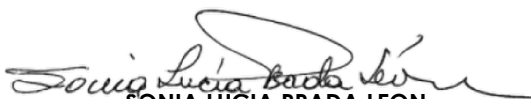


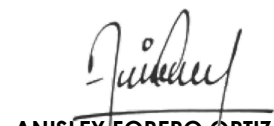
ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo o su equivalente	2	17,404,902	22,237,494
Activos no financieros	3	7,151,076	1,270,877
Activos financieros	4	122,704,008	131,364,650
Cuentas comerciales por cobrar	5	92,227,028	61,154,981
Inventarios	6	6,019,827	5,748,970
Total activo corriente		<u>245,506,841</u>	<u>221,776,972</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	7	552,650,237	557,430,413
Total activo no corriente		<u>552,650,237</u>	<u>557,430,413</u>
Total del activo		<u><u>798,157,078</u></u>	<u><u>779,207,385</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	8	44,569	1,478,011
Cuentas por pagar	9	7,407,579	7,671,549
Pasivos no Financieros	10	1,069,716	1,117,213
Beneficios a Empleados	11	14,705,050	11,739,637
Pasivos estimados y provisiones	12	6,468,296	7,252,155
Otros Pasivos	13	11,500,920	11,083,371
Total del pasivo corriente		<u>41,196,130</u>	<u>40,341,936</u>
Total del pasivo		<u>41,196,130</u>	<u>40,341,936</u>
PATRIMONIO			
Fondo social		60,000,000	60,000,000
Reserva Legal		12,880,378	12,880,378
Reservas Ocasiones	19	85,580,757	75,501,026
Excedente (Deficit) del ejercicio		60,015,768	68,037,563
Fondos Adecuacion, Promocion y Divulgación	20	4,359,045	-
Excedentes (Deficit) ejercicios anteriores		-	(11,678,518)
Convergencia Niif		534,125,000	534,125,000
Total del patrimonio		<u>756,960,948</u>	<u>738,865,449</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u><u>798,157,078</u></u>	<u><u>779,207,385</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

LILIANA QUEVEDO SOTO
Representante Legal


SONIA LUCÍA PRADA LEÓN
Revisor Fiscal
T.P 13253-T

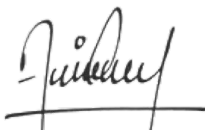

ANISLEY FORERO ORTIZ
Contadora
T.P 191508-T

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

	<u>NOTAS</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Servicios ganaderos	14	565,415,132	563,061,887
Costo de Ventas	15	179,380,296	128,529,822
Utilidad bruta		386,034,836	434,532,065
Gastos operacionales:			
Administración	16	338,886,302	368,416,558
Total gastos operacionales		338,886,302	368,416,558
Excedente (Deficit) operacional		47,148,534	66,115,507
Ingresos no operacionales	17	21,019,288	15,268,128
Gastos no operacionales	18	8,152,054	13,346,072
Excedente (Deficit) del ejercicio		60,015,768	68,037,563

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


LILIANA QUEVÊDO SOTO
Representante Legal

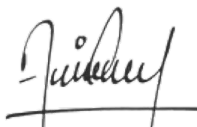

ANISLEY FORERO ORTIZ
Contadora
T.P 191508-T



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

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

	Enero a Diciembre 2024
Capital de trabajo obtenido de:	
Excedente (Deficit) del ejercicio	60,015,768
Partidas que no proveen fondos	
Depreciaciones	4,780,176
Provision deudores	2,430,087
Total de recursos provistos	67,226,031
Recurso financieros aplicados a:	
Deudores	31,072,047
Inversiones largo plazo	8,660,642
Utilizacion de Reservas	(14,438,776)
Total recurso financieros aplicados	25,293,913
Aumento o disminución en el capital de trabajo	92,483,544
Cambios en el capital de Trabajo	
Aumento o (Disminución) en el activo corriente	
Efectivo	(4,832,592)
Otros activos	(5,880,199)
Deudores	-
Inventarios	(270,857)
Gastos pagados por anticipado	-
Total Aumento o (Disminución) en el activo corriente	(10,983,648)
(Aumento) o Disminución en el pasivo corriente	
Obligaciones financieras	1,433,442
Cuentas por pagar	263,970
Impuestos por pagar	47,497
Obligaciones laborales	(2,965,413)
Pasivos estimados	783,859
Otros Pasivos	(417,549)
Total (Aumento) o Disminución en el pasivo corriente	(854,194)
Aumento o (disminución en el capital de trabajo	(11,837,842)


