



Informe Financiero

2023

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Afiliados de FEDAGRO

DICTAMEN

A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2023

En calidad de Revisor Fiscal de la Federación Agropecuaria de Barrancabermeja y del Magdalena Medio "FEDAGRO" he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023; el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas, revelaciones y demás informaciones explicativas; que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y a sus modificatorios, de las normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información financiera, junto con el Manual de políticas contables, adoptadas al interior de la federación.

Una de mis funciones como Revisora Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoría, realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoría y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Una auditoría incluye el examen sobre una base selectiva, de la evidencia que respaldan las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, tomados de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Federación Agropecuaria de Barrancabermeja y del Magdalena Medio "FEDAGRO" al 31 de diciembre de 2023, de conformidad con Normas y de Contabilidad y

de información financiera aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, salvo por los ajustes propios de la migración a NIF, los cuales fueron dictaminados por mi sin emitir salvedades.

Además, en mi opinión, la administración de FEDAGRO ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos y a las políticas establecidas, a la Ley y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente; dadas las limitaciones inherentes de cualquier control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no tomarse dentro de la base selectiva. Sin embargo, estimo que el sistema de contabilidad y los controles, se consideran adecuados para salvaguardar sus activos y los de terceros que pueden estar en su poder.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente en la parte que está contenida en los registros contables de la “Federación Agropecuaria de Barrancabermeja y del Magdalena Medio FEDAGRO”.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente. De otra parte, se verificó que se ha cumplido con el recaudo de la retención en la fuente sobre compra de bienes o servicios recibidos, honorarios y otras retenciones en la fuente aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos y el Registro Único de Beneficiarios formato 2687 a la DIAN y a la administración Municipal de Barrancabermeja. Los aportes al sistema de seguridad social, fondo de pensiones, cesantías, riesgos profesionales y los aportes parafiscales a que hubo lugar, fueron declarados y cancelados oportunamente, de acuerdo con las normas que lo regulan.

Firmado el original

MARIO HERNÁN ECHEVERRY SERRANO

Revisor Fiscal

TP. 27245-T

Certificación de los Estados Financieros

A la Asamblea General de Afiliados de FEDAGRO

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la FEDERACIÓN AGROPECUARIA DE BARRANCABERMEJA Y DEL MAGDALENA MEDIO – FEDAGRO, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos a 31 de diciembre de 2023 y 2022: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo, de acuerdo a la normatividad legal aplicable, incluyendo sus correspondientes Notas o Revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y el Estado de Situación Financiera refleja razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 de diciembre de 2023, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los correspondientes a sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con la normatividad legal vigente aplicable, además;

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.*
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.*
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.*

