

**CORPORACION SIN LIMITE**  
**NIT.901190168-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

ACTIVOS	REVELAC	DIC. 31/2021	DIC. 31/2020	VARIACION
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.425.529.577</b>	<b>1.787.332.557</b>	<b>-361.802.980</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>739.980.765</b>	<b>1.137.065.821</b>	<b>-397.085.056</b>
Caja		850	400.000	-399.150
Bancos E inversiones		739.979.915	1.136.665.821	-396.685.906
<b>DEUDORES, ANTICIPOS Y OTRAS C X C</b>	<b>5</b>	<b>685.548.812</b>	<b>650.266.736</b>	<b>35.282.076</b>
Cartera de créditos		626.637.089	549.937.269	76.699.820
Provisión de cartera		-2.262.544	-1.537.070	-725.474
Donaciones Fairtrade		38.339.782	35.434.278	2.905.504
Otras cuentas por cobrar		19.641.827	63.195.969	-43.554.142
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		3.192.658	3.236.290	-43.632
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>2.280.159.889</b>	<b>1.365.542.044</b>	<b>914.617.845</b>
Equipos de cómputo y comunicación		8.924.859	12.225.758	-3.300.899
Equipo de oficina, muebles y enseres		11.219.188	19.410.459	-8.191.271
Depreciación Acumulada		-16.867.382	-31.636.217	14.768.835
Proyectos		2.276.883.224	1.365.542.044	911.341.180
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.705.689.466</b>	<b>3.152.874.601</b>	<b>552.814.865</b>
<b>PASIVOS</b>	<b>7</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>181.861.062</b>	<b>111.849.809</b>	<b>\$ 70.011.253</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>176.808.736</b>	<b>108.957.464</b>	<b>\$ 67.851.272</b>
Ahorros de corporados		158.868.946	100.026.397	58.842.549
Retencion en la Fuente por Pagar		62.384	28.997	33.387
Costos y gastos por pagar		7.568.088	7.875.170	-307.082
Retención y Aportes de Nómina		0	1.026.900	-1.026.900
Otros pasivos		10.309.318	0	10.309.318
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>8</b>	<b>5.052.326</b>	<b>2.892.345</b>	<b>2.159.981</b>
Prestaciones Sociales		5.052.326	2.892.345	2.159.981
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>181.861.062</b>	<b>111.849.809</b>	<b>70.011.253</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>9</b>			
APORTE DE CONSTITUCION		500.000	500.000	0
FONDOS		1.238.964.989	1.238.964.989	0
EXCEDENTES FAIRTRADE		481.600.536	906.536.650	-424.936.114
PROYECTOS-TERRENOS		1.791.023.153	895.023.153	896.000.000
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		11.739.726	0	11.739.726
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.523.828.403</b>	<b>3.041.024.792</b>	<b>482.803.611</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>3.705.689.466</b>	<b>3.152.874.601</b>	<b>552.814.865</b>

*Fredys Cuesta Garcia*

**FREDYS CUESTA GARCIA**  
Representante legal  
C.C 71985308

*Luís Guillermo García R*

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

*Naimes A. Velasquez Lopez*

**NAIMES A. VELASQUEZ LOPEZ**  
Contador TP 195139-T

**CORPORACION SIN LIMITE**  
**NIT.901190168-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

	REVELAC	DIC. 31/2021	DIC. 31/2020	VARIACION
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>10</b>	<b>527.588.460</b>	<b>364.250.451</b>	<b>163.338.009</b>
Donaciones FairTrade		510.016.287	343.515.148	166.501.139
Intereses de créditos		17.572.173	20.735.303	-3.163.130
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>20.479.067</b>	<b>13.079.480</b>	<b>7.399.587</b>
Rendimientos Financieros		9.122.689	8.387.580	735.109
Diversos y otros		11.356.378	4.691.900	6.664.478
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>548.067.527</b>	<b>377.329.931</b>	<b>170.737.596</b>
<b>GASTOS</b>	<b>11</b>	<b>536.327.801</b>	<b>377.329.931</b>	<b>158.997.870</b>
Gastos de Admón.		173.934.993	125.510.535	48.424.458
Otros gastos (Ejecución del plan anual)		344.950.565	240.761.743	104.188.822
Gastos Financieros		14.955.136	8.231.558	6.723.578
Impuesto de renta		286.000	778.000	-492.000
Otros gastos		2.201.107	2.048.095	153.012
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>11.739.726</b>	<b>0</b>	<b>11.739.726</b>

