**ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**A 31 DE DICIEMBRE**
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)**

| | NOTAS | 2023 | 2022 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |
| Efectivo o su equivalente | 2 | 22,237,494 | 33,165,789 | (10,928,295) | -49% |
| Activos no financieros | 3 | 1,270,877 | 1,478,591 | (207,714) | -16% |
| Activos financieros | 4 | 131,364,650 | 88,102,907 | 43,261,743 | 33% |
| Cuentas comerciales por cobrar | 5 | 61,154,981 | 36,418,553 | 24,736,428 | 40% |
| Inventarios | 6 | 5,748,970 | | 5,748,970 | |
| **Total activo corriente** | | **221,776,972** | **159,165,840** | | |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 7 | 557,430,413 | 562,210,589 | (4,780,176) | -1% |
| Activos Intangibles | 8 | - | - | - | 0% |
| **Total activo no corriente** | | **557,430,413** | **562,210,589** | | |
| **Total del activo** | | **779,207,385** | **721,376,429** | | |
| **PASIVO Y PATRIMONIO** | | | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | | | |
| Obligaciones financieras | 9 | 30,011 | 1,417,349 | (1,387,338) | -4623% |
| Cuentas por pagar | 10 | 7,671,549 | 7,584,146 | 87,403 | 1% |
| Pasivos no Financieros | 11 | 2,565,213 | 4,660,200 | (2,094,987) | -100% |
| Beneficios a Empleados | 12 | 11,739,637 | 10,583,633 | 1,156,004 | -100% |
| Pasivos estimados y provisiones | 13 | 7,252,155 | 7,252,155 | - | 0% |
| Otros Pasivos | 14 | 11,083,371 | 8,132,822 | 2,950,549 | 27% |
| **Total del pasivo corriente** | | **40,341,936** | **39,630,305** | | |
| **Total del pasivo** | | **40,341,936** | **39,630,305** | | |
| **PATRIMONIO** | | | | | |
| Fondo social | | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 0% |
| Reserva Legal | | 12,880,378 | 12,880,378 | - | 0% |
| Reservas Ocasionales | 20 | 75,501,026 | 79,001,026 | (3,500,000) | -5% |
| Excedente (Deficit) del ejercicio | | 68,037,563 | 4,816,578 | 63,220,985 | 93% |
| Fondos Adecuacion,Promocion y Divulgación | 21 | - | 2,601,662 | (2,601,662) | 0% |
| Excedentes (Deficit) ejercicios anteriores | | (11,678,518) | (11,678,520) | 2 | 0% |
| Convergencia Niif | | 534,125,000 | 534,125,000 | - | 0% |
| **Total del patrimonio** | | **738,865,449** | **681,746,124** | 57,119,325 | |
| **Total del pasivo y patrimonio** | | **779,207,385** | **721,376,429** | | |
| | | - | - | | |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**LILIANA QUEVEDO SOTO**
**Representante Legal**

**SONIA LUCIA PRADA LEON**
**Revisor Fiscal**
**T.P 13253-T**

**ANISLEY FORERO ORTIZ**
**Contadora**
**T.P 191508-T**

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
**A 31 DE DICIEMBRE**
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)**

| | NOTAS | 2023 | 2022 | Variacion Absoluta | Variacion Relativa |
|---|---|---|---|---|---|
| Servicios ganaderos | 15 | 563,061,887 | 396,346,638 | 166,715,249 | 30% |
| Costo de Ventas | 16 | 128,529,822 | 116,415,752 | 12,114,070 | 9% |
| **Utilidad bruta** | | **434,532,065** | **279,930,886** | | |
| Gastos operacionales: | | | | | |
| Administración | 17 | 368,416,558 | 290,105,272 | 78,311,286 | 21% |
| **Total gastos operacionales** | | **368,416,558** | **290,105,272** | 78,311,286 | 21% |
| **Excedente (Deficit) operacional** | | **66,115,507** | **(10,174,386)** | | |
| Ingresos no operacionales | 18 | 15,268,128 | 21,939,855 | (6,671,727) | -44% |
| Gastos no operacionales | 19 | 13,346,072 | 6,948,891 | 6,397,181 | 48% |
| **Excedente (Deficit) del ejercicio** | | **68,037,563** | **4,816,578** | | |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**LILIANA QUEVEDO SOTO**
**Representante Legal**