Firmado el original

VICTOR E. MARTÍNEZ CASTILLO
Representante Legal

Firmado el original

PAULA M. GARCÍA VANEGAS
Contadora Pública Externa
TP. 144941-T

Estado de Situación Financiera

Años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

		2023	2022	Variación	
				Absoluta	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	2	433.893.033,59	224.020.898,71	209.872.134,88	93,68
Caja		112.026.417,60	5.025.400,00	107.001.017,60	2.129,20
Bancos moneda nacional		164.624.773,28	142.268.141,00	22.356.632,28	15,71
Cuentas de ahorro		157.241.842,71	76.727.357,71	80.514.485,00	104,94
Instrumentos Financieros	3	1.176.002.072,00	1.060.742.496,00	115.259.576,00	10,87
Acciones		62.637.847,00	62.637.847,00	0,00	0,00
Certificados CDT		1.113.364.225,00	998.104.649,00	115.259.576,00	11,55
Otras inversiones		0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores	4	272.979.311,70	542.008.251,00	-269.028.939,30	-49,64
Clientes nacionales		282.777.741,70	551.806.681,00	-269.028.939,30	-48,75
Provisión cuentas por cobrar		-9.798.430,00	-9.798.430,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar	5	66.389.429,00	47.984.958,00	18.404.471,00	38,35
Anticipos y avances		4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	100,00
A trabajadores		0,00	300.000,00	-300.000,00	-100,00
Deudores Varios		62.089.429,00	47.684.958,00	14.404.471,00	30,21
Anticipo de impuestos	6	16.444.362,00	18.297.808,00	-1.853.446,00	-10,13
Anticipo de industria y comercio		1.025.000,00	2.638.000,00	-1.613.000,00	-61,14
Retenciones en la fuente		14.951.174,00	15.256.308,00	-305.134,00	-2,00
Retención de ICA		468.188,00	403.500,00	64.688,00	16,03
Inventarios	7	20.160.648,00	21.809.275,00	-1.648.627,00	-7,56
Vacunas de carbón		845.273,00	888.375,00	-43.102,00	-4,85
Vacunas de aftosa		18.811.875,00	20.920.900,00	-2.109.025,00	-10,08
Vacunas de RB-51		503.500,00	0,00	503.500,00	100,00
Gastos pagados por anticipado		0,00	1.471.129,00	-1.471.129,00	-100,00
Seguros y fianzas		0,00	1.471.129,00	-1.471.129,00	-100,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.985.868.856,29	1.916.334.815,71	69.534.040,58	3,63
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo	8				
Terreno		710.895.630,00	710.895.630,00	0,00	0,00
Construcciones y edificaciones		600.174.751,65	600.174.751,65	0,00	0,00
Maquinaria y equipo		239.000.581,00	239.000.581,00	0,00	0,00
Muebles y equipos de oficina		106.350.710,00	106.350.710,00	0,00	0,00
Equipo de Comp. y comunicación		35.353.610,00	19.250.143,00	16.103.467,00	83,65
(-) Depreciación acumulada		-565.481.590,65	-557.263.104,65	-8.218.486,00	1,47
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.126.293.692,00	1.118.408.711,00	7.884.981,00	0,71
				0,00	
TOTAL ACTIVO		3.112.162.548,29	3.034.743.526,71	77.419.021,58	2,55

	2023	2022	Variación		
	En pesos colombianos		Absoluta	%	
PASIVO					
<u>PASIVO CORRIENTE</u>					
Proveedores	9	620.270,00	6.578.921,00	-5.958.651,00	-90,57
Nacionales		620.270,00	6.578.921,00	-5.958.651,00	-90,57
Cuentas por pagar	10	7.482.959,00	7.103.643,00	379.316,00	5,34
Costos y gastos por pagar		5.110.341,00	3.194.382,00	1.915.959,00	59,98
Retención en la fuente por pagar		1.443.860,00	2.437.130,00	-993.270,00	-40,76
Retención de ICA por pagar		34.358,00	374.431,00	-340.073,00	-90,82
Retención y aportes de nómina		894.400,00	1.097.700,00	-203.300,00	-18,52
Impuestos, gravámenes y tasas	11	146.722.057,70	126.742.660,00	19.979.397,70	15,76
Impuestos de vigencias anteriores		41.195.000,00	41.195.000,00	0,00	0,00
Impuesto a las ventas		6.548.057,70	7.508.660,00	-960.602,30	-12,79
Impuesto de Industria y comercio		4.781.000,00	3.635.000,00	1.146.000,00	31,53
Impuesto de Renta		94.198.000,00	74.404.000,00	19.794.000,00	26,60
Beneficios a empleados	12	1.939.236,00	2.589.365,00	-650.129,00	-25,11
Salarios por pagar		888.741,00	0,00	0,00	100,00
Cesantías consolidadas		708.108,00	1.688.538,00	-980.430,00	-58,06
Intereses sobre cesantías		26.609,00	202.252,00	-175.643,00	-86,84
Vacaciones consolidadas		315.778,00	698.575,00	-382.797,00	-54,80
Otros pasivos		0,00	1.996.646,00	-1.996.646,00	-100,00
Ingresos recibidos para terceros		0,00	1.996.646,00	-1.996.646,00	-100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		156.764.522,70	145.011.235,00	11.753.287,70	8,11
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>					
Fondos sociales (distrib de utilidades)	13	134.817.051,68	384.409.995,78	-249.592.944,10	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		134.817.051,68	384.409.995,78	-249.592.944,10	-64,93
TOTAL PASIVOS		291.581.574,38	529.421.230,78	-237.839.656,40	-44,92
<u>PATRIMONIO</u>					
Capital social	14	431.090.207,00	431.090.207,00	0,00	0,00
Fondo social		431.090.207,00	431.090.207,00	0,00	0,00
Superávit por valorización		966.705.879,00	966.705.879,00	0,00	0,00
De propiedad, Planta y Equipo		966.705.879,00	966.705.879,00	0,00	0,00
Ganancias acumuladas		1.422.784.887,91	1.107.526.209,93	315.258.677,98	28,47
Reservas		1.320.344.458,03	1.015.713.308,43	304.631.149,60	29,99
Excedente del ejercicio		102.440.429,88	91.812.901,50	10.627.528,38	11,58
TOTAL PATRIMONIO		2.820.580.973,91	2.505.322.295,93	315.258.677,98	12,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.112.162.548,29	3.034.743.526,71	77.419.021,58	2,55

