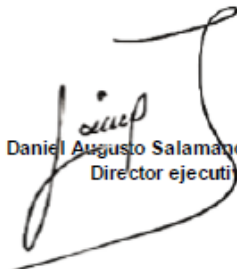



# **Estados financieros comparativos**

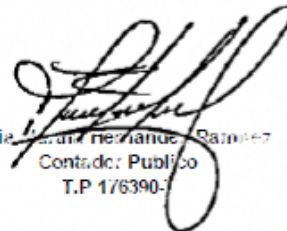
## **2021-2020**

1. Estado de situación financiera .....	2
2. Estado de resultado.....	3
3. Estado de cambio en el patrimonio.....	4
4. Estado de flujo de efectivo .....	5
5. Notas a los estados financieros.....	6-36
6. Certificación estados financieros.....	37-38

COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL					
Nit: 891.856.270-9					
Estado de Situación Financiera Comparativo					
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020					
(expresado en pesos Colombianos)					
	NOT.	2021	2020	VARIACION	%
<b>Activos</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	61.108.019,00	131.082.581,00	-69.974.562	-53,38
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	137.207.713,00	66.498.801,00	70.708.912	106,33
Inventarios	5	89.706.254,00	63.146.625,00	26.559.629	42,06
Activos por impuestos corrientes	6	3.402.650,00	2.163.139,00	1.239.511	57,30
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>291.424.636,00</b>	<b>262.891.146,00</b>	<b>28.533.490</b>	<b>10,85</b>
Activos financieros	7	124.630.488,00	97.554.036,00	27.076.452	27,76
Propiedades, Planta y Equipo	8	29.327.160.668,00	6.354.553.643,00	22.972.607.025	361,51
Activos intangibles.		-	-	0	
<b>Total Activo No corriente</b>		<b>29.451.791.156,00</b>	<b>6.452.107.679,00</b>	<b>22.999.683.477</b>	<b>356,47</b>
<b>Total Activos</b>		<b>29.743.215.792,00</b>	<b>6.714.998.825,00</b>	<b>23.028.216.967</b>	<b>342,94</b>
<b>Pasivos</b>					
Pasivos financieros (prestamos bancarios)	9	73.583.321,00	125.576.044,00	-51.992.723	-41,40
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	76.245.832,00	78.505.554,00	-2.259.722	-2,88
Pasivos por impuestos corrientes	11	11.591.101,00	19.874.103,00	-8.283.002	-41,68
Beneficios a empleados	12	12.158.280,00	12.248.165,00	-89.885	-0,73
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>173.578.534,00</b>	<b>236.203.866,00</b>	<b>(62.625.332,00)</b>	<b>-26,51</b>
Pasivos financieros (prestamos bancarios)		-	-	-	
Pasivo por impuestos diferidos		-	-	-	
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Total Pasivos</b>		<b>173.578.534</b>	<b>236.203.866</b>	<b>-62.625.332</b>	<b>-26,51</b>
<b>Patrimonio</b>					
Capital social	13	100.193.734,00	100.193.734,00	0	0,00
Superavit de capital		23.024.588.295,00	-	23.024.588.295	N/A
Asignaciones Permanentes/Reservas		2.643.908.316,00	2.629.587.991,00	14.320.325	0,54
Resultados del periodo		76.188.814,00	24.255.135,00	51.933.679	214,11
Efectos de adopción por primera vez		3.724.758.099,00	3.724.758.099,00	0	0,00
Excedentes acumulados		-	-	0	N/A
<b>Total Patrimonio</b>		<b>29.569.637.258,00</b>	<b>6.478.794.959,00</b>	<b>23.090.842.299</b>	<b>356,41</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>29.743.215.792,00</b>	<b>6.714.998.825,00</b>	<b>23.028.216.967</b>	<b>342,94</b>

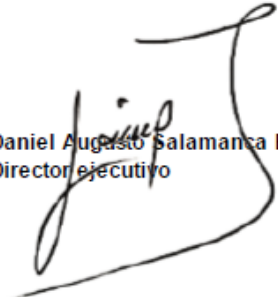
  
 Daniel Augusto Salamanca Barrera  
 Director ejecutivo

  
 Gerson Mario Avila Daza  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 39630-T


  
 Maria Carolina Hernandez Ramirez  
 Contador Público  
 T.P. 176390-3

COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL					
Nit: 891.856.270-9					
Estado de Resultado integral Comparativo					
De Enero 01 a 31 de Diciembre de 2021 - 2020					
(Expresado en pesos colombianos)					
	Notas	2021	2020	VARIACION	%
Ingresos de actividades ordinarias	14	427.209.248,00	208.002.191,00	219.207.057	105,39
Costo de venta	18	118.260.143,00	65.604.101,00	52.656.042	80,26
<b>Utilidad bruta</b>		<b>308.949.105,00</b>	<b>142.398.090,00</b>	<b>166.551.015</b>	<b>116,96</b>
Gastos de administración	16	506.107.944,00	399.719.928,00	106.388.016	26,62
Otros ingresos	15	321.452.877,00	312.518.239,00	8.934.638	2,86
Otros gastos	17	48.105.224,00	30.941.266,00	17.163.958	55,47
<b>Resultados de actividades de la operación</b>	-	<b>232.760.291,00</b>	<b>118.142.955,00</b>	<b>-114.617.336</b>	<b>97,02</b>
				0	
Costo financiero, neto		0,00	0,00	0	
				0	
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>76.188.814,00</b>	<b>24.255.135,00</b>	<b>51.933.679</b>	<b>214,11</b>
				0	
				0	
Gastos por impuesto a las ganancias		0,00	0,00	0	
				0	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (EXCEDENTE)</b>		<b>76.188.814,00</b>	<b>24.255.135,00</b>	<b>51.933.679</b>	<b>214,11</b>

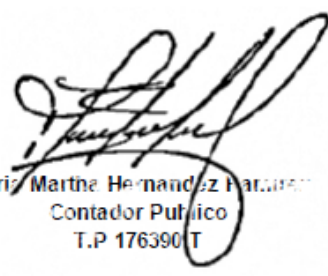
  



Daniel Augusto Salamanca Barrera  
Director ejecutivo



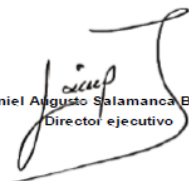

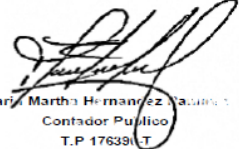
Gerson Merito Avila Daza  
Revisor Fiscal  
T.P. 39630-T


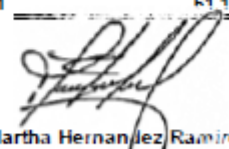



Mari Martha Hernandez Parra  
Contador Público  
T.P. 176390-T

COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL							
Nit: 891.856.270-9							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020							
(Cifras expresadas en pesos colombianos)							
	Capital social	Superavit de Capital	Reservas Ocasionales	Resultado del ejercicio	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2020	100.193.734	-	2.629.587.991	32.901.876	3.724.758.099	-	6.487.441.700
Aportes de los asociados	-	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia / pérdida del período	-	-	-	8.646.741	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	32.901.876	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>100.193.734</b>	<b>-</b>	<b>2.629.587.991</b>	<b>24.255.135</b>	<b>3.724.758.099</b>	<b>-</b>	<b>6.478.794.959</b>
Aportes de los asociados	-	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	51.933.679	-	-	-
Revalorizaciones	-	23.024.588.295,00	-	-	-	-	-
Asignaciones permanentes	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	14.320.325	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>100.193.734</b>	<b>23.024.588.295</b>	<b>2.643.908.316</b>	<b>76.188.814</b>	<b>3.724.758.099</b>	<b>-</b>	<b>29.569.637.258</b>

 Daniel Augusto Salamanca Barrera Director ejecutivo	 Gerson Mario Avila Daza Revisor Fiscal T.P. 39630-T	 Mari Martha Hernandez Ramirez Contador Público T.P. 176391-T
---	--	--

COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL NIT. 891856270-9 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A diciembre 31 de 2021	
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>43.224.234</b>
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>76.188.814</b>
Excedentes y/o Pérdidas del Ejercicio	76.188.814
<b>B. PARTIDAS QUE NO AFECTAN EFECTIVO</b>	<b>37.744.332</b>
Depreciaciones	25.788.757
Deterioro	11.955.575
<b>C. ACTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-70.708.912</b>
Aumento / Disminución Cartera Créditos	0
Aumento Cuentas por Cobrar	-70.708.912
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION Y FINANCIACION</b>	<b>-113.198.796</b>
<b>A. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-40.638.654</b>
Compra Propiedades, Planta y Equipo	-14.079.025
Aumento / Disminución Inventarios	-26.559.629
<b>B. ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-72.560.142</b>
Aumento Cuentas por Pagar	-2.259.722
Disminución Pasivos por Impuestos Corrientes	-8.283.002
Aumento / Disminución Obligaciones Financieras	-51.992.723
Aumento Otros Pasivos	-89.885
Aumento / Disminución Aportes Sociales	0
Aplicación Excedentes del Ejercicio	-9.934.810
<b>AUMENTO Y/O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>-69.974.562</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo a 31 de Diciembre de 2020	131.082.581
Efectivo y Equivalentes al Efectivo a 31 de Diciembre de 2021	<b>61.108.019</b>
 Daniel Augusto Salamanca Barrera Director Ejecutivo	 Maria Martha Hernandez Ramirez Contador Publico T.P. 176390-T
 Gerson Mario Avila Daza Revisor Fiscal T.P. 39630-T	

**COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL**  
**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para los años terminados**  
**el 31 de diciembre de 2021 y 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

## **1. Información general**

El Comité regional de ganaderos de Yopal, es una asociación gremial sin ánimo de lucro, establecida mediante acta de constitución del 09 enero de 1974, radicada en Colombia. El domicilio de su sede es en la ciudad de Yopal (Casanare) en la Carrera 20 No. 06-59. Sus actividades principales son: actividades de asociaciones empresariales y de empleadores, actividades de apoyo a la ganadería, y actividades de apoyo a la agricultura.

## **2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y norma de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, compensable y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

### **2.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables utilizadas parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del Comité, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, el Comité es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

## **2.2 Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional del Comité es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, el Comité maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

## **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que el Comité tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

## **2.4. Activos Financieros**

### **2.4.1 Activos financieros no corrientes**

Comprenden una participación minoritaria en el capital de la subasta ganadera. Se reconocen inicialmente por el precio de la transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se miden al valor razonable.

### **2.4.2. Retiro de los activos financieros**

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

### **2.4.3. Deterioro de valor de los activos financieros**

Al final de cada año se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros, cuando exista evidencia se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

## **2.5. Deudores comerciales y otros deudores**

### **2.5.1 Medición inicial**

El comité medirá las cuentas por cobrar al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción, o al costo amortizado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Se medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las ventas realizadas con periodos inferiores a 90 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para la medición a valor razonable o costo amortizado.

### **2.5.2 Medición posterior**

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de interés efectivo. Para las cuentas que no constituyen financiamiento, mantendrán el precio de la transacción.

Se dará de baja una cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que el comité, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

### **2.5.3. Deterioro**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, el comité reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Las cuentas por cobrar superiores a 365 días serán sujetas a deterioro.

Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, el comité revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados.

## **2.6. Inventarios**

### **2.6.1. Reconocimiento Inicial**

El comité reconoce como inventario aquellos activos, que son mantenidos o producidos para la venta en el curso normal de las operaciones.



### **2.6.2. Medición inicial**

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición, el cual comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

Cuando el costo de adquisición comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares estas se deducirán para determinar dicho costo. Para los inventarios financiados, los intereses se reconocerán como un gasto.

