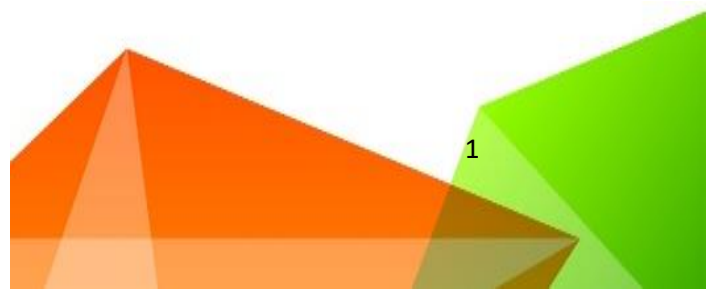




Informe Financiero 2024



Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Afiliados de FEDAGRO

DICTAMEN

A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2024

Como 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 2024; 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 sus modificatorios de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia; y de control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros libres de incorrección material ocasionados por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de Fedagro para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar a Fedagro o cesar sus operaciones o que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Una de mis funciones como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoria, realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria 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 auditoria 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 2024, 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 2024 y 2023: 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 2024, 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. 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.*
- e. Además, la Federación no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar el desarrollo económico de la institución afectando su capacidad para continuar como negocio en marcha.*

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 2024 y 2023

		2024	2023	Variación	
				Absoluta	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	2	158.855.371,78	433.893.033,59	-275.037.661,81	-63,39
Caja		22.345.699,05	112.026.417,60	-89.680.718,55	-80,05
Bancos moneda nacional		91.609.330,88	164.624.773,28	-73.015.442,40	-44,35
Cuentas de ahorro		44.900.341,85	157.241.842,71	-112.341.500,86	-71,45
Instrumentos Financieros	3	1.357.637.847,00	1.176.002.072,00	181.635.775,00	15,45
Acciones		62.637.847,00	62.637.847,00	0,00	0,00
Certificados CDT		1.295.000.000,00	1.113.364.225,00	181.635.775,00	16,31
Deudores	4	268.773.717,00	272.979.311,70	-4.205.594,70	-1,54
Clientes nacionales		268.773.717,00	282.777.741,70	-14.004.024,70	-4,95
Provisión cuentas por cobrar		0,00	-9.798.430,00	9.798.430,00	-100,00
Cuentas por cobrar	5	73.616.880,00	66.389.429,00	7.227.451,00	10,89
Anticipos y avances		12.614.682,00	4.300.000,00	8.314.682,00	193,36
Deudores Varios		61.002.198,00	62.089.429,00	-1.087.231,00	-1,75
Anticipo de impuestos	6	13.512.955,00	16.444.362,00	-2.931.407,00	-17,83
Anticipo de industria y comercio		1.397.000,00	1.025.000,00	372.000,00	36,29
Retenciones en la fuente		12.070.890,00	14.951.174,00	-2.880.284,00	-19,26
Retención de ICA		45.065,00	468.188,00	-423.123,00	-90,37
Inventarios	7	11.479.950,00	20.160.648,00	-8.680.698,00	-43,06
Vacunas de carbón		0,00	845.273,00	-845.273,00	-100,00
Vacunas de aftosa		11.479.950,00	18.811.875,00	-7.331.925,00	-38,97
Vacunas de RB-51		0,00	503.500,00	-503.500,00	-100,00
Gastos pagados por anticipado		0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros y fianzas		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.883.876.720,78	1.985.868.856,29	-101.992.135,51	-5,14
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		243.647.640,00	239.000.581,00	4.647.059,00	1,94
Muebles y equipos de oficina		109.386.100,00	106.350.710,00	3.035.390,00	2,85
Equipo de Comp. y comunicación		35.353.610,00	35.353.610,00	0,00	0,00
(-) Depreciación acumulada		-573.431.490,65	-565.481.590,65	-7.949.900,00	1,41
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.126.026.241,00	1.126.293.692,00	-267.451,00	-0,02
TOTAL ACTIVO		3.009.902.961,78	3.112.162.548,29	-102.259.586,51	-3,29

