


CORPORACION SIN LIMITE  
NIT.901190168-7  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

ACTIVOS	REVELAC	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.571.167.209</b>	<b>1.425.529.577</b>	<b>145.637.632</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>560.468.988</b>	<b>739.980.765</b>	<b>-179.511.777</b>
Caja		400.000	850	399.150
Bancos E inversiones		560.068.988	739.979.915	-179.910.927
<b>DEUDORES, ANTICIPOS Y OTRAS C X C</b>	<b>5</b>	<b>1.010.698.220</b>	<b>685.548.812</b>	<b>325.149.408</b>
Cartera de créditos		510.535.486	626.637.089	-116.101.603
Provisión de cartera		-1.572.456	-2.262.544	690.088
Subvenciones		52.907.217	38.339.782	14.567.435
Anticipo y otras cuentas por cobrar		445.020.053	19.641.827	425.378.226
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		3.807.921	3.192.658	615.263
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>2.994.851.718</b>	<b>2.280.159.889</b>	<b>714.691.829</b>
Equipos de cómputo y comunicación		11.874.859	8.924.859	2.950.000
Equipo de oficina, muebles y enseres		12.734.188	11.219.188	1.515.000
Depreciación Acumulada		-20.504.588	-16.867.382	-3.637.206
Proyectos		2.990.747.259	2.276.883.224	713.864.035
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.566.018.927</b>	<b>3.705.689.466</b>	<b>860.329.461</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>270.039.331</b>	<b>181.861.062</b>	<b>\$ 88.178.269</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR Y DEPOSITOS</b>	<b>7</b>	<b>262.694.231</b>	<b>176.808.736</b>	<b>\$ 85.885.495</b>
Ahorros de corporados		224.245.923	158.868.946	65.376.977
Retencion en la Fuente por Pagar		3.479.375	62.384	3.416.991
Costos y gastos por pagar		2.200.000	7.568.088	-5.368.088
Retención y Aportes de Nómina		1.701.767	0	1.701.767
Otros pasivos		31.067.166	10.309.318	20.757.848
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>8</b>	<b>7.345.100</b>	<b>5.052.326</b>	<b>2.292.774</b>
Prestaciones Sociales		7.345.100	5.052.326	2.292.774
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>270.039.331</b>	<b>181.861.062</b>	<b>88.178.269</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>9</b>			
APORTE DE CONSTITUCION		500.000	500.000	0
FONDOS-ASIGNACIONES PERMANENTES		1.720.565.525	1.238.964.989	481.600.536
EXCEDENTES FAIRTRADE		772.151.192	481.600.536	290.550.656
PROYECTOS-TERRENOS		1.791.023.153	1.791.023.153	0
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		11.739.726	0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		0	11.739.726	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.295.979.596</b>	<b>3.523.828.404</b>	<b>772.151.192</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>4.566.018.927</b>	<b>3.705.689.466</b>	<b>860.329.461</b>



VICTOR GARCÉS MONTOYA

  
 NAIMÉS A. VELÁSQUEZ LOPEZ

Representante legal  
C.C 8.329.323

LUIS GUILLERMO GARCIA R  
Revisor fiscal T.P 140446-T

Contador TP 195139-T

CORPORACION SIN LIMITE  
NIT.901190168-7  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	REVELAC	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>10</b>	<b>460.279.118</b>	<b>527.588.460</b>	<b>-67.309.342</b>
Subvenciones FairTrade		433.138.244	510.016.287	-76.878.043
Intereses de créditos		27.140.874	17.572.173	9.568.701
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>37.924.008</b>	<b>20.479.067</b>	<b>17.444.941</b>
Rendimientos Financieros		31.094.553	9.122.689	21.971.864
Diversos y otros		6.829.454	11.356.378	-4.526.924
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>498.203.126</b>	<b>548.067.527</b>	<b>-49.864.401</b>
<b>GASTOS</b>	<b>11</b>	<b>498.203.126</b>	<b>536.327.801</b>	<b>-38.124.675</b>
Gastos de Admón.		201.493.129	173.934.993	27.558.136
Otros gastos (Ejecución del plan anual)		285.081.036	344.950.565	-59.869.529
Gastos Financieros		11.157.286	14.955.136	-3.797.850
Impuesto de renta		58.000	286.000	-228.000
Otros gastos		413.675	2.201.107	-1.787.432
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>0</b>	<b>11.739.726</b>	<b>-11.739.726</b>