**ANISLEY FORERO ORTIZ**
**Contadora**
**T.P 191508-T**

**SONIA LUCIA PRADA LEON**
**Revisor Fiscal**
**T.P 13253-T**

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)**

| | **Enero a Diciembre 2023** |
|---|---|
| Utilidad (Deficit) del ejercicio | 68,037,563 |
| Depreciaciones | |
| Amortizaciones | |
| **Efectivo generado en operación** | **68,037,563** |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES** | |
| Deudores | (24,736,428) |
| Inventarios | (5,748,970) |
| Activos no Financieros | 207,714 |
| Obligaciones financieras | (1,387,338) |
| Cuentas por pagar | 87,403 |
| Impuestos por pagar | (2,094,987) |
| Obligaciones laborales | 1,156,004 |
| Pasivos estimados | - |
| Otros Pasivos | 2,950,549 |
| **Flujo de efectivo neto en actividades de operación** | **(29,566,053)** |
| **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | |
| Inversiones | (43,261,743) |
| Propiedades planta y equipo | - |
| Cargos diferidos e intangibles | |
| **Flujo de actividades neto en actividades de inversion** | **(43,261,743)** |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | |
| Utilizacion de Reservas y Fondos | (6,101,662) |
| **Total efectivo neto en actividades de financiacioón** | **(6,101,662)** |
| **Aumento (Disminución) del efectivo** | **(10,928,295)** |
| **Efectivo al 31 de diciembre del año anterior** | **33,165,789** |
| **Efectivo al final del ejercicio** | **22,237,494** |
| | - |

**LILIANA QUEVEDO SOTO**
**Representante Legal**

**ANISLEY FORERO ORTIZ**
**Contador**
**T.P 191508-T**

**SONIA LUCIA PRADA LEON**
**Revisor Fiscal**
**T.P 13253-T**

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY**
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA**
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)**

| | Enero a Diciembre 2023 |
|---|---|
| **Capital de trabajo obtenido de:** | |
| Excedente (Deficit) del ejercicio | 68,037,563 |
| **Partidas que no proveen fondos** | |
| Depreciaciones | - |
| Amortizaciones | - |
| Provision deudores | - |
| **Total de recursos provistos** | **68,037,563** |
| **Recurso financieros aplicados a:** | |
| Deudores | (24,736,428) |
| Activos fijos | - |
| Cargos diferidos e intangibles | - |
| Inversiones largo plazo | (43,261,743) |
| Utilizacion de Reservas | (6,101,662) |
| **Total recurso financieros aplicados** | **(74,099,833)** |
| **Aumento o disminución en el capital de trabajo** | **(6,098,670)** |
| **Cambios en el capital de Trabajo** | |
| **Aumento o (Disminución) en el activo corriente** | |
| Efectivo | (10,928,295) |
| Otros activos | (207,714) |
| Deudores | - |
| Inventarios | 5,748,970 |
| Gastos pagados por anticipado | - |
| **Total Aumento o (Disminución) en el activo corriente** | **(5,387,039)** |
| **(Aumento) o Disminución en el pasivo corriente** | |
| Obligaciones financieras | 1,387,338 |
| Cuentas por pagar | (87,403) |
| Impuestos por pagar | 2,094,987 |
| Obligaciones laborales | (1,156,004) |
| Pasivos estimados | - |
| Otros Pasivos | (2,950,549) |
| **Total (Aumento) o Disminución en el pasivo corriente** | **(711,631)** |
| **Aumento o (disminución en el capital de trabajo** | **(6,098,670)** |
| | - |