### **2.6.3. Medición posterior**

El inventario se medirá al menor valor entre el costo o el valor neto realizable. Es decir, su precio de venta menos los costos de venta y se reconocerá una pérdida por deterioro, si la hubiese. Se utilizará para el cálculo de los inventarios, el método de primera entrar primeras en salir (PEPS).

### **2.6.4. Deterioro**

El comité evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Cuando se identifique un incremento de valor en el precio de venta menos los costos de venta, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

## **2.7. Propiedades, planta y equipo**

### **2.7.1. Reconocimiento Inicial**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

### **2.7.2. Medición Inicial y posterior**

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

Tras su reconocimiento inicial, las PPYE se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>Activo</b>	<b>Vida Útil</b>
<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>60 - 90 años</b>
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>10 años</b>
<b>Equipo de oficina</b>	<b>5 años</b>
<b>Muebles y enseres</b>	<b>5 años</b>
<b>Equipo de computación</b>	<b>5 años</b>
<b>Flota y equipo de transporte</b>	<b>6- 10 años</b>
<b>Intangible</b>	<b>7 años</b>

Cuando se presente un desgaste significativo inesperado, cambios en el activo, avances tecnológicos, se evaluará la vida útil y el método de depreciación del activo, con el fin de verificar si se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realizará en forma prospectiva.

### **2.7.3. Deterioro**

En cada fecha sobre la que se informa, el comité determinará si un elemento de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y en tal caso reconocerá la pérdida por deterioro. Se evaluará si los factores de deterioro han desaparecido o disminuido y reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable.

## **2.8. Activos intangibles**

### **2.8.1. Reconocimiento Inicial**

Se reconocerá un activo, como intangible, si, y solo si, es probable obtener beneficios

económicos, se tenga el control y el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

### **2.8.2. Medición Inicial**

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en

el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

### **2.8.3. Medición Posterior**

En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Software Siigo	7
Licencias de software	7

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

## **2.9. Obligaciones financieras**

### **2.9.1. Reconocimiento y medición inicial**

Las obligaciones financieras se reconocen cuando el Comité recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

### **2.9.2. Medición posterior**

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones

financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

## **2.10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Se reconocen cuando el Comité ha adquirido una obligación generado al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o servicios recibidos. Su medición se realizará según

el valor acordado con el proveedor. Para las obligaciones adquiridas en condiciones de crédito normales no serán objeto de intereses.

Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

**Impuestos-Impuesto a las ganancias:** El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los

Pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se conocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

### **2.11. Beneficios a los empleados**

Las obligaciones laborales del Comité incluyen beneficios a corto plazo; como los salarios, comisiones, cesantías, e intereses de las cesantías, vacaciones y prima legal que remuneran el servicio que prestan los empleados, y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual. Se reconocen en la medida en que el empleado presta sus servicios y son medios por el valor establecido, según las normas laborales y el contrato de trabajo firmado entre las dos partes.

### **2.12. Provisiones y contingencias**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre el Comité. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra del Comité que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las contingencias de ganancias a favor del Comité no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

### **2.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago que sean practicados por el comité.

Se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir por parte del comité, por cuenta propia.

El comité reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de venta de droga veterinaria cuando, haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes al bien, cuando no se conserve ninguna participación, ni retenga el control efectivo sobre los bienes

vendidos, pueda medirse con fiabilidad, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios: Corresponde a arrendamiento de oficinas y lotes de propiedad del Comité, la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

### **2.14. Reconocimiento de costos y gastos**

El Comité reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

### **2.15. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes**

Las partidas que se espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses

siguientes después del período sobre el que se informa, se clasificara como activo corriente, y para aquellas que superen los doce meses, se clasificaran como no corriente. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, corresponde a los dineros disponibles que el comité tiene en sus cuentas bancarias y la caja general, registra un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$ 61.108.019 y lo conforman los siguientes componentes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 1105					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
11050501	Caja General	1.153.199,00	653.159,00	500.040,00	77
111005	CUENTAS CORRIENTES	26.552.891,00	115.279.462,00	-88.726.571,00	-77
11100501	Bancolombia cta corriente	21.872.907,00	22.992.300,00	-1.119.393,00	-5
11100504	Banco agrario	3.650.320,00	91.257.498,00	-87.607.178,00	-96
11100505	Davivienda 286069997737	636.763,00	636.763,00	0,00	0
11100506	Davivienda 286070451443	392.901,00	392.901,00	0,00	0
111006	CUENTAS DE AHORROS	33.401.929,00	15.149.960,00	18.251.969,00	120
11100601	Bancolombia Cta de ahorros 36364	33.351.902,00	15.099.944,00	18.251.958,00	121
11100602	Banco Agrario Cta de ahorros 61076	50.027,00	50.016,00	11,00	0
<b>Total</b>		<b>61.108.019,00</b>	<b>131.082.581,00</b>	<b>-69.974.562,00</b>	<b>-53</b>

El comité no tiene restricciones respecto de los saldos del disponible a 31 de diciembre de 2021

### 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales corresponden a los valores de clientes conciliados a 31 de diciembre del 2021 Por un valor de \$137.207.713 a favor del Comité Regional de Ganaderos de Yopal, en comparación con el año 2020 tuvo un incremento de \$ 70.708.912 equivalente al 106.33%, en este rubro están incluidos los comerciales y no comerciales, donde se destacan: Clientes Nacionales, cuentas por cobrar por silo y maíz, arrendamientos, Productos Veterinarios, Stand y Corrales ferias, Biológico, aportes por cobrar (cuotas de sostenimiento) anticipos y avances (Contratistas, Proveedores y empleados), anticipo de Impuestos y Contribuciones y Prestamos a

Particulares, También están incluidas las provisiones o deterioros por las cuentas por cobrar.

Los Prestamos a particulares se debe a los anticipos realizados para eventos los cuales no se dieron en su momento y el proveedor no realizo el reintegro de los recursos girados producto de los anticipos. Esta situación se presentó con el (Club de coleadores de Yopal, Asociación de Caballistas de Casanare Trollanos).

Con inversiones el mana se generó por un mayor valor cancelado en factura y realizaron la devolución del dinero hasta el 2022.

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13....</b>					
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>A DICIEMBRE 31</b>	<b>A DICIEMBRE 31</b>	<b>VARIACION</b>	
		<b>DE 2021</b>	<b>DE 2020</b>		
<b>13050501</b>	<b>CLIENTES</b>	-	<b>3.773.646</b>	-	<b>3.773.646</b>
	Federacion Colombiana de ganaderos	-	3.773.646	-	3.773.646
<b>13050502</b>	<b>SILO DEMAIZ</b>	<b>710.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>710.000,00</b>	<b>N/A</b>
	Rodriguez Sanabria Edgar	210.000	-	-	210.000
	Rodriguez Sanabria Hernando	500.000	-	-	500.000
<b>13050505</b>	<b>ARRENDAMIENTO</b>	<b>94.778.745</b>	<b>63.651.054</b>	<b>31.127.691</b>	<b>49</b>
	Cely Barrera Rodrigo	840.000	0	840.000	N/A
	Castellanos Ortiz Rodolfo	3.000.000	3.000.000	-	0
	Ospina Vega Maria Elvira	3.024.192	2.353.443	670.749	29
	Avella Merchan Libardo	3.200.000	1.400.000	1.800.000	129
	Vargas Garzon Hector William	1.500.000	3.600.000	-	2.100.000
	Daza Sanabria German	1.180.030	0	1.180.030	N/A
	Torres Mejia Leonor	29.465.855	14.796.870	14.668.985	99
	Moncaleano garcia Martha Lucia	6.760.504	3.760.504	3.000.000	80
	Salamanca Cachay Maria Maribel	4.609.003	4.409.003	200.000	5
	Gonzalez Beltran Jhonison Javier	931.667	0	931.667	N/A
	Doing Company S.A	36.484	0	36.484	N/A
	Agrowplast S.A.S	2.000.000	0	2.000.000	N/A
	Gonzalez Rincon William	5.556.303	2.556.303	3.000.000	117
	AGH Servicios y Suministros SAS	4.500.000	1.584.454	2.915.546	184
	Dueñas Calvo Deisy Nathaly	0	500.000	-	500.000
	Arenas Zarate Ferney Arnulfo	7.281.009	6.781.008	500.001	7
	Perez Asencio Robert Edgardo	8.403	3.008.403	-	3.000.000

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13...</b>					
CODIGO CONTABLE	NOMBRES	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
<b>13050505</b>	<b>ARRENDAMIENTO</b>	<b>94.778.745</b>	<b>63.651.054</b>	<b>31.127.691</b>	<b>49</b>
	Cardozo Gonzamez Mesias	1.860.504	860.504	1.000.000	116
	Ans Comunicaciones Ltda	1.304.685	1.179.756	124.929	11
	Bermudez castro Jhon henrry	8.468.403	6.008.403	2.460.000	41
	Cordero Soñertgh Linda Lucia	1.900.000	500.000	1.400.000	280
	Ferrer Vargas Victor Antonio	3.508.403	3.508.403	-	0
	Rincon Maldonado Alcides	3.843.300	3.844.000	- 700	0
<b>13050506</b>	<b>PRODUCTOS VETERINARIOS</b>	<b>4.205.810</b>	<b>1.512.200</b>	<b>2.693.610</b>	<b>178</b>
	Fonseca Perez Julian	180.000	180.000	-	0
	Rodriguez Sanabria Hernando	454.000	0	454.000	N/A
	Pulido Roldan Oscar Emilio	180.000	0	180.000	N/A
	Calderon Sanchez Freddy	2.748.210	0	2.748.210	N/A
	Fonseca Perez Maria Tulia	0	100.000	- 100.000	-100
	Garvito Fonseca Julieta	5.000	585.800	- 580.800	-99
	Pastrana Chaparro Vianey	0	232.000	- 232.000	-100
	Garcia Avella Wilder Homero	0	170.000	- 170.000	-100
	Maldonado Chaparro Edwar Mauricio	394.200	0	394.200	N/A
	Rincon Maldonado alcides	244.400	244.400	-	0
<b>13050507</b>	<b>STAND Y CORRALES FERIAS</b>	<b>32.201.667</b>	<b>1.400.000</b>	<b>30.801.667</b>	<b>2.200</b>
	Municipio de Yopal	14.267	0	14.267	N/A
	Fundacion la Sabana	30.787.400	0	30.787.400	N/A
	Banco agrario de Colombia	1.400.000	1.400.000	-	0
<b>13050508</b>	<b>BIOLOGICO (VACUNACION )</b>	<b>737.623</b>	<b>272.715</b>	<b>464.908</b>	<b>170</b>
	Calderon Sanchez Freddy	531.000	46.000	485.000	1.054
	Moreno Nixon Jair	0	30.000	- 30.000	-100
	Universidad de la Salle	0	196.715	- 196.715	-100
	Balta Perez Jose Enrique	158.023	0	158.023	N/A
	Calderon Bernal Freddy alejandro	48.600	0	48.600	N/A
<b>13280501-02</b>	<b>CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS / INTERESES</b>	<b>13.964.000</b>	<b>14.630.000</b>	<b>- 666.000</b>	<b>-5</b>
	Fonseca Rivera Jorge	0	100.000	- 100.000	-100
	Martinez Cristancho Julio	292.000	140.000	152.000	109
	Vargas Aponte Luis Hernando	280.000	130.000	150.000	115
	Rueda Guarin Jaime	0	80.000	- 80.000	-100
	Vesga Martinez Cristian	376.000	210.000	166.000	79
	Correa Orlando	280.000	130.000	150.000	115
	Gamez Roa Jose Orlando	0	290.000	- 290.000	-100
	Gamez Roa Ernesto Gustavo	0	310.000	- 310.000	-100
	Gaitan Gomez Rafael Alberto	280.000	130.000	150.000	115
	Sanchez Barrera Jorge Eduardo	90.000	0	90.000	N/A
	Martinez Cristancho Francisco	30.000	210.000	- 180.000	-86
	Fonseca Perez Nestor	0	120.000	- 120.000	-100
	Garcia Reyes Alfredo	146.000	210.000	- 64.000	-30
	Mariño Martinez Mauricio	124.000	0	124.000	N/A
	Diaz Gomez Gonzalo Antonio	90.000	210.000	- 120.000	-57
	Zorro Corredor Gerardo	124.000	0	124.000	N/A
	Segundo Samuel Vega Mariño	90.000	0	90.000	N/A
	Lozano Becerra Diego Fernando	90.000	0	90.000	N/A
	Malaver Alvaro	124.000	0	124.000	N/A