		2024	2023	Variación	
				Absoluta	%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores	9	1.392.500,00	620.270,00	772.230,00	124,50
Nacionales		1.392.500,00	620.270,00	772.230,00	124,50
Cuentas por pagar	10	6.675.402,00	7.482.959,00	-807.557,00	-10,79
Costos y gastos por pagar		4.339.460,00	5.110.341,00	-770.881,00	-15,08
Retención en la fuente por pagar		1.216.627,00	1.443.860,00	-227.233,00	-15,74
Retención de ICA por pagar		40.015,00	34.358,00	5.657,00	16,46
Retención y aportes de nómina		1.079.300,00	894.400,00	184.900,00	20,67
Impuestos, gravámenes y tasas	11	67.893.612,70	146.722.057,70	-78.828.445,00	-53,73
Impuestos de vigencias anteriores		41.195.000,00	41.195.000,00	0,00	0,00
Impuesto a las ventas		8.205.612,70	6.548.057,70	1.657.555,00	25,31
Impuesto de Industria y comercio		4.059.000,00	4.781.000,00	-722.000,00	-15,10
Impuesto de Renta		14.434.000,00	94.198.000,00	-79.764.000,00	-84,68
Beneficios a empleados	12	3.146.768,00	1.939.236,00	1.207.532,00	62,27
Salarios por pagar		0,00	888.741,00	0,00	100,00
Cesantías consolidadas		1.974.450,00	708.108,00	1.266.342,00	178,83
Intereses sobre cesantías		194.401,00	26.609,00	167.792,00	630,58
Vacaciones consolidadas		977.917,00	315.778,00	662.139,00	209,68
Otros pasivos		7.388,00	0,00	7.388,00	100,00
Sobregiro		7.388,00	0,00	7.388,00	100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		79.115.670,70	156.764.522,70	-77.648.852,00	-49,53
PASIVO NO CORRIENTE					
Fondos sociales	13	124.925.234,60	134.817.051,68	-9.891.817,08	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		124.925.234,60	134.817.051,68	-9.891.817,08	-7,34
TOTAL PASIVOS		204.040.905,30	291.581.574,38	-87.540.669,08	-30,02
PATRIMONIO					
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		1.408.065.970,48	1.422.784.887,91	-14.718.917,43	-1,03
Reservas		1.361.320.629,99	1.320.344.458,03	40.976.171,96	3,10
Excedente del ejercicio		46.745.340,49	102.440.429,88	-55.695.089,39	-54,37
TOTAL PATRIMONIO		2.805.862.056,48	2.820.580.973,91	-14.718.917,43	-0,52
				0	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.009.902.961,78	3.112.162.548,29	-102.259.586,51	-3,29

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 2024 y 2023

		2024	2023	Variación	
				Absoluta	%
INGRESOS DE OPER. ORDINARIAS	15				
Cuotas de admisión y sostenimiento		10.947.696,00	7.290.900,00	3.656.796,00	50,16
Ingresos administrativos		35.531.520,00	32.514.202,00	3.017.318,00	9,28
Arrendamiento		129.108.927,00	0,00	129.108.927,00	100,00
Servicios agrícolas y ganaderos		1.297.072.100,00	1.193.135.880,00	103.936.220,00	8,71
TOTAL ING DE OPER. ORDINARIAS		1.472.660.243,00	1.232.940.982,00	239.719.261,00	19,44
(-) COSTOS OPERACIONALES	16				
Compra de mercancías		1.047.360.101,00	965.036.514,00	82.323.587,00	8,53
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		1.047.360.101,00	965.036.514,00	82.323.587,00	8,53
(=) UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		425.300.142,00	267.904.468,00	157.395.674,00	58,75
(-) GASTOS OPERACIONALES	17				
Operacionales de admon y ventas		450.052.879,81	354.761.899,12	95.290.980,69	26,86
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		450.052.879,81	354.761.899,12	95.290.980,69	26,86
(=) PÉRDIDAS POR ACT. DE OPERACIÓN		-24.752.737,81	-86.857.431,12	62.104.693,31	-71,50
(+) GANANCIAS	18				
Financieros		104.338.296,47	146.268.115,00	-41.929.818,53	-28,67
Arrendamientos		0,00	151.560.178,00	-151.560.178,00	-100,00
Ing. De ejercicios anteriores		465.826,00	0,00	465.826,00	100,00
Recuperaciones		1.911.311,00	0,00	1.911.311,00	100,00
Diversos		1.227.731,85	6.387.621,00	-5.159.889,15	-80,78
TOTAL GANANCIAS		107.943.165,32	304.215.914,00	-196.272.748,68	-64,52
(-) PÉRDIDAS	19				
Financieros		18.675.324,02	18.428.026,00	247.298,02	1,34
Gastos extraordinarios		3.335.763,00	1.020.027,00	2.315.736,00	227,03
Diversos		0,00	1.272.000,00	-1.272.000,00	0,00
TOTAL PÉRDIDAS		22.011.087,02	20.720.053,00	1.291.034,02	6,23
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		61.179.340,49	196.638.429,88	-135.459.089,39	-68,89
(-) Provisión impuesto de renta		14.434.000,00	94.198.000,00	-79.764.000,00	-84,68
(=) EXCEDENTE NETO		46.745.340,49	102.440.429,88	-55.695.089,39	-54,37