**LILIANA QUEVEDO SOTO**
**Representante Legal**

**ANISLEY FORERO ORTIZ**
**Contador**
**T.P 191508-T**

**SONIA LUCIA PRADA LEON**
**Revisor Fiscal**
**T.P 13253-T**

**ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)**

| | Enero 1 a Diciembre 31 2023 |
|---|---|
| **CAPITAL SUSCRITO** | |
| Saldo al inicio del año | 60,000,000 |
| Aumentos de capital | - |
| **Saldo al final de año** | **60,000,000** |
| **RESERVAS** | |
| Reserva legal | |
| Saldo al inicio del año | 12,880,378 |
| Apropiación aprobada por asamblea | |
| **Saldo al final de año** | **12,880,378** |
| Reservas Ocasionales | |
| Saldo al inicio del año | 79,001,026 |
| Disminuciones del periodo | (3,500,000) |
| **Saldo al final de año** | **75,501,026** |
| **TOTAL RESERVAS** | **88,381,404** |
| Fondos | |
| Saldo al inicio del año | 2,601,662 |
| Disminuciones del periodo | (2,601,662) |
| **Saldo al final de año** | **-** |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | |
| Saldo al inicio del año | 4,816,578 |
| Traslado a utilidad o perdida ejercicios anteriores | (4,816,578) |
| Utilidad (Perdida) del ejercio | 68,037,563 |
| **Saldo al final de año** | **68,037,563** |
| **UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIOS ANTERIORES** | |
| Saldo inicial | (11,678,520) |
| Apropiaciones | 2 |
| Saldo final | **(11,678,518)** |
| Ganancias Retenidas NIIF | 534,125,000 |
| **Total del patrimonio** | **738,865,449** |

**LILIANA QUEVEDO SOTO**
**Representante Legal**

**ANISLEY FORERO ORTIZ**
**Contadora**
**T.P 191508-T**

**SONIA LUCIA PRADA LEON**
**Revisor Fiscal**
**T.P 13253-T**

**ASOCIACION DE CRIADORES DE GANADO JERSEY**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

Constituida de acuerdo con las leyes colombianas como una entidad gremial sin ánimo de lucro del sector privado con autonomía administrativa y financiera.

Por Certificación del 4 de abril de 1997 de Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, inscrito en esta Cámara de Comercio el 26 de mayo de 1997, con el No. 00005600 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Asociación denominada ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY.

Por Acta No. 041 de la Asamblea General del 15 de marzo de 2018, inscrita el 24 de abril de 2018 bajo el No. 00302971 del
libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad cambió su nombre de: ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY, por el de: ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY sigla ASOJERSEY.

Su domicilio social es la ciudad de Santafé de Bogotá, Distrito Capital, en la Calle 93 Bis 19-50 Oficina 301.

Su duración es indefinida.

La Asociación Colombiana de Criadores de Ganado Jersey, tiene por objeto principal las siguientes actividades:

a. Propagar la raza de ganado Jersey; conservar su pureza y promover su mejoramiento; asegurar los intereses de los importadores, criadores y dueños de dicho ganado y vigilar los intereses del público en general relacionados con el desarrollo de la industria lechera nacional.
b. Formar el libro de hatos y genealogía de los animales de la raza y expedir los certificados de pedigree.
c. Recopilar los datos de producción lechera con base en la información de los registros oficiales.
d. Promover exposiciones de ganado de raza Jersey.
e. Publicar y distribuir boletines con informaciones sobre los mejores ejemplares de ganado Jersey, sus características y cualidades deseables, datos de producción, etc.
f. Gestionar ante las entidades públicas, la expedición de leyes, decretos, etc. que tiendan al desarrollo de la ganadería y de la industria lechera.
g. En general, realizar todo aquello que pueda servir de estímulo a la ganadería, principalmente de la raza Jersey, en todo el Territorio de Colombia.

En desarrollo de su objeto social, la Asociación Colombiana de Criadores Jersey podrá adquirir y enajenar toda clase de bienes muebles e inmuebles a cualquier título, gravarlos o limitar su dominio, donarlos o permitir su uso o goce a otros, a cualquier título, dar o recibir dinero en mutuo, girar, extender, aceptar, protestar, endosar y en general negociar toda clase de documentos y títulos valores, comprar, vender o permutar acciones de sociedades anónimas, aceptar o ceder créditos, novar obligaciones y en general desempeñar las funciones y ejecutar actos y celebrar contratos de naturaleza civil, comercial, laboral, administrativa o de prestación de servicios, realizar inversiones en títulos y acciones, tener participación en otro tipo de asociaciones o sociedades, aceptar donaciones, herencias y legados con beneficio de inventario y en general realizar todas las actividades que las normas autoricen a instituciones de su especie.

