



Informe Financiero 2025



Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Afiliados de FEDAGRO

DICTAMEN

A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2025

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 2025; 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 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 2025, de conformidad con Normas de Contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, 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 2025 y 2024: 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 2025, 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
VÍCTOR 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 2025 y 2024

		2.025	2.024	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	%
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	186.205.377,37	158.855.371,78	27.350.005,59	17,22
Caja		2.000.000,00	22.345.699,05	-20.345.699,05	-91,05
Bancos		60.311.637,99	91.609.330,88	-31.297.692,89	-34,16
Cuentas de ahorro		123.893.739,38	44.900.341,85	78.993.397,53	175,93
Instrumentos financieros	3	1.402.146.210,00	1.357.637.847,00	44.508.363,00	3,28
Acciones		62.637.847,00	62.637.847,00	0,00	0,00
Certificados		1.339.508.363,00	1.295.000.000,00	44.508.363,00	3,44
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	37.709.222,00	268.773.717,00	-231.064.495,00	-85,97
Clientes nacionales		37.709.222,00	268.773.717,00	-231.064.495,00	-85,97
Cuentas por cobrar	5	74.926.831,93	73.616.880,00	1.309.951,93	1,78
Anticipos y avances		223.178,93	12.614.682,00	-12.391.503,07	-98,23
Deudores varios		74.703.653,00	61.002.198,00	13.701.455,00	22,46
Anticipo de impuestos	6	17.734.461,18	13.512.955,00	4.221.506,18	31,24
Anticipo de Impto. de Industria y Com.		1.980.000,00	1.397.000,00	583.000,00	41,73
Anticipo Retención en la fuente		15.754.461,18	12.070.890,00	3.683.571,18	30,52
Retención de ICA		0,00	45.065,00	-45.065,00	-100,00
Inventarios	7	18.822.425,00	11.479.950,00	7.342.475,00	63,96
Inventario vacuna AFTOSA		18.150.425,00	11.479.950,00	6.670.475,00	58,11
Inventario vacuna CARBÓN		672.000,00	0,00	672.000,00	100,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.737.544.527,48	1.883.876.720,78	-146.332.193,30	-7,77
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad planta y equipo	8	1.356.683.825,00	1.126.026.241,00	230.657.584,00	20,48
Terrenos		710.895.630,00	710.895.630,00	0,00	0,00
Construcciones y edificaciones		839.601.351,65	600.174.751,65	239.426.600,00	39,89
Maquinaria y equipo		243.647.640,00	243.647.640,00	0,00	0,00
Equipo de oficina		109.386.100,00	109.386.100,00	0,00	0,00
Equipo de computación y comunicación		35.353.610,00	35.353.610,00	0,00	0,00
Depreciación acumulada		-582.200.506,65	-573.431.490,65	-8.769.016,00	1,53
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.356.683.825,00	1.126.026.241,00	230.657.584,00	20,48
TOTAL ACTIVO		3.094.228.352,48	3.009.902.961,78	84.325.390,70	2,80