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 2023 y 2024

	2023	Aumento	Disminución	2024
CAPITAL SOCIAL				
Fondo social	431.090.207,00	0,00	0,00	431.090.207,00
RESERVAS OBLIGATORIAS				
Reserva legal Y Reposición de Activos	722.274.584,03	40.976.171,96	0,00	763.250.755,99
Reservas- Asignaciones permanentes 2016	146.771.568,00	0,00		146.771.568,00
Reservas- Asignaciones permanentes 2017	183.392.317,00	0,00	0,00	183.392.317,00
Reservas- Asignaciones permanentes 2018	267.905.989,00	0,00	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 o pérdida del ejercicio	102.440.429,88	0,00	55.695.089,39	46.745.340,49
SUMAS TOTALES	2.820.580.973,91	40.976.171,96	55.695.089,39	2.805.862.056,48

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 2024 y 2023

	2024	2023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	46.745.340,49	102.440.429,88
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación del período	7.949.900,00	8.218.486,00
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Disminución de Clientes nacionales	4.205.594,70	269.028.939,30
Aumento anticipos y avances	-8.314.682,00	-4.300.000,00
Disminución anticipo a trabajadores	0,00	300.000,00
Disminución anticipo de impuestos	2.931.407,00	1.853.446,00
Disminución gastos pagados por anticipado	0,00	1.471.129,00
Aumento deudores varios	1.087.231,00	-14.404.471,00
Aumento de proveedores	772.230,00	-5.958.651,00
Disminución en costos y gastos por pagar	-770.881,00	1.915.959,00
Disminución Retención por pagar	-227.233,00	-993.270,00
Aumento retención y aportes de nómina	184.900,00	-203.300,00
Aumento Retención ICA por pagar	5.657,00	-340.073,00
Aumento impuesto a las ventas	1.657.555,00	-960.602,30
Disminución impuesto de Ind y Cio	-722.000,00	1.146.000,00
Aumento en las obligaciones laborales	1.207.532,00	-650.129,00
Disminución Impuesto de Renta	-79.764.000,00	19.794.000,00
Disminución fondos sociales	-9.891.817,08	-249.592.944,10
Aumento de otros pasivos	7.388,00	-1.996.646,00
Disminución de Inventarios	8.680.698,00	1.648.627,00
Diferencia en variación del patrimonio	- 61.464.257,92	212.818.248,10
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-85.719.437,81	341.235.177,88
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en propiedad, planta y equipo	-7.682.449,00	-16.103.467,00
Aumento de inversiones	-181.635.775,00	-115.259.576,00
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-189.318.224,00	-131.363.043,00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de obligaciones financieras LP

- -

FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- -

TOTAL - DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO

-275.037.661,81 209.872.134,88

EFFECTIVO DEL AÑO ANTERIOR

433.893.033,59 224.020.898,71

EFFECTIVO DEL PRESENTE AÑO

158.855.371,78 433.893.033,59

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 2024

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 International 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	
<i>Caja General</i>	185,603.05
<i>Cajas Menores</i>	2.000.000
<i>Caja Vacunadores</i>	20,160,096.00
Total Caja	22.345.699,05

Bancos Moneda Nacional	
<i>Banco de Bogotá 168-07064-7</i>	90,130.00
<i>Banco de Bogotá 168-09723-6</i>	53,293,543.88
<i>Banco de Bogotá 168-46003-8*</i>	0,00
<i>Banco de Bogotá 168-60491-6</i>	1,773,130.00
<i>Banco de Bogotá 168-82020-7</i>	1,731.00
<i>Banco de Bogotá 168-82021-5</i>	36,450,796.00
Total Bancos moneda nacional	91.609.330,08