## 1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En desarrollo de su objeto social, la Asociación Colombiana de Criadores Jersey podrá adquirir y enajenar toda clase de bienes muebles e inmuebles a cualquier título, gravarlos o limitar su dominio, donarlos o permitir su uso o goce a otros, a cualquier título, dar o recibir dinero en mutuo, girar, extender, aceptar, protestar, endosar y en general negociar toda clase de documentos y títulos valores, comprar, vender o permutar acciones de sociedades anónimas, aceptar o ceder créditos, novar obligaciones y en general desempeñar las funciones y ejecutar actos y celebrar contratos de naturaleza civil, comercial, laboral, administrativa o de prestación de servicios, realizar inversiones en títulos y acciones, tener participación en otro tipo de asociaciones o sociedades, aceptar donaciones, herencias y legados con beneficio de inventario y en general realizar todas las actividades que las normas autoricen a instituciones de su especie.

Asojersey esta catalogada dentro del grupo 2, sgun el cumplimiento de requisitos derivados del decreto 3022 de 2013.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros esten preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

**CARACTERISTICAS DE LAS POLITICAS CONTABLES**

Las politicas contables deben cumplir con las cualidades que la información financiera establece en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales y son las siguientes:

**Comprensibilidad**: La información financiera de ASOJERSEY debe ser presentada para que sea comprensible a los usuarios con la intención de estudiar la información con diligencia, de todos modos no quiere decir esto que ASOJERSEY deba omitir información relevante que le sirva a los usuarios para la toma de decisiones.

**Relevancia** La información es relevante para la toma de decisiones cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**Materialidad o importancia relativa:** La información es material y por tanto relevante para la toma de decisiones, la importancia relativa para ASOJERSEY está dada cuando las decisiones tomadas estén basadas en las partidas materiales, no queriendo decir que no se corrijan los errores o se registren partidas no materiales conforme a la NIIF PYMES.

**Fiabilidad**: La información será fiable para ASOJERSEY cuando esté libre de error significativo o sesgo, y represente fielmente lo que quiere representar o puede esperarse razonablemente que represente en los diferentes capítulos de este manual definiremos que es material para ASOJERSEY.

**Esencia sobre forma:** Las transacciones de ASOJERSEY deben ser registradas con base en su esencia financiera y no de acuerdo con su forma legal, y así hacer la información más fiable.

**Prudencia:** Cuando existan incertidumbres en las estimaciones que realice ASOJERSEY se debe aplicar las técnicas que no permitan que se sobreestimen los ingresos o los activos ni se subestimen los pasivos y los gastos, sin embargo no se busca sobrevalorar pasivos o gastos ni subvalorar activos o ingresos, la prudencia no permite el sesgo en la medición.

**Integridad**: En ASOJERSEY la información para ser fiable, debe ser completadentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puedecausar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

**Comparabilidad:** Los usuarios de la información financiera de ASOJERSEY deben ser capaces de compararla a lo largo del tiempo, de igual forma poder compararla con otras entidades para cumplir esta característica la información financiera debe ser preparada de forma uniforme es decir con las mismas políticas contables a lo largo del tiempo.

**Oportunidad**:Para que la información financiera sea fiable debe ser oportuna, para ASOJERSEY la información es oportuna cuando es presentada dentro del tiempo adecuado para las decisiones, por tanto es decisión de la gerencia medir que la información financiera es oportuna pero al mismo tiempo fiable.

**Beneficio sobre costo**: En ASOJERSEY los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente un proceso de juicio.

Algunas de sus principales politicas son:

**Propiedad Planta y Equipo**

La asociacion reconocera los activos que cumplan los siguientes criterios:
a) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
b) el costo de la partida puede medirse de manera fiable.
c) Que sea tangible,
d) Que se mantengan para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
e) Que se esperan usar durante más de un periodo. Se registra por su costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta de acuerdo a las politicas asi:

| | **Vida Util Colgap** | **Vida Util NIIF** |
|---|---|---|
| Equipo de Computo | 5 | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 | 15 |
| Construcciones y Edificaciones | 20 | 90 |
| Portatil | 5 | 5 |
| Equipo de Oficina | 10 | 10 |

**Pasivos Estimados y Provisiones.**

Se registran provisiones para cubrir pasivos estimados teniendo en cuenta:

. Que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación
. Que el pago sea exigible y probable
. Que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable

**Beneficios a Empleados**

Las leyes laborales prevén el pago de prestaciones sociales cuyo importe depende del tiempo y servicio, modalidad de contratación y sueldo. En caso de que el retiro no sea de común acuerdo entre empleado y el empleador, tanto uno como otro podrán recibir pagos adicionales a titulo de indemnización. La asociación contabiliza el pasivo por dichas obligaciones bajo la presuntación de retiro voluntario.

