. L entidad realizó cambio de administración y la saliente dejó cartera por pagar de la CFP, en espera de respuesta de la nueva administración para el pago de la deuda.
14. Seguimiento continuo para el pago de los periodos adeudados, aplicación de las acciones establecidas en el procedimiento de recaudo del Fondo Nacional de la Porcicultura.

(2) **Venta de Bienes.** A 30 de junio de 2022 está conformada por el valor adeudado por parte de los distribuidores de EPPC de chapetas facturadas en los meses de mayo, junio, por lo tanto, es cartera corriente:

	2022	2021
Eppc-Fondo Nacional De La Porcicultura	\$ 166.503.087	\$ 139.089.194
Inversiones el Rebaño	91.259.546	43.554.233
Asociación Colombiana de Porcicultores	166.419.413	155.487.092
Ivanagro S.A.	-	3.699.968
Agropecuaria Aliar S.A.	24.701.527	12.130.201
Porcicultores Apa Sas	13.665.960	20.104.622
Cooperativa Colanta	27.931.779	13.931.773
Servicampo del Valle S.A.S	15.184.400	14.372.570
Tamayo Tamayo Tarcisio Bossuet		16.140.666
Campeon centro Agropecuario	17.082.450	-
Distribuidora Agroplus S.A.S	11.388.300	14.360.444
Cooperativa De Ganaderos Y Agricultores	-	1.020.660
Cogancevalle	15.580.313	14.360.443
Cerdos del Valle S A Cervalle	36.579.765	18.527.493
Barrera Portilla Ros Mery	5.004.991	1.347.008
Antioqueña de Porcinos S.A.S.	13.559.628	7.735.054
Silveragro S A S	7.971.810	7.180.222
Cooperativa De Porcicultores Del Eje	6.832.980	3.590.111
Agroindustria la Margarita Sas	5.694.150	-
Cotan - Cooperativa De Técnicos	-	6.523.722
Coacosta S.A.S.	1.898.050	2.886.419
Leiva Galvis Camilo Andrés	-	2.777.480
Yacumal Cifuentes Felipe	-	2.294.526
Quintero Mosquera Ricardo	2.317.535	3.231.100
Pic Colombia S.A.	18.980.501	6.159.260
Comité De Ganaderos Del Quindío	6.832.980	3.949.122
Mendoza Castro Hernando	2.657.270	1.436.044
Comité De Ganaderos De Caquetá	1.898.050	-
Mascotas Veterinarios S.A.S.	2.277.660	2.872.089
Castro Hernández Himer Iván	759.220	1.078.825
Fondo Nacional De La Porcicultura	943.375	6.218.292
Agropecuaria la Finquita	3.796.100	3.002.747
Alimentos Cárnicos S.A.S.	-	8.616.266
PorkTolima S.A.S	5.760.640	1.795.056
Unionagro S.A.	6.832.980	5.394.261
Almacén Todocampo Agropecuario	4.555.320	7.180.222
Tecnogranjas Colombia S.A.S	1.138.830	3.957.702
Otros menores a \$1,000,000	2.655.961	2.372.298
TOTAL	\$ 688.664.571	\$ 558.377.185

(3) **Otros Deudores.** El 97% del saldo (\$3.749.370.912), corresponde Al pago del 37,5% de la cuota de fomento que el Fondo Nacional de la Porcicultura adeuda a Erradicación Peste Porcina Clásica por el recaudo del mes de mayo- junio del año 2022, el 3% restante, corresponde a deuda de Porkcolombia por valor de \$ 49.187.821, Protucaribe Ltda. Por \$ 71.443.963 y otros menores por valor de \$ 4.205.655. m/cte.

(4) Con corte a 30/06/2022 se presentó el siguiente deterioro en la cartera de Renta Parafiscal:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo Inicial	\$	845.984.835	722.149.283
Dadas de baja en cuentas durante el periodo		(77.089.718)	(2.974.951)
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo		150.024.135	-
Saldo Final	\$	<u>918.919.252</u>	<u>719.174.332</u>

Este saldo está representado en los recaudadores que a la fecha no han cancelado a tiempo su obligación entre ellos tenemos: Fondo Ganadero del Tolima \$634.822.004, Paso Real \$50,353,471, Industrias Cárnicas del Oriente \$ 196,949,211, Empresas Públicas Municipales de Girardot \$ 13,287,426, Consorcio Frigo bolívar \$ 11,222,178, Frigo cañas Occicaribe sas \$ 8.975.954y otros menores por valor de \$ 3.309.008.