JULIANA 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 FLUJO DE EFECTIVO
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	Enero a Diciembre 2024
Utilidad (Deficit) del ejercicio	60,015,768
Depreciaciones	4,780,176
Amortizaciones	
Efectivo generado en operación	64,795,944
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
Deudores	(31,072,047)
Inventarios	(270,857)
Activos no Financieros	(5,880,199)
Obligaciones financieras	(1,433,442)
Cuentas por pagar	(263,970)
Impuestos por pagar	(47,497)
Obligaciones laborales	2,965,413
Pasivos estimados	(783,859)
Otros Pasivos	417,549
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	(36,368,909)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones	8,660,642
Propiedades planta y equipo	
Cargos diferidos e intangibles	
Flujo de actividades neto en actividades de inversion	8,660,642
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Utilizacion de Reservas y Fondos	2,760,258
Total efectivo neto en actividades de financiación	2,760,258
Aumento (Disminución) del efectivo	39,642,396
Efectivo al 31 de diciembre del año anterior	22,237,494
Efectivo al final del ejercicio	17,404,902


LILIANA QUEVEDO SOTO
 Representante Legal

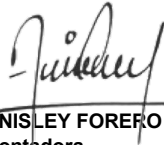

ANISLEY FORERO ORTIZ
 Contador
 T.P 191508-T

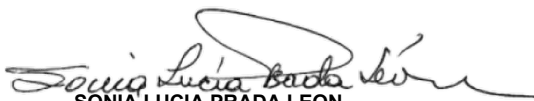

SONIA LUCIA PRADA LEON
 Revisor Fiscal
 T.P 13253-T

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

	Enero 1 a Diciembre 31
	2024
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	75,501,026
Disminuciones del periodo	10,079,731
Saldo al final de año	85,580,757
TOTAL RESERVAS	98,461,135
Fondos	
Saldo al inicio del año	-
Disminuciones del periodo	4,359,045
Saldo al final de año	4,359,045
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo al inicio del año	68,037,563
Traslado a utilidad o perdida ejercicios anteriores	(68,037,563)
Utilidad (Perdida) del ejercicio	60,015,768
Saldo al final de año	60,015,768
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIOS ANTERIORES	
Saldo inicial	(11,678,518)
Apropiaciones	11,678,518
Saldo final	-
Ganancias Retenidas NIIF	534,125,000
Total del patrimonio	756,960,948


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, según 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 políticas 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 puede causar 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 políticas son:

Propiedad Planta y Equipo

La asociación 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 políticas así:

	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 título de indemnización. La asociación contabiliza el pasivo por dichas obligaciones bajo la presunción 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 Asociación, el manejo de los recursos se realiza a través de consignaciones, transferencias, cheques de la entidad.

Al cierre del ejercicio su composición es la siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bancolombia Cuenta Ahorros	8,074,887	18,155,592
Bancolombia Cuenta Corriente	<u>9,330,015</u>	<u>4,081,902</u>
TOTAL EFECTIVO O SU EQUIVALENTE	<u>17,404,902</u>	<u>22,237,494</u>

•**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. Además registra todas las consignaciones por concepto de aportes de cuotas de afiliación, pago de registros, clasificaciones, visitas técnicas, tardes académicas entre otros; así 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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención en la fuente	1,472,019	1,217,293
Retencion ICA	43,057	53,584
SalDOS a Favor	5,636,000	-
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIERO	<u>7,151,076</u>	<u>1,270,877</u>

Nota No. 4 Activos financieros

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fonval (1)	1,018,778	10,021,793
Inmoval (2)	80,488,722	75,501,621
Fondo de Administracion de Inversiones (3)	1,196,508	841,236
CDT Bancolombia (4)	40,000,000	45,000,000
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>122,704,008</u>	<u>131,364,650</u>