Cuentas de ahorro	
<i>Banco de Bogotá 168-15113-2</i>	12,825,082.70
<i>Bancolombia 49600004122</i>	32,075,259.15
Total Cuentas de ahorro	44.900.341.85

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
	158.855.370,98

* Banco de Bogotá Cta Cte. 168-46003-8: Saldo según extracto bancario: \$11.509.408, por los siguientes cheques pendientes de cobro:

9968045	\$ 1.902.980	2326000	\$ 70.000
6651048	\$ 1.902.980	3957001	\$ 55.146
1228056	\$ 1.542.070	3173002	\$ 550.000
5290057	\$ 1.542.070	7925003	\$ 2.147.000
8038073	\$ 1.640.500	2507051	\$ 164.050

N3. Instrumentos financieros

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

Certificados CDT

Banco de Bogotá*	1.295.000.000
Total CDT	1.295.000.000

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1.357.637.847

* CDT Banco Bogotá:	013834205= \$325.000.000	014032791= \$100.000.000	014032783= \$200.000.000
	014032809= \$400.000.000	014118426= \$120.000.000	12371647= \$150.000.000

N4. Deudores

Clientes Nacionales

Marín Marín Odilio	236.480.000
Quintero Correa Nestor	1.000.000
Solano Suarez Edgar	6.950.000
Federación Colombiana de Ganaderos	16.148.398
Palmas Oleaginosas Bucarelia SAS	37.564
Centro de Reconocimiento Salud Vida	46.237
Axenso Grupo Empresarial SAS	7.703.488
León Sampayo Orlis	408.030
Total Clientes Nacionales	268.773.717

Provisión de cuentas por cobrar

Total cuentas por cobrar	0
---------------------------------	----------

DEUDORES

268.773.717

N5. Cuentas por Cobrar

Anticipos y avances

Ferretería Ar&San S.A	124.700
Martínez Morales Agenor	11.543.830
Metalmecánica Somatec SAS	946.152
Total Anticipos y avances	12.614.682

<i>Deudores varios</i>	
<i>COOFEDAGRO</i>	16.645.278
<i>Frigobarranca</i>	44.356.920
<i>Total Deudores varios</i>	61.002.198

<i>CUENTAS POR COBRAR</i>
73.616.880

N6. Anticipo de impuestos

<i>Anticipo de impuestos</i>	
<i>Anticipo Industria y comercio</i>	1.397.000
<i>Retención en la fuente</i>	12.070.890
<i>Retención de Industria y Comercio</i>	45.065
<i>Total Anticipo de impuestos</i>	13.512.955

<i>ANTICIPO DE IMPUESTOS</i>
13.512.955

N7. Inventarios

<i>Inventarios</i>	
<i>Vacunas de carbón</i>	0
<i>Vacunas de Aftosa</i>	11.479.950
<i>Vacunas de RB-51</i>	0
<i>Total Inventarios</i>	11.479.950

<i>INVENTARIOS</i>
20.160.648

$8.730 \text{ DS AFTOSA} \times \$1.315 = \$11.479.950$

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
Aire acondicionado invertir Mirage 220V	4.647.059
Total Maquinaria y equipo	243.647.640

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 Indufrial	4.809.868
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
Bose S1 Pro + S/N 083734X33190278AE	3.250.000
Total Equipo de oficina	109.386.100

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 I7 sso512cb/16gb- ventus	6.083.469
Portatil asus tuf fx517zm-as73	7.539.998
Computador compumax core I7-11700	2.480.000
Total Equipo de computación y comunicación	35.353.610

Depreciación Acumulada

Construcciones y edificaciones	(233.940.372,65)
Maquinaria y equipo	(231.950.342,00)
Equipo de oficina	(82.753.754,00)
Equipo de computación y comunicación	(24.787.022,00)
Total Depreciación acumulada	(573.431.490,65)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.126.026.241

N9. Proveedores

<i>Nacionales</i>	
<i>Fedegan</i>	1.392.500
<i>Total Nacionales</i>	1.392.500
<i>PROVEEDORES</i>	
1.392.500	

N10. Cuentas por pagar

<i>Costos y gastos por pagar</i>	
<i>Electrificadora de Santander</i>	3.922.999
<i>UNE EPM Telecomunicaciones</i>	416.461
<i>Total Costos y gastos por pagar</i>	4.339.460