		2.025	2.024	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	%
PASIVO					
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>					
Proveedores	9	36.161,72	1.392.500,00	-1.356.338,28	-97,40
Proveedores nacionales		36.161,72	1.392.500,00	-1.356.338,28	-97,40
Cuentas por pagar	10	4.161.240,30	6.675.402,00	-2.514.161,70	-37,66
Costos y gastos por pagar		1.319.480,00	4.339.460,00	-3.019.980,00	-69,59
Retenciones en la fuente		1.215.760,30	1.216.627,00	-866,70	-0,07
Impuesto de Ind y Com retenido		39.000,00	40.015,00	-1.015,00	-2,54
Retención y aportes de nómina		1.587.000,00	1.079.300,00	507.700,00	47,04
Pasivos por impuestos	11	81.719.380,20	67.893.612,70	13.825.767,50	20,36
Vigencia fiscal corriente Renta		22.015.000,00	14.434.000,00	7.581.000,00	52,52
Vigencia fiscal anterior Renta		41.195.000,00	41.195.000,00	0,00	0,00
Impuesto sobre las ventas por pagar		8.081.380,20	8.205.612,70	-124.232,50	-1,51
Impuesto de Industria y Comercio		10.428.000,00	4.059.000,00	6.369.000,00	156,91
Beneficios a empleados	12	5.754.503,00	3.146.768,00	2.607.735,00	82,87
Cesantías		3.466.000,00	1.974.450,00	1.491.550,00	75,54
Intereses sobre cesantías		415.920,00	194.401,00	221.519,00	113,95
Vacaciones		1.872.583,00	977.917,00	894.666,00	91,49
Otros pasivos		1.691.284,00	7.388,00	1.683.896,00	22792,31
Sobregiro		0,00	7.388,00	-7.388,00	-100,00
Valores recibidos para terceros		1.691.284,00	0,00	1.691.284,00	100,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		93.362.569,22	79.115.670,70	14.246.898,52	18,01
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>					
Fondos Sociales	13	141.594.438,90	124.925.234,60	16.669.204,30	13,34
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		141.594.438,90	124.925.234,60	16.669.204,30	13,34
TOTAL PASIVO		234.957.008,12	204.040.905,30	30.916.102,82	15,15
<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
Reservas		1.380.018.766,18	1.361.320.629,99	18.698.136,19	1,37
Reservas obligatorias		1.380.018.766,18	1.361.320.629,99	18.698.136,19	1,37
Resultado del ejercicio		81.456.492,18	46.745.340,49	34.711.151,69	74,26
Excedente del ejercicio		81.456.492,18	46.745.340,49	34.711.151,69	74,26
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
TOTAL PATRIMONIO		2.859.271.344,36	2.805.862.056,48	53.409.287,88	1,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.094.228.352,48	3.009.902.961,78	84.325.390,70	2,80

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 2025 y 2024

		2.025	2.024	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	%
INGRESOS DE OPER. ORDINARIAS	15	1.506.204.308,00	1.472.660.243,00	33.544.065,00	2,28
Cuotas de Admon y sostenimiento		9.788.746,00	10.947.696,00	-1.158.950,00	-10,59
Contratos administrativos		37.379.159,00	35.531.520,00	1.847.639,00	5,20
Arrendamientos		140.015.778,00	129.108.927,00	10.906.851,00	8,45
Venta de biológicos		1.338.690.350,00	1.297.072.100,00	41.618.250,00	3,21
Retribuciones		250.000,00	0,00	250.000,00	100,00
Devoluciones y descuentos		-19.919.725,00	0,00	-19.919.725,00	100,00
(-) COSTOS OPERACIONALES	16	1.078.767.712,20	1.047.360.101,00	31.407.611,20	3,00
(=) UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		427.436.595,80	425.300.142,00	2.136.453,80	0,50
(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	17	401.868.824,13	450.052.879,81	-48.184.055,68	-10,71
(-) GASTOS CICLOS DE VACUNACIÓN		85.216.042,97	0,00	85.216.042,97	100,00
(=) PÉRDIDA POR ACT.S DE OPERACIÓN		-59.648.271,30	-24.752.737,81	-34.895.533,49	140,98
(+) OTROS INGRESOS DE ACT. ORDINARIAS	18	184.275.704,94	107.943.165,32	76.332.539,62	70,72
Financieros		173.153.836,70	104.338.296,47	68.815.540,23	65,95
Recuperaciones		180.525,15	1.911.311,00	-1.730.785,85	-90,55
Ingresos de ejercicios anteriores		312.110,00	465.826,00	-153.716,00	-33,00
Diversos		10.629.233,09	1.227.731,85	9.401.501,24	765,76
(-) OTROS GASTOS DE ACT. ORDINARIAS	19	21.155.941,46	22.011.087,02	-855.145,56	-3,89
Financieros		18.578.584,55	18.675.324,02	-96.739,47	-0,52
Gastos extraordinarios		2.075.627,68	3.335.763,00	-1.260.135,32	-37,78
Gastos diversos		501.729,23	0,00	501.729,23	100,00
(=) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		103.471.492,18	61.179.340,49	42.292.151,69	69,13
(-) Provisión impuesto de renta		22.015.000,00	14.434.000,00	7.581.000,00	52,52
(=) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		81.456.492,18	46.745.340,49	34.711.151,69	74,26

