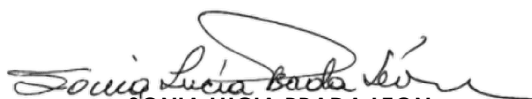


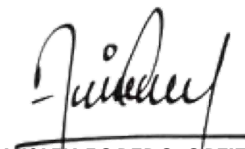
ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	NOTAS	2025	2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo o su equivalente	2	48,026,577	17,404,902
Activos no financieros	3	11,243,507	7,151,076
Activos financieros	4	88,541,406	122,704,008
Cuentas comerciales por cobrar	5	85,600,360	92,227,028
Inventarios	6	7,946,684	6,019,827
Total activo corriente		241,358,534	245,506,841
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	7	547,870,061	552,650,237
Total activo no corriente		547,870,061	552,650,237
Total del activo		789,228,595	798,157,078
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	8	6,475,773	44,569
Cuentas por pagar	9	10,786,796	7,407,579
Pasivos no Financieros	10	1,033,553	1,069,716
Beneficios a Empleados	11	11,974,667	14,705,050
Pasivos estimados y provisiones	12	6,468,296	6,468,296
Otros Pasivos	13	13,189,444	11,500,920
Total del pasivo corriente		49,928,529	41,196,130
Total del pasivo		49,928,529	41,196,130
PATRIMONIO			
Fondo social		60,000,000	60,000,000
Reserva Legal		12,880,378	12,880,378
Reservas Ocasionales	19	65,970,807	85,580,757
Excedente (Deficit) del ejercicio		38,871,227	60,015,768
Fondos Adecuacion, Promocion y Divulgación	20	27,452,652	4,359,045
Convergencia Niif		534,125,000	534,125,000
Total del patrimonio		739,300,066	756,960,948
Total del pasivo y patrimonio		789,228,595	798,157,078

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

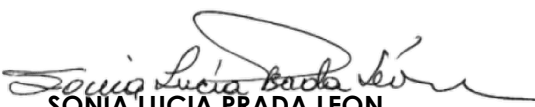
ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	<u>NOTAS</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios ganaderos	14	609,972,301	565,415,132
Costo de Ventas	15	<u>190,522,777</u>	<u>179,380,296</u>
Utilidad bruta		419,449,523	386,034,836
Gastos operacionales: Administración	16	404,175,811	338,886,302
Total gastos operacionales		404,175,811	338,886,302
Excedente (Deficit) operacional		15,273,712	47,148,534
Ingresos no operacionales	17	31,912,115	21,019,288
Gastos no operacionales	18	8,314,601	8,152,054
Excedente (Deficit) del ejercicio		38,871,227	60,015,768




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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)


	Enero 1 a Diciembre 31
	<u>2025</u>
CAPITAL SUSCRITO	
Saldo al inicio del año	60,000,000
Aumentos de capital	-
Saldo al final de año	<u>60,000,000</u>
RESERVAS	
Reserva legal	
Saldo al inicio del año	12,880,378
Apropiación aprobada por asamblea	
Saldo al final de año	<u>12,880,378</u>
Reservas Ocasionales	
Saldo al inicio del año	85,580,757
Disminuciones del periodo	(19,609,950)
Saldo al final de año	<u>65,970,807</u>
TOTAL RESERVAS	<u>78,851,185</u>
Fondos	
Saldo al inicio del año	4,359,045
Disminuciones del periodo	23,093,607
Saldo al final de año	<u>27,452,652</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo al inicio del año	60,015,768
Traslado a utilidad o perdida ejercicios anteriores	(60,015,768)
Utilidad (Perdida) del ejercicio	38,871,228
Saldo al final de año	<u>38,871,228</u>
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIOS ANTERIORES	
Saldo inicial	-
Apropiaciones	-
Saldo final	<u>-</u>
Ganancias Retenidas NIIF	534,125,000
Total del patrimonio	<u>739,300,065</u>
	
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 CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	<u>Enero a Diciembre 2025</u>
Capital de trabajo obtenido de:	
Excedente (Deficit) del ejercicio	38,871,228
Partidas que no proveen fondos	
Depreciaciones	4,780,176
Provision deudores	1,520,941
Total de recursos provistos	<u>45,172,345</u>
Recurso financieros aplicados a:	
Deudores	(6,626,668)
Inversiones largo plazo	34,162,603
Utilizacion de Reservas	(3,483,657)
Total recurso financieros aplicados	<u>24,052,278</u>
Aumento o disminución en el capital de trabajo	69,188,223
Cambios en el capital de Trabajo	
Aumento o (Disminución) en el activo corriente	
Efectivo	30,621,675
Otros activos	(4,092,431)
Deudores	-
Inventarios	(1,926,857)
Gastos pagados por anticipado	-
Total Aumento o (Disminución) en el activo corriente	<u>24,602,387</u>
(Aumento) o Disminución en el pasivo corriente	
Obligaciones financieras	(6,431,204)
Cuentas por pagar	(3,379,217)
Impuestos por pagar	36,163
Obligaciones laborales	2,730,383
Pasivos estimados	-
Otros Pasivos	(1,688,524)
Total (Aumento) o Disminución en el pasivo corriente	<u>(8,732,399)</u>
Aumento o (disminución en el capital de trabajo	<u>15,869,988</u>