<i>Retención en la fuente</i>	
<i>Honorarios</i>	623.832
<i>Servicios</i>	520.000
<i>Compras</i>	72.795
<i>Total Retención en la fuente</i>	1.216.627

<i>Retención de ICA por pagar</i>	
<i>Compras</i>	16.015
<i>Servicios</i>	24.000
<i>Total Retención de ICA por pagar</i>	40.015

<i>Retención y aportes de nómina</i>	
<i>CAFABA</i>	112.000
<i>Nueva EPS</i>	162.500
<i>Positiva</i>	29.300
<i>Porvenir</i>	448.000

SENA	56.000
ICBF	84.000
Sanitas	187.500
Total Retención y aportes de nómina	1.079.300

CUENTAS POR PAGAR

6.675.402

N11. Impuestos, gravámenes y tasas

Impuestos

Vigencias anteriores fiscales	41.195.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	8,205,612.70
Impuesto de Industria y Comercio*	4.059.000
Impuesto de Renta	14.434.000
Total Impuestos	67.893.612.70

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

67.893.612,70

* 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: \$755.756.700**

N12. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados

Cesantías consolidadas	1.974.450
Intereses sobre cesantías	194.401
Vacaciones consolidadas	977.917
Total Beneficios a empleados	3.146.768

BENEFICIOS A EMPLEADOS

3.146.768

N13. Fondos sociales

Fondos sociales	
<i>Educación asociados</i>	31,019,144.83
<i>Apoyo y extensión a la comunidad</i>	31.080.629,50
<i>Ayuda a asociados</i>	32,712,730.14
<i>Imprevistos</i>	31,112,730.13
Total Fondos sociales	124.925.234.60

FONDOS SOCIALES	
124.925.234,60	

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>	330,209,159.71
<i>Reserva reposición de activos</i>	433,041,596.28
<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	1.361.320.629.99

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>	46.745.340,49
Total Resultado del ejercicio	46.745.340,49

PATRIMONIO	
2.805.862.056.48	

N15. Ingresos de operaciones ordinarias

Cuotas de administración y sostenimiento

<i>Cuotas de Administración</i>	10.947.696
<i>Total cuotas de admon y sostenimiento</i>	10.947.696

Ingresos administrativos

<i>Ingresos administrativos*.-**</i>	35.531.520
<i>Total cuotas de admon y sostenimiento</i>	35.531.520

* Se ejecutó **Contrato de prestación de servicios** para la ejecución del programa de erradicación de la fiebre Aftosa, brucelosis bovina y rabia de origen silvestre No. 1359 - Ciclos de vacunación para el año 2024 por \$35.531.520.

Adicionalmente se ejecutó el **Contrato de Administración de recursos-costos variables No. 1561 para la ejecución del programa de erradicación de la fiebre Aftosa y brucelosis bovina No. 1561 - Ciclos de vacunación para el año 2024, el cual se destina para el pago de servicios de moto de programadores y vacunadores y otros gastos logísticos para el pago de transporte en chalupa por \$70.043.636+ una adición por \$1.935.790; los cuales no generan ingresos para Fedagro.

Arrendamientos

<i>Arrendamiento Local Piso 1</i>	46.825.223
<i>Arrendamiento Lote Comcel</i>	82.283.704
<i>Total cuotas de admon y sostenimiento</i>	129.108.927

Servicios agrícolas y ganaderos

<i>Venta de vacuna RB-51</i>	28.657.650
<i>Venta de vacuna carbón</i>	188.630.000
<i>Venta de vacuna Aftosa</i>	1.081.793.700
<i>Total servicios agrícolas y ganaderos</i>	1.208.172.380

Devoluciones y descuentos en venta

<i>Descuentos en ventas</i>	(2.009.250)
<i>Total devoluciones y descuentos</i>	(2.009.250)

INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

1.297.072.100

N16. Costos operacionales

Costos operacionales	
<i>Costo de ventas</i>	44.760.247
<i>Compra de mercancía</i>	
<i>Vacuna RB-51</i>	27.599.350
<i>Vacuna Carbón</i>	126.357.351
<i>Vacuna Aftosa</i>	858.885.675
<i>Devolución en compras</i>	(10.242.522)
<i>Total Costos operacionales</i>	1.047.360.101
COSTOS OPERACIONALES	
1.047.360.101	