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 2024 y 2025

	2024	Aumento	Disminución	2025
CAPITAL SOCIAL				
Fondo social	431.090.207,00	0,00	0,00	431.090.207,00
RESERVAS OBLIGATORIAS				
Reserva legal Y Reposición de Activos	763.250.755,99	18.698.136,19	0,00	781.948.892,18
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	46.745.340,49	34.711.151,69	0,00	81.456.492,18
SUMAS TOTALES	2.805.862.056,48	53.409.287,88	0,00	2.859.271.344,36

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 2025 y 2024

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	81.456.492,18	46.745.340,49
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación del período	8.769.016,00	7.949.900,00
AUMENTO O DISMINUCIÓN EN:		
Disminución de Clientes nacionales	231.064.495,00	4.205.594,70
Disminución anticipos y avances	12.391.503,07	-8.314.682,00
Disminución anticipo a trabajadores	0,00	0,00
Aumento anticipo de impuestos	-4.221.506,18	2.931.407,00
Disminución gastos pagados por anticipado	0,00	0,00
Aumento deudores varios	-13.701.455,00	1.087.231,00
Disminución de proveedores	-1.356.338,28	772.230,00
Disminución en costos y gastos por pagar	-3.019.980,00	-770.881,00
Disminución Retención por pagar	-866,70	-227.233,00
Aumento retención y aportes de nómina	507.700,00	184.900,00
Disminución Retención ICA por pagar	-1.015,00	5.657,00
Disminución impuesto a las ventas	-124.232,50	1.657.555,00
Aumento impuesto de Ind y Cio	6.369.000,00	-722.000,00
Aumento en las obligaciones laborales	2.607.735,00	1.207.532,00
Aumento Impuesto de Renta	7.581.000,00	-79.764.000,00
Aumento fondos sociales	16.669.204,30	-9.891.817,08
Aumento de otros pasivos	1.683.896,00	7.388,00
Aumento de Inventarios	-7.342.475,00	8.680.698,00
Diferencia en variación del patrimonio	- 28.047.204,30	-61.464.257,92
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	311.284.968,59	-85.719.437,81
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en propiedad, planta y equipo	-239.426.600,00	-7.682.449,00
Aumento de inversiones	-44.508.363,00	-181.635.775,00
FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-283.934.963,00	-189.318.224,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución de obligaciones financieras LP	-	-

FLUJO EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- -

TOTAL - AUMENTO DEL EFECTIVO**27.350.005,59 -275.037.661,81****EFFECTIVO DEL AÑO ANTERIOR**

158.855.371,78 433.893.033,59

EFFECTIVO DEL PRESENTE AÑO**186.205.377,37 158.855.371,78**

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 2025

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 periodo 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>	0,00
<i>Cajas Menores</i>	2.000.000,00
Total Caja	2.000.000,00
Bancos Moneda Nacional	
<i>Banco de Bogotá 168-07064-7</i>	451.341,00
<i>Banco de Bogotá 168-09723-6</i>	7.218.076,19
<i>Banco de Bogotá 168-46003-8</i>	1.903.862,50
<i>Banco de Bogotá 168-60491-6</i>	62.608,00
<i>Banco de Bogotá 168-82020-7</i>	1.731,00
<i>Banco de Bogotá 168-82021-5</i>	50.674.019,30
Total Bancos moneda nacional	60.311.637,99
Cuentas de ahorro	
<i>Banco de Bogotá 168-15113-2</i>	3.141.019,70
<i>Bancolombia 49600004122</i>	120.752.719,68
Total Cuentas de ahorro	123.893.739,38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
186.205.377,37	