8. Inventarios

Los inventarios a 30 de junio están conformados por:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Biológico		290.706.888	106.982.279
Chapetas		396.123.024	124.796.265
Bulones		274.338	604.197
En transito		-	503.792.662
TOTAL	\$	<u>687.104.250</u>	<u>736.175.403</u>

La existencia física con corte a 30 de junio de 2022 son las siguientes:

Concepto	2022		V/total	2021		V/total
	Unidades	Costo/uni		Unidades	Costo/uni	
Chapetas Zona Frontera	372.500	249,94	\$ 93.101.335	95.800	236,85	\$ 22.690.230
Chapetas FD	327.950	261,42	268.379.365	28.600	236,85	6.773.910
Chapeta zona libre	850.650	268.13	34.642.324	402.500	236,85	95.332.125
Subtotal Chapetas			\$ 396.123.024			\$ 124.796.265
Biológico Dosis 10	473.120	614,45	290.706.888	9.550	738	7.047.900
Biológico Dosis 50	-	-	-	164.100	608,8	99.934.390
Bulones	84	3265,93	274.338	185	3265,93	604.197
En transito						503.792.662
TOTAL			\$ 687.104.250			\$ 736.175.414

9. Propiedades, planta y equipo

Al 30 de junio de 2022 las propiedades, planta y equipo, están conformadas por:

Costo	Equipo procesamiento de datos	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	528.246.337	117.494.528	166.554.477	812.295.342
Adiciones	22.084.544	-	-	22.084.544
Retiros	-	-	272130	272130
Traslados	-	-	-	-
Saldo a 30 de junio 2020	550.330.881	117.494.528	166.282.347	834.107.756
Depreciación				
Saldo al 1 de enero de 2022	439.165.814	49.215.570	136.916.443	625.297.827
Depreciación	17.609.483	3.553.500	2.934.254	24.097.238
Traslado (1)	-	-	-	-
Retiros	931.037	-	2.689.099	3.620.136
Saldo a 30 de junio de 2020	455.844.260	52.769.070	137.161.598	645.774.928
Total, a 30 de junio de 2020	94.486.621	64.725.458	29.120.750	188.332.828

Costo	Equipo procesamiento de datos	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Total
Saldo al 1 de enero de 2021	525.106.026	117.494.528	166.554.477	809.155.031
Adiciones	7.026.000	-	-	7.026.000
Retiros	50.998.237	-	-	50.998.237
Traslados	-	-	-	-
Saldo a 30 de junio 2021	481.133.789	117.494.528	166.554.477	765.182.794
Depreciación				
Saldo al 1 de enero de 2021	459.124.306	41.339.568	130.878.545	631.342.419
Depreciación	15.215.240	4.322.502	3.073.255	22.610.997
Traslado (1)	-	-	-	-
Retiros	50.998.237	-	40.349	51.038.586
Saldo a 30 de junio de 2021	423.341.309	45.662.070	133.911.451	602.914.830
Total, a 30 de junio de 2021	57.792.480	71.832.458	32.643.026	162.267.964

No Existen restricciones sobre la Propiedad, Planta y Equipo

10. Otros activos- Activos Intangibles

Durante la vigencia se realizaron registros por valor de \$156.213.892 por la actualización y mantenimiento del software del sistema nacional de recaudo.

Software	2022	2021
Saldo al 1 de enero	2.083.900.971	1.963.068.082
Adiciones	156.213.892	12.087.138
Disposiciones (-) retiros	-	-
Saldo a 30 de junio	2.240.114.863	1.975.155.220
Saldo al 1 de enero	1.802.796.816	1.681.496.034
Amortizaciones	113.358.974	17.497.898
Saldo a 30 de junio	1.916.155.790	1.698.993.932
Total, intangibles	323.959.073	261.151.174
Saldos a favor de impuestos	2.086.166	551.640
Total, Otros activos	326.045.239	276.712.928

11. Cuentas por pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por pagar comerciales	9.466.018.494	7.723.600.413
Recaudo a favor de terceros	100.494	384.051
Impuestos	146.841.806	74.610.637
Otras cuentas por pagar	96.094.358	85.978.857
TOTAL	\$ 9.709.055.152	7.884.573.958