VICTOR GARCÉS MONTOYA  
Representante legal  
C.C 8.329.323

LUIS GUILLERMO GARCIA R  
Revisor fiscal T.P 140446-T

NAIMÉS A. VELÁSQUEZ LOPEZ

Contador TP 195139-T

CORPORACION SIN LIMITE  
NIT.901190168-7  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PARA EL PERIODO DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2022

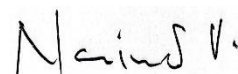
CONCEPTO	REVELAC	12	SALDO A DICIEMBRE 31 2021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 2022
----------	---------	----	------------------------------	---------	-------------	------------------------------

APORTE DE CONSTITUCION	500.000		0	500.000
FONDOS-ASIGNACIONES PERMANENTES	1.238.964.989	481.600.536	0	1.720.565.525
PROYECTOS-TERRENOS	895.023.153	0		1.791.023.153
EXCEDENTES FAIRTRADE	906.536.650	0	134.385.458	772.151.192
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0	0	0	11.739.726

<b>T O T A L E S</b>	<b>3.041.024.792</b>	<b>481.600.536</b>	<b>134.385.458</b>	<b>4.295.979.596</b>
----------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------

  
**VICTOR GARCÉS MONTOYA**  
Representante Legal  
C.C 8.329.323

  
**LUIS GUILLERMO GARCÍA R**  
Revisor fiscal TP 140446-T

  
**NAIMÉS A. VELÁSQUEZ LOPEZ**  
Contador TP 195139-T

**CORPORACION SIN LIMITE**  
NIT.901190168-7  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO**  
**PARA EL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedente o Pérdida del ejercicio 0

**TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN** **0**

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

aumento/disminución de deudores, anticipo y otras c/c 325.149.408

aumento/disminución otras cuentas por pagar 85.885.495

aumento/disminución de Prestaciones sociales 2.292.774

**TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES** **413.327.678**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **413.327.678**

**CORPORACION SIN LÍMITE**  
**NIT 900.190.168-7**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2022**  
Expresados en pesos colombianos

**1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.**

La corporación sin límite fue constituida por Acta No 0000001, de diciembre 11 de 2007, con una duración indefinida. Durante la vida social de la corporación se ha efectuado algunas modificaciones, la última reforma se efectuó el 28 de febrero del 2017. Su objeto social principal consiste en mejoramiento de la calidad de vida de corporados, su grupo familiar y la comunidad.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

**Bases de presentación** – La corporación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009,

reglamentados por los decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la norma internacional de información para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**Bases de preparación** - La corporación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez el año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la corporación.

Los estados financieros de La Corporación al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, La Corporación preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES. Los efectos de los cambios de los PCGA Colombianos aplicados al 31 de diciembre de 2015 y al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y las NCIF PYMES.

**Activos financieros** – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Corporación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Deterioro de activos financieros** – Al final del período en que se informa, La Corporación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor La Corporación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

3. **Propiedad, planta y equipo** – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método recta. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Edificios	20
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	5
Vehículos	10
Equipo de computo	3

**Propiedades de inversión** – Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para producir alquileres y/o valorar el capital. Se miden inicialmente por su costo en el reconocimiento inicial. El costo incluye el precio de compra, los gastos directamente atribuibles a la adquisición y otros costos de transacción.

**Deterioro en el valor de los activos** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, La Corporación realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorada, La Corporación reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Corporación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Impuesto a las ganancias** – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de La Corporación por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Corporación determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos y su tasa impositiva es del 20%.

**Provisiones** – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

**Beneficios a los empleados** – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que La Corporación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

**Ingresos** Los ingresos provenientes de prima de comercio, se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Intereses – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.

**Juicios y estimaciones contables críticas.** En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

**ACTIVO CORRIENTE.** Está conformado de la siguiente manera.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.** El disponible comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, estos rubros se definen como depósitos a la vista; Este rubro está compuesto de la siguiente manera:

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
Caja	400.000	850	399.150
Bancos e inversiones	560.068.988	739.979.915	-179.910.927
<b>TOTAL</b>	<b>560.468.988</b>	<b>739.980.765</b>	<b>-179.511.777</b>

La caja menor es manejada por la auxiliar administrativa de la corporación para pagos de menor cuantía; los bancos e inversiones corresponde a cuentas de ahorro en Bancolombia y Davivienda, Cuenta corriente Bancolombia; también incluye Fiducuenta en Bancolombia y Davivienda.