Firmado el original
VICTOR E. MARTÍNEZ CASTILLO
Representante Legal

Firmado el original
PAULA M. GARCÍA VANEGAS
Contadora Pública Externa
TP. 144941-T

Firmado el original
MARIO H. ECHEVERRY SERRANO
Revisor Fiscal
TP. 27245-T

Estado de Resultados Integral

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022	Variación	
			Absoluta	%
INGRESOS DE OPER. ORDINARIAS 15				
Cuotas de admon y sostenimiento	39.805.102,00	41.373.789,00	-1.568.687,00	-3,79
Servicios agrícolas y ganaderos	1.193.135.880,00	1.139.542.155,00	53.593.725,00	4,70
TOTAL ING. DE OPER. ORDINARIAS	1.232.940.982,00	1.180.915.944,00	52.025.038,00	4,41
(-) COSTOS OPERACIONALES 16				
Compra de mercancías	965.036.514,00	921.782.755,50	43.253.758,50	4,69
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	965.036.514,00	921.782.755,50	43.253.758,50	4,69
(=) UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	267.904.468,00	259.133.188,50	8.771.279,50	3,38
(-) GASTOS OPERACIONALES 17				
Operacionales de admon y ventas	354.761.899,12	337.645.352,55	17.116.546,57	5,07
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	354.761.899,12	337.645.352,55	17.116.546,57	5,07
(=) PÉRDIDA POR ACT. DE OPERACIÓN	-86.857.431,12	-78.512.164,05	-8.345.267,07	10,63
(+) GANANCIAS 18				
Financieros	146.268.115,00	111.890.358,00	34.377.757,00	30,72
Arrendamientos	151.560.178,00	135.911.269,00	15.648.909,00	11,51
Recuperaciones	0,00	2.847.259,00	-2.847.259,00	-100,00
Diversos	6.387.621,00	10.943.734,55	-4.556.113,55	-41,63
TOTAL GANANCIAS	304.215.914,00	261.592.620,55	42.623.293,45	16,29
(-) PÉRDIDAS 19				
Financieros	18.428.026,00	15.840.115,00	2.587.911,00	16,34
Gastos extraordinarios	1.020.027,00	643.440,00	376.587,00	58,53
Diversos	1.272.000,00	380.000,00	892.000,00	0,00
TOTAL PÉRDIDAS	20.720.053,00	16.863.555,00	3.856.498,00	22,87
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	196.638.429,88	166.216.901,50	30.421.528,38	18,30
(-) Provisión impuesto de renta	94.198.000,00	74.404.000,00	19.794.000,00	26,60
(=) EXCEDENTE NETO	102.440.429,88	91.812.901,50	10.627.528,38	11,58

Firmado el original
VICTOR E. MARTÍNEZ CASTILLO
Representante Legal

Firmado el original
PAULA M. GARCÍA VANEGAS
Contadora Pública Externa
TP. 144941-T

Firmado el original
MARIO H. ECHEVERRY SERRANO
Revisor Fiscal
TP. 27245-T

Estado de Cambios en el Patrimonio

A 31 de diciembre de 2022 y 2023

	2022	Aumento	Disminución	2023
En pesos colombianos				
CAPITAL SOCIAL				
Fondo social	431.090.207,00	0,00	0,00	431.090.207,00
RESERVAS OBLIGATORIAS				
Reserva legal Y Reposición de Activos	685.549.423,43	36.725.160,60	0,00	722.274.584,03
Asignaciones permanentes 2016	146.771.568,00	0,00		146.771.568,00
Asignaciones permanentes 2017	183.392.317,00	0,00	0,00	183.392.317,00
Asignaciones permanentes 2018	0,00	267.905.989,00	0,00	267.905.989,00
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN				
Propiedad planta y equipo	966.705.879,00	0,00	0,00	966.705.879,00
GANANCIAS ACUMULADAS				
Excedente del ejercicio	91.812.901,50	10.627.528,38	0,00	102.440.429,88
SUMAS TOTALES	2.505.322.295,93	315.258.677,98	0,00	2.820.580.973,91