Las cuentas por pagar a 30 de junio incluyen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
José Plutarco Cuellar Z S En C S	\$ 3.036.361	\$ -
Llotja Agropecuaria Mercolleida S.A	3.150.000	-
Meza Jiménez Julián David	-	3.200.000
Giraldo Vivian Pilar	3.256.901	-
Valencia Silva Johsmar Hernán	-	3.444.036
Díaz Flórez Luis Eduardo	3.469.690	-
Figueroa Ramírez Kimberly	3.524.577	-
Castañeda Salazar Diana Alejandra	3.664.687	-
Suárez Cifuentes Rafael	3.691.196	-
Sts Soluciones Tecnologicas Shinobi	3.323.405	404.600
Hamkke Sas	-	3.888.000
Gutiérrez Gómez Maria Lucia	-	3.972.400
Soraci Alejandro Luis	-	3.993.600
Mahecha Anzola Maria Fernanda	-	4.036.356
Giraldo Orozco Maria Camila	-	4.064.535
Motato Mónica	-	4.064.537
Cubillos Azcarate Ricardo	-	4.064.537
Cubides Riaño Claudia Constanza	-	4.092.777
Otalvaro Suarez Noel Alberto	-	4.092.777
Hoteles De Balata S.A.S.	4.190.297	-
Rodríguez Carlos Eduardo	4.284.832	-
Zambrano López Natalia Viviana	4.285.355	-
Borrero Ortiz Liesly Adriana	217.023	4.092.777
García Mejía Diana Carolina	4.322.263	-
Pereira Cetina Camila Fernanda	4.322.263	-
Puello Zarate Aydin Tatiana	4.322.263	-
López Sánchez Lorena	4.322.263	-
Serna Muñoz Javier Mauricio	4.322.263	-
Cárdenas Rodríguez Leidy Liliana	4.322.263	-
Rodríguez Romero Alexander	4.461.030	-
Rojas Barbosa Edwin Oswaldo	-	4.467.037
Quiroga Alfonso Yenny Paola	4.469.352	-
Alexandra Martínez Raga	4.478.996	-

Elite logística Y Rendimiento Sas	4.506.877	-
Urrea Giraldo Sandra Patricia	4.555.263	-
Campos Blanquicet Maria Angelica	-	4.589.887
Manufacturas Scg Sas	-	4.599.420
Cincco S.A.S	4.677.750	-
Hoteles Córdoba Sas	4.684.159	-
Diaz Molano Daniel Mauricio	-	4.700.000
Giraldo Londoño Jaime	864.600	3.870.308
Burbano Cendales Ary Mauricio	4.768.832	-
Chávez Lozano Israel Eduardo	4.894.524	-
Martínez Fonseca Felipe Andrés	4.905.932	-
Machado Sierra Tatiana	5.200.232	-
Hoteles Estelar S.A.	4.028.400	1.198.000
Liévano Latorre Adriana	-	5.251.430
Serna Ceballos Mónica Andrea	3.524.577	1.903.553
Prada Cárcamo Aida Juliet	-	5.511.518
Cantor Pérez Christian Camilo	5.537.500	-
Valencia Núñez Leidy Viviana	5.557.500	-
Agencia De Aduanas Custom Internacional	-	5.573.190
Fandiño Castro Sandra Beatriz	-	5.585.045
Eusse Correa Luz Yalena	661.650	4.965.300
Pineda Ortiz Maria Del Pilar	-	5.884.087
Ortiz Begambre Nery Del Socorro	5.905.985	-
Donoso Peña Eliana Paola	5.927.560	-
Colombia Telecomunicaciones S A E	2.150.720	3.830.436
Solano García Julio Cesar	4.000.000	2.018.178
Hernández Sierra Angela Maria	6.145.265	-
Guerrero Castillo German Humberto	-	6.156.718
Sierra Buitrago Diana Fabiola	-	6.510.749
Aerovías Del Continente Americano	2.326.595	4.320.535
Morales Clavijo Jenifer Xiomara	3.750.112	2.951.955
Cooperativa Colanta	3.019.451	3.740.152
L Computadores Y Suministros Sas	-	6.813.213
Torres Rodríguez Esteban Efran	3.570.478	3.437.036
Nuva S.A.S	7.024.832	-
Fundación Unipymes S.A.S.	3.608.597	3.586.020
Laboratorio Idc S.A.S	4.290.121	3.076.673
Novelty Suites S.A.	7.475.196	-
Barrientos Anzola Irina Alejandra	4.560.164	2.973.235
Dicorlab Sas	-	7.548.915
Casas Rodríguez Maira Yensi	4.322.263	3.972.400
Guardo Herrera Danna Melissa	4.322.263	4.092.777
Manrique Salazar German	4.322.263	4.092.777
Castro Motta Andry Giseth	4.322.263	4.092.777
Cortes Saavedra Christian Mauricio	4.322.263	4.092.777
Lopera Londoño Ana Isabel	4.322.263	4.092.777

