

**CORPORACION BANANERA GENESIS**  
**NIT. 901.293.506-3**  
**Estados de situacion financiera**  
**Diciembre 31 de 2023**  
**(Con cifras comparativas con diciembre 31 2022)**  
**(En pesos colombianos)**

	Revelaciones	2023	2022	Variacion
<b>ACTIVO</b>				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1,508,496,945	2,201,286,401 -	692,789,456
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	243,618,230	50,618,217	193,000,013
Inventario				-
Terreno por construir	6	432,000,000		432,000,000
Activo no corriente				-
Propiedad planta y equipo				-
Equipo de oficina	7	9,639,198		9,639,198
<b>Total del activo</b>		<b>2,193,754,373</b>	<b>2,251,904,618 -</b>	<b>58,150,245</b>
<b>PASIVO</b>				
Pasivo corriente				
Costos y gastos por pagar	8			-
Retencion en la fuente		4,631,747	1,298,210	3,333,537
Impuestos		825,050		825,050
Ingresos recibidos para terceros			4,408,800 -	4,408,800
Cuentas por pagar a vinculados economicos		-	156,723 -	156,723
Beneficios a empleados				
Obligaciones laborales (prestaciones sociales)		12,081,689	6,336,731	5,744,958
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>17,538,486</b>	<b>12,200,464</b>	<b>5,338,022</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social	9	500,000	500,000	-
Resultados del ejercicio		1,483,275	13,374,461 -	11,891,186
Resultado acumulados			13,158,906 -	13,158,906
Fondos sociales		2,174,232,612	2,212,670,787 -	38,438,175
<b>Total del patrimonio</b>		<b>2,176,215,887</b>	<b>2,239,704,154 -</b>	<b>63,488,267</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio social</b>		<b>2,193,754,373</b>	<b>2,251,904,618 -</b>	<b>58,150,245</b>



**JHON JAIRO PEREZ PEÑA**  
Representante Legal  
C.C 71.351.646



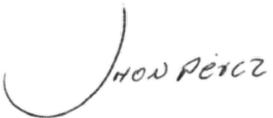
**ADRIANA MARIA QUINTERO ROMAN**  
Revisor Fiscal TP165088- T  
C.C 43.104.625



**JUAN CARLOS SEPULVEDA QUINTERO**  
Contador Publico TP 236625-T  
C.C 1.028.010.014

**CORPORACION BANANERA GENESIS**  
**NIT. 901.293.506-3**  
**Estado de resultados**  
**Diciembre 31 de 2023**  
**(Con cifras comparativas con diciembre 31 2022)**  
**(En pesos colombianos)**

	<b>Revelacion</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos	10	1,181,322,117	773,749,364
Otros ingresos	11	92,326,374	13,374,461
Gastos	12	1,271,800,450	773,749,364
Resultado antes de impuestos			
Gasto impuesto de renta		364,766	
<b>Utilidad</b>		<b>1,483,275</b>	<b>13,374,461</b>



**JHON JAIRO PEREZ PEÑA**  
Representante Legal  
C.C 71.351.646



**ADRIANA MARIA QUINTERO ROMAN**  
Revisor Fiscal TP165088- T  
C.C 43.104.625



**JUAN CARLOS SEPULVEDA QUINTERO**  
Contador Publico TP 236625-T  
C.C 1.028.010.014

**CORPORACION BANANERA GENESIS**  
**NIT. 901.293.506-3**  
**Estado de variacion en el patrimonio**  
**Diciembre 31 de 2023**  
**(Con cifras comparativas con diciembre 31 2022)**  
**(En pesos colombianos)**

	Saldo a dic 31 de 2022	Apropiación 2023	Aumeto o Dis. 2022- 2023	Saldo a dic 31 de 2023
capital social	500,000	0	0	500,000
Resultados del ejercicio	26,533,367	26,533,367	1,483,275	1,483,275
Fondo social	2,212,670,787	0	-38,438,175	2,174,232,612
<b>Total Patrimonio</b>	<b>2,239,704,154</b>	<b>26,533,367</b>	<b>-36,954,900</b>	<b>2,176,215,887</b>