<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13...</b>						
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>VARIACION</b>		
<b>13280501-02</b>	<b>CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS / INTERESES</b>	<b>13.964.000</b>	<b>14.630.000</b>	-	<b>666.000</b>	<b>-5</b>
	Cely Arias Jose Rolfe	90.000	10.000		80.000	800
	Riveros Torres Hernando	10.000	0		10.000	N/A
	Camargo Cardenas German	376.000	210.000		166.000	79
	Sanabria Niño Carlos	0	240.000	-	240.000	-100
	Fuentes Guillermo	0	440.000	-	440.000	-100
	Medina Galindo Luis Alfredo	54.000	0		54.000	N/A
	Lemus Saab Armando	30.000	330.000	-	300.000	-91
	Garrido Giraldo Fabio	124.000	0		124.000	N/A
	Castañeda Sanchez Nelson Sair	60.000	570.000	-	510.000	-89
	Arenas Rojas Luis Eduardo	22.000	150.000	-	128.000	-85
	Fernando Arenas Riaño	30.000	130.000	-	100.000	-77
	Maldonado Fonseca Felix Hernan	376.000	210.000		166.000	79
	Maldonado Chaparro Edwar Mauricio	90.000	120.000	-	30.000	-25
	Hernandez Cardenas Edgar Eddy	0	450.000	-	450.000	-100
	Wilches Fonseca Cesar David	90.000	0		90.000	N/A
	Torres Corse Villamil	124.000	0		124.000	N/A
	Sergio Vargas Fuentes	70.000	190.000	-	120.000	-63
	Maldonado Publio Alfonso	30.000	0		30.000	N/A
	Riveros Rivera Edgar Humberto	90.000	0		90.000	N/A
	Parra Cuta Guillermo	90.000	0		90.000	N/A
	Wilches Gonzalez Fernando	90.000	0		90.000	N/A
	Cuevas Camargo Mario	90.000	120.000	-	30.000	-25
	Barrera Barrera Aristobulo	376.000	210.000		166.000	79
	Valderrama Parra Jorge Nelson	90.000	70.000		20.000	29
	Holguin Perez Omar	90.000	0		90.000	N/A
	Fonseca Perez Julian	90.000	0		90.000	N/A
	Barrera Bustos Alberto	376.000	210.000		166.000	79
	Valderrama Parra Alvaro Enrique	124.000	0		124.000	N/A
	Ayala Niño Rosendo	90.000	0		90.000	N/A
	Cuevas Davila Cupertino	40.000	210.000	-	170.000	-81
	Herrera Barrera Juan Carlos	124.000	0		124.000	N/A
	Rodriguez Alarcon Laureano	90.000	0		90.000	N/A
	Archila Vargas German Daniel	90.000	330.000	-	240.000	-73
	Dario Perez Rivera	268.000	120.000		148.000	123
	Rueda Manuel Antonio	0	420.000	-	420.000	-100
	Perez Rivera Jose Nelson	90.000	0		90.000	N/A
	Torres Perez Cristobal	124.000	0		124.000	N/A
	Fonseca Perez Rude	376.000	210.000		166.000	79
	Gonzalez Vela Elmer	90.000	210.000	-	120.000	-57
	Bernal Romero Vicente	90.000	0		90.000	N/A
	Castañeda Torres Juan Antonio	0	420.000	-	420.000	-100
	Angel Miguel Archila Vargas	136.000	10.000		126.000	1.260
	Julio Cesar Rodriguez Sanabria	124.000	0		124.000	N/A
	Alvarez Martinez Eydelver	0	330.000	-	330.000	-100
	Baron Piraban Raul Yeraldo	90.000	0		90.000	N/A
	Rodriguez Sanabria Edgar	90.000	0		90.000	N/A
	Salamanca Cuenza William	184.000	50.000		134.000	268
	Ramirez Garcia Henry Miguel	124.000	0		124.000	N/A

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13...</b>					
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>VARIACION</b>	
<b>13280501-02</b>	<b>CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS / INTERESES</b>	<b>13.964.000</b>	<b>14.630.000</b>	<b>-</b>	<b>666.000 -5</b>
	Rodriguez Sanabria Hernando	10.000	0		10.000 N/A
	Medina Hector Julio	280.000	130.000		150.000 115
	Higuera Jimenez German	124.000	0		124.000 N/A
	Fabio Hernando Fonseca Pulido	90.000	300.000	-	210.000 -70
	Alvarez Martinez Heiman Jose	90.000	240.000	-	150.000 -63
	Didio Nicolas Arenas Zarate	0	210.000	-	210.000 -100
	Quesada Martinez Rafael	376.000	210.000		166.000 79
	Cely Barrera Rodrigo	90.000	0		90.000 N/A
	Wilchez Carreño Melseades	90.000	0		90.000 N/A
	Niño Saenz Gabriel Angel	90.000	130.000	-	40.000 -31
	Cruzballesteros Jose Arnoldo	4.000	0		4.000 N/A
	Hernandez Caballero Julio Cesar	90.000	0		90.000 N/A
	Aparicio Laserna Luis Francisco	90.000	90.000		- 0
	Torres Lopez Cecilia	0	120.000	-	120.000 -100
	Reyes Izaza Fernando Jose	90.000	0		90.000 N/A
	Florez Hernandez Pedro Julio	90.000	0		90.000 N/A
	Contreras Perdomo Edgar Eduardo	90.000	0		90.000 N/A
	Villalba Herrera Hernando	124.000	0		124.000 N/A
	Forero Herrera Jose Hector	102.000	210.000	-	108.000 -51
	Camargo Rincon Gustavo	20.000	0		20.000 N/A
	Jimenez Echeverria Jairo	90.000	130.000	-	40.000 -31
	Cely Caro Miguel Antonio	90.000	110.000	-	20.000 -18
	Oscar Emilio Pulido Roldan	90.000	0		90.000 N/A
	Calderon Sanchez Fredy	90.000	0		90.000 N/A
	Rodriguez Cordoba Zoraida	4.000	0		4.000 N/A
	Diaz Olaya Maria Del Rosario	376.000	210.000		166.000 79
	Rodriguez De Rodriguez Alicia	90.000	0		90.000 N/A
	Perez Espinel Gladys	124.000	0		124.000 N/A
	Fonseca Perez Maria Tulia	70.000	210.000	-	140.000 -67
	Garavito Fonseca Julieta	20.000	210.000	-	190.000 -90
	Rosas Martinez Anayibe	90.000	0		90.000 N/A
	Perez Jimenez Emma Naidi	94.000	0		94.000 N/A
	Perez Naranjo Mery Francela	0	330.000	-	330.000 -100
	Fonseca Garavito Diana Carolina	0	120.000	-	120.000 -100
	Wilches Fonseca Maria Fernanda	90.000	0		90.000 N/A
	Acosta Cala Renson Adriam	292.000	140.000		152.000 109
	Engativa Rodriguez Daniel Alejandro	24.000	0		24.000 N/A
	Cardenas Silva Alfonso	90.000	0		90.000 N/A
	Rincon Bohorquez Helver	400.000	230.000		170.000 74
	Garcia Avella Wilder Homero	20.000	130.000	-	110.000 -85
	Marco Aurelio Corredor Corredor	28.000	120.000	-	92.000 -77
	Fonseca Rosas Javier	90.000	650.000	-	560.000 -86
	Perez Caballero Carlos Felipe	90.000	0		90.000 N/A
	Rios Lopez Jose Vicente	156.000	300.000	-	144.000 -48
	Ibañez Rodriguez Mauricio	90.000	210.000	-	120.000 -57
	Perez caballero Julian Ricardo	90.000	0		90.000 N/A
	Medina Niño Juan Mauricio	90.000	0		90.000 N/A

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13...</b>						
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>VARIACION</b>		
<b>13280501-02</b>	<b>CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS / INTERESES</b>	<b>13.964.000</b>	<b>14.630.000</b>	-	<b>666.000</b>	<b>-5</b>
	Rueda Gomez Andres	90.000	0		90.000	N/A
	Galindo Garavito Joaquin Belisario	14.000	0		14.000	N/A
	Moreno Ariza Jose Antonio	90.000	130.000	-	40.000	-31
	Fonseca Prospero Alberto	90.000	210.000	-	120.000	-57
	Castro Bermudez Andres Felipe	0	450.000	-	450.000	-100
	Agropecuaria La Portuguesa S.A.S.	60.000	210.000	-	150.000	-71
	Agropecuaria Tierra India S.A.S.	124.000	0		124.000	N/A
	Hernandez Moncaleano Juan Manuel	90.000	0		90.000	N/A
	Inversiones Duran Florez Sas	90.000	0		90.000	N/A
	Castañeda Cely Nelson Mauricio	256.000	110.000		146.000	133
	Lemus Gamez Juan Fernando	0	330.000	-	330.000	-100
	Barragan Garcia Juan Carlos	124.000	0		124.000	N/A
	Barragan Garcia Jorge Leonardo	124.000	0		124.000	N/A
	Rincon Maldonado alcides	376.000	210.000		166.000	79
<b>13300501</b>	<b>ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDORES</b>	<b>0</b>	<b>900.000</b>	-	<b>900.000</b>	<b>-100</b>
	Clud de Coleadores de Yopal	0	900.000	-	900.000	-100
<b>13701001</b>	<b>PRESTAMO A PARTICULARES</b>	<b>5.471.433</b>	<b>0</b>		<b>5.471.433</b>	<b>N/A</b>
	Club de Coleadores de Yopal	900.000	0		900.000	N/A
	Asociacion de Caballistas de Casanare Trollanos	4.000.000	0		4.000.000	N/A
	Inversiones el Mana A&P LTDA	571.433	0		571.433	N/A
<b>13990501</b>	<b>PROVISION CLIENTES NACIONALES</b>	<b>-10.815.160</b>	<b>-15.594.409</b>		<b>4.779.249</b>	<b>-31</b>
	Fonseca Rivera Jorge	0	-116.000		116.000	-100
	Martinez Cristancho Julio	-39.000	0	-	39.000	N/A
	Vargas Aponte Luis Hemando	-37.500	-7.000	-	30.500	436
	Rueda Guarin Jaime	0	-87.000		87.000	-100
	Gomez Lozano Anastasio	0	-150.000		150.000	-100
	Vesga Martinez Cristian	-49.500	-16.000	-	33.500	209
	Correa Orlando	-37.500	0	-	37.500	N/A
	William Gonzalez Rincon	-833.445	-157.815	-	675.630	428
	Gaitan Gomez Rafael Alberto	<b>-37.500</b>		-	<b>37.500</b>	<b>N/A</b>
	Sanchez Barrera Jorge Eduardo	-9.000		-	9.000	N/A
	Martinez Cristancho Francisco	-1.500		-	1.500	N/A
	Garcia Reyes Alfredo	-10.000		-	10.000	N/A
	Mariño Martinez Mauricio	-12.000		-	12.000	N/A
	Diaz Gomez Gonzalo	-9.000		-	9.000	N/A
	Zorro Corredor Gerardo	-12.000		-	12.000	N/A
	Vega Mariño Segundo Samuel	-9.000		-	9.000	N/A
	Lozano Becerra Diego Fernando	-9.000		-	9.000	N/A
	Malaver Alvaro	-12.000		-	12.000	N/A
	Cely Arias Jose Rolfe	-9.000		-	9.000	N/A
	Medina Galindo Luis alfredo	-2.500		-	2.500	N/A
	Camargo Cardenas German	-49.500		-	49.500	N/A
	Garrido Giraldo Fabio	-12.000		-	12.000	N/A
	Lemus Saab Armando	-1.500		-	1.500	N/A
	Castañeda Sanchez Nelson Sair	-3.000		-	3.000	N/A
	Arenas Rojas Luis Eduardo	-1.500		-	1.500	N/A
	Maldonado Fonseca Felix Hernan	-49.500		-	49.500	N/A
	Maldonado Chaparro Edwar Mauricio	-9.000		-	9.000	N/A