Firmado el original

VICTOR E. MARTÍNEZ CASTILLO
Representante Legal

Firmado el original

PAULA M. GARCÍA VANEGAS
Contadora Pública Externa
TP. 144941-T

Firmado el original

MARIO H. ECHEVERRY SERRANO
Revisor Fiscal
TP. 27245-T

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	102.440.429,88	91.812.901,50
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación del período	8.218.486,00	4.891.855,00
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Disminución de Clientes nacionales	269.028.939,30	-98.117.960,00
Aumento anticipos y avances	-4.300.000,00	0,00
Disminución anticipo a trabajadores	300.000,00	-300.000,00
Disminución anticipo de impuestos	1.853.446,00	2.879.814,00
Disminución gastos pagados por anticipado	1.471.129,00	-36.777,00
Aumento deudores varios	-14.404.471,00	-7.542.471,00
Disminución de proveedores	-5.958.651,00	4.927.196,00
Aumento en costos y gastos por pagar	1.915.959,00	-248.677,00
Disminución Retención por pagar	-993.270,00	1.927.379,00
Disminución retención y aportes de nómina	-203.300,00	-164.900,00
Disminución Retención ICA por pagar	-340.073,00	336.696,00
Disminución impuesto a las ventas	-960.602,30	380.859,55
Aumento impuesto de Ind y Cio	1.146.000,00	-3.076.000,00
Disminución en las obligaciones laborales	-650.129,00	-330.683,00
Aumento Impuesto de Renta	19.794.000,00	34.968.000,00
Disminución fondos sociales	-249.592.944,10	-307.874.765,58
Disminución de otros pasivos	-1.996.646,00	-34.391.840,55
Disminución de Inventarios	1.648.627,00	91.008,50
Diferencia en variación del patrimonio	212.818.248,10	256.409.925,58
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	341.235.177,88	-53.458.439,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en propiedad, planta y equipo	-16.103.467,00	-26.921.447,00
Aumento de inversiones	-115.259.576,00	-230.080.091,00
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-131.363.043,00	-257.001.538,00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de obligaciones financieras LP	-	-
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
TOTAL - DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	209.872.134,88	-310.459.977,00
EFFECTIVO DEL AÑO ANTERIOR	224.020.898,71	534.480.875,71
EFFECTIVO DEL PRESENTE AÑO	433.893.033,59	224.020.898,71

Firmado el original

VICTOR E. MARTÍNEZ CASTILLO
Representante Legal

Firmado el original

PAULA M. GARCÍA VANEGAS
Contadora Pública Externa
TP. 144941-T

Firmado el original

MARIO H. ECHEVERRY SERRANO
Revisor Fiscal
TP. 27245-T

Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2023

N1. Información general de la entidad y principales políticas contables

Información general: La Federación Agropecuaria de Barrancabermeja y del Magdalena Medio "FEDAGRO" es un organismo de derecho privado, sin fines de lucro y dotado de personería jurídica conforme a la Resolución No. 083 de Junio de 1964 de Gobernación de Santander, con capacidad para invertir en todo lo relacionado con el mejoramiento agropecuario de acuerdo con lo previsto en los Estatutos, impulsando el desarrollo integral de la región, mediante la prestación de servicio de beneficio de ganado bovino y bufalino y capacitaciones para el sector agropecuario con el fin de promover el desarrollo del gremio y su consolidación.

La Federación tiene como sede y domicilio principal, la ciudad de Barrancabermeja en la Carrera 3 No 49-30 Piso 2.

Base de preparación: El Estado de Situación Financiera de apertura de la Federación Agropecuaria de Barrancabermeja y del Magdalena Medio "FEDAGRO" y sus revelaciones, han sido preparadas de acuerdo al nuevo marco normativo NIIF para Pymes versión 2009, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad Internacional IASB, por sus siglas en inglés y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009, ley de convergencia hacia las normas internacionales información financiera, expedida por el Gobierno Nacional de Colombia y el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 preparadores del Grupo 2, teniendo como periodo de transición el 01 de Enero de 2015.

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la sociedad es decir en (pesos colombianos).

Negocio en marcha: La sociedad prepara sus estados financieros sobre la base de que la entidad está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación en el futuro previsible, al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Efectivo y Equivalentes de efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos tanto en cuentas de ahorro como corrientes y depósitos restringidos por mandato estatutario.