**Reconocimiento de ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos en que incurre la Asociación se reconocen por el sistema de causación.

**Nota No. 2 Efectivo o su equivalente**

Este rubro esta conformado por las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la Asociacion, el manejo de los recursos se realiza a traves de consignaciones, transferencias, cheques de la entidad.
Al cierre del ejercicio su composicion es la siguiente:

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Bancolombia Cuenta Ahorros | 18,155,592 | 19,284,807 |
| Bancolombia Cuenta Corriente | 4,081,902 | 13,880,982 |
| **TOTAL EFECTIVO O SU EQUIVALENTE** | **22,237,494** | **33,165,789** |

•**Cuenta Ahorros Bancolombia:** La cuenta refleja aumento de su saldo por ingresos provisionados por la entidad para casos eventuales.

•**Cuenta Corriente Bancolombia:** Esta cuenta es utilizada para realizar transferencias electronicas por concepto de pago a proveedores, nomina, seguridad social, servicios públicos, cuotas de afiliación y administración e impuestos. Ademas registra todas las consignaciones por concepto de aportes de cuotas de afiliación, pago de registros, clasificaciones, visitas tecnicas, tardes academicas entre otros; asi como los auxilios entregados por convenios.

**Nota No. 3 Activos no financieros**

Los activos no financieros son aquellos saldos obtenidos en las operaciones con Credicorp y el saldo favor de Iva es el resultado del aumento del Iva descontable sobre las operaciones gravadas.

El valor de los activos no financieros esta representadas por:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Retención en la fuente | 1,217,293 | 520,161 |
| Retencion ICA | 53,584 | 222,180 |
| Retencion IVA | - | 14,250 |
| Saldos a Favor | - | 722,000 |
| **TOTAL ACTIVOS NO FINANCIERO** | **1,270,877** | **1,478,591** |

**Nota No. 4 Activos financieros**

La asociación cuenta con dos inversiones en la actualidad al cierre del ejercicio sus valores estan representados asi:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Fonval (1) | 10,021,793 | 7,916,785 |
| Inmoval (2) | 75,501,621 | 79,262,573 |
| Fondo de Administracion de Inversiones (3) | 841,236 | 923,549 |
| CDT Bancolombia (4) | 45,000,000 | |
| **TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS** | **131,364,650** | **88,102,907** |

1. **FONVAL**: Es un fondo conservador abierto y sin impacto de permanencia; busca preservar el capital y maximizar los rendimientos de los inversionistas, manteniendo principalmente inversiones en títulos de renta fija. Su politica de inversion es un fondo a la vista, invierte en títulos de renta fija con calificación miníma AA-.

2. **INMOVAL:** Es un fondo moderado;busca la obtención de ganancias de capital a largo plazo a través de la celebración de cualquier tipo de contrato que verse sobre inmuebles u otros derechos relacionados con inmuebles.

3. **FONDO DE ADMINISTRACION DE INVERSIONES**: El saldo fue traslado por credicorp a el fondo Inmoval.

4. **CDT Bancolombia**: La administracion decide invertir dineros que se encontraban en la cuenta de ahorros para generar ingresos financieros aprovechando altas tasas de interes en certificados a termino fijo.

**Nota No. 5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Comprende el valor de las cuotas de sostenimiento y servicios prestados por la asociación Jersey pendientes de pago por los socios, las pautas o participación en los eventos pendientes de pago por los clientes. Saldos de anticipos a proveedores y las cuentas de dificil cobro que a pesar de la gestion de cartera no se pudo recuperar cumpliendo su ciclo contable en la cartera corriente.