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13...</b>					
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>VARIACION</b>	
<b>13990501</b>	<b>PROVISION CLIENTES NACIONALES</b>	<b>-10.815.160</b>	<b>-15.594.409</b>	<b>4.779.249</b>	<b>-31</b>
	Maldonado Publio Alfonso	-1.500		-	1.500 N/A
	Wilches Fonseca Cesar David	-9.000		-	9.000 N/A
	Torres Corse Villamil	-12.000		-	12.000 N/A
	Vargas Fuentes Sergio	-7.000		-	7.000 N/A
	Riveros Rivera Edgar Humberto	-9.000		-	9.000 N/A
	Parra Cuta Guillermo	-9.000		-	9.000 N/A
	Wilches Gonzalez Fernando	-9.000		-	9.000 N/A
	Cuevas Camargo Mario	-9.000		-	9.000 N/A
	Barrera Barrera Aristobulo	-49.500		-	49.500 N/A
	Valderrama Parra Jorge Nelson	-9.000		-	9.000 N/A
	Holguin Perez Omar	-9.000		-	9.000 N/A
	Fonseca Perez Julian	-189.000	-180.000	-	9.000 5
	Barrera Bustos Alberto	-49.500		-	49.500 N/A
	Valderrama Parra Alvaro Enrique	-12.000		-	12.000 N/A
	Ayala Niño Rosendo	-9.000		-	9.000 N/A
	Cuevas Davila Cupertino	-2.000		-	2.000 N/A
	Avella Merchan Libardo	-320.000	-70.000	-	250.000 357
	Herrera Barrera Juan Carlos	-12.000		-	12.000 N/A
	Rodriguez Alarcon Laureano	-9.000		-	9.000 N/A
	Archila Vargas German Daniel	-9.000		-	9.000 N/A
	Dario Perez Rivera	-36.000		-	36.000 N/A
	Torres Perez Cristobal	-12.000		-	12.000 N/A
	Perez Rivera Jose Nelson	-9.000		-	9.000 N/A
	Fonseca Perez Rude	-49.500		-	49.500 N/A
	Gonzalez Vela Elmer	-9.000		-	9.000 N/A
	Bernal Romero Vicente	-9.000		-	9.000 N/A
	Archila Vargas Angel Miguel	-19.500		-	19.500 N/A
	Rodriguez Sanabria Julio Cesar	-12.000		-	12.000 N/A
	Baron Piraban Raul Yeraldo	-9.000		-	9.000 N/A
	Rodriguez Sanabria Edgar	-30.000		-	30.000 N/A
	Salamanca Cuenza William	-25.500		-	25.500 N/A
	Ramirez Garcia Henry Miguel	-12.000		-	12.000 N/A
	Hernando Rodriguez Sanabria	-95.450		-	95.450 N/A
	Medina Hector Julio	-37.500		-	37.500 N/A
	Higuera Jimenez German	-12.000		-	12.000 N/A
	Fonseca Pulido Fabio Hernando	-9.000		-	9.000 N/A
	Alvarez Martinez Heiman Jose	-9.000		-	9.000 N/A
	Cely Barrera Rodrigo	-9.000		-	9.000 N/A
	Quesada Martinez Rafael	-49.500		-	49.500 N/A
	Wilchez Carreño Melseades	-9.000		-	9.000 N/A
	Arenas Zarate Ferney Amulfo	-1.092.151	-339.050	-	753.101 222
	Niño Saenz Gabriel Angel	-9.000		-	9.000 N/A
	Hernandez Caballero Julio Cesar	-9.000		-	9.000 N/A
	Aparicio Laserna Luis Francisco	-9.000	-90.000		81.000 -90
	Reyes Izaza Fernando Jose	-9.000		-	9.000 N/A
	Florez Hernandez Pedro Julio	-9.000		-	9.000 N/A
	Contreras Perdomo Edgar Eduardo	-9.000		-	9.000 N/A
	Daza Sanabria German	-60.000		-	60.000 N/A

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13....					
CODIGO CONTABLE	NOMBRES	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
<b>13990501</b>	<b>PROVISION CLIENTES NACIONALES</b>	<b>-10.815.160</b>	<b>-15.594.409</b>	<b>4.779.249</b>	<b>-31</b>
	Villalba Herrera Hernando	-12.000		- 12.000	N/A
	Forero Herrera Jose Hector	-10.000		- 10.000	N/A
	Jimenez Echeverria Jairo	-9.000		- 9.000	N/A
	Cely Caro Miguel Antonio	-9.000		- 9.000	N/A
	Pulido Roldan Oscar Emilio	-9.000		- 9.000	N/A
	Calderon Sanchez Fredy	-146.411		- 146.411	N/A
	Diaz Olaya Maria Del Rosario	-49.500		- 49.500	N/A
	Torres Mejia Leonor	-1.473.293	-739.844	- 733.449	99
	Moncaleano Garcia Martha Lucia	-1.014.076	-376.050	- 638.026	170
	Rodriguez De Rodriguez Alicia	-9.000		- 9.000	N/A
	Ospina Vega Maria Elvira	-302.419	-235.344	- 67.075	29
	Perez Espinel Gladys	-12.000		- 12.000	N/A
	Fonseca Perez Maria Tulia	-7.000	-100.000	93.000	-93
	Garavito Fonseca Julieta	0	-585.800	585.800	-100
	Rosas Martinez Anayibe	-9.000		- 9.000	N/A
	Perez Jimenez Emma Naidi	-9.000		- 9.000	N/A
	Salamanca Cachay Maria Maribel	-460.900	-440.900	- 20.000	5
	Perez Caballero Julian Ricardo	-9.000		- 9.000	N/A
	Corredor Corredor Marco aurelio	-1.400		- 1.400	N/A
	Perez Ascencio Robert Edgardo	0	-300.840	300.840	-100
	Acosta Cala Renson Adriam	-39.000		- 39.000	N/A
	Engativa Rodriguez Daniel Alejandro	-1.200		- 1.200	N/A
	Cardenas Silva Alfonso	-9.000		- 9.000	N/A
	Rincon Bohorquez Helver	-52.500		- 52.500	N/A
	Garcia Avella Wilder Homero	0	-170.000	170.000	-100
	Fonseca Rosas Javier	-9.000		- 9.000	N/A
	Perez Caballero Carlos Felipe	-9.000		- 9.000	N/A
	Rios Lopez Jose Vicente	-23.100		- 23.100	N/A
	Ibañez Rodriguez Mauricio	-9.000		- 9.000	N/A
	Medina Niño Juan Mauricio	-9.000		- 9.000	N/A
	Rueda Gomez Andres	-9.000		- 9.000	N/A
	Moreno Ariza Jose Antonio	-9.000		- 9.000	N/A
	Fonseca Prospero Alberto	-9.000		- 9.000	N/A
	Cardozo Gonzalez Mesias	-93.025		- 93.025	N/A
	Agropecuaria Tierra India S.A.S	-12.000		- 12.000	N/A
	Banco Agrario De Colombia	-210.000	-1.610.000	1.400.000	-87
	Municipio Yopal	-713		- 713	N/A
	Agropecuaria La Portuguesa S.A.S.	-3.000		- 3.000	N/A
	Inversiones Duran Flores Sas	-9.000		- 9.000	N/A
	AGH Servicios Y suministros S.A.S	-450.000		- 450.000	N/A
	Hernandez Moncaleano Juan Manuel	-9.000		- 9.000	N/A
	Cordero Soñoreth Linda Lucia	-95.000		- 95.000	N/A
	Castañeda Cely Nelson Mauricio	-34.500		- 34.500	N/A
	Jhon Henry Bermudez Castro	-1.270.261	-6.008.403	4.738.142	-79
	Victor Antonio Ferrer Vargas	-526.261	-3.508.403	2.982.142	-85
	Barragan Garcia Juan Carlos	-12.000		- 12.000	N/A
	Barragan Garcia Jorge Leonardo	-12.000		- 12.000	N/A
	Rincon Maldonado Alcides	-669.555	-305.960	- 363.595	119

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 13....					
CODIGO CONTABLE	NOMBRES	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
13990502	DETERIORO NIIF	-4.046.405	-4.046.405	-	0
	Marin Henao Rigoberto	-164.675	-164.675	-	0
	Rueda Manuel Antonio	-8.602	-8.602	-	0
	Gonzalez Vela Elmer	-32.941	-32.941	-	0
	Rincon Bohorquez Helver	-88.599	-88.599	-	0
	Central Inmobiliaria Y Avaluadora Ltda	-3.246.092	-3.246.092	-	0
	Alcala Motor S.A.S	-505.496	-505.496	-	0
	<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS X COBRAR</b>	<b>137.207.713,00</b>	<b>66.498.801,00</b>	<b>70.708.912,00</b>	<b>106,33</b>

El valor correspondiente a la provisión de la cuenta Deudores fue debidamente reconocido en el resultado del periodo como parte del gasto. La provisión de la cartera fue realizada de acuerdo al artículo 1.2.1.18.21 del decreto 1625 de 2016

Análisis de la cartera con deterioro a diciembre 2021 fue realizado teniendo en cuenta la siguiente tabla

Tiempo de mora	Porcentaje de provisión
De tres a 6 meses	5%
De 6 meses a 12 meses	10%
Más de 12 meses	15%

CARTERA	DIAS DE MORA 0- 89 0%	DIAS DE MORA 90- 180 5%	DIAS DE MORA 181-360 10%	DE 361, EN ADELANTE 15%	VALOR TOTAL
SILO Y MAIZ	0	0	710.000	0	710.000
PASTURAS	840.000	0	0	3.843.300	4.683.300
ARRENDAMIENTOS	8.781.239	34.406.389	15.333.195	31.574.622	90.095.445
PRODUCTOS VETERINARIOS	579.200	2.748.210	454.000	424.400	4.205.810
STAND Y CORRALES FERIAS	30.787.400	14.267	0	1.400.000	32.201.667
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO ASOCIADOS	124.000	0	7.107.000	6.733.000	13.964.000
BILOGICO / VACUNACION	737.623	0	0	0	737.623
<b>TOTALES POR CATEGORIA</b>	<b>41.849.462</b>	<b>37.168.866</b>	<b>23.604.195</b>	<b>43.975.322</b>	<b>146.597.845</b>
<b>% TOTAL DE CARTERA</b>	<b>29</b>	<b>25</b>	<b>16</b>	<b>30</b>	
<b>VALOR A DETERIORO CTAS X COBRAR</b>		<b>1.858.443</b>	<b>2.360.420</b>	<b>6.596.298</b>	<b>10.815.161</b>

## 5. INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2021 el valor de los inventarios es de \$89.706.254 correspondiente a medicamentos veterinarios disponibles para la venta, Cultivos en desarrollo de silo y maíz, semovientes; el valor de los semovientes esta actualizado de acuerdo al RUV y avaluó realizado por el Dr. Villamil Torres Corsé, quedando un

total de 6 hembras y 2 machos de las siguientes edades:

No.	CONCEPTO	CANTIDAD	VALOR UNT.	VALOR TOTAL
1	Hembra de 9 meses a 1 año	1	1.000.000	1.000.000
2	Hembras de 3 a 5 años	3	2.000.000	6.000.000
3	Hembras mayor a 5 años	2	1.410.000	2.820.000
4	Macho de 9 meses a 1 año	1	1.200.000	1.200.000
5	Macho de 1 a 2 años	1	1.500.000	1.500.000
	<b>VALOR TOTAL INVENTARIO</b>	<b>8</b>		<b>12.520.000</b>

También hacen parte el Biológico que quedo en cava por vacunaciones realizadas en el periodo 2021 las cuales fueron registradas en Inventarios en tránsito.