Instrumentos financieros: Están representados en acciones (Instrumentos de patrimonio), obtenidas por la entidad con la finalidad de establecer relaciones económicas con otras entidades, son clasificadas en inversiones en asociadas y otras inversiones y se miden al costo menos las pérdidas por deterioro.

Deudores comerciales y cuentas por cobrar: Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, se medirán o por el precio de la transacción más o menos los costos de la transacción o por su valor razonable y se debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Propiedad, Planta y Equipo: Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Gastos pagados por anticipado: Son aquellas erogaciones de las cuales se acuerda su pago de forma anticipada antes de obtener el derecho a acceder a un servicio, son medidos a su costo por el monto efectivamente girado al tercero. Los pagos anticipados para la compra de bienes tales como equipo o maquinaria se llevan en una subcuenta de propiedad planta y equipo.

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Beneficios a empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficios por terminación de contrato, se miden al costo que es su valor nominal.

N2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Caja

Caja General	1.102.252,60
Cajas Menores	2.000.000
Caja Vacunadores	108.924.165
Total Caja	112.026.417,60

Bancos Moneda Nacional

Banco de Bogotá 168-07064-7	3.885.916
Banco de Bogotá 168-09723-6*	92.959.116,28
Banco de Bogotá 168-46003-8**	0
Banco de Bogotá 168-60491-6	50.497.574
Banco de Bogotá 168-82020-7	6.756.731
Banco de Bogotá 168-82021-5	10.525.436
Total Bancos moneda nacional	164.624.773,28

Cuentas de ahorro

Banco de Bogotá 168-15113-2	157.241.842,71
Total Cuentas de ahorro	157.241.842,71

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

433.893.033,59

* Banco de Bogotá Cta Cte. 168-09723-6: Saldo según extracto bancario: \$93.991.516,²⁸ por el siguiente cheque pendiente de cobro: 0267092 \$1.032.400

** Banco de Bogotá Cta Cte. 168-46003-8: Saldo según extracto bancario: \$34.691.269, por los siguientes cheques pendientes de cobro:

6793020	\$ 300.000	8145046	\$ 1.359.090	7138065	\$ 151.010	4559078	\$ 1.359.090
3737019	\$ 100.000	8437048	\$ 1.359.090	2373069	\$ 1.057.070	7987031	\$ 966.464
1206079	\$ 2.097.200	5889054	\$ 1.510.100	2813071	\$ 1.359.090	5433077	\$ 1.359.090
2348024	\$ 1.359.090	1163055	\$ 1.510.100	8012022	\$ 1.359.090	9107080	\$ 480.000
4096037	\$ 1.359.090	9683057	\$ 1.510.100	1134075	\$ 181.212	6977036	\$ 1.177.878
7332042	\$ 1.359.090	5490060	\$ 211.414	2894047	\$ 1.359.090	3325023	\$ 1.208.080
6552043	\$ 1.359.090	3794061	\$ 211.414	4130038	\$ 1.359.090		
775044	\$ 1.359.090	8117062	\$ 181.212	8324040	\$ 1.359.090		
2675045	\$ 1.359.090	4536064	\$ 181.212	1659041	\$ 1.359.090		

N3. Instrumentos financieros

<i>Acciones</i>	
<i>Acciones Frigobarranca S.A</i>	34.691.000
<i>Acciones Sociedad Portuaria</i>	27.946.847
<i>Total Acciones</i>	62.637.847

<i>Certificados CDT</i>	
<i>Banco de Bogotá</i>	1.113.364.225
<i>Total CDT</i>	1.113.364.225

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1.176.002.072

* CDT Banco Bogotá: \$228.182.17= 12371647 \$885.182.078= 12370896

N4. Deudores

<i>Clientes Nacionales</i>	
<i>Tamayo Vargas Eliseo</i>	7.890
<i>Marín Marín Odilio</i>	236.480.000
<i>Solano Suarez Edgar</i>	6.950.000
<i>Roberto Ogliastri Ltda</i>	14.756.862,70
<i>Comité Regional de Ganaderos de Pto Parra</i>	3.313
<i>Federación Colombiana de Ganaderos</i>	13.061.644
<i>Centro de Reconocimiento Salud Vida</i>	49.801
<i>Centro de Reconocimiento Prevenir</i>	49.801
<i>Agroganadera Quintero y Valencia</i>	1.620.000
<i>Suarez Navarro Juan Carlos</i>	1.628.430
<i>Mejía Mejía Hernán</i>	8.170.000
<i>Total Clientes Nacionales</i>	282.777.741,70