1. **DEUDORES, ANTICIPOS Y OTRAS C X C.** el siguiente es el detalle:

<b>RUBRO</b>	<b>DIC. 31/2022</b>	<b>DIC. 31/2021</b>	<b>VARIACION</b>
Cartera de créditos	510.535.486	626.637.089	-116.101.603
Provisión de cartera	-1.572.456	-2.262.544	690.088
Subvenciones	52.907.217	38.339.782	14.567.435
Anticipo y otras cuentas por cobrar	445.020.053	19.641.827	425.378.226
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3.807.921	3.192.658	615.263
<b>TOTAL</b>	<b>1.010.698.220</b>	<b>685.548.812</b>	<b>325.149.408</b>

La Cartera de Créditos se registran los diferentes créditos entregados por la corporación a sus Corporados en el giro normal de sus operaciones, clasificados por cada modalidad de crédito y a su vez discriminado según su vencimiento, si es en término menor a un año, se denominan a corto plazo.

Los créditos con tasa de interés son aprobados por los mismos corporados desde el inicio de los créditos establecidos en los reglamentos

La provisión de cartera se realiza individual de acuerdo con las políticas contables las cuales se basaron en la circular 1506 de la superintendencia de economía solidaria; aunque la entidad no la rige, el programa financiero está bajo los parámetros.

El saldo de las subvenciones es el premio FAIRTRADE que corresponde a las dos últimas semanas que UNIBAN adeuda por concepto de Premio Fairtrade al 31 de diciembre semana 51 y 52 y son consignadas al siguiente mes.

El saldo de anticipos y otras cuentas por cobrar corresponde a derechos exigibles que se originan por actividades distintas a las actividades de la corporación tales como, anticipo a trabajadores, retención en la fuente por cobrar, tramites juridicos por cobrar a no asociados, entre otras detalladas a continuación.

<b>RUBRO</b>	<b>SALDO</b>
ANTICIPOS A CORPORADOS	98.347
ANTICIPO A TRABAJADORES	557.500
PROVEEDORES	107.387.306
ADJUDICACIONES	33.094.734
PROMESAS DE COMPRAVENTA	258.270.900
DESCUENTOS DE CREDITOS	35.449.933
RETENCIONES POR COBRAR A PROVEEDORES	70.622
POR COBRAR A EXCORPORADOS	2.203.050
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.213.885
INTERESES DE CREDITOS	1.673.776
<b>TOTAL</b>	<b>445.020.053</b>

Los anticipos a proveedores corresponden a compra de materiales a credito para construcción de viviendas sexta etapa en urbanización las Américas.

El anticipo a trabajadores corresponde a vacaciones de secretaria y psicóloga

Las adjudicaciones corresponden a compra de bien inmueble en proceso de remate.

La promesa de compraventa corresponde a compra de lotes en la urbanización las Américas.

Los saldos por cobrar a excorporados corresponde a costos de proceso juridicos de cartera morosa de viviendas.

Las otras cuentas por cobrar corresponden a saldo por cobrar a grupo Agrosiete por concepto de servicios públicos auditorio y venta de muebles y enseres.

Los intereses de créditos es la provisión de correspondiente a créditos otorgados que tienes intereses según plan anual.

En el rubro de anticipo de impuestos y contribuciones, incluye el valor de las retenciones en la fuente por rendimientos financieros por

valor de \$ 672.921 y anticipo de renta del año 2021 por valor de \$ 3.135.000

- 2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** Representado en equipos de cómputo, muebles y enseres, depreciación acumulada y proyectos de urbanismo, terrenos y construcción en la urbanización las Américas; los cuales están destinado a construcción de vivienda de corporados se detalla a continuación:

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
Equipos de cómputo y comunicación	11.874.859	8.924.859	2.950.000
Equipo de oficina, muebles y enseres	12.734.188	11.219.188	1.515.000
Depreciación Acumulada	-20.504.588	-16.867.382	-3.637.206
Proyectos	2.990.747.259	2.276.883.224	713.864.035
<b>TOTAL</b>	<b>2.994.851.718</b>	<b>2.280.159.889</b>	<b>714.691.829</b>

Los proyectos están representados de la siguiente manera:

RUBRO	VALOR
TERRENO-LOTE MZ R1	129.047.624
TERRENO- LOTE MZ R2	895.023.153
URBANISMO MZ R1	328.910.208
CONST. VIVIENDAS	10.784.677
MURO COMPARTIDO QUINTA ETAPA	1.776.383
ALINEAMIENTO 25 PREDIOS	1.528.000
LICENCIA DE CONSTRUCCION	13.813.180
GASTOS Y COSTOS SEXTA ETAPA	713.864.035
LOTE MZ R4 LAS AMARICAS 28-LOTES	896.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.990.747.259</b>

**PASIVO.** Está conformado de la siguiente manera:

**3. CUENTAS POR PAGAR Y DEPOSITOS**

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
Ahorros de corporados	224.245.923	158.868.946	65.376.977
Retencion en la Fuente por Pagar	3.479.375	62.384	3.416.991
Costos y gastos por pagar	2.200.000	7.568.088	-5.368.088
Retención y Aportes de Nómina	1.701.767	0	1.701.767
Otros pasivos	31.067.166	10.309.318	20.757.848
<b>TOTAL</b>	<b>262.694.231</b>	<b>176.808.736</b>	<b>85.885.495</b>

El ahorro de corporados. Corresponde al ahorro voluntario que hacen los corporados para compra de vivienda nueva en el proyecto Mirasol urbanización las Américas según requisitos de plan anual; en caso de desvinculación de la sociedad Grupo Agrosiete o por solicitud del corporado, se hace devolución del saldo ahorrado.

La retención en la fuente por pagar. Las Retenciones en la fuente por pagar son realizadas por la Corporación a diciembre 31 - 2022, las cuales deberán pagarse a la DIAN, en la Declaración de Retención en la fuente en el mes de enero año fiscal 2023.

Los costos y gastos por pagar son por de honorarios revisoria fiscal mes de diciembre y comunicador.

Las Retenciones y aportes de nómina son las causaciones de las cuentas por pagar de seguridad por cada uno de los empleados activos de la corporacion.

Los otros pasivos corresponden a:

RUBRO	SALDO
PROVEDORES	3.957.846
AUXILIOS Y/O CREDITOS APROBADOS	250.000
MAYOR DESCUENTO EN CREDITO	238.374
CUENTAS POR PAGAR A CORPORADOS	1.518.520
RETENCION SOBRE CONTRATOS	9.823.154
POR PAGAR A EXCORPORADOS	164.232
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	15.115.040



TOTAL

31.067.166

Los proveedores hacen referencia a compras a credito para construcción de vivienda sexta etapa

Los auxilios aprobados corresponden a las aprobaciones del comité a prima a corporados pendientes por desembolsar.

Las cuentas por pagar a corporados corresponde a consignaciones a cuenta de ahorro y que a la fecha se determina que serán asignados a ahorro de vivienda de corporado.

La retención sobre contratos hace referencia a retenido de mano de obra a proveedor que construye las vivienda sexta etapa.

Los saldos por pagar a excorporados corresponde a mayor descuento en créditos al momento de terminación de contrato laboral con Agrosiete.

Las consignaciones sin identificar son depósitos recibidos en la cuenta de ahorros de la corporacion y que al a fecha esta pendiente de recibir los soportes de consignación; estas consignaciones provienen de cesantías de corporados para ahorro de vivienda y abono a créditos según plan anual.

4. **BENEFICIO EMPLEADOS** Los Beneficios a Empleados son las prestaciones sociales (cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones), correspondiente a empleados de la corporacion vigencia 2022.

5. **PATRIMONIO:** El patrimonio está conformado de la siguiente manera:

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
APORTE DE CONSTITUCION	500.000	500.000	0
FONDOS-ASIGNACIONES PERMANENTES	1.720.565.525	1.238.964.989	481.600.536
EXCEDENTES FAIRTRADE	772.151.192	481.600.536	290.550.656
PROYECTOS-TERRENOS	1.791.023.153	1.791.023.153	0
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.739.726	0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	0	11.739.726	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.295.979.596</b>	<b>3.523.828.404</b>	<b>772.151.192</b>

Los fondos- asignaciones permanentes fueron creadas en acta de asamblea 037 para proyecto de vivienda y educación, son los siguientes rubros:

RUBRO	SALDO
VIVIENDA	1.159.855.227
EDUCACION	560.710.298
<b>TOTAL</b>	<b>1.720.565.525</b>

Los excedentes Fairtrade son los dineros de las subvenciones pendientes de ejecutar, estos saldos son asignados en asamblea general para actividades meritorias.