INVENTARIOS 14					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
1425	CULTIVOS EN DESARROLLO DE SILO Y MAIZ	67.443.298,00	31.941.102,00	35.502.196	N/A
14250101	Cultivos en Desarrollo de silo y Maiz	67.443.298,00	31.941.102,00	35.502.196	N/A
1435	<b>Mercancias no Fabricadas por la Empresa</b>	<b>7.740.224,00</b>	<b>21.701.948,00</b>	- 13.961.724	- 64
14350401	Productos Veterinarios	7.740.224,00	3.555.648,00	4.184.576	118
14350701	Inventario Lote el Rodeo	-	18.146.300,00	- 18.146.300	N/A
1445	<b>Semovientes</b>	<b>12.520.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	10.720.000	N/A
14450201	Ganado Finca Chicoral	12.520.000,00	1.800.000,00	10.720.000	N/A
1465	<b>Inventario en Transito</b>	<b>2.002.732,00</b>	<b>7.703.575,00</b>	- 5.700.843	- 74,00
14650501	Inventario en Transito / Biologico	2.002.732,00	7.703.575,00	- 5.700.843	- 74
	Aftosa	287.100,00	4.316.325,00	- 4.029.225	- 93
	Afto-rabia	35.632,00	3.387.250,00	- 3.351.618	- 99
	RB-51	1.680.000,00	-	1.680.000	N/A
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>89.706.254,00</b>	<b>63.146.625,00</b>	<b>26.559.629,00</b>	<b>42</b>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos Por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2021 suman \$ 3.402.650, corresponde a las retenciones en la fuente, Industria y Comercio practicadas al Comité por concepto de arriendos e intereses bancarios de la vigencia 2021.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 1355					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2019	VARIACION	
				\$	%
1355	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>3.402.650</b>	<b>2.163.139</b>	<b>1.239.511</b>	<b>57</b>
13551501	<b>ANT. IMPTO. RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>2.077.869</b>	<b>1.886.136</b>	<b>191.733</b>	<b>10</b>
	Ans Comunicaciones Ltda	474.437	429.000	45.437	11
	Doing Company S.A	1.407.858	1.384.978	22.880	2
	Bancolombia	177.574	72.158	105.416	146
	Ingeniería Maquinaria y Equipos de Colombia s.a.s	18.000	0	18.000	N/A
13551801	<b>ANT. IMPTO. INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>1.324.781</b>	<b>277.003</b>	<b>1.047.778</b>	<b>378</b>
	Alcaldía Municipal de Yopal	1.032.024	0	1.032.024	N/A
	Doing Compani S.A	281.940	277.003	4.937	2
	Bancolombia	10.817	0	10.817	N/A
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>3.402.650</b>	<b>2.163.139</b>	<b>1.239.511</b>	<b>57,30</b>

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros corresponden a 18764 acciones que el comité tiene en la subasta ganadera, por un valor de \$ 6.642 cada acción, para un total de acciones de \$ 124.630.488, corresponde al 1.52% del capital de participación social de la Subasta ganadera, estas acciones están valoradas de acuerdo a certificación expedida la cual

anexo a continuación



NIT: 844.001.379-2

**CERTIFICADO DEL VALOR PATRIMONIAL DE LAS ACCIONES Y DIVIDENDOS 31 DICIEMBRE DE 2020**

El suscrito representante legal de la sociedad SUBASTA GANADERA CASANARE S.A. certifica que el sr(a) **COMITÉ REGIONAL DE GANADEROS DE YOPAL** identificado con Nit. o C.C. No **891856270-9** es accionista a Diciembre 31 de 2020. Que refleja en los libros de contabilidad y accionistas de la sociedad los siguientes datos a dicha fecha:

<b>Cantidad de acciones poseídas a dicha fecha</b>	<b>Privilegiadas</b>	<b>1122</b>
	<b>Ordinarias</b>	<b>17642</b>
	<b>Total Acciones</b>	<b>18764</b>
<b>Porcentaje de participación dentro del capital social</b>		<b>1.52%</b>
<b>Valor nominal la accion a dicha fecha</b>	<b>\$</b>	<b>1,000</b>
<b>Valor intrínseco de la accion a dicha fecha</b>	<b>\$</b>	<b>6,642.00</b>
<b>Valor patrimonial de las acciones</b>	<b>\$</b>	<b>124,630,488</b>

**Nota 1** Señor accionista, recuerde que para efectos de su declaración de renta o declaración de ingresos y patrimonio si le corresponde presentarla, el valor por el cual debe denunciar las acciones poseídas en nuestra sociedad es por el propio costo fiscal que usted le haya formado a dicho activo y no por el valor aquí mencionado. Ver artículo 272 del E.T.

Yopal a los 13 días del mes de Abril de 2021

Este certificado se expide en cumplimiento de lo estipulado en el art.381 E.T y el PAR.1 Num. 2 del art: 1.6.1.13.2.40 del D.U.R. 1625/2016 y no requiere firma autógrafa art. 10 D.R. 836/1991

Kilómetro 2 vía Matepantano, Yopal – Casanare [www.subacasanare.com](http://www.subacasanare.com) – [info@subacasanare.com](mailto:info@subacasanare.com)



ACTIVOS FINANCIEROS 19					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
1905	VALORIZACIONES/INVERSIONES	124.630.488	97.554.036	27.076.452	27,76
19050501	Valorizaciones Acciones Subasta	124.630.488	97.554.036		
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>124.630.488</b>	<b>97.554.036</b>	<b>27.076.452</b>	<b>27,76</b>

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2021 es de \$ 29.327.160.668 y corresponde a los bienes que el Comité posee como las construcciones y edificaciones (obtiene ingresos por arriendos), muebles y enseres, equipos de cómputo los cuales son utilizados en el desarrollo de la actividad económica.

El aumento de esta cuenta se debe a que los terrenos tuvieron un aumento por que se ajusto al valor real de acuerdo a los avalúos que reposan en las oficinas del comité. También por las mejoras realizadas en los terrenos de la calle 40 las cuales fueron recibidas como abono a las deudas del señor VARGAS GARZON HECTOR WILLIAM (\$ 19.553.930), La señora LEONOR TORRES MEJIA por (\$ 15.000.000) y la señora ISABELINA ROSAS FONSECA (\$ 12.000.000). y las mejoras realizadas en la finca con el modulo solar y el arreglo del molino.

La cuenta depreciación se aplica para realizar el reconocimiento del uso y desgaste de las construcciones y edificaciones, bienes y enseres, equipos de oficina, equipo de cómputo de los cuales se obtuvieron beneficios durante el año, utilizando como método de depreciación de Línea Recta.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 15					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29.474.699.968	6.476.304.186	22.998.395.782	35512%
1504	TERRENOS	28.579.762.403	5.451.492.192	23.128.270.211	42426%
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	810.096.850	946.161.280	-136.064.430	-1438%
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.844.359	31.361.477	-18.517.118	-5904%
1524	EQUIPO DE OFICINA	19.638.522	18.916.224	722.298	382%
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	48.267.834	24.283.013	23.984.821	9877%
1540	Flota Y Equipo de Transporte	4.090.000	4.090.000	0	0%
1592	DEPRECIACION	-147.539.300	-121.750.543	-25.788.757	2118%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>29.327.160.668</b>	<b>6.354.553.643</b>	<b>22.972.607.025</b>	<b>361,51</b>

A continuación, anexo la tabla de avalúos

No.	DIRECCION	PREDIO	DETALLE	MEDIDA	MATRICULA	AVALUO COMERCIAL	FECHA DE AVALUO	ESCRITURAS	OBSERVACION
1	CRA 20 6 59	EDIFICIO	Se trata de un predio urbano edificación de cuatro (4) pisos con terraza, conformado por el terreno y la construcción. Ubicado en la Carrera 20 N.6-59/63 del	116.92 M2).	470-19007 Edificio K20	727.400.000	30 de Julio de 2016	Escritura 324 13-03-89 Yopal (edificio) Escritura 603 10-05-2005 Not.2 Yopal (Hip. Edificio)	
2	KM 39.2 VIA TILODIRAN LOS MANGOS	CHICORAL	Vivienda – Unidad sanitaria Corral TOTAL FINCA	101.80 M2 364.00 m2 100 HECT	470-31809 (May.ext. Chicoral) 470-113816 Chicoral	1.288.140.000	30 de Julio de 2016	Escritura 1.688 16-06-2015 N.1 Yop. (hip. Chicoral)	
3	La Guafilla hoy Brisas del Cravo – Cerro del Venado.	ANTENA CERRO VENADO	Vía Yopal – Puente La Cabuya, pavimentada. Antes de llegar al puente sobre el río Cravo Sur, se desvía a la izquierda vía vereda Cagui, se avanza 2.4 kilómetros por vía recepada, al ubicar cruce se gira a la izquierda por carretable transitando 3.5 kilómetros hasta finalizar la vía.	300 MT2	470-23442 (lote-cerro venado)	55.560.000	30 de Julio de 2016	Escritura 2.515 28-12-1990 Yopal (lote cerro venado)	
5	CARRERA 5 N 40 MAS 85 APARTIR DE LA ESQUINA SUROCCIDENTAL	LOTE 1 (caño - sobre C40)		31535,95	470-102475	8.514.710.000	ENERO 16 DE 2020	Escritura 2.252 28-08-12 Aguazul	REALIZADO POR FRNEY
6	esquina sur occidental interseccion calle 40 cra 5	LOTE 2	<b>BOMBA</b>	5000,04	470-76820	2.750.022.000	ENERO 16 DE 2020	Escritura 2278 de fecha 7 de junio de 2006	REALIZADO POR FRNEY
7	CARRERA 5 N 40 MAS 85 APARTIR DE LA ESQUINA SUROCCIDENTAL	LOTE 3	<b>ENSEGUIDA BOMBA</b>	5225,05	470-0076819	2.351.272.500	ENERO 16 DE 2020	Escritura 2.252 28-08-12 Aguazul	REALIZADO POR FRNEY
8		ubicado en la Carrera 5 No. 34-34	LOTE 5 FRENTE A LA PLAZA	4 Has 2.237 M2 o 42.237 M2),	470-76823	13.696.708.915	30 de Julio de 2016	Escritura 2.278 07-06-06 N.28 Bta	
<b>TOTAL AVALUOS</b>						<b>\$ 29.383.813.415</b>			

## 9. PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde al saldo de las obligaciones financieras que el comité tiene con Bancolombia, y Banco Agrario más los intereses del periodo 2021; a diciembre 31 de 2021 el CRGY presenta los siguientes saldos.

<b>PASIVOS FINANCIEROS ( Prestamos Bancarios ) 21</b>						
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION		
				\$	%	
<b>2105</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>73.583.321</b>	<b>125.576.044</b>	-	<b>51.992.723</b>	- <b>41</b>
21052501	Bancolombia	48.000.000	80.000.000	-	32.000.000	-40
21052502	Banco agrario de Colombia s.a	23.333.334	35.000.000	-	11.666.666	-33
21059501	Intereses de Prestamos	2.249.987	10.576.044	-	8.326.057	-79
					-	
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES</b>		<b>73.583.321</b>	<b>125.576.044</b>	-	<b>51.992.723</b>	- 41,40

## 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que el Comité tiene con terceros, los anticipos y avances recibidos corresponde a los dineros cancelados por los asociados, por concepto de pago por anticipo de cuota de sostenimiento para el año 2021, Anticipos o ingresos recibidos para terceros (Ciclo de Vacunación).