N3. Instrumentos financieros

Acciones	
<i>Acciones Frigobarranca S.A</i>	34.691.000,00
<i>Acciones Sociedad Portuaria</i>	27.946.847,00
Total Acciones	62.637.847,00
Certificados CDT	
<i>Banco de Bogotá*</i>	1.339.508.363,00
Total CDT	1.339.508.363,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
1.402.146.210,00	

* CDT Banco Bogotá:	013834205= \$333.631.078	014032791= \$114.214.590	014032783= \$228.429.179
	014032809= \$456.858.360	014118426= \$102.116.788	12371647= \$104.258.368

N4. Deudores

<i>Clientes Nacionales</i>	
<i>Solano Suarez Edgar</i>	6.950.000,00
<i>Federación Colombiana de Ganaderos</i>	14.951.664,00
<i>Axenso Grupo Empresarial SAS</i>	15.807.558,00
<i>Total Clientes Nacionales</i>	37.709.222,00
<i>Provisión de cuentas por cobrar</i>	
<i>Total cuentas por cobrar</i>	0
DEUDORES	
37.709.222,00	

N5. Cuentas por Cobrar

<i>Anticipos y avances</i>	
<i>Seguros del Estado</i>	8.478,93
<i>Coop. de Transportadores Fluviales y Terrestres Unidos LTDA</i>	90.000,00
<i>Ferretería Ardila y Santos SA</i>	124.700,00
<i>Total Anticipos y avances</i>	223.178,93
<i>Deudores varios</i>	
<i>Jeferson Ospitia Moreno</i>	1.580.755,00
<i>COOFEDAGRO</i>	17.665.978,00
<i>Frigobarranca</i>	55.456.920,00
<i>Total Deudores varios</i>	74.703.653,00
CUENTAS POR COBRAR	
74.926.831,93	

N6. Anticipo de impuestos

Anticipo de impuestos	
Anticipo Industria y comercio	1.980.000,00
Retención en la fuente	15.754.461,18
Total Anticipo de impuestos	17.734.461,18

ANTICIPO DE IMPUESTOS	
17.734.461,18	

N7. Inventarios

Inventarios	
Vacunas de carbón	672.000,00
Vacunas de Aftosa	18.150.425,00
Vacunas de RB-51	0
Total Inventarios	18.822.425,00

INVENTARIOS	
18.822.425,00	

600 DS CARBÓN X \$1.120	1.385 DS AFTOSA X \$1.385 = \$18.150.425
-------------------------	--

N8. Propiedad, Planta y Equipo

Terrenos	
Urbano-Lote Cra. 36C #64-54 Esperanza	614.278.191,00
Terreno Rural El Picacho Ver. Ucata(Tona)	349.639,00
Lote Cra 3 No. 49-26	96.267.800,00
Total Terrenos	710.895.630,00

Construcciones y edificaciones	
Edificio	90.806.396,00
Caseta el Picacho	1.674.766,65
Planta Tratam. aguas Resid.(PTAR)	141.459.210,00
Valorizaciones	366.234.379,00
Apto 1003 y parqueadero ED Torre Olio	239.426.600,00
Total Construcciones y edificaciones	839.601.351,65

Maquinaria y equipo

<i>Equipo</i>	34.672.607
<i>Mejoras en propiedad ajena</i>	86.997.497
<i>Sierra eléctrica</i>	22.950.112
<i>Planta eléctrica diesel 7.000W</i>	10.296.547
<i>Maquinaria</i>	10.285.743
<i>Fumigadora estacionaria</i>	1.409.158
<i>Equipo aire acondicionado edificio</i>	25.089.600
<i>Equipo aire acondicionado sala de juntas</i>	5.965.144
<i>Planta de tratamiento de aguas residuales</i>	41.334.173
<i>Aire acondicionado invertir Mirage 220V</i>	4.647.059
Total Maquinaria y equipo	243.647.640