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 política de inversión es un fondo a la vista, invierte en títulos de renta fija con calificación mínima 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. **CDT Bancolombia:** La administración decide invertir dineros que se encontraban en la cuenta de ahorros para generar ingresos financieros aprovechando altas tasas de interés en certificados a término 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. Saldo de anticipos a proveedores y las cuentas de difícil cobro que a pesar de la gestión 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:

	2024	2023
Clientes Nacionales	15,352,163	6,280,000
Socios	65,519,150	53,146,069
Anticipos	605,327	-
Otros	1,529,019	120,939
Cuentas por cobrar terceros	353,283	-
Cuentas de difícil cobro	14,751,689	6,739,500
Provision	(5,883,603)	(5,131,527)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	92,227,028	61,154,981

Nota No. 6 Inventario

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

	2024	2023
Artículos Publicitarios	6,019,827	5,748,970
TOTAL INVENTARIOS	6,019,827	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 cómputo que funcionan en la asociación.

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

	2024	2023
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 computación y comunicación	11,089,697	11,089,697
Total Costo propiedades planta y equipo	648,262,118	648,262,118

Depreciación Acumulada

Construcciones y edificaciones	(77,447,140)	(72,666,964)
Equipo de oficina	(7,075,044)	(7,075,044)
Equipo de computacion y comunicaci3n	(11,089,697)	(11,089,697)
Total Depreciaci3n acumulada	(95,611,881)	(90,831,705)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	552,650,237	557,430,413

Nota No. 8 Obligaciones Financieras

Un pasivo financiero es toda obligaci3n, deuda o compromiso de pago en un plazo exigible determinado. Las obligaciones financieras se reconocer3n por el monto nominal de la transacci3n, m3s los gastos directamente relacionados con el cr3dito.

El saldo de las obligaciones financieras es:

	2024	2023
Tarjetas de Cr3dito Bancolombia	44,569	1,478,011
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	44,569	1,478,011

Nota No. 9 Cuentas por Pagar

Registra aquellos pasivos que la Asociaci3n adeuda a terceros originados por la prestaci3n de servicios, honorarios, servicios p3blicos, entre otros. Asi mismo refleja los valores a pagar por seguridad social y parafiscales.

El saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	2024	2023
Costos y gastos por pagar	2,332,123	3,290,042
Retenciones y Aportes de Nomina	2,907,455	2,508,267
Acreedores varios	2,168,001	1,873,240
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	7,407,579	7,671,549

Nota No. 10 Pasivos no Financieros

Son importes generados y recaudados por la entidad, a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo de retención en la fuente e ICA a favor de la Administración de impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y Secretaría de Hacienda Distrital; dichos valores serán presentados y cancelados en las fechas establecidas por cada entidad acreedora. El saldo de los impuestos por pagar es el siguiente:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Retención Impuesto de Industria y Comercio	97,776	140,213
Retención en la Fuente	971,940	977,000
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>1,069,716</u>	<u>1,117,213</u>

Nota No.11 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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salarios por pagar	1,202,400	-
Cesantías Consolidadas	12,102,850	10,481,818
Intereses de Cesantías	1,399,800	1,257,819
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	<u>14,705,050</u>	<u>11,739,637</u>

Nota No. 12 Pasivos Estimados y Provisiones

Son obligaciones 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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Provisión Contingencias (1)	6,468,296	7,252,155
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	<u>6,468,296</u>	<u>7,252,155</u>

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

Nota No. 13 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:

	2024	2023
Anticipos Recibidos		
Anticipos de recibidos de Socios	11,500,920	11,083,371
TOTAL OTROS PASIVOS	11,500,920	11,083,371

Nota No. 14 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.