Al cierre del ejercicio la composición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Clientes Nacionales | 6,280,000 | 1,323,000 |
| Socios | 53,146,069 | 30,113,750 |
| Anticipos | - | 2,017,520 |
| Otros | 120,939 | 120,939 |
| Cuentas por cobrar terceros | - | 269,000 |
| Cuentas de dificil cobro | 6,739,500 | 6,245,409 |
| Provision | (5,131,527) | (3,671,065) |
| **TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS** | **61,154,981** | **36,418,553** |

**Nota No. 6 Inventario**

La asociación cuenta con un inventario de articulos publicitarios para la venta al cierre de periodo con un valor de:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Articulos Publicitarios | 5,748,970 | - |
| **TOTAL INVENTARIOS** | **5,748,970** | **-** |

**Nota No. 7 Propiedades Planta y Equipo**

La Asociación reconocerá como propiedades, planta y equipo la Oficina 301, los muebles de oficina y equipos de computo que funcionan en la asociación.

La siguiente es la composicion de los propiedad planta y equipo :

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Costo propiedades planta y equipo** | | |
| Terrenos | 138,005,000 | 138,005,000 |
| Construcciones y edificaciones | 492,092,377 | 492,092,377 |
| Equipo de oficina | 7,075,044 | 7,075,044 |
| Equipo de computacion y comunicación | 11,089,697 | 11,089,697 |
| **Total Costo propiedades planta y equipo** | **648,262,118** | **648,262,118** |

**Depreciación Acumulada**

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Construcciones y edificaciones | (72,666,964) | (67,886,788) |
| Equipo de oficina | (7,075,044) | (7,075,044) |
| Equipo de computacion y comunicación | (11,089,697) | (11,089,697) |
| **Total Depreciación acumulada** | **(90,831,705)** | **(86,051,529)** |
| **TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **557,430,413** | **562,210,589** |

**Nota No. 8 Intangibles**

Asojersey reconoce como intangible un activo identificable de carácter no monetario y sin apariencia fisica. El intangible esta compuesto por la licencia y su discriminacion es la siguiente:

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Licencia software Helisa | 5,183,378 | 5,183,378 |
| Amortización licencia software helisa | (5,183,378) | (5,183,378) |
| **TOTAL INTANGIBLES** | **-** | **-** |

Los intangibles son medidos al costo, menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado.
Dentro de los intangibles que tiene la asociación se encuentra la licencia del programa contable HELISA GW bajo Windows, adquirido en 2013 y para el cierre 2021 fueron totalmente amortizado.

**Nota No. 9 Obligaciones Financieras**

Un pasivo financiero es toda obligación, deuda o compromiso de pago en un plazo exigible determinado. Las obligaciones financieras se reconocerán por el monto nominal de la transacción, más los gastos directamente relacionados con el crédito.

El saldo de las obligaciones financieras es:

| | **2023** | **2022** |
|---|---|---|
| Tarjetas de Crédito Bancolombia | 30,011 | 1,417,349 |
| **TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CP** | **30,011** | **1,417,349** |

**Nota No. 10 Cuentas por Pagar**

Registra aquellos pasivos que la Asociacion adeuda a terceros originados por la prestación de servicios, honorarios, servicios publicos, entre otros. Asi mismo refleja los valores a pagar por seguridad social y parafiscales.

El saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Costos y gastos por pagar | 3,290,042 | 3,499,752 |
| Retenciones y Aportes de Nomina | 2,373,267 | 2,278,927 |
| Acreedores varios | 1,873,240 | 1,767,967 |
| Servicios Funerarios | 135,000 | 37,500 |
| **TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO** | **7,671,549** | **7,584,146** |

**Nota No. 11 Pasivos no Financieros**

Son importes generados y recaudados por la entidad, a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo de retencion en la fuente e IVA a favor de la Administracion de impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN); con respecto al Impuesto de Industria y Comercio corresponde al impuesto causado en el 2022y los valores retenidos en el bimestre de noviembre y diciembre; dichos valores seran presentados y cancelados en las fechas establecidas por cada entidad acreedora.
El saldo de los impuestos por pagar es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Impuesto de industria y comercio ICA | - | - |
| Retencion Impuesto de Industria y Comercio | 140,213 | 77,095 |
| Retencion en la Fuente | 977,000 | 402,740 |
| Impuesto a las ventas | 1,448,000 | 4,180,365 |
| **TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS** | **2,565,213** | **4,660,200** |

**Nota No.12 Beneficios a Empleados**

Registra el valor causado por concepto de prestaciones sociales de los empleados de la asociación.