LILIANA QUEVEDÓ 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 2025
Utilidad (Deficit) del ejercicio	38,871,228
Depreciaciones	4,780,176
Amortizaciones	
Efectivo generado en operación	43,651,404
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
Deudores	6,626,668
Inventarios	(1,926,857)
Activos no Financieros	(4,092,431)
Obligaciones financieras	6,431,204
Cuentas por pagar	3,379,217
Impuestos por pagar	(36,163)
Obligaciones laborales	(2,730,383)
Pasivos estimados	-
Otros Pasivos	1,688,524
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	9,339,779
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones	34,162,603
Flujo de actividades neto en actividades de inversion	34,162,603
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Utilizacion de Reservas y Fondos	(21,685,907)
Total efectivo neto en actividades de financiación	(21,685,907)
Aumento (Disminución) del efectivo	65,431,479
Efectivo al 31 de diciembre del año anterior	17,404,902
Efectivo al final del ejercicio	48,026,577


LILIANA QUEVEDO SOTO
Representante Legal


ANISLEY FORERO ORTIZ
Contador
T.P 171508-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:

	2025	2024
Bancolombia Cuenta Ahorros	45,740,895	8,074,887
Bancolombia Cuenta Corriente	2,285,682	9,330,015
TOTAL EFECTIVO O SU EQUIVALENTE	48,026,577	17,404,902

•**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:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Retención en la fuente	2,007,623	1,472,019
Retencion ICA	190,884	43,057
SalDOS a Favor IVA	9,045,000	5,636,000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIERO	<u>11,243,507</u>	<u>7,151,076</u>

Nota No. 4 Activos financieros

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Fonval (1)	1,095,132	1,018,778
Inmoval (2)	86,330,532	80,488,722
Fondo de Administracion de Inversiones (3)	1,115,741	1,196,508
CDT Bancolombia (4)	-	40,000,000
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>88,541,406</u>	<u>122,704,008</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 politica de inversion 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. **FONDO DE ADMINISTRACION DE INVERSIONES:** Corresponde a los rendimientos de las inversiones que estan pendientes por traslado a inversion o pago al banco.

4. **CDT Bancolombia:** La administracion decide invertir dineros que se encontraban en la cuenta de ahorros para generar ingresos financieros aprovechando tasas de interes en certificados a termino fijo, para el cierre de 2025 se cancelo y se recibieron los respectivos rendimientos.

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 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:

	2025	2024
Cientes Nacionales	14,274,500	15,352,163
Socios	56,872,250	65,519,150
Anticipos	3,368,146	605,327
Otros	13,984	1,529,019
Cuentas por cobrar terceros	-	353,283
Cuentas de difícil cobro	19,262,249	14,751,689
Provision	- 8,190,769	(5,883,603)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	85,600,360	92,227,028

Nota No. 6 Inventario

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

	2025	2024
Artículos Publicitarios	7,946,684	6,019,827
TOTAL INVENTARIOS	7,946,684	6,019,827

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 :

	2025	2024
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	-	82,227,316	(77,447,140)
Equipo de oficina	-	7,075,044	(7,075,044)
Equipo de computacion y comunicaci3n	-	11,089,697	(11,089,697)
Total Depreciaci3n acumulada	-	100,392,057	(95,611,881)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		547,870,061	552,650,237

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:

	2025	2024
Tarjetas de Cr3dito Bancolombia	6,475,773	44,569
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	6,475,773	44,569

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:

	2025	2024
Costos y gastos por pagar	5,890,802	2,332,123
Retenciones y Aportes de Nomina	2,723,027	2,907,455
Acreedores varios	2,172,967	2,168,001
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	10,786,796	7,407,579

Nota No. 10 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 ICA a favor de la Administracion de impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y Secretaria de Hacienda Distrital; dichos valores seran presentados y cancelados en las fechas establecidas por cada entidad acreedora. El saldo de los impuestos por pagar es el siguiente:

	2025	2024
Retencion Impuesto de Industria y Comercio	242,289	97,776
Retencion en la Fuente	638,190	971,940
Impuesto a las ventas	153,074	-
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	1,033,553	1,069,716

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:

	2025	2024
Salarios por pagar	-	1,202,400
Cesantias Consolidadas	10,691,667	12,102,850
Intereses de Cesantias	1,283,000	1,399,800
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	11,974,667	14,705,050

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:

	2025	2024
Provision Contingencias (1)	6,468,296	6,468,296
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	6,468,296	6,468,296

(1) La provision 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:

	2025	2024
Anticipos Recibidos		
Anticipos de recibidos de Socios	13,189,444	11,500,920
TOTAL OTROS PASIVOS	13,189,444	11,500,920

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 recuperaci3n de cartera y de gastos.