Equipo de oficina

<i>Muebles y enseres</i>	69.935.515
<i>Impresora Savin c230</i>	4.000.000
<i>Nevera industrial</i>	2.414.446
<i>Escalera multifuncional</i>	440.000
<i>Alarma control de temperatura</i>	3.581.305
<i>Impresora de puntos Epson FX-890</i>	520.000
<i>Soporte para video de capacitaciones</i>	650.000
<i>Video proyector EPSON</i>	2.150.000
<i>Congeladores</i>	2.966.644
<i>Termómetro infrarrojo Fluke</i>	937.900
<i>Otros</i>	2.130.000
<i>Vitrina Forte V.13-RHC R290 indufrial</i>	3.261.922
<i>Vitrina Forte V25 RHC 477 litros Indufrial</i>	4.809.868
<i>Radio Hytera PD486 Portátil CON PANTALLA</i>	2.558.500
<i>Impresora HO M227fwd multifuncional laser</i>	1.450.000
<i>Escaner Epson DS-530 Workforce</i>	1.750.000
<i>Impresora Canin GX7010 Maxify Multifuncional</i>	2.580.000
<i>Bose S1 Pro + S/N 083734X33190278AE</i>	3.250.000
Total Equipo de oficina	109.386.100

Equipo de computación y comunicación

<i>Equipo de procesamiento de datos</i>	1.250.000
<i>Impresora Epson LX300</i>	535.294
<i>Computador Intel Core 2</i>	1.900.000
<i>Impresora HP LaserJet MFP1120</i>	362.068
<i>UPS 600w</i>	250.000
<i>Estabilizadores Newline</i>	68.966
<i>Computador Intel Core I5</i>	1.949.000
<i>Portátil Macbook Pro A12785</i>	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	-233.532.998,00
Equipo de oficina	-86.511.122,00
Equipo de computación y comunicación	-28.216.014,00
Total Depreciación acumulada	(582.200.506,65)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.356.683.825,00

N9. Proveedores

Nacionales

Fedegan	34.625,00
Anselmo Nuñez	1.536,72
Total Nacionales	36.161,72

PROVEEDORES

36.161,72

N10. Cuentas por pagar

Costos y gastos por pagar

Mauricio Cabal Navia	44.730,00
Paula Milena García Vanegas	1.000.000,00
Palmas Oleaginosas Bucarelia SA	16.750,00

Victor Martínez	258.000
Total Costos y gastos por pagar	1.319.480,00

Retención en la fuente	
Honorarios	901.670,22
Servicios	187.630,00
Compras	126.460,08
Total Retención en la fuente	1.215.760,30

Retención de ICA por pagar	
Servicios	39.000,00
Total Retención de ICA por pagar	39.000,00

Retención y aportes de nómina	
Sanitas	335.900,00
Nueva EPS	178.000,00
Positiva	45.100,00
Porvenir	490.600,00
Protección	167.100,00
CAFABA	164.500,00
SENA	82.300,00
ICBF	123.500,00
Total Retención y aportes de nómina	1.587.000,00

CUENTAS POR PAGAR	
	4.161.240,30

N11. Impuestos, gravámenes y tasas

Impuestos	
Vigencias anteriores fiscales	41.195.000,00
Impuesto sobre las ventas por pagar	8.081.380,20
Impuesto de Industria y Comercio*	10.428.000,00
Impuesto de Renta	22.015.000,00
Total Impuestos	81.719.380,20

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

81.719.380,20

* Para la liquidación del impuesto de Industria y comercio se descontó la facturación a los Municipios de Puerto Wilches, San Vicente de Chucurí y El Carmen por ser ingresos generados fuera del municipio de Barrancabermeja. **Total ingresos fuera del municipio: \$595.062.000**

N12. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados

Cesantías consolidadas	3.466.000,00
Intereses sobre cesantías	415.920,00
Vacaciones consolidadas	1.872.583,00
Total Beneficios a empleados	5.754.503,00

BENEFICIOS A EMPLEADOS

5.754.503,00

N13. Fondos sociales

Fondos sociales

Educación asociados	38.442.746,98
Apoyo y extensión a la comunidad	31.177.163,55
Ayuda a asociados	36.187.264,19
Imprevistos	35.787.264,18
Total Fondos sociales	141.594.438,90