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2021 es de \$ 76.245.832 y está compuesta por los siguientes ítems.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 23 -28					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>42.603.907</b>	<b>64.802.722</b>	<b>- 22.198.815</b>	<b>- 34</b>
<b>2335</b>	<b>OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>39.449.749</b>	<b>62.279.022</b>	<b>- 22.829.273</b>	<b>- 37</b>
	Berreto Rojas Ferney Francisco	0	72.000	- 72.000	- 100
	Amaya Gutierrez Elsa Lubelia	433.000	0	433.000	N/A
	Baron Piraban Raul Yeraldo	1.000.000	1.000.000	-	-
	Rodriguez Sanabria Hernando	0	410.000	- 410.000	- 100
	Tijaro Mendez Angel Maria	0	62.000	- 62.000	- 100
	Albarracin alarcon Placida	1.011.800	0	1.011.800	N/A
	Vargas Chaparro Maria Claudia	0	35.000	- 35.000	- 100
	Holguin Suarez Claudia Patricia	0	360.100	- 360.100	- 100
	Cipagauta tuta Deyra Marcia	0	41.320	- 41.320	- 100
	Hernandez Ramirez Maria Martha	0	3.885.000	- 3.885.000	- 100
	Galan Granados Constanza	484.000	0	484.000	N/A
	Guicon Ferney	0	2.444.000	- 2.444.000	- 100
	Pineda Leoni Julio Andres	0	1.420.300	- 1.420.300	- 100
	Correa Galan Juan Manuel	6.500.588	0	6.500.588	N/A
	Aragon Bonilla Mauricio	1.228.560	0	1.228.560	N/A
	Avila Daza Gerson Mario	0	1.188.000	- 1.188.000	- 100
	Empresa de Energia de Casanare S.A E.S.P	1.955.800	0	1.955.800	N/A
	Universidad de la Salle	4.800.000	0	4.800.000	N/A
	Titan Alquileres S.A.S	2.990.800	0	2.990.800	N/A
	Rn Montajes S.A.S	6.098.000	0	6.098.000	N/A
	Cosechar sas	0	674.559	- 674.559	- 100
	Top Job Empresa de Servicios Temporales	5.574.176	0	5.574.176	N/A
	Producciones Violeta Ltda	0	492.500	- 492.500	- 100
	Federacion Colombiana De Ganaderos	2.159.100	44.169.271	- 42.010.171	- 95
	Credibanco S.A.	0	143.196	- 143.196	- 100
	Alcaldia Municipal De Yopal	0	554.600	- 554.600	- 100
	Ente Gremial Comité de Ganaderos del Meta	0	3.518.000	- 3.518.000	- 100
	Laboratorios Edo S.A.S	1.481.220	0	1.481.220	N/A
	Group Binarios Ltda	0	106.266	- 106.266	- 100
	Azteca Comunicaciones Colombia S A S	0	224.910	- 224.910	- 100
	Betancourt Ramirez Carlos Hernando	472.205	0	472.205	N/A
	Aguirre Rivera Ginna Andrea	0	788.000	- 788.000	- 100
	Suarez Niño Rafael	40.000	0	40.000	N/A
	Vargas Cifuentes Alexis Rene	739.500	0	739.500	N/A
	Gonzalez Monroy Paula Andrea	0	450.000	- 450.000	- 100
	Carreño Caceres Belki Katherine	0	240.000	- 240.000	- 100

<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 23 -28</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>42.603.907</b>	<b>64.802.722</b>	<b>- 22.198.815</b>	<b>- 34</b>
<b>2335</b>	<b>OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>39.449.749</b>	<b>62.279.022</b>	<b>- 22.829.273</b>	<b>- 37</b>
	Fuentes Holguin Jhon Freddy	266.500	0	266.500	N/A
	Tobian Acosta Freddy	30.000		30.000	N/A
	Navarro Romero Julio Yobanny	42.000		42.000	N/A
	Cruz Sandoval Mauricio	5.000		5.000	N/A
	Megavet S.A.S	2.047.500		2.047.500	N/A
	Corporacion Ventura S.A.S	90.000		90.000	N/A
<b>2370</b>	<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>3.154.158</b>	<b>2.523.700</b>	<b>630.458</b>	<b>24,98</b>
	Aportes Entidades Promotoras de salud	1.036.952	829.500	207.452	25,01
	Aportes administradoras de riesgos	43.302	34.900	8.402	24,07
	Aportes ICBF,SENA Y Caja Comp.	746.609	597.500	149.109	24,96
	Fondos de Pensiones	1.327.295	1.061.800	265.495	25,00
<b>2805</b>	<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>33.641.925</b>	<b>13.702.830</b>	<b>19.939.095</b>	<b>146</b>
<b>28050501</b>	<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS / CLIENTES</b>	<b>300.000</b>	<b>500.500</b>	<b>- 200.500</b>	<b>- 40</b>
	Uriel Cruz Ballesteros	0	30.000	- 30.000	- 100
	Lidia Manrique Llanes	0	30.000	- 30.000	- 100
	Agroindustrias Y Servicios Ambientales Sas	0	120.000	- 120.000	- 100
	Riveros Torres Hernando	0	20.000	- 20.000	- 100
	Cardenas Silva Alfonso	0	500	- 500	- 100
	Señor agro S.A.S	300.000	300.000	-	-
<b>28050505</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA VACUNADORES</b>	<b>0</b>	<b>12.204.405</b>	<b>- 12.204.405</b>	<b>N/A</b>
	Suarez Niño Rafael	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Camargo Edinsen	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Avila Nelson	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Gonzalez Cayagua Pedro Julio	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Rodriguez Puerto Julian David	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Montañez Galarraga Sebastian Ricardo	0	923.728	- 923.728	- 100
	Garcia Guicon Ruben	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Cuevas Torres Luisa Paola	0	979.711	- 979.711	- 100
	Diaz Torres Daniel Antonio	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	Sanabria Ortiz Huber	0	1.259.629	- 1.259.629	- 100
	riay sarmiento Ivan Dario	0	223.934	- 223.934	- 100
<b>28050506</b>	<b>CUOTAS DE SOSTENIMIENTO</b>	<b>270.000</b>	<b>0</b>	<b>270.000</b>	<b>N/A</b>
	Riveros Torres Hernando	120.000	0	120.000	N/A
	Castellanos Sanchez Uriel	50.000	0	50.000	N/A
	Cruz ballesteros Uriel	30.000	0	30.000	N/A
	Manrique Llanes Lidia	30.000	0	30.000	N/A
	Galindo Garavito Joaquin Belisario	10.000	0	10.000	N/A
	Pineda Leoni Julio Andres	30.000	0	30.000	N/A
<b>28100101</b>	<b>CONSIGNACIONES PRNDIENTES X IDENTIFICAR</b>	<b>880.000</b>	<b>556.000</b>	<b>324.000</b>	<b>N/A</b>
	Banco Agrario	450.000	176.000	274.000	N/A
	Bancolombia	430.000	380.000	50.000	13
<b>281020</b>	<b>PARA GARANTIA DE CONTRATOS</b>	<b>31.750.000</b>	<b>0</b>	<b>31.750.000</b>	<b>N/A</b>
	La Corporacion Colombiana de Investigacion Agropecua	31.750.000	0	31.750.000	
<b>2815</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>441.925</b>	<b>441.925</b>	<b>-</b>	<b>N/A</b>
281501	Convenios Ferias Ganaderas	441.925	441.925	-	N/A
<b>TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CTAS X PAGAR</b>		<b>76.245.832</b>	<b>78.505.552</b>	<b>-2.259.720</b>	<b>- 3</b>

## 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo del pasivo por impuesto corriente a diciembre 31 de 2021 presenta un saldo de \$ 11.591.101 y a este rubro pertenecen los impuestos nacionales y municipales pendientes por cancelar, como retenciones en la fuente, retención de ICA y el IVA los cuales se relacionan a continuación:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 2365-2367-2368-24					
CODIGO CONTABLE	NOMBRES	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>2365</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>2.583.754</b>	<b>1.820.958</b>	<b>762.796</b>	<b>41,9</b>
	RETENCION POR HONORARIOS	0	631.897	-631.897	-100,0
	RETENCION POR SERVICIOS	909.990	956.893	-46.903	-4,9
	RETENCION POR ARRIENDOS	778.910	56.420	722.490	0,0
	RETENCION POR COMPRAS	894.854	175.748	719.106	409,2
<b>2368</b>	<b>RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>479.281</b>	<b>387.488</b>	<b>91.793</b>	<b>23,7</b>
<b>24</b>	<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>8.528.066</b>	<b>17.665.657</b>	<b>-9.137.591</b>	<b>-51,7</b>
<b>2408</b>	<b>IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR</b>	<b>8.528.066</b>	<b>17.665.657</b>	<b>-9.137.591</b>	<b>-51,7</b>
	Iva descontable por compras	-8.518.992	-1.546.967	-6.972.025	450,7
	Iva Generado 19%	17.170.282	18.362.213	-1.191.931	-6,5
	Iva Descontable 5%	-123.224	-13.645	-109.579	100,0
	Iva Generado 5%	0	864.056	-864.056	-100,0
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>11.591.101</b>	<b>19.874.103</b>	<b>-8.283.002</b>	<b>-41,7</b>

## 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta Beneficio a empleados a diciembre 31 de 2021 reporta un saldo de \$ 12.158.280 que corresponde a las cesantías, intereses de cesantías, vacaciones correspondientes al periodo 2021 pendientes por cancelar y está distribuido de la siguiente manera:

BENEFICIO A EMPLEADOS 25					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>12.158.280</b>	<b>12.248.165</b>	<b>-89.885</b>	<b>- 0,73</b>
	Salarios	0	782.000	-782.000	- 100
	Cesantias	6.241.689	6.035.485	206.204	3
	Intereses Cesantias	749.011	724.260	24.751	3
	Vacaciones	5.167.580	4.635.615	531.965	11
	Prima de Servicios	0	70.805	-70.805	- 100
<b>TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS</b>		<b>12.158.280</b>	<b>12.248.165</b>	<b>-89.885</b>	<b>- 0,73</b>

## 13. PATRIMONIO

El capital social del Comité a 31 de diciembre de 2021 es de \$ 100,193,734. El Comité Regional de Ganaderos de Yopal cuenta con un total de 129 afiliados al cierre del periodo. La cuenta de asignaciones permanentes corresponde a los excedentes de años anteriores los cuales fueron utilizados en la compra

de la finca para realizar proyectos que beneficien a los afiliados del comité. La cuenta de Superávit de Capital tuvo un movimiento de \$ 23.024.588.295 debido a que se registro el valor de los bienes a nombre del comité de acuerdo a los avalúos comerciales que reposan en los archivos del comité los cuales fueron realizados por peritos registrados en la Lonja de Propiedad Raíz

En la cuenta Asignaciones permanentes presenta una diferencia de \$ 14.320.325 que corresponde a excedentes de año 2020 que no fueron invertidos en el periodo 2021 como lo autorizo la asamblea General los cuales se deben invertir en el periodo 2022.