El saldo de las obligaciones laborales es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Cesantias Consolidadas | 10,481,818 | 9,487,897 |
| Intereses de Cesantias | 1,257,819 | 1,095,736 |
| **TOTAL OBLIGACIONES LABORALES** | **11,739,637** | **10,583,633** |

**Nota No. 13 Pasivos Estimados y Provisiones**

Son obligaciónes posibles, surgidas a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros,sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la asociación; o una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados que no es reconocida contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o no pueda ser medido el importe de la obligación con suficiente fiabilidad. El saldo de pasivos estimados y provisiones es:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Provision Contingencias (1) | 7,252,155 | 7,252,155 |
| **TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES** | **7,252,155** | **7,252,155** |

**(1)** La provision para cubrir gastos de aportes pendientes al personal e indemnizaciones a que allá lugar.

**Nota No. 14 Otros Pasivos**

Este rubro esta compuesto por anticipos recibidos de los socios y cuyo saldo no ha sido posible cruzar bien sea por falta de factura a cargo del socio o cliente que por su concepto bancario no ha sido posible identificar el tercero del pago.

El saldo de los otros pasivos es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Anticipos Recibidos | | |
| Anticipos de recibidos de Socios | 11,083,371 | 8,132,822 |
| **TOTAL OTROS PASIVOS** | **11,083,371** | **8,132,822** |

**Nota No. 15 Ingresos Servicios Ganaderos**

La entidad reconocera como ingreso los pagos de los servicios prestados en un valor fijo ya definido, tambien hacen parte de sus ingresos operacionales los convenios suscritos con otras entidades ya sean de orden publico o privado. Asi mismo se reconocera la recuperación de cartera y de gastos.

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Afiliaciones Activos | 18,560,000 | 16,000,000 |
| Cuotas Socios Activos | 189,573,760 | 164,576,000 |
| Registros | 116,300,250 | 84,618,250 |
| Transferencias | 18,140,000 | 18,003,000 |
| Clasificaciones | 27,668,000 | 20,429,000 |
| Nacionalizaciones | 5,775,000 | - |
| Duplicados | 1,870,000 | 480,000 |
| Genotipificacion | 6,043,000 | 505,000 |
| Visitas Tecnicas | 1,261,200 | - |
| Afiliaciones Adherentes | 6,960,000 | 6,456,500 |

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Cuota de Adherente | 12,230,000 | 8,734,367 |
| Cuota afiliacion sello lechero | - | 1,000,000 |
| Control Lechero | 6,431,000 | |
| | **410,812,210** | **320,802,117** |
| **ACTIVIDADES DE SERVICIOS** | | |
| Publicidad | 127,968,316 | 30,850,000 |
| Palcos Feria | - | 9,400,000 |
| Tardes Academicas | 13,903,361 | 25,422,521 |
| Dias de Campo | 345,000 | - |
| Inscripcion de Ejemplares | 10,033,000 | 9,872,000 |
| | **152,249,677** | **75,544,521** |
| **TOTAL INGRESOS OPERACIONALES** | **563,061,887** | **396,346,638** |

**Nota No. 16 Costo de ventas**

Son las erogaciones causadas por los gastos necesarios para la operación y desarrollo de la Asociación.

La siguiente es la discriminacion del costo de ventas:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| **Costo Servicios Ganaderos** | | |
| Honorarios | 21,502,050 | 12,370,700 |
| Impuestos | 121,863 | - |
| Gastos de viaje | 13,550,893 | 3,790,581 |
| Otros gastos (Transportes, viaticos) | 52,469,101 | 20,204,727 |
| **Total Costo Servicios Ganaderos** | **87,643,907** | **36,366,008** |
| **Costo venta de articulos** | | |
| Publicidad | 19,924,325 | 8,515,802 |
| **Total Costo venta de articulos** | **19,924,325** | **8,515,802** |
| **Costo Actividades de Servicios** | | |
| Ferias | 20,961,590 | 71,533,942 |
| **Total Costo actividades de servicios** | **20,961,590** | **71,533,942** |
| **TOTAL COSTO DE VENTAS** | **128,529,822** | **116,415,752** |

Dentro de los gastos mas representativos se encuentra los honorarios que corresponden tecnicos y clasificadores; servicios utilizados para clasificaciones.
El siguiente rubro es el de otros gastos que corresponden a transportes, alimentacion, alojamientos gastos en viaticos de los tecnicos. Los costos en actividades de servicios corresponden a los gastos en los cuales se incurre para realizar las ferias, tardes academicas, dias de campo o cualquier actividad en la cual participe la asociación.