<i>Provisión de cuentas por cobrar</i>	
<i>Suarez Navarro Juan Carlos</i>	(1.628.430)
<i>Mejía Mejía Hernán</i>	(8.170.000)
<i>Total cuentas por cobrar</i>	(9.798.430)

DEUDORES

272.979.311,70

N5. Cuentas por Cobrar

Anticipos y avances	
Martínez Morales Agenor	3.400.000
Quintero Torcoroma	900.000
Total Anticipos y avances	4.300.000

Deudores varios	
COFEDAGRO	15.813.378
Frigobarranca	44.002.000
CxC a vacunadores	2.274.051
Total Deudores varios	62.089.429

CUENTAS POR COBRAR	
66.389.429	

N6. Anticipo de impuestos

Anticipo de impuestos	
Anticipo Industria y comercio	1.025.000
Retención en la fuente	14.951.174
Retención de Industria y Comercio	468.188
Total Anticipo de impuestos	16.444.362

ANTICIPO DE IMPUESTOS	
16.444.362	

N7. Inventarios

Inventarios	
Vacunas de carbón	845.273
Vacunas de Aftosa	18.811.875
Vacunas de RB-51	503.500
Total Inventarios	20.160.648

INVENTARIOS	
20.160.648	

1.100 DS CARBÓN X \$ 768 = 845.273

15,875 DS AFTOSA X \$1.185 = 18.811.875

95 DS RB-51 X \$5.300 = 503.500

N8. Propiedad, Planta y Equipo

Terrenos

Urbano-Lote Cra. 36C #64-54 Esperanza	614.278.191
Terreno Rural El Picacho Ver. Ucata(Tona)	349.639
Lote Cra 3 No. 49-26	96.267.800
Total Terrenos	710.895.630

Construcciones y edificaciones

Edificio	90.806.396
Caseta el Picacho	1.674.766,65
Planta Tratam. aguas Resid.(PTAR)	141.459.210
Valorizaciones	366.234.379
Total Construcciones y edificaciones	600.174.751,65

Maquinaria y equipo

Equipo	34.672.607
Mejoras en propiedad ajena	86.997.497
Sierra eléctrica	22.950.112
Planta eléctrica diesel 7.000W	10.296.547
Maquinaria	10.285.743
Fumigadora estacionaria	1.409.158
Equipo aire acondicionado edificio	25.089.600
Equipo aire acondicionado sala de juntas	5.965.144
Planta de tratamiento de aguas residuales	41.334.173
Total Maquinaria y equipo	239.000.581

Equipo de oficina

Muebles y enseres	69.935.515
Impresora Savin c230	4.000.000
Nevera industrial	2.414.446
Escalera multifuncional	440.000
Alarma control de temperatura	3.581.305
Impresora de puntos Epson FX-890	520.000
Soporte para video de capacitaciones	650.000
Video proyector EPSON	2.150.000
Congeladores	2.966.644
Termómetro infrarrojo Fluke	937.900
Otros	2.130.000
Vitrina Forte V.13-RHC R290 indufrial	3.261.922

Vitrina Forte V25 RHC 477 litros Industrial	5.024.478
Radio Hytera PD486 Portátil CON PANTALLA	2.558.500
Impresora HO M227fwd multifuncional laser	1.450.000
Escaner Epson DS-530 Workforce	1.750.000
Impresora Canin GX7010 Maxify Multifuncional	2.580.000
Total Equipo de oficina	106.350.710

Equipo de computación y comunicación

Equipo de procesamiento de datos	1.250.000
Impresora Epson LX300	535.294
Computador Intel Core 2	1.900.000
Impresora HP LaserJet MFP1120	362.068
UPS 600w	250.000
Estabilizadores Newline	68.966
Computador Intel Core I5	1.949.000
Portátil Macbook Pro A12785	2.234.914
UPS Reguladora Nicomar 200w	258.621
Impresora Láser Pro 200	991.379
Computador Compumax Core I7	2.140.000
Impresora Pro-475	1.380.000
CELULAR Huawei Mate 10 pro	3.065.901
Computador Compumax 1042-900-14	2.864.000
Cpu Core 17 sso512cb/16gb- ventus	6.083.469
Portatil asus tuf fx517zm-as73	7.539.998
Computador compumax core 17-11700	2.480.000
Total Equipo de computación y comunicación	35.353.610