Matos Lozano Alexander	4.322.263	4.092.777
Castro Monzón Diego Hernando	4.322.263	4.092.777
Palacios Ortega Eder Jhair	4.322.263	4.092.777
Martínez Fonseca Andrea	4.322.791	4.092.777
Areiza Gómez Janeth	4.322.791	4.092.777
Gómez Ana Maria	4.322.791	4.092.777
Osorio Patiño Vannessa	4.322.791	4.092.777
Trujillo Rojas Franklin Steven	4.322.791	4.092.777
Narváz De La Rosa Andrés Felipe	4.322.791	4.092.777
Arroyave Varela Carlos Andrés	4.322.791	4.092.777
Lopera Acosta Francly Eliana	4.322.791	4.092.777
Valencia Herrera Carlos Alberto	4.322.791	4.092.777
Brewer Quintana Jaime Rafael	4.328.863	4.133.490
Gómez Luque Sandra Milena	4.322.263	4.220.777
Bornacelli Tamara Maria	4.322.791	4.227.777
Chamorro Tobar Iliana Constanza	4.910.164	3.666.020
Idarraga Maria Clemencia	4.502.795	4.092.777
Parra Julián Mauricio	4.322.791	4.308.777
Vélez López Manuela	4.603.260	4.092.777
Botero Zapata Julio Cesar	4.653.355	4.064.537
Correa Riaño Gloria Esperanza	4.654.332	4.064.537
Restrepo Osorio Claudia Milena	4.763.756	4.064.537
Idárraga Agudelo Julián	4.322.791	4.522.777
Velandia Infante William Ernesto	4.574.816	4.339.082
Medina Hernández Cristian David	4.574.816	4.339.082
Martin Valenzuela Yakeline	5.242.263	3.676.593
Vargas Rojas Nathalia Andrea	4.919.790	4.092.776
Strategees S.A.S	4.556.257	4.456.364
Giandomenico Villota Sebastián	5.043.396	4.043.425
Montejo Chirivi Carolina	4.711.790	4.399.946
Rodríguez Álvarez Elvira	4.466.850	4.679.446
Castaño Ruiz Juan Camilo	4.725.790	4.428.186
Tabares Cardona Juan David	5.132.789	4.102.763
Mayorga Rodríguez Jaime Alberto	4.754.409	4.508.823
Barraza Herrera Linda	4.743.290	4.527.262
Ortega Molina Yadira De Jesús	4.829.391	4.586.017
Vásquez Albarán Andrea	5.160.440	4.428.186
Weizur Colombia Sas	-	9.805.686
Pérez Caro Julián David	5.492.940	4.325.006
Martínez Parra Mónica Viviana	4.824.714	5.009.057
Alen Impresores Ltda.	-	9.846.662
Siabato Cetina Angela	5.142.586	4.811.737
Comercializadora Internacional El Provee	9.982.138	-
Mejía Higuera José Elisio	5.630.837	4.479.837
Siglo Data Sas	10.111.684	-
Piñeros García Pablo José	5.774.532	4.503.987