**Nota No. 17 Gastos de Administración**

Son las erogaciones causadas por los gastos incurridos en la operación y desarrollo de la asociación.

La siguiente es la discriminacion de los gastos de administración:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Gastos de Personal | 188,892,344 | 164,550,574 |
| Honorarios | 29,770,000 | 22,422,667 |
| Impuestos | 6,928,230 | 6,717,582 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 11,533,865 | 13,425,555 |
| Seguros | 1,011,698 | 1,828,842 |
| Servicios | 30,934,235 | 25,102,646 |
| Gastos Legales | 2,430,400 | 1,619,500 |
| Arrendamiento de bienes mueble e inmuebles | - | 29,000 |
| Adecuaciones e instalaciones | 318,000 | 30,000 |
| Gastos de viaje | 1,356,052 | 1,948,920 |
| Depreciaciones | | |
| Construcciones y Edificaciones | 4,780,176 | 4,780,176 |
| Compra de Propiedad y Equipo | 1,088,926 | 629,800 |
| Diversos (Aseo, Transporte,papeleria, etc) | 87,811,261 | 42,055,087 |
| Provisiones | 1,561,371 | 4,964,923 |
| **TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION** | **368,416,558** | **290,105,272** |

Dentro de los gastos mas representativos se encuentran los de personal que obedece a los funcionarios de planta de la entidad necesarios para contribuir con el desarrollo de las labores de la asociaciòn con un porcentaje del 51%, seguidamente el gasto diverso con un porcentaje de 24% comprende los rubros en los que se incurre como papeleria, elementos de aseo, elementos de publicidad y gastos de viaje para los eventos o reuniones en el ejercicio de la labor como asociaciòn.

**Nota No. 18 Ingresos no Operacionales**

La siguiente es la discriminacion de los Ingresos no operacionales:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Financieros | | |
| Intereses Bancarios Recibidos **(1)** | 570,896 | 648,962 |
| Rendimientos de Inversiones **(2)** | 5,885,017 | 9,222,167 |
| Recuperaciones de costos y gastos | 8,790,499 | 12,051,005 |
| Diversos | 21,716 | 17,721 |
| **TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES** | **15,268,128** | **21,939,855** |

**(1)** Corresponde a los valores recibidos por el dinero que se encuentra en la cuenta de ahorros Bancolombia.
**(2)** Corresponde a los rendimientos recibidos por las inversiones efectuadas en Credicorp en los fondos Fonval e Inmoval.

**Nota No. 19 Gastos no Operacionales**

La siguiente es la discriminacion de los gastos no operacionales en el año:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Gastos Financieros **(1)** | 12,757,359 | 6,905,811 |
| Costos y Gastos extraordinarios | 584,442 | 38,212 |
| Gastos Diversos | 4,271 | 4,868 |
| **TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES** | **13,346,072** | **6,948,891** |

(1) La composición de rubro esta dada por los gastos bancarios,comisiones, intereses y diferencia en cambio esta ultima en consecuencia del pago de World Jersey Cattle Bureau.

**Nota No. 20 Reservas Ocasionales**

La siguiente es la distribucion de las reservas ocasionales:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Para Capital de Trabajo | 70,919,156 | 70,919,156 |
| Para Fortalecimiento del area tecnica | 4,581,870 | 8,081,870 |
| **TOTAL RESERVAS OCASIONALES** | **75,501,026** | **79,001,026** |

**Nota No. 21 Fondos Adecuacion,Promocion y Divulgación**

La siguiente es la distribucion de los Fondos Adecuacion,Promocion y Divulgación:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Adecuaciones y Mantenimiento | - | 2,601,662 |
| **TOTAL FONDOS ADECUACION, PROMOCION Y DIVULGACIÓN** | **-** | **2,601,662** |