Depreciación Acumulada

Construcciones y edificaciones	(233.940.372,65)
Maquinaria y equipo	(230.505.935)
Equipo de oficina	(79.957.606)
Equipo de computación y comunicación	(21.077.677)
Total Depreciación acumulada	(565.481.590,65)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.126.293.692

N9. Proveedores

Nacionales	
<i>Cientes Varios</i>	176.750
<i>Fedegan</i>	443.520
Total Nacionales	620.270

PROVEEDORES	
	620.270

N10. Cuentas por pagar

Costos y gastos por pagar	
<i>Comcel</i>	55.366
<i>Colombia Telecomunicaciones</i>	59.950
<i>Electrificadora de Santander</i>	4.360.614
<i>UNE EPM Telecomunicaciones</i>	375.224
<i>Inversiones Alvaro</i>	36.504
<i>Martínez Castillo Víctor</i>	222.683
Total Costos y gastos por pagar	5.110.341

Retención en la fuente	
<i>Honorarios</i>	1.195.200
<i>Servicios</i>	133.395
<i>Compras</i>	115.265
Total Retención en la fuente	1.443.860

Retención de ICA por pagar	
<i>Compras</i>	25.358
<i>Servicios</i>	9.000
Total Retención de ICA por pagar	34.358

Retención y aportes de nómina	
<i>CAFABA</i>	92.800

Nueva EPS	145.000
Positiva	24.400
Porvenir	371.200
SENA	46.400
ICBF	69.600
Sanitas	145.000
Total Retención y aportes de nómina	894.400

CUENTAS POR PAGAR

7.482.959

N11. Impuestos, gravámenes y tasas

Impuestos

Vigencias anteriores fiscales	41.195.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	6.548.057,70
Impuesto de Industria y Comercio*	4.781.000
Impuesto de Renta	94.198.000
Total Impuestos	146.722.057,70

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

146.722.057,70

* Para la liquidación del impuesto de Industria y comercio se descontó la facturación a los Municipios de Puerto Parra, Puerto Wilches, San Vicente, Betulia, Simacota y Zapatoca por ser ingresos generados fuera del municipio de Barrancabermeja. **Total ingresos fuera del municipio: \$861.991.880**

N12. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados

Salarios por pagar	888.741
Cesantías consolidadas	708.108
Intereses sobre cesantías	26.609
Vacaciones consolidadas	315.778
Total Beneficios a empleados	1.939.236

BENEFICIOS A EMPLEADOS

1.939.236

N13. Fondos sociales

Fondos sociales	
<i>Educación asociados</i>	66.810.989,87
<i>Apoyo y extensión a la comunidad</i>	22.668.687,51
<i>Ayuda a asociados</i>	22.668.687,15
<i>Imprevistos</i>	22.668.687,15
Total Fondos sociales	134.817.051,68

FONDOS SOCIALES

134.817.051,68

N14. Patrimonio

Capital social	
<i>Fondo social</i>	64.899.141
<i>Revalorización - Ajustes por inflación</i>	366.191.066
Total Capital social	431.090.207

Reservas	
<i>Reserva legal</i>	309.721.073,73
<i>Reserva reposición de activos</i>	412.553.510,30
<i>Asignaciones permanentes 2016</i>	146.771.568
<i>Asignaciones permanentes 2017</i>	183.392.317
<i>Asignaciones permanentes 2018</i>	267.905.989
Total Reservas	1.320.344.458,03

Superávit por valorización	
<i>Terreno Edif. Cra. 3 # 49-26</i>	95.200.000
<i>Terreno Cra. 36C # 64-54 B. Esperanza</i>	505.271.500
<i>Construcciones y edificaciones</i>	366.234.379
Total Superávit por valorización	966.705.879

Resultado del ejercicio	
<i>Excedente del ejercicio</i>	102.440.429,88
Total Resultado del ejercicio	102.440.429,88

PATRIMONIO

2.820.580.973,91

N15. Ingresos de operaciones ordinarias

Cuotas de administración y sostenimiento

<i>Ingresos administrativos</i>	32.514.202
<i>Cuotas de Admon</i>	7.290.900
<i>Total cuotas de admon y sostenimiento</i>	39.805.102

Servicios agrícolas y ganaderos

<i>Venta de vacuna RB-51</i>	29.017.500
<i>Venta de vacuna carbón</i>	164.220.000
<i>Venta de vacuna Aftosa</i>	1.014.934.880
<i>Total servicios agrícolas y ganaderos</i>	1.208.172.380