Gutiérrez Novoa José David	5.519.553	5.039.557
Molano Mendoza Fabian Eduardo	5.440.677	5.164.120
Tuta Bautista Ivan Camilo	5.504.394	5.226.089
Henao López Esther Sofia	5.626.332	5.129.328
Nexia Montes Y Asociados S.A.S	11.093.621	-
Castillo Cajiao Mauricio	6.103.186	5.013.343
Cruz & Asociados Sas	7.140.000	3.976.807
Lombana Sánchez Carlos Andrés	5.809.560	5.511.518
Time Express Courier Sas	4.633.870	6.731.165
García Perafan Andrés David	5.860.765	5.746.245
Microhome Sas	-	11.619.686
Segura Gómez Diana Carolina	6.247.560	5.511.518
Gbp Audit S.A.	2.000	11.823.534
Pastrana Camacho Adriana Del Pilar	6.420.020	5.578.245
Analdex	-	12.000.000
Hernández Quintero Javier Mauricio	6.213.014	5.881.918
Hach Colombia Sas	-	12.594.534
Guzmán Romero Andrés Mauricio	7.070.334	6.303.675
Sumimas S A S	13.714.380	-
Vision Video Y Entretenimiento	14.197.233	-
Auros químicos LTDA	5.043.959	10.334.397
Daza Sierra Nidia Esperanza	7.990.426	7.592.800
Interpreting Colombia S.A.S	15.915.920	-
Isaza Rodríguez Luisa Fernanda	11.362.085	4.776.290
Pronavicola S.A.	11.664.971	5.452.031
Tienex S.A.S	17.712.014	-
Netbangers S.A.S	-	19.866.831
Instituto Colombiano De Medicina	10.000.000	10.000.000
Reverb Colombia Sas	-	21.406.800
Quios Ltda.	10.279.039	11.443.705
4 Pixeles Estudios Sas	23.868.640	-
Protucaribe Ltda.	24.310.342	-
Exogena Ltda	25.349.256	-
Graphix Publicidad Sas	26.052.917	877.625
Universidad De Los Andes	-	29.029.647
Producciones Willvin S.A.	-	29.198.066
Comunican S.A.	-	35.000.000
Innpacta S.A.S	35.561.286	-
Universidad De Antioquia	17.018.622	18.998.039
Comercializadora Insulab Sas	21.944.875	14.906.175
Seven Minds S.A.S.,	-	38.662.610
Gentech Biosciences Sas	-	38.741.841
Valencia Hernández Dina Maria	-	40.500.000
In Ova Sas	39.640.000	3.377.500
Instituto Colombiano De Normas T	47.600.000	-
Prime Producciones S.A.	-	47.827.708

Nuevas Ediciones S.A.S.	35.156.682	13.794.931
E-Motion Global S.A.S	50.788.252	-
Talk Word Of Mouth S.A.S.	52.112.674	-
Inalde-Universidad De La Sabana	-	52.950.000
Heinsohn Business Technology S.A	42.659.725	12.087.138
Wal Agencia Digital S.A.S	-	55.778.765
R.Biopharma Colombia	58.531.651	-
Arc análisis Y C.I. S.A.S.	37.504.979	27.008.779
Bancolombia S.A.	51.006.692	16.338.120
Annar Diagnostica Import S.A.S	41.827.330	31.618.090
químicos Y Reactivos Sas	75.864.172	4.050.473
Universidad Ces	37.600.000	49.600.000
Ifx Networks Colombia S.A.S	54.363.045	38.399.996
Gema Tours S.A	102.092.000	-
Open Market Ltda.	75.396.152	36.231.871
Pensiero Sas	87.917.772	23.777.547
Arwen Consulting Sas	43.122.101	81.158.823
Cachuchas Y Camisetas Good Will S.A.S.	93.070.383	41.386.981
Universidad Nacional De Colombia	129.144.822	10.000.000
Andean Traders International S.A.S.	90.047.200	69.634.737
One Work Shop Sas	-	162.905.714
Asociacion Colombiana De Porcicultores	88.306.752	104.421.596
Efecto Diseño Colectivo	138.688.534	119.783.613
Zoetis Colombia S.A.S.	273.489.988	-
Fondo Nacional De La Porcicultura	166.503.057	139.089.194
Formainedita E.U.	238.347.604	80.774.279
Animal Diagnostic S A	210.289.324	133.547.414
Aqualab S.A.S.	318.130.899	30.043.742
Suministros Clinicos Isla S.A.S.	210.534.309	147.512.214
Universal Mccann Servicios Medios L	362.424.519	14.958.300
Allflex Europa Sucursal Colombia	-	458.073.792
Datamars Iberica Slu	-	464.400.000
Ows Sport S.A.S	523.366.452	-
Serviola S.A.S.	533.372.129	464.958.431
Caracol televisión S.A.	469.465.988	826.529.254
Eppc-FNP	3.750.314.287	3.043.014.490
Menores De 3.000.000	113.300.346	78.441.596
DIAN	146.841.806	74.610.037
Asociación Colombiana de Porcicultores	96.094.358	85.978.857
TOTAL	\$ 9.709.055.152	\$ 7.884.573.958

12. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales a 30 de junio comprenden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cesantías consolidadas	\$ 128.991.582	115.611.283
Interese sobre cesantías	15.565.052	13.961.866
Vacaciones consolidadas	189.737.415	184.723.196
TOTAL	\$ <u>334.294.049</u>	<u>314.296.345</u>

Corresponde al valor provisionado por concepto, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones de los funcionarios del Fondo Nacional de la Porcicultura.

13. Pasivos estimados

El saldo a 30 de junio corresponde a:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pasivos Estimados	879.412.416	805.245.293
TOTAL	\$ <u>879.412.416</u>	<u>805.245.293</u>

Corresponde a la provisión de cuota de administración del mes de mayo y junio que FNP debe a Porkcolombia por concepto de cuota de administración.

14. Ingresos de Actividades Ordinarias

A 30 de junio los ingresos operacionales incluyen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rentas parafiscales	\$ 28.042.101.212	23.722.385.308
Productos agropecuarios	1.294.921.172	1.184.139.646
Impresos y publicaciones	50.000	100.000
TOTAL	\$ <u>29.337.072.384</u>	<u>24.906.624.954</u>

(1) **Rentas parafiscales**, el saldo a 30 de junio está conformado por:

	2022	2021
Cuota parafiscal Ley 272	\$ 17.514.042.028	14.830.979.207
Cuota parafiscal Ley 623 de 2000	10.508.405.835	8.898.587.522
Cuota vigencia actual	28.022.447.863	23.729.566.729
Cuota vigencia anteriores	19.653.349	-.7.181.421
Total Ingresos Fiscales	28.042.101.212	23.722.385.308

A junio 30 el número de cabezas beneficiadas fueron de 2.627.022 cabezas para un total de ingresos de \$28.022.447.863

A continuación, relacionamos los principales recaudadores a nivel nacional:

RECAUDADOR	2022		2021	
	cabezas	valor	cabezas	valor
Central Ganadera S.A	330.737	3.527.971.579	317.201	3.073.994.891
Frigoríficos Ble Ltda.	230.389	2.457.559.463	212.920	2.063.407.720
Agropecuaria Aliar S.A.	206.578	2.203.567.526	212.904	2.063.252.664
frigorífico Guadalupe S.A.S..	182.186	1.943.378.062	166.003	1.608.735.073
Frigoporcinos Bello S.A.S..	181.545	1.936.540.515	172.477	1.671.474.607
frigorífico de Porcinos del Valle S.A.S..	163.634	1.745.483.878	37.135	359.875.285
Antioqueña de Porcinos S.A.S..	125.690	1.340.735.230	130.450	1.264.190.950
Frigotun S.A.S..	125.659	1.340.404.553	84.050	814.528.550
Carnes y Derivados de Occidente S.A.	123.755	1.320.094.585	142.494	1.380.909.354
Cooperativa Progresar S.A.	105.340	1.123.661.780	125.399	1.215.241.709
Supercerdo Paisa S.A.S.	90.198	962.142.066	88.132	854.087.212
Plafa S.A.	87.183	929.981.061	84.497	818.860.427
Cooperativa Colanta	84.427	900.582.809	91.120	883.043.920
Frijo Antioquia S.A.	62.952	671.508.984	56.799	550.439.109
Frijo Timana S.A.S..	53.201	567.495.067	61.801	598.913.491
Agropecuaria Santacruz Ltda.	49.671	529.840.557	37.614	364.517.274
Frijo café S.A.S..	48.159	513.712.053	47.106	456.504.246
Comadecop Oinc S.A.S..	44.447	474.116.149	29.887	289.634.917