	2025	2024
Afiliaciones Activos	23,303,000	23,680,000
Cuotas Socios Activos	199,072,625	225,127,750
Registros	114,817,500	110,066,550
Transferencias	12,597,000	12,226,500
Clasificaciones	17,527,300	23,260,600
Duplicados	1,202,600	1,934,400
Genotipificaci3n	1,365,500	7,432,300
Afiliaciones Adherentes	4,270,500	-
Cuota de Adherente	59,026,935	14,599,000
Control Lechero	10,786,200	10,200,800
	443,969,160	428,527,900
ACTIVIDADES DE SERVICIOS		
Publicidad	125,852,641	112,781,232
Palcos Feria	-	3,600,000
Tardes Academicas	3,400,000	-
Inscripci3n de Ejemplares	11,750,500	7,506,000
Auxilio Agroexpo	25,000,000	13,000,000
	166,003,141	136,887,232
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	609,972,301	565,415,132

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:

	2025	2024
Costo Servicios Ganaderos		
Honorarios	39,570,493	27,420,400
Impuestos	743,551	44,400
Seguros	-	95,200
Servicios	3,068,603	9,523,856
Gastos de viaje	9,006,148	4,303,567
Otros gastos (Transportes, viáticos)	15,923,201	39,433,325
Total Costo Servicios Ganaderos	68,311,996	80,820,748
Costo venta de artículos		
Publicidad	58,592,672	37,015,231
Total Costo venta de artículos	58,592,672	37,015,231
Costo Actividades de Servicios		
Ferías	63,618,109	61,544,317
Total Costo actividades de servicios	63,618,109	61,544,317
TOTAL COSTO DE VENTAS	190,522,777	179,380,296

Dentro de los gastos mas representativos se encuentra los honorarios que corresponden técnicos y clasificadores; servicios utilizados para clasificaciones.

El siguiente rubro es el de otros gastos que corresponden a transportes, alimentación, alojamientos gastos en viáticos de los técnicos. Los costos en actividades de servicios corresponden a los gastos en los cuales se incurre para realizar las ferias, tardes académicas, días de campo o cualquier actividad en la cual participe la asociación.

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:

	2025	2024
Gastos de Personal	243,419,363	220,162,841
Honorarios	41,340,000	28,689,900
Impuestos	13,102,058	9,680,214
Contribuciones y Afiliaciones	17,935,694	12,681,000

	2025	2024
Seguros	1,017,648	1,011,698
Servicios	34,633,455	33,483,139
Gastos Legales	2,621,500	1,929,400
Adecuaciones e instalaciones	3,115,341	143,000
Gastos de viaje	9,977,926	1,028,100
Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones	4,780,176	4,780,176
Compra de Propiedad y Equipo	4,946,531	2,412,640
Diversos (Aseo, Transporte, papeleria, etc)	24,085,814	20,454,107
Provisiones	3,200,306	2,430,087
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	404,175,811	338,886,302

Nota No. 17 Ingresos no Operacionales

La siguiente es la discriminacion de los Ingresos no operacionales:

	2025	2024
Financieros		
Intereses Bancarios Recibidos (1)	10,772	3,032,583
Rendimientos de Inversiones (2)	13,713,464	11,957,497
Indemnizaciones por Incapacidades	8,096,467	-
Recuperaciones de costos y gastos	10,076,150	6,016,840
Diversos	15,262	12,368
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	31,912,115	21,019,288

(1) Corresponde a los valores recibidos intereses por el dinero que se encuentra en la cuenta de ahorros Bancolombia.

(2) Corresponde a los rendimientos recibidos por las inversiones efectuadas en Credicorp (Fondos Fonval e Inmoval) y Bancolombia (CDT Terminio fijo)

Nota No. 18 Gastos no Operacionales

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

	2025	2024
Financieros		
Gastos Financieros (1)	7,936,101	7,939,805

	2025	2024
Costos y Gastos extraordinarios	368,645	197,842
Gastos Diversos	9,855	14,407
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	8,314,601	8,152,054

(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. 19 Reservas Ocasionales

La siguiente es la distribucion de las reservas ocasionales:

	2025	2024
Para Capital de Trabajo	55,970,807	70,919,156
Para Control Lechero	10,000,000	10,000,000
Para Fortalecimiento del area tecnica	-	4,581,870
TOTAL RESERVAS OCASIONALES	65,970,807	85,501,026

Nota No. 20 Fondos Adecuacion, Promocion y Divulgación

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

	2025	2024
Adecuaciones y Mantenimiento	3,436,884	4,359,045
Casa Asojersey (1)	24,015,768	
TOTAL FONDOS ADECUACION, PROMOCION Y DIVULGACIÓN	27,452,652	4,359,045

(1) El fondo fue aprobado en Asamblea del año 2025 con el fin de contar con un centro de experiencia Asojersey donde puedan encontrar articulos y servicios que permitan difundir las bondades de la raza, así mismo a 31 de diciembre dicho dinero se encuentra en la cuenta de ahorros por vencimiento del CDT.