<b>CAPITAL SOCIAL 3</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>3115</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100.193.734</b>	<b>100.193.734</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>
31150501	Cuotas o Partes de Interes Social	100.193.734	100.193.734	0	0,00
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>25.744.685.425</b>	<b>2.653.843.126</b>	<b>23.090.842.299</b>	<b>870</b>
	Superavit de Capital	23.024.588.295	0	23.024.588.295	N/A
	Asignaciones Permanentes	2.643.908.316	2.629.587.991	14.320.325	0,54
	RESULTADOS DEL PERIODO	76.188.814	24.255.135	51.933.679	214,11
<b>38</b>	<b>EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ</b>	<b>3.724.758.099</b>	<b>3.724.758.099</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>
	Valorizacion de Inversions	97.554.036	97.554.036	0	N/A
	Propiedad Planta y Equipo Terrenos	3.275.141.965	3.275.141.965	0	N/A
	Adopcion Por Primera Vez	352.062.098	352.062.098	0	N/A
	EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	0	N/A
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>29.569.637.258</b>	<b>6.478.794.959</b>	<b>23.090.842.299</b>	<b>356,41</b>

## 14. INGRESOS ORDINARIOS

Son los ingresos por actividades propias del comité como venta de silo, maíz Arriendo de pasturas, ganado al aumento, carnets de ganaderos, venta de biológico como Aftosa, Aftorabia, Carbón, Rb-51, venta de medicamento veterinario, espacio para exposiciones y muestras de ganado, Cuotas de sostenimiento; al 31 de diciembre de 2021 el CRGY tuvo unos ingresos por valor de \$427.209.248.

Los ingresos presentaron un incremento del 105.39%; este incremento se vio reflejado en la venta de biológico el cual aumento en un valor de \$ 74.596.725 que equivale al 81% este resultado se debe en parte al incremento de \$ 100 por dosis autorizado por FEDEGAN.

Otro concepto que también nos muestra un margen de ingreso bastante significativo son las actividades de Servicios Comunitarios sociales el cual se debe al ingreso por ferias debido a que en el año 2021 se llevaron a cabo dos eventos ítem que refleja un crecimiento de \$ 129.051.110 equivalente al 590%,

A continuación, detallo los ingresos por actividades propias del comité durante el periodo 2021

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 41</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>410570</b>	<b>SERVICIOS AGRICOLAS GANADEROS</b>	<b>71.161.945</b>	<b>56.551.892</b>	<b>14.610.053</b>	<b>26</b>
	Venta de Maiz	-	27.702.000	- 27.702.000	- 100
	Venta de Silo	27.165.905	22.265.892	4.900.013	22
	Arriendo de Pasturas	16.425.300	6.584.000	9.841.300	149
	Ingreso por Semovientes ( Ganado en aumento )	27.570.740	-	27.570.740	N/A
				-	N/A
<b>410570</b>	<b>INGRESOS OFICINA DE GANDERIA</b>	<b>24.410.000</b>	<b>29.751.134</b>	<b>- 5.341.134</b>	<b>-18</b>
	Carnets Ganaderos	24.155.000	29.726.134	- 5.571.134	- 19
	Oficina de Ganaderia certificaciones	145.000	25.000	120.000	480
	Donaciones servicios Ganaderos ( guias )	110.000	-	110.000	N/A
<b>41057005</b>	<b>INGRESOS POR BIOLÓGICOS</b>	<b>167.171.650</b>	<b>92.574.925</b>	<b>74.596.725</b>	<b>81</b>
	AFTOSA	127.367.675	66.393.875	60.973.800	92
	AFTO-RABIA	1.437.300	2.375.570	- 938.270	- 39
	LEGALIZACION DOCUMENTOS BIOLÓGICOS	14.697.495	12.159.530	2.537.965	21
	INGRESOS BIOLÓGICO CARBON	6.742.000	5.861.750	880.250	15
	INGRESOS BIOLÓGICO RB-51	171.750	5.784.200	- 5.612.450	- 97
	Convenios y Capacitaciones Fedegan	16.755.430	0	16.755.430	N/A
<b>4135</b>	<b>COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR</b>	<b>13.536.203</b>	<b>7.245.900</b>	<b>6.290.303</b>	<b>87</b>
	Venta de Medicamento Veterinario	13.536.203	7.245.900	6.290.303	87
<b>4170</b>	<b>OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIAL</b>	<b>150.929.450</b>	<b>21.878.340</b>	<b>129.051.110</b>	<b>590</b>
	Espacio Para Exposiciones y Muestra / Eventos Feriales	133.149.450	3.762.000	129.387.450	3439
	Actividades de asociacion	1.580.000	500.000	1.080.000	216
	Administracion	600.000	616.340	- 16.340	-3
	Cuotas de sostenimiento	15.870.000	17.000.000	- 1.130.000	-7
	Devoluciones	- 270.000	-	- 270.000	N/A
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>427.209.248</b>	<b>208.002.191</b>	<b>219.207.057</b>	<b>105,39</b>

## 15. INGRESOS NO ORDINARIOS / OTROS INGRESOS

Los ingresos no ordinarios corresponden a los financieros, los dividendos recibidos por las acciones de la Subasta Ganadera, los arrendamientos por lotes y oficinas, los descuentos obtenidos, ajustes al peso.

En comparación con el año anterior, los otros ingresos presentaron un incremento de \$ 8.934.638 equivalente al 2.86% los cuales se vieron reflejados en los ingresos por concepto de arrendamientos.

<b>OTROS INGRESOS 42</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>4210</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>14.052.070</b>	<b>47.185</b>	<b>14.004.885</b>	<b>29.681</b>
	Financieros	30.773	47.185	- 16.412,00	-35
	Intereses cuotas sostenimiento	3.413.900	0		N/A
	Descuentos Comerciales	10.607.397	-	10.607.397,00	N/A
<b>4215</b>	<b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES</b>	<b>10.410.061</b>	<b>-</b>	<b>10.410.061</b>	<b>N/A</b>
	Dividendos Subasta Ganadera	10.410.061	-	10.410.061,00	N/A

<b>OTROS INGRESOS 42</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>4220</b>	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>277.677.334</b>	<b>293.376.663</b>	- 15.699.329	<b>-5</b>
	Arriendo de Terrenos	265.663.216	276.713.235	- 11.050.019,00	-4
	Arriendo de Construcciones y Edificios	12.014.118	16.663.428	- 4.649.310,00	-28
	Alquiler de auditorio	0	0	-	N/A
<b>4235</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>6.000.000</b>	- 6.000.000	<b>-100</b>
	Contratos no Ejecutados	0	6.000.000	-6.000.000	-100
<b>4250</b>	<b>RECUPERACIONES</b>	<b>16.506.822</b>	<b>1.291.340</b>	<b>15.215.482</b>	<b>1.178</b>
	Descuentos Concedidos en compras	4.507.424	1.215.817	3.291.607	271
	Provisiones años Anteriores	11.345.824	0	11.345.824	
	Reintegros de Otros Costos y gastos	653.574	75.523	578.051	765
<b>4275</b>	<b>DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>	<b>-655.717</b>	<b>0</b>	- 655.717	<b>N/A</b>
	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-655.717	0	-655.717	N/A
<b>4295</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>3.439.307</b>	<b>3.045.786</b>	<b>393.521</b>	<b>13</b>
	Ajuste al Peso	79.017	19.744	59.273	300
	Ajuste al peso por Biologicos	3.360.290	3.026.042	334.248	11
<b>4295</b>	<b>MAYOR VALOR EN PROVISIONES</b>	<b>23.000</b>	<b>8.757.265</b>	-8.734.265	<b>-100</b>
	Mayor Valor en Provisiones	23.000	8.757.265	-8.734.265	-100
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>321.452.877</b>	<b>312.518.239</b>	<b>8.934.638</b>	<b>2,86</b>

## 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde a los gastos administrativos en los que incurrió el comité en el periodo 2021 para su funcionamiento como los gastos administrativos de personal, honorarios, servicios públicos, Los gastos incurridos en el ciclo de vacunación, los gastos por arreglos realizados en la finca chicoral, los gastos en procesos de carácter jurídico en los que incurrió el comité para la recuperación de los terrenos de la 40, y los mantenimientos y reparaciones realizadas al coliseo de ferias y los demás gastos realizados para las diferentes actividades que se desarrollaron durante el año. También hacen parte el deterioro (depreciaciones) de la propiedad planta y equipo y el de las cuentas por cobrar. También hacen parte los operacionales de ventas

A continuación, se detallan los gastos realizados durante el periodo 2021.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS 51-52</b>					
CODIGO CONTABLE	NOMBRES	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>5105</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>93.988.048</b>	<b>72.975.903</b>	<b>21.012.145</b>	<b>29</b>
510506	Sueldos Personal Administrativo	54.835.291	43.173.737	11.661.554	27,01
510515	Horas Extras	3.733.458	850.000	2.883.458	339,23
510527	Auxilio De Transporte	2.554.896	671.979	1.882.917	280,20
510530	Cesantias	5.034.836	3.873.332	1.161.504	29,99
510533	Intereses De Cesantias	604.180	453.003	151.177	33,37
510536	Prima De Servicios	5.034.833	3.775.931	1.258.902	33,34
510539	Vacaciones	2.415.880	1.878.379	537.501	28,62



<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS 51-52</b>					
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>VARIACION</b>	
				<b>\$</b>	<b>%</b>
<b>5105</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>93.988.048</b>	<b>72.975.903</b>	<b>21.012.145</b>	<b>29</b>
510551	Dotacion Y Suministro Trabajadores	2.073.772	250.890	1.822.882	726,57
510560	Indemnizacion Laborales	0	4.559.183	-4.559.183	-100,00
510568	Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	306.668	234.715	71.953	30,66
510569	Aportes A Entidades Promotoras De Salud	5.051.147	3.856.842	1.194.305	30,97
510570	Fondos De Pensiones	7.116.518	5.430.448	1.686.070	31,05
510572	Aportes Cajas De Compensacion Familiar	2.323.770	1.763.316	560.454	31,78
510575	Aportes Al I.C.B.F	1.743.138	1.322.484	420.654	31,81
510578	Sena	1.159.661	881.664	277.997	31,53
<b>5110</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>46.370.000</b>	<b>41.605.000</b>	<b>4.765.000</b>	<b>11</b>
511010	Revisoria Fiscal	14.400.000	14.400.000	0	0
511025	Asesoría Jurídica	4.350.000	4.200.000	150.000	4
511030	Asesoría Financiera	18.000.000	18.000.000	0	0
511035	Asesoría Técnica	9.620.000	5.005.000	4.615.000	92
<b>5115</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>17.094.482</b>	<b>6.248.000</b>	<b>10.846.482</b>	<b>174</b>
51150501	Industria Y Comercio	3.957.000	3.640.000	317.000	9
51150502	Avisos Y Tableros	594.000	546.000	48.000	9
51150503	Sobretasa Bomberil	277.000	255.000	22.000	9
51150504	Renta	1.932.000	1.807.000	125.000	7
51150505	Impuesto Predial	10.334.482	0	10.334.482	N/A
<b>5120</b>	<b>ARRENDAMIENTO Y ALQUILAR EQUIPOS</b>	<b>0</b>	<b>65.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-100</b>
51209501	Silletería	0	65.000	-65.000	-100
<b>5125</b>	<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>3.634.104</b>	<b>3.511.212</b>	<b>122.892</b>	<b>3</b>
51251001	Afiliaciones y Sostenimiento	3.634.104	3.511.212	122.892	3
<b>5130</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>0</b>	<b>483.950</b>	<b>-483.950</b>	<b>-100</b>
51300501	Seguro de Manejo	0	483.950	-483.950	-100
51309501	Bomberos	0	0	0	N/A
51306001	Responsabilidad Contractual	0	0	0	N/A
<b>5135</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>28.347.530</b>	<b>29.913.994</b>	<b>-1.566.464</b>	<b>-5,24</b>
51352501	Acueducto Y Alcantarillado	1.777.250	1.725.360	51.890	3
51353001	Energía Eléctrica	7.386.610	7.113.901	272.709	4
51353501	Teléfono	0	0	0	N/A
51353502	Alarma	1.297.404	1.362.778	-65.374	-5
51353503	Telefonía Celular	2.181.321	3.372.982	-1.191.661	-35
51353505	Internet	2.133.766	2.268.000	-134.234	-6
51353506	Datafono	660.579	472.680	187.899	40
51354001	Correo Portes Y Telegramas	0	203.500	-203.500	-100
51355001	Transportes Fletes Y Acarreos	107.000	240.000	-133.000	-55
51359501	Otros Servicios Varios	0	10.050.956	-10.050.956	-100
51359502	Apoyo Servicios Generales	12.803.600	3.103.837	9.699.763	313
<b>5140</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>9.758.504</b>	<b>3.665.680</b>	<b>6.092.824</b>	<b>166</b>
51400501	Registro Mercantil / Notariales	9.758.504	3.665.680	6.092.824	166
<b>5145</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>131.617.676</b>	<b>9.401.066</b>	<b>122.216.610</b>	<b>1300</b>
51450101	Coliseo Ferias Y Corrales Actividades feriales	122.582.390	6.706.268	115.876.122	1728
51451001	Construcciones Y Edificaciones	1.809.691	0	1.809.691	N/A
51451501	Maquinaria y Equipo	0	0	0	N/A
51451502	Mantenimiento Moto	183.440	0	183.440	N/A
51451503	Mantenimiento Motobomba	0	0	0	N/A
51452001	Equipo De Oficina	1.417.605	2.694.798	-1.277.193	-47
514525	Equipo de Computo y Comunicación	4.879.075	0	4.879.075	N/A
514560	Acueducto Plantas y Redes	745.475	0	745.475	N/A