	40.339	430.296.113	46.433	449.982.203
Camagüey S.A.	39.365	419.906.455	38.362	371.766.142
Industrias cárnicas del Oriente S.A. - Incarosa S.A.	32.483	346.496.161	28.639	277.540.549
Friego centros S.A.	27.509	293.438.503	32.497	314.928.427
Ceagrodex S.A.	26.360	281.182.120	26.205	253.952.655
Coexcaya	25.778	274.973.926	25.979	251.762.489
Frigorinus S.A.S..	18.025	192.272.675	16.380	158.738.580
Porcicola Colombiana Cooperativa Porcicol	-	-	2.263	21.930.733
Paso Real	-	-	67	649.297
frigorífico Jongovito S.A.	13.991	149.241.997	15.426	149.493.366
Fondo Ganadero del Tolima S.A.	13.858	147.823.286	10.859	105.234.569
Mazcarnes S.A.S..	13.681	145.935.227	8.789	85.174.199
Infriboy S.A.S..	12.286	131.054.762	9.794	94.913.654
frigorífico Zipaquira Efz	11.184	119.299.728	10.368	100.476.288
Friego cañas Occicaribe S.A.S..	9.182	97.944.394	8.182	79.291.762
frigorífico la Marranera S.A.S..	7.217	76.983.739	11.191	108.451.981
Porcicol om S.A.S..	6.434	68.631.478	5.065	49.084.915
Tm Fredonia - Antioquia	4.294	45.804.098	2.298	22.269.918
Tm Popayán Central de Sacrificios Popayán	3.581	38.198.527	5.070	49.133.370
Sociedad Frigovalle SAS	-	-	929	9.002.939
Empresas Públicas Municipales Girardot	3.149	33.590.382	-	-
Tm Puerto Triunfo - Antioquia	3.128	33.366.376	5.245	50.829.295
Agropecuaria Capachito S.A.S..	2.208	23.552.736	2.679	25.962.189
frigorífico El Establo S.A.S..	1.527	16.288.509	1.698	16.455.318
Friego porcinos del Eje Cafetero S.A.S..	1.491	15.904.497	1.325	12.840.575
Emsa E.S.P.	1.215	12.960.405	1.394	13.509.254
Operadora Frigouraba S.A.S.. Empresas varias de Caicedonia	1.020	10.880.340	2.421	23.461.911

	-	-	652	6.318.532
Cofema S.A	-	-	363	3.517.833
Consorcio Frigo bolívar	-	-	14.404	139.589.164
Tm Sonson – Antioquia	-	-	2.010	19.478.910
Tm Ocaña - Nte Santander	-	-	1.729	16.755.739
Coopeco	-	-	1.372	13.296.052
Frigo Santa Ana S.A.S..	-	-	1.154	11.183.414
Frigosabana de Occidente S.A.S..	-	-	1.096	10.621.336
Menores a 1.000 cbz	11.966	127.645.512	8.292	80.357.772
Total general	2.627.022	28.022.447.863	2.448.619	23.729.566.729

(1) **Productos Agropecuarios.** Está conformado por la venta de chapeteadoras, chapetas y bulones a nivel nacional.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Chapetas	1.294.764.407	1.183.845.712
Bulones	156.765	293.934
Bienes Comercializados	-	100.000
TOTAL	\$ <u>1.294.921.172</u>	<u>1.184.239.646</u>

15. Otros Ingresos

Los otros ingresos a 30 de junio están conformados por:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ajuste diferencia en cambio	961.726	356.704
Aprovechamientos	1.276.713	4.578.912
Sobrantes	1455	715
Otros ing. Extraordinarios	27.669.755	-
Reintegro deterioro	77.089.718	16.289.372
TOTAL	\$ <u>106.999.367</u>	<u>21.225.703</u>

(1) Reintegro Deterioro

A Corte de junio 30 se presente ingreso por deterioro por recuperación de cartera correspondiente a los siguientes recaudadores: Paso Real SAS por valor de \$15.047.029, Empresas Públicas Municipales de Girardot \$ 4.534.504, Industrias Cárnicas del Oriente \$9.042.685, La Marranera SAS \$12.407.377, Frigo cañas Occicaribe SAS \$36.058.123, para un gran total de recuperación de deterioro de \$77.089.718.