**JHON JAIRO PEREZ PEÑA**  
Representante Legal  
C.C 71.351.646



**JUAN CARLOS SEPULVEDA QUINTERO**  
Contador Publico TP 236625-T  
C.C 1.028.010.014



**ADRIANA MARIA QUINTERO ROMAN**  
Revisor Fiscal TP165088- T  
C.C 43.104.625

**CORPORACION BANANERA GENESIS**  
**NIT. 901.293.506-3**  
**Estado flujo de efectivo - metodo indirecto**  
**Diciembre 31 de 2023**  
**(Con cifras comparativas con diciembre 31 2022)**  
**(En pesos colombianos)**

<u>ACTIVIDADES OPERATIVAS</u>	2023	2022
Excedente o perdida del ejercicio	1,483,275	13,374,461
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>1,483,275</b>	<b>13,374,461</b>
<b>CAMBIOS EN EL ACTIVO</b>		
Aumento o disminucion de las inversiones temporales		
Aumento o disminucion de las cuentas por cobrar	- 193,000,013	34,244,806
Aumento o disminucion de los inventarios	- 432,000,000	-
<b>CAMBIOS EN EL PASIVO</b>		
Cuentas por pagar	5,338,022 -	6,052,049
<b>EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES</b>	<b>- 618,178,716</b>	<b>41,567,218</b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>		
Aumento o disminucion de equipo de oficina	- 9,639,198	-
El efectivo utilizado para la adquisicion de maquinaria y equipo	- <u>9,639,198</u>	-
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Aumento o disminucion del efectivo	- <u>64,971,542</u>	<u>438,638,534</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO</b>	<b>- 692,789,456</b>	<b>480,205,752</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>2,201,286,401</b>	<b>1,721,080,649</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1,508,496,945</b>	<b>2,201,286,401</b>



**JHON JAIRO PEREZ PEÑA**  
Representante Legal  
C.C 71.351.646



**ADRIANA MARIA QUINTERO ROMAN**  
Revisor Fiscal TP165088- T  
C.C 43.104.625



**JUAN CARLOS SEPULVEDA QUINTERO**  
Contador Publico TP 236625-T  
C.C 1.028.010.014

**CORPORACION BANANERA GENESIS**  
**NIT. 901.293.506-3**  
**Notas a los estados de situacion financiera**  
**Diciembre 31 de 2023**  
**(Con cifras comparativas con diciembre 31 2022)**  
**(En pesos colombianos)**

**NOTA No. 1-NATURALEZA DE LA ENTIDAD:**

**CORPORACION BANANERA GENESIS** con NIT. 901.293.506-1 es una entidad sin ánimo de lucro, mediante acta de constitución el 24/05/2019, inscrita el 12 de junio de 2019, en la cámara de comercio de Urabá, mediante No. 12761 del libro I del registro de Entidades sin ánimo de lucro, cuya personería jurídica corresponde al S0002869 otorgada el 12 del mismo periodo en el Municipio de Apartadó Antioquia - Republica de Colombia, con una duración máxima de 100 años. Su dirección Principal esta domiciliado en la Vía zungo embarcadero comunal el 7 finca bananera génesis, correo electrónico: copgenesiscpf@gmail.com. teléfono 310 207 3243.

El objeto social principal de la Corporación será el mejoramiento de la calidad de vida de las personas que la integran, de sus familias y de la comunidad, integrando esfuerzos y recursos que alimenten el espíritu de solidaridad, contribuyan al desarrollo sostenible, dentro de los cuales se encuentra el mejoramiento del nivel educativo, la mejora, y adquisición de la vivienda destinada al hogar del asociado y demás programas que legue a establecer la Asamblea General para ello, siempre que no leguen a vulnerar la sostenibilidad de la misma .

En desarrollo de estos objetivos, la corporación, buscará permanentemente, generar prácticas que consoliden una corriente vivencial de pensamiento solidario, crítico, creativo y emprendedor. Velará por el desarrollo y la prosperidad económica y social de todos los asociados, sus familias y la comunidad en general mediante la promoción y ejecución de proyectos, obras y prestación de servicios, producto de un proceso participativo, evitando cualquier tipo de discriminación en razón de la raza, religión, edad y género.

**NOTA No. 2- MARCO LEGAL**

CORPORACION