	2024	2023
Afiliaciones Activos	23,680,000	18,560,000
Cuotas Socios Activos	225,127,750	190,446,260
Registros	110,066,550	116,300,250
Transferencias	12,226,500	18,140,000
Clasificaciones	23,260,600	27,668,000
Nacionalizaciones	-	5,775,000
Duplicados	1,934,400	1,870,000
Genotipificacion	7,432,300	6,043,000
Visitas Tecnicas	-	1,261,200
Afiliaciones Adherentes	-	6,960,000
Cuota de Adherente	14,599,000	12,230,000
Control Lechero	10,200,800	6,431,000
	428,527,900	411,684,710
ACTIVIDADES DE SERVICIOS		
Publicidad	112,781,232	127,095,816
Palcos Feria	3,600,000	-
Tardes Academicas	-	13,903,361
Dias de Campo	-	345,000
Inscripcion de Ejemplares	7,506,000	10,033,000
Auxilio Agroexpo	13,000,000	-
	136,887,232	151,377,177
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	565,415,132	563,061,887

Nota No. 15 Costo de ventas

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

La siguiente es la discriminación del costo de ventas:

	2024	2023
Costo Servicios Ganaderos		
Honorarios	27,420,400	21,502,050
Impuestos	44,400	121,863
Seguros	95,200	-
Servicios	9,523,856	-
Gastos de viaje	4,303,567	13,550,893
Otros gastos (Transportes, viaticos)	39,433,325	52,469,101
Total Costo Servicios Ganaderos	80,820,748	87,643,907
Costo venta de articulos		
Publicidad	37,015,231	19,924,325
Total Costo venta de articulos	37,015,231	19,924,325
Costo Actividades de Servicios		
Ferías	61,544,317	20,961,590
Total Costo actividades de servicios	61,544,317	20,961,590
TOTAL COSTO DE VENTAS	179,380,296	128,529,822

Nota No. 16 Gastos de Administración

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

La siguiente es la discriminación de los gastos de administración:

	2024	2023
Gastos de Personal	220,162,841	188,892,344
Honorarios	28,689,900	29,770,000
Impuestos	9,680,214	6,928,230
Contribuciones y Afiliaciones	12,681,000	11,533,865
Seguros	1,011,698	1,011,698
Servicios	33,483,139	30,934,235
Gastos Legales	1,929,400	2,430,400
Adecuaciones e instalaciones	143,000	318,000
Gastos de viaje	1,028,100	1,356,052

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones	4,780,176	4,780,176
Compra de Propiedad y Equipo	2,412,640	1,088,926
Diversos (Aseo, Transporte, papelería, etc)	20,454,107	87,811,261
Provisiones	2,430,087	1,561,371
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>338,886,302</u>	<u>368,416,558</u>

Nota No. 17 Ingresos no Operacionales

La siguiente es la discriminación de los Ingresos no operacionales:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Financieros		
Intereses Bancarios Recibidos (1)	3,032,583	570,896
Rendimientos de Inversiones (2)	11,957,497	5,885,017
Recuperaciones de costos y gastos	6,016,840	8,790,499
Diversos	12,368	21,716
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>21,019,288</u>	<u>15,268,128</u>

(1) Corresponde a los valores recibidos por el dinero que se encuentra en la cuenta de ahorros Bancolombia, para el año 2024 se refleja los intereses por inversión a término fijo.

(2) Corresponde a los rendimientos recibidos por las inversiones efectuadas en Credicorp en los fondos Fonval e Inmoval.

Nota No. 18 Gastos no Operacionales

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos Financieros (1)	7,939,805	12,757,359
Costos y Gastos extraordinarios	197,842	584,442
Gastos Diversos	14,407	4,271
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>8,152,054</u>	<u>13,346,072</u>

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

Nota No. 19 Reservas Ocasiones

La siguiente es la distribución de las reservas ocasionales:

	2024	2023
Para Capital de Trabajo	70,919,156	70,919,156
Para Control Lechero	10,000,000	-
Para Fortalecimiento del area tecnica	4,581,870	4,581,870
TOTAL RESERVAS OCASIONALES	85,501,026	75,501,026

Nota No. 20 Fondos Adecuacion, Promocion y Divulgación

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

	2024	2023
Adecuaciones y Mantenimiento	4,359,045	-
TOTAL FONDOS ADECUACION, PROMOCION Y DIVULGACIÓN	4,359,045	-