N17. Gastos operacionales

Gastos operacionales de administración	
<i>Gastos de personal</i>	63,127,540.00
<i>Honorarios</i>	49,651,000.00
<i>Impuestos</i>	27.026.855.78
<i>Arrendamientos</i>	6,970,500.00
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	3,250,000.00
<i>Seguros</i>	124,808.00
<i>Servicios</i>	94,828,093.27
<i>Gastos legales</i>	6,411,316.00
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	32,912,190.95
<i>Adecuación e instalación</i>	7,905,474.00
<i>Gastos de viaje</i>	1,224,534.00
<i>Depreciaciones</i>	8,729,279.00
<i>Cuentas incobrables</i>	4,772,499.70
<i>Diversos</i>	143,118,789.11
<i>Total Gastos operacionales de admon</i>	450.052.879.81
GASTOS OPERACIONALES	
450.052.879,81	

N18. Ganancias

<i>Financieros</i>	
<i>Intereses bancarios</i>	104.338.296,47
<i>Total Financieros</i>	104.338.296,47
<i>Ingresos de ejercicios anteriores</i>	
<i>Ingresos de ejercicios anteriores</i>	465.826,00
<i>Total Ingresos de ejercicios anteriores</i>	465.826,00
<i>Recuperaciones</i>	
<i>Descuentos concedidos</i>	1.300.000,00
<i>Recuperación por depreciación</i>	611.311,00
<i>Total Recuperaciones</i>	1.911.311,00
<i>Diversos</i>	
<i>Ajuste al peso</i>	5.746,55
<i>Aprovechamientos</i>	412.985,30
<i>Servicio acueducto locales</i>	809.000,00
<i>Total Diversos</i>	1.227.731,85
GANANCIAS	
107.943.165,32	

N19. Pérdidas

<i>Financieros</i>	
<i>Bancarios</i>	1,636,075.70
<i>Comisiones</i>	3,071,359.00
<i>Gravamen Movimientos Financieros</i>	5,652,313.32
<i>Comisiones arrendamientos</i>	8,228,376.00
<i>Intereses no deducibles</i>	87,200.00
<i>Total Financieros</i>	18.675.324,02

Extraordinarios

Costos y gastos de ejercicios anteriores	3.000,00
Impuestos asumidos	1.115.535,00
Pérdida inventario biológico	6.575,00
Gastos no deducibles	2.210.653,00
Total Extraordinarios	3.335.763,00

Diversos

Diversos	0,00
Total Diversos	0,00

PÉRDIDAS

22.011.087,02

Revelaciones

Asignaciones permanentes:

CODIGO	CUENTA	2019	2020	2021	2022	2023	VALOR ACUMULADO	VALOR UTILIZADO 2024	SALDO DISPONIBLE
262005	EDUCACIÓN ASOCIADOS	2.390.141	0	36.876.978	27.543.870	30.732.129	97.543.118	66.523.974	31.019.144
262010	APOYO Y EXTENSIÓN A LA COMUNIDAD	1.195.070	0	12.292.327	9.181.290	10.244.043	32.912.730	1.832.101	31.080.629
262015	AYUDA A ASOCIADOS	1.195.070	0	12.292.327	9.181.290	10.244.043	32.912.730	1.200.000	31.712.730
262020	PARA IMPREVISTOS	1.195.070	0	12.292.327	9.181.290	10.244.043	32.912.730	1.800.000	31.112.730
262030	DISPOSICIÓN DE ASAMBLEA	0	0	0	0	0	0	0	0
2620	FONDOS	5.975.351	0	73.753.959	55.087.741	61.464.258	196.281.308	71.355.974	124.925.334

CODIGO	CUENTA	DISTRIBUCIÓN 2019	VALOR JECUTADO 2024	SALDO NO EJECUTADO
262005	EDUCACIÓN ASOCIADOS	2.390.141	2.390.141	0
262010	APOYO Y EXTENSIÓN A LA COMUNIDAD	1.195.070	1.195.070	0
262015	AYUDA A ASOCIADOS	1.195.070	1.195.070	0
262020	PARA IMPREVISTOS	1.195.070	1.195.070	0
262030	DISPOSICIÓN DE ASAMBLEA	0	0	0
2620	FONDOS	5.975.351	5.975.351	0

Saldo pendiente por
ejecutar año 2024
(DUR 1625 de 2016 Art.
1.2.1.5.1.29)