FONDOS SOCIALES

141.594.438,90

N14. Patrimonio

Capital social

Fondo social	64.899.141,00
Revalorización - Ajustes por inflación	366.191.066,00
Total Capital social	431.090.207,00

Reservas	
Reserva legal	339.558.227,81
Reserva reposición de activos	442.390.664,37
Asignaciones permanentes 2016	146.771.568,00
Asignaciones permanentes 2017	183.392.317,00
Asignaciones permanentes 2018	267.905.989,00
Total Reservas	1.380.018.766,18

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

Resultado del ejercicio	
Excedente del ejercicio	81.456.492,18
Total Resultado del ejercicio	81.456.492,18

PATRIMONIO	
	2.859.271.344,36

N15. Ingresos de operaciones ordinarias

Cuotas de administración y sostenimiento	
Cuotas de Administración	9.788.746,00
Total cuotas de admon y sostenimiento	9.788.746,00

Ingresos administrativos	
Ingresos administrativos* **	37.379.159,00
Total cuotas de admon y sostenimiento	37.379.159,00

* 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. 1658 - Ciclos de vacunación para el año 2025 por \$37.379.159.

Adicionalmente se ejecutó el **Contrato de Administración de recursos-costos variables No. 1753 para la ejecución del programa de erradicación de la fiebre Aftosa y brucelosis bovina- Ciclos de vacunación para el año 2025 (1-2025), el cual se destina para el pago de servicios de transporte de programadores y vacunadores y otros gastos logísticos para el pago de transporte en chalupa por \$73.582.114 y el **Contrato de Administración de recursos-costos variables** No. 1857 para la ejecución del programa de erradicación de la fiebre Aftosa y brucelosis bovina- Ciclos de vacunación para el año 2025 (2-2025), el cual se destina para el pago de servicios de transporte de programadores y vacunadores y otros gastos logísticos para el pago de transporte en chalupa por \$73.547.598

Arrendamientos

Arrendamiento Local Piso 1	50.399.528,00
Arrendamiento Lote Comcel	89.616.250,00
Total cuotas de admon y sostenimiento	140.015.778,00

Venta de biológicos

Venta de vacuna RB-51	1.129.313.150,00
Venta de vacuna carbón	34.105.200,00
Venta de vacuna Aftosa	175.272.000,00
Total servicios agrícolas y ganaderos	1.338.690.350,00

Retribuciones

Retribuciones	250.000,00
Total cuotas de admon y sostenimiento	250.000,00

Devoluciones y descuentos en venta

Descuentos en ventas	-1.954.725,00
Devolución en servicios	-1.000.000,00
Descuentos en ventas	-16.965.000,00
Total devoluciones y descuentos	(19.919.725,00)

INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

1.506.204.308,00

N16. Costos operacionales

Costos operacionales

Costo de ventas vacuna Aftosa	27.275.875,00
Costo de ventas Carbón	538.384,00
Compra de mercancía	
Vacuna RB-51	903.698.650,00
Vacuna Carbón	34.193.100,00
Vacuna Aftosa	125.197.903,20
Vacuna Encefalitis equina	120.000,00
Descuento en compras	-12.256.200,00
Total Costos operacionales	1.078.767.712,20

COSTOS OPERACIONALES

1.078.767.712,20

N17. Gastos operacionales y ciclos de vacunación

Gastos operacionales de administración

<i>Gastos de personal</i>	67.374.572,43
<i>Honorarios</i>	121.736.394,00
<i>Impuestos</i>	44.268.152,92
<i>Arrendamientos</i>	1.676.000,00
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	2.135.126,00
<i>Seguros</i>	4.495.215,00
<i>Servicios</i>	61.337.946,38
<i>Gastos legales</i>	14.344.468,34
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	29.895.565,01
<i>Adecuación e instalación</i>	1.735.850,09
<i>Gastos de viaje</i>	4.129.399,62
<i>Depreciaciones</i>	8.769.016,00
<i>Diversos</i>	39.971.118,34
Total Gastos operacionales de admon	401.868.824,13