Los proyectos están representados en propiedades de terrenos en la Urbanización las Américas representados así:

RUBRO	VALOR
LOTE MZ R2 34 LOTES	895.023.152
LOTE MZ R4 28 LOTES	896.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.791.023.152</b>

Los excedentes del periodo anterior corresponden al estado de resultado del año 2021, pendiente de ejecutar

El excedente integral del ejercicio es \$ 0 debido al tratamiento de entidades sin animo de lucro que reciben donaciones condicionadas, la donación se registra en el patrimonio y a medida que se ejecutan se reconoce el ingreso sobre el valor de los gastos.

6. **INGRESOS ORDINARIOS.** Están conformados por los siguientes:

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
Subvenciones FairTrade	433.138.244	510.016.287	-76.878.043
Intereses de créditos	27.140.874	17.572.173	9.568.701
<b>TOTAL</b>	<b>460.279.118</b>	<b>527.588.460</b>	<b>-67.309.342</b>

Las subvenciones FAIRTRADE. Son los recursos en dinero obtenidos de la prima de comercio justo-Fairtrade, los cuales se registran en el patrimonio y se van trasladando al estado de resultado a medida que se van ejecutando los gastos; el valor trasladado desde el patrimonio asciende a \$ 433.138.244; se procede según tratamiento y reconocimiento según decreto 1625 de 2016 el cual se refiere que en la medida que la donación condicionada se vaya cumpliendo o se cumpla en su totalidad, esta se reconocerá como ingreso.

**El valor en dinero de las subvenciones FAIRTRADE del año 2002 fue de \$ 1.205.289.436**

Los intereses de créditos, fueron los rendimientos generados por los créditos otorgados a los corporados según tasa de interés aprobada por los corporados y establecidos en los reglamentos.

**OTROS INGRESOS.** Están conformados por los siguientes:

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
Rendimientos Financieros	31.094.553	9.122.689	21.971.864
Diversos y otros	6.829.454	11.356.378	-4.526.924
<b>TOTAL</b>	<b>37.924.008</b>	<b>20.479.067</b>	<b>17.444.941</b>

Los rendimientos financieros, corresponden a intereses pagados por el banco por los dineros depositados en las cuentas de bancos de la corporación.

Los ingresos diversos y otros, corresponden a recuperación de costos y gastos según reglamento o plan anual.

**7. GASTOS.** el detalle de los gastos es el siguiente:

RUBRO	DIC. 31/2022	DIC. 31/2021	VARIACION
Gastos de Admón.	201.493.129	173.934.993	27.558.136
Otros gastos (Ejecución del plan anual)	285.081.036	344.950.565	-59.869.529
Gastos Financieros	11.157.286	14.955.136	-3.797.850
Impuesto de renta	58.000	286.000	-228.000
Otros gastos	413.675	2.201.107	-1.787.432
<b>TOTAL</b>	<b>498.203.126</b>	<b>536.327.801</b>	<b>-38.124.675</b>

Los gastos de administración, corresponden a gastos operacionales y de funcionamiento de la corporación, entre ellos son gastos de empleados, también hace parte de estos gastos los honorarios de prestadores de servicios, arrendamientos de oficina y auditorio, gastos legales, servicios públicos, mantenimiento y reparaciones, elementos de aseo y cafetería, papelería y útiles de oficina, depreciación, gastos de asamblea, gastos de comité de prima y otros gastos considerados de administración; este rubro incrementa por contratación de empleada del área de bienestar y contratación de servicios de manejo de redes sociales

Otros gastos (ejecución del plan anual) corresponden a los determinados en plan anual como gastos de actividades meritorias entre ellas son los siguientes: Educación, Salud, calamidad, ayuda a la comunidad, recreación y deporte entre otros según reglamento y plan anual.

Los gastos financieros, hacen referencia a los gastos bancarios por todo concepto, porque la entidad no tiene cargas financieras.

El impuesto de renta, se genera por los gastos no deducibles tales como, impuestos asumidos y 50% del gravamen financiero.

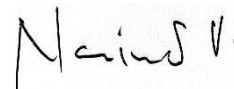
Otros gastos, corresponde impuestos asumidos, ajuste al peso e intereses de mora.



**VICTOR GARCÉS MONTOYA**

Representante legal

C.C 8.329.323



**NAIMÉS A. VELÁSQUEZ LOPEZ**

Contador TP 195139-T



**LUIS GUILLERMO GARCÍA R**

Revisor fiscal T.P 140446-T