16. Gastos Generales

Los gastos de administración y de estudios a 30 de junio, incluyen:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
Gastos Administrativo	\$	2.978.314.256	\$	2.592.479.327
Sueldos y salarios	1.955.174.361		1.750.251.503	
Contribuciones imputadas y efectivas	481.198.816		431.130.922	
Aportes sobre la nómina	94.794.700		83.777.500	
Prestaciones sociales	366.384.975		326.119.402	
Gastos de personal diversos	80.761.404		1.200.000	
Gastos de estudios y proyectos		20.666.872.817		16.892.801.018
Estudios y proyectos (1)	17.376.374.944		13.984.571.739	
Materiales y suministros	12.278.233		14.427.607	
Mantenimiento y reparaciones	38.143.525		32.179.652	
Servicios públicos	41.162.701		45.581.341	
Arrendamientos	8.647.729		8.541.357	
Viáticos y gastos de viaje	212.892.448		148.947.595	
Impresos, publicaciones y suscripciones	5.298.530		4.085.700	
Comunicaciones y transportes	124.341.794		110.143.688	
Seguros generales	5.833.972		10.063.000	
Contratos de administración (2)	2.753.404.087		2.368.238.025	
Elementos de aseo y cafetería	3.500.000		5.000.000	
Gastos legales	4.998		-	
Honorarios	-		78.655.998	
Muebles oficinas software	84.989.856		82.365.316	
Impuestos, tasas y contribuciones	79.133.095	79.133.095	70.204.279	70.204.279
Deterioro, agotamiento, depreciaciones		288.066.368		138.381.049
Deterioro de valor deudores	150.024.135		3.220.872	
Depreciaciones de Propiedades PyE	24.097.238		22.570.648	
Amortización de intangibles	113.944.995		112.589.529	
TOTAL GASTOS	\$	24.012.386.536	\$	19.693.865.673

(1) **Estudios y Proyectos.** El saldo de estudios y proyectos a 30 de junio está conformado por:

	2022	2021
Área de comercialización	\$ 5.615.771.811	\$ 4.205.428.329
Área Técnica	2.132.686.287	1.660.188.353
Área Económica	540.136.683	415.175.971
Área Investigación y Diagnostico	1.320.208.469	955.134.910
Área EPPC	6.417.581.951	5.681.335.593
Área Sanidad	997.828.794	859.516.020
Área funcionamiento	352.160.949	207.792.563
TOTAL	\$ 17.376.374.944	\$ 13.984.571.739

(2) **Contratos de Administración.** El saldo de esta cuenta está conformado por la cuota de administración que el fondo paga a la Asociación Colombiana de Porcicultores por valor de \$2.753.404.087.

17. Ingreso Financiero Neto

Este valor está conformado por los ingresos financieros que están representados en intereses de mora de la cuota de fomento no cancelada a tiempo e interés por mora en el pago de la venta de bienes (Chapeta, Chapoteadora, biológico) por valor de \$87.637.730 que representa el 23% y a interés financieros por concepto de rendimientos CDT, fiducias y cuentas de ahorro por valor de \$291.228.810 que representan el 77% del total de los intereses financieros, para un valor total de \$378.866.540 m/cte.

18. Costo de ventas

A 30 de junio, el costo de ventas comprende:

	2022	2021
Biológicos	\$ 973.440.054	983.687.014
Chapetas	1.133.459.782	927.529.774
Bulones	156.765	293.934
TOTAL	\$ 2.107.056.601	1.911.510.722

19. Cuentas de orden

A 30 de junio, las cuentas de orden incluyen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Deudoras de Control</u>		
Litigios y demandas	\$ 604.200.782	377.136.609
Bienes en poder de terceros	5.962.890	5.962.890
Documentos entregados para su cobro	11.292.732	11.292.732
Activos totalmente depreciados	1.944.344.846	1.944.072.716
Responsabilidades en proceso	5.923.837	5.923.837
Sanciones cuota parafiscal	45.501.915	45.501.915
Bienes entregados a terceros	8.765.427	8.765.427
	<u>\$ 2.625.992.429</u>	<u>2.398.656.126</u>
<u>Acreeedoras de Control</u>		
	44.976.933.139	34.714.473.113
Contratos pendientes de ejecución	<u>\$ 44.976.933.139</u>	<u>34.714.473.113</u>

20. Capital Fiscal

Representa el valor acumulado del capital fiscal de los ejercicios de periodos anteriores del fondo Nacional de la porcicultura a junio.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Capital Fiscal	4.579.487.588	4.579.487.588

Información financiera

En cumplimiento de la disposición legal, a continuación, se suministra la siguiente información:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Índice de Solidez:	\$ 2,84	3,16
Índice de Liquidez Corriente:	\$ 2,79	3,11
Índice de Endeudamiento:	<u>35,77</u> %	<u>32,13%</u>