Gastos operacionales ciclos de vacunación

<i>Gastos de personal</i>	2.357.058,62
<i>Impuestos</i>	1.765.925,58
<i>Arrendamientos</i>	4.847.452,00
<i>Suministros para vacunación</i>	752.386,40
<i>Seguros</i>	126.396,77
<i>Servicios</i>	27.679.402,42
<i>Gastos legales</i>	11.600,00
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	12.254.478,56
<i>Adecuación e instalación</i>	2.199.074,49
<i>Gastos de viaje</i>	435.500,00
<i>Diversos</i>	32.786.768,13
Total Gastos operacionales de admon	85.216.042,97

GASTOS OPERACIONALES Y CICLO DE VACUNACIÓN

487.084.867.10

N18. Otros ingresos de actividades ordinarias

Financieros

<i>Intereses bancarios</i>	173.153.836,70
Total Financieros	173.153.836,70

Recuperaciones

<i>Reintegro de costos y gastos</i>	180.525,15
<i>Total Recuperaciones</i>	180.525,15

Ingresos de ejercicios anteriores

<i>Ingresos de ejercicios anteriores</i>	312.110,00
<i>Total Ingresos de ejercicios anteriores</i>	312.110,00

Diversos

<i>Aprovechamientos</i>	5.908.587,00
<i>Servicio acueducto locales</i>	1.440.264,00
<i>Stand día de campo bufalino</i>	3.215.000,00
<i>Ajuste al peso</i>	65.382,09
<i>Total Diversos</i>	10.629.233,09

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

184.275.704,94

N19. Otros gastos de actividades ordinarias

Financieros

<i>Bancarios</i>	930.961,29
<i>Comisiones</i>	2.358.041,00
<i>Gravamen Movimientos Financieros</i>	6.263.501,45
<i>Comisiones arrendamientos</i>	8.961.626,00
<i>Intereses</i>	64.454,81
<i>Total Financieros</i>	18.578.584,55

Extraordinarios

<i>Costos y gastos de ejercicios anteriores</i>	1.780.000,00
<i>Impuestos asumidos</i>	295.627,68
<i>Total Extraordinarios</i>	2.075.627,68

<i>Diversos</i>	
<i>Diversos</i>	501.729,23
Total Diversos	501.729,23

OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
21.155.941,46

Revelaciones

Asignaciones permanentes:

CODIGO	CUENTA	2020	Distribución 2021	Valor ejecutado 2021	Saldo disponible 2021	Distribución 2022	Valor ejecutado 2022	Saldo disponible 2022	Distribución 2023	Valor ejecutado 2023	Saldo disponible 2023	Distribución 2024	Valor ejecutado 2024	Saldo disponible 2024	SALDO DISPONIBLE 2025
262005	EDUCACIÓN ASOCIADOS	0	36.876.978	36.876.978	0	27.543.870	27.543.870	0	30.732.129	6.312.984	24.419.145	14.023.602	0	14.023.602	38.442.747
262010	APOYO Y EXTENSIÓN A LA COMUNIDAD	0	12.292.327	5.215.031	7.077.296	9.181.290	-	9.181.290	10.244.043		10.244.043	4.674.534	0	4.674.534	31.177.164
262015	AYUDA A ASOCIADOS	0	12.292.327	204.930	12.087.397	9.181.290	-	9.181.290	10.244.043		10.244.043	4.674.534	0	4.674.534	36.187.264
262020	PARA IMPREVISTOS	0	12.292.327	604.930	11.687.397	9.181.290	-	9.181.290	10.244.043		10.244.043	4.674.534	0	4.674.534	35.787.264
262030	DISPOSICIÓN DE ASAMBLEA	0	0	-	0	0		0	0		0	0	0	0	0
	FONDOS	0	73.753.959	38.123.869	30.852.090	55.087.741	38.123.869	27.543.870	61.464.258	6.312.984	55.151.274	28.047.204	-	28.047.204	141.594.439

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