*Fredys Cuesta Garcia*

**FREDYS CUESTA GARCIA**  
Representante legal  
C.C 71985308

*[Handwritten signature]*

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

*[Handwritten signature]*

**NAIMES A. VELASQUEZ 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 2021**

CONCEPTO	REVELAC	12	SALDO A DICIEMBRE 31 2020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 2021
APORTE DE CONSTITUCION			500.000		0	500.000
FONDOS			1.238.964.989	588.622.173	896.000.000	1.249.501.637
PROYECTOS-TERRENOS			895.023.153	896.000.000		1.791.023.153
EXCEDENTES FAIRTRADE			906.536.650	0	588.622.173	471.063.888
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			0	11.739.726	0	11.739.726
<b>T O T A L E S</b>			<b>3.041.024.792</b>	<b>1.496.361.899</b>	<b>1.484.622.173</b>	<b>3.523.828.403</b>

*Fredys Cuesta Garcia*

**FREDYS CUESTA GARCIA**  
Representante Legal  
C.C 71985308



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

*Naimés A. Velásquez López*

**NAIMES A. VELASQUEZ LOPEZ**  
Contador TP 195139-T

**CORPORACION SIN LIMITE**  
**NIT.901190168-7**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO INDIRECTO**  
**PARA EL PERIODO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedente o Perdida del ejercicio **11.739.726**

**TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN** **11.739.726**

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

aumento/disminución de deudores, anticipo y otras c/c 35.282.076

aumento/disminución otras cuentas por pagar 67.851.272

aumento/disminución de Prestaciones sociales 2.159.981

**TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES** **105.293.329**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **117.033.055**

**DISMINUCIÓN / AUMENTO DEL EFECTIVO** **-397.085.056**

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020 1.137.065.821

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 739.980.765

*Fredys Cuesta Garcia*

**FREDYS CUESTA GARCIA**

Representante legal

C.C 71985308

*Naimes A. Velasquez Lopez*

**NAIMES A. VELASQUEZ LOPEZ**

Contador TP 19513-T

**LUIS GUILLERMO GARCIA R**

Revisor fiscal TP 140446-T

*Luis Guillermo Garcia R*

**CORPORACION SIN LÍMITE**  
**NIT 900.190.168-7**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
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.** 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 de definen como depósitos a la vista; Este rubro está compuesto de la siguiente manera:

RUBRO	2021	2020	VARIACION
Caja Menor	850	400.000	-399.150
Bancos E inversiones	739.979.915	1.136.665.821	-396.685.906
<b>TOTAL</b>	<b>739.980.765</b>	<b>1.137.065.821</b>	<b>-397.085.056</b>

La caja menor es manejada por la auxiliar administrativa de la corporacion 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.

5. **DEUDORES, ANTICIPOS Y OTRAS C X C.** el saldo asciende a \$ 685.548.812, el siguiente es el detalle:

RUBRO	2021	2020	VARIACION
Cartera de créditos	626.637.089	549.937.269	76.699.820
Provisión de cartera	-2.262.544	-1.537.070	-725.474
Donaciones Fairtrade	38.339.782	35.434.278	2.905.504
Otras cuentas por cobrar	19.641.827	63.195.969	-43.554.142
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3.192.658	3.236.290	-43.632
<b>TOTAL</b>	<b>685.548.812</b>	<b>650.266.736</b>	<b>35.282.076</b>

La Cartera de Créditos se registran los diferentes créditos entregados por la corporacion 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 donaciones FAIRTRADE 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 en enero de 2022.

El saldo de 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.

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

6. **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:

<b>RUBRO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Equipos de cómputo y comunicación	8.924.859	12.225.758	-3.300.899
Equipo de oficina, muebles y enseres	11.219.188	19.410.459	-8.191.271
Depreciación Acumulada	-16.867.382	-31.636.217	14.768.835
Proyectos	2.276.883.224	1.365.542.044	911.341.180
<b>TOTAL</b>	<b>2.280.159.889</b>	<b>1.365.542.044</b>	<b>914.617.845</b>

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

<b>RUBRO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Ahorros de corporados	158.868.946	100.026.397	58.842.549
Retención en la Fuente por Pagar	62.384	28.997	33.387
Costos y gastos por pagar	7.568.088	7.875.170	-307.082
Retención y Aportes de Nómina	0	1.026.900	-1.026.900
Otros pasivos	10.309.318	0	10.309.318
<b>TOTAL</b>	<b>176.808.736</b>	<b>108.957.464</b>	<b>67.851.272</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 - 2021, las cuales deberán pagarse a la DIAN, en la Declaración de Retención en la fuente en el mes de enero año fiscal 2022.

Los costos y gastos por pagar Los costos y gastos por pagar corresponden a las cuentas por pagar por conceptos tales como honorarios, papelería, impuestos, seguros, entre otras.

Las Retenciones y aportes de nómina son las causaciones de las cuentas por pagar por cada uno de los empleados activos de la corporacion de seguridad el saldo es \$0 debido a que se pagó anticipado el mes de diciembre a las respectivas entidades

Otros pasivos corresponden a otros pasivos tales como, consignaciones sin identificar, depósitos de devolver a corporados, entre otros.