Devoluciones y descuentos en venta

<i>Descuentos en ventas</i>	(15.036.500)
<i>Total devoluciones y descuentos</i>	(15.036.500)

INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

1.232.940.982

N16. Costos operacionales

Costos operacionales

<i>Costo de ventas</i>	38.076.012
<i>Compra de mercancía</i>	
<i>Vacuna RB-51</i>	25.812.367
<i>Vacuna Carbón</i>	117.193.618
<i>Vacuna Aftosa</i>	794.306.685
<i>Devolución en compras</i>	(10.352.168)
<i>Total Costos operacionales</i>	965.036.514

COSTOS OPERACIONALES

965.036.514

N17. Gastos operacionales

Gastos operacionales de administración

<i>Gastos de personal</i>	44.162.618
<i>Honorarios - Gastos de administración</i>	43.200.000
<i>Impuestos</i>	18.344.300
<i>Arrendamientos</i>	5.865.600
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	4.640.000
<i>Seguros</i>	1.618.689
<i>Servicios</i>	106.917.537,84
<i>Gastos legales</i>	4.530.713
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	17.920.681
<i>Adecuación e instalación</i>	4.786.850
<i>Gastos de viaje</i>	852.400
<i>Depreciaciones</i>	8.218.486
<i>Diversos</i>	93.704.024,28
Total Gastos operacionales de admon	354.761.899,12

GASTOS OPERACIONALES

354.761.899,12

N18. Ganancias

Financieros

<i>Intereses bancarios</i>	134.368.115
<i>Intereses préstamos</i>	11.900.000
Total Financieros	146.268.115

Arrendamientos

<i>Arrendamiento edificio</i>	78.589.008
<i>Alquiler lote</i>	72.971.170
Total Arrendamientos	151.560.178

Diversos

<i>Ajuste al peso</i>	1.674
<i>Aprovechamientos</i>	4.843.050
<i>Servicio acueducto locales</i>	1.454.260
<i>Recuperación de deducciones</i>	88.637
Total Diversos	6.387.621

GANANCIAS

304.215.914

N19. Pérdidas

Financieros	
Bancarios	2.294.020
Comisiones	1.563.190
Gravamen Movimientos Financieros	3.752.608
Comisiones arrendamientos	10.734.608
Intereses no deducibles	83.600
Total Financieros	18.428.026
Extraordinarios	
Impuestos asumidos	847.452
Pérdida inventario biológico	58.065
Gastos no deducibles	114.510
Total Extraordinarios	1.020.027
Diversos	
Sanciones	1.272.000
Total Diversos	1.272.000
PÉRDIDAS	
	20.720.053

Revelaciones

Asignaciones permanentes:

CODIGO	CUENTA	DISTRIBUCIÓN	MOVIMIENTOS	SALDO	DISTRIBUCIÓN
		2018	2023	NO EJECUTADO 2018	2019
262005	EDUCACIÓN ASOCIADOS	121.872.274	15.434.925	106.437.349	2.390.141
262010	APOYO Y EXTENSIÓN A LA COMUNIDAD	60.936.137	16.401.400	44.534.737	1.195.070
262015	AYUDA A ASOCIADOS	60.936.137	0	60.936.137	1.195.070
262020	PARA IMPREVISTOS	60.936.137	4.938.371	55.997.766	1.195.070
262030	DISPOSICIÓN DE ASAMBLEA	0	0	0	0
2620	FONDOS	304.680.685	36.774.696	267.905.989	5.975.351

Saldo pendiente por ejecutar año 2023 (DUR 1625 de 2016 Art. 1.2.1.5.1.29)	Ejecución anual: 2019: 0 2020: 0 2021: 0 2022: 0 2023: 36.774.696 Total ejecutado: 36.774.696	Saldo no ejecutado: \$267.905.989 El saldo no ejecutado se trasladó al patrimonio como asignaciones permanentes año 2018 (DUR 1625 de 2016 Art. 1.2.1.5.1.34)	Saldo pendiente por ejecutar año 2024 (DUR 1625 de 2016 Art. 1.2.1.5.1.29)
---	--	---	---

Este saldo se gravará a la tarifa del 20%
(DUR 1625 de 2016 Art. 1.2.1.5.1.36)
Impuesto generado:
53.581.000