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS 51-52</b>					
CODIGO CONTABLE	NOMBRES	A DICIEMBRE 31	A DICIEMBRE 31	VARIACION	
		DE 2021	DE 2020	\$	%
<b>5150</b>	<b>ADECUACION E INSTALACION</b>	<b>5.959.047</b>	<b>2.763.493</b>	<b>3.195.554</b>	<b>116</b>
51501501	Reparaciones Locativas	1.265.047	246.386	1.018.661	413,4
51509501	Adecuacion e instalaciones	4.694.000	2.517.107	2.176.893	86,5
<b>5160</b>	<b>DETERIORO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>25.788.757</b>	<b>35.601.772</b>	<b>-9.813.015</b>	<b>-28</b>
<b>5195</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>128.959.221</b>	<b>145.055.847</b>	<b>-16.096.626</b>	<b>-11</b>
51950501	Integraciones / Actividades fin de año	1.855.512	60.000	1.795.512	2992,5
51952001	Gastos De Representacion Y Relaciones Publicas	18.000.000	17.300.000	700.000	4,0
51952002	Gastos De Apoyo Y Representacion	9.327.123	13.554.124	-4.227.001	-31,2
51952003	Pruebas Covid 19	889.356	0	889.356	N/A
51952004	Servicio Zoom	1.090.000	0	1.090.000	N/A
51952501	Elementos De Aseo Y Cafeteria	4.867.342	2.914.476	1.952.866	67,0
51953001	Utiles Papeleria Y Fotocopias	4.237.765	1.814.637	2.423.128	133,5
51953002	Gastos Ciclo de Vacunacion	29.275.824	33.297.341	-4.021.517	-12,1
51953003	Servicio de guias	840.000	0	840.000	N/A
51953004	Convenios Capacitaciones Fedegan	20.111.893	0	20.111.893	N/A
51953501	Combustibles Y Lubricantes	116.561	188.309	-71.748	-38,1
51954001	Envases Y Empaques	7.540	206.000	-198.460	-96,3
51954501	Taxis Y Buses	693.000	394.500	298.500	75,7
51955001	Gastos Finca	11.952.935	14.084.737	-2.131.802	-15,1
51955002	Proyecto siembra de maiz / silo / Agrosavia	5.333.698	55.404.000	-50.070.302	-90,4
51955004	Ganado en aumento	200.000	0	200.000	N/A
51956001	Casinos Y Restaurante	2.944.700	1.791.883	1.152.817	64,3
51956002	Servicio De Restaurante Reuniones Asambleas	7.114.596	1.756.300	5.358.296	305,1
51958101	Ajuste Al Peso	18.521	12.416	6.105	49,2
51959501	Exintores	146.218	0	146.218	N/A
51959502	Botiquin	560.405	119.009	441.396	370,9
51959504	Gastos Lote El Rodeo	2.924.686	2.158.115	766.571	35,5
51959505	Gastos Nueva Empresa	87.700	0	87.700	N/A
51959506	Gastos Oficina de ganaderia	6.363.846	0	6.363.846	N/A
<b>5199</b>	<b>PROVISIONES / DETERIORO</b>	<b>11.955.575</b>	<b>48.429.011</b>	<b>-36.473.436</b>	<b>-75</b>
<b>52</b>	<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>2.635.000</b>	<b>0</b>	<b>2.635.000</b>	<b>N/A</b>
523560	Propaganda y Publicidad	2.635.000	0	2.635.000	N/A
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>		<b>506.107.944</b>	<b>399.719.928</b>	<b>106.388.016</b>	<b>27</b>

## 17. OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos financieros para el manejo de los recursos en las cuentas bancarias, los intereses cancelados en el crédito de Bancolombia y banco Agrario, los gastos extraordinarios, las actividades de fin de año realizada para beneficio de los afiliados y los impuestos asumidos durante el periodo.

<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES 53</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2021	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>5305</b>	<b>NO OPERACIONALES FINANCIEROS</b>	<b>30.196.821</b>	<b>30.158.232</b>	<b>38.589</b>	<b>0</b>
53050501	Iva Pagos Automaticos	1.082.918	907.914	175.004	19
53050502	Gravamen Movimiento Financiero	6.279.043	4.635.795	1.643.248	35
53051501	Comisiones Pagos Automaticos	4.536.827	3.940.634	596.193	15
53052001	Intereses Prestamo Bancolombia	3.341.248	15.864.067	-12.522.819	-79
53052002	Intereses Moratorios	47.160	1.884.822	-1.837.662	-97
53052003	Intereses Prestamo Bancoagrario	3.199.760	999.600	2.200.160	220
53052004	Intereses Dian - Alcaldia	7.253.187	0	7.253.187	N/A
53052005	Intereses sobre tasa Impuesto Predial	2.899.878	0	2.899.878	N/A
53052006	Otros gastos banco Agrario	666.400	0	666.400	N/A
53052501	Cuota De Manejo	830.400	830.400	0	0
53053501	Chequeras	0	560.000	-560.000	-100
53053502	Descuentos Comerciales condicionados	60.000	0	60.000	N/A
53055001	Sanciones	0	535.000	-535.000	-100
<b>5315</b>	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>17.908.403</b>	<b>783.034</b>	<b>17.125.369</b>	<b>2.187</b>
53151001	Actividades de Fin de año	17.250.654	0	17.250.654	N/A
53151502	Costos Y Gastos Ejercicios Anteriores	0	0	0	N/A
53152001	Impuestos Asumidos	657.749	783.034	-125.285	-16
<b>5395</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>N/A</b>
53952501	Donaciones	0	0	0	
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>48.105.224</b>	<b>30.941.266</b>	<b>17.163.958</b>	<b>55</b>

## 18. COSTOS DE VENTA

Corresponde a los costos en que incurre el comité para la prestación de los servicios Ganaderos como elaboración de carnets. Compra de biológico (carbon, Rabia, Aftorabia Rb-51), Medicamentos veterinarios, costo del cultivo de silo y maíz, y los costos de la nómina del encargado de la finca; los cuales ascienden a \$ 100.113.843 a continuación se relaciona el detallado de los costos correspondientes al periodo 2021

<b>COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIO 61</b>					
CODIGO CONTABLE	DETALLE	A DICIEMBRE 31 DE 2020	A DICIEMBRE 31 DE 2020	VARIACION	
				\$	%
<b>6105</b>	<b>AGRICULTURA GANADERIA CAZA Y SILVICULTU</b>	<b>5.163.209</b>	<b>14.377.000</b>	<b>-9.213.791</b>	<b>- 64,09</b>
61050501	Carnets	3.246.000	3.462.000	-216.000	- 6,24
61050502	Compra Biologico Carbon	1.843.094	4.725.000	-2.881.906	- 60,99
61050506	Compra Biologica aftosa-Rabia	74.115	0	74.115	N/A
61057001	Servicios Agricolas y Ganaderos	0	1.190.000	-1.190.000	- 100,00
61057003	PREMIACION FERIAS	0	5.000.000	-5.000.000	- 100,00

<b>COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIO 61</b>					
<b>CODIGO CONTABLE</b>	<b>DETALLE</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>VARIACION</b>	
				<b>\$</b>	<b>%</b>
<b>6110</b>	<b>COSTO DE NOMINA</b>	<b>45.949.160</b>	<b>40.263.767</b>	<b>5.685.393</b>	<b>14,12</b>
611006	Costos Trabajadores Finca	11.966.667	11.598.439	368.228	3,17
611006	Salario Personal Oficina de Ganaderia	15.498.972	13.514.090	1.984.882	14,69
611015	Horas Extras oficina de ganaderia	1.284.767	0	1.284.767	N/A
611027	Auxilio de Transporte oficina de Ganaderia	1.302.289	603.410	698.879	115,82
611030	Cesantias	2.628.820	2.393.708	235.112	9,82
611033	Intereses	315.468	287.251	28.217	9,82
611036	Prima de Servicios	2.628.820	2.393.708	235.112	9,82
611039	Vacaciones	1.259.021	1.146.829	112.192	9,78
611068	Aseguradora de Riesgos Profesionales	157.600	143.554	14.046	9,78
611069	Aportes de Salud	2.566.344	2.337.648	228.696	9,78
611070	Fondo de Pensiones	3.623.083	3.369.970	253.113	7,51
611072	Aportes caja de compensacion familiar	1.207.695	1.100.074	107.621	9,78
611075	Aportes I.C.B.F	905.768	825.049	80.719	9,78
611078	Aportes Sena	603.846	550.037	53.809	9,78
<b>6135</b>	<b>COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR</b>	<b>63.213.833</b>	<b>10.963.334</b>	<b>52.250.499</b>	<b>476,59</b>
613501	Medicamento Veterinario	13.126.431	7.528.214	5.598.217	74,36
613505	Inventario dado de baja	18.146.300	0	18.146.300	N/A
613525	Costo Cultivo de Silo	31.941.102	3.435.120	28.505.982	829,84
<b>615555</b>	<b>PUBLICIDAD</b>	<b>280.000</b>	<b>0</b>	<b>280.000</b>	<b>N/A</b>
61555501	Publicidad Feria Ganadera	280.000	0	280.000	N/A
<b>616505</b>	<b>INVENTARIO EN TRANSITO</b>	<b>3.653.941</b>	<b>0</b>	<b>3.653.941</b>	<b>N/A</b>
61650502	Biologico Rabia	1.101.741	0	1.101.741	N/A
61650504	Biologico Carbon	2.552.200	0	2.552.200	N/A
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>		<b>118.260.143</b>	<b>65.604.101</b>	<b>52.656.042</b>	<b>80,26</b>

## 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva del Comité Regional de Ganadero y autorizados para su publicación el 28 del mes de febrero de 2022.

## **CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Yopal, febrero 28 de 2022

Señores

Asamblea General/Junta Directiva

Comité Regional de Ganaderos

Nosotros **DANIEL AUGUSTO SALAMANCA BARRERA** como representante legal y **MARÍA MARTHA HERNÁNDEZ RAMÍREZ** en calidad de contador del CRGY.

### **Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2021, de conformidad con el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 02 , al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2021.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas.

La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.


No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Dado en Yopal a los dieciocho (18) del mes de febrero de 2022.

Cordialmente,



**Daniel Augusto Salamanca Barrera**  
Director Ejecutivo



**María Martha Hernández Ramírez**  
Contadora pública