8. **BENEFICIO EMPLEADOS** Los Beneficios a Empleados son las prestaciones sociales (cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones), correspondiente a empleados de la corporacion, para la vigencia 2021.

<b>RUBRO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Prestaciones Sociales	5.052.326	2.892.345	2.159.981
<b>TOTAL</b>	<b>5.052.326</b>	<b>2.892.345</b>	<b>2.159.981</b>

este rubro aumenta por contratación de empleada del área de bienestar

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

RUBRO	2021	2020	VARIACION
APORTE DE CONSTITUCION	500.000	500.000	0
FONDOS	1.249.501.637	1.238.964.989	10.536.648
EXCEDENTES FAIRTRADE	471.063.886	906.536.650	-435.472.762
PROYECTOS-TERRENOS	1.791.023.153	895.023.153	896.000.000
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	11.739.726	0	11.739.726
<b>TOTAL</b>	<b>3.523.828.403</b>	<b>3.041.024.792</b>	<b>482.803.612</b>

Los Fondos de la corporacion están destinados al proyecto de construcción de proyecto de vivienda de los corporados en la Urbanización Mirasol.

El excedente de la prima FAIRTRADE es el resultado de los dineros donados que no se alcanzó a ejecutar en las actividades meritorias y otros gastos. Es registrada en el patrimonio según decreto 1625 de 2016; hace referencia que la donación condicionada debe registrarse en el patrimonio y a medida que se va ejecutando se reconoce como ingreso; este monto es asignado en asamblea general para asignaciones permanentes o ejecución de actividades meritorias. En el año 2021 se recibieron donaciones Fairtrade por valor de **\$ 981.080.173** desde la semana 01 a 52, y se ejecutó o se dio cumplimiento a **\$ 510.016.287**; quedando excedente en el año 2021 de **\$ 471.063.886. del cual se debe comparar en el excedente o beneficio fiscal para este año.**

Los proyectos – terreno, están representados por lotes urbanizados Mz R2 y R4 los cuales están ubicados en la Urbanización las Américas, Apartado - Antioquia con fines de construcción de vivienda de los corporados.

El resultado integral del ejercicio, es el resultado de los rendimientos que generó la donación según, procedimiento decreto 1625 de 2016, estos rendimientos corresponden a los intereses bancarios que generó las cuentas en bancos de la Corporacion y los intereses de credito. según decreto 1625 de 2016

**NOTA:** los excedentes netos disponibles para el desarrollo de actividades meritorias y/o asignaciones permanentes ascienden a **\$ 482.803.612.** discriminados de la siguiente manera:

Excedente prima FAIRTRADE año 2021 = **\$ 471.063.886**

Excedente del ejercicio año 2021= **\$ 11.739.726**

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

RUBRO	2021	2020	VARIACION
Donaciones FairTrade	510.016.287	343.515.148	166.501.139
Intereses de créditos	17.572.173	20.735.303	-3.163.130
<b>TOTAL</b>	<b>527.588.460</b>	<b>364.250.451</b>	<b>163.338.009</b>

Las Donaciones 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 en el plan anual; el valor trasladado desde el patrimonio asciende a **\$ 510.016.287**; 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.

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	2021	2020	VARIACION
Rendimientos Financieros	9.122.689	8.387.580	735.109
Diversos y otros	11.356.378	4.691.900	6.664.478
<b>TOTAL</b>	<b>20.479.067</b>	<b>13.079.480</b>	<b>7.399.587</b>

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

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

11. **GASTOS.** los gastos fueron por valor de **\$ 536.327.801**, el siguiente es el detalle:

RUBRO	2021	2020	VARIACION
Gastos de Admón.	173.934.993	125.510.535	48.424.458
Otros gastos (Ejecución del plan anual)	344.950.565	240.761.743	104.188.822
Gastos Financieros	14.955.136	8.231.558	6.723.578
Impuesto de renta	286.000	778.000	-492.000
Otros gastos	2.201.107	2.048.095	153.012
<b>TOTAL</b>	<b>536.327.801</b>	<b>377.329.931</b>	<b>158.997.870</b>

Los gastos de administración, corresponden a gastos operacionales y de funcionamiento de la corporacion, 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, Comunidad y Recreación y deporte.

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 a condonaciones de credito a corporado por motivos de calamidad.

*Fredys Cuesta Garcia*

**FREDYS CUESTA GARCIA**

Representante legal  
C.C 71.985.308

  
**LUIS GUILLERMO GARCIA**

Revisor fiscal  
T.P. 140446-T

*Naimés Velásquez López*

**NAIMES VELASQUEZ LOPEZ**

Contador  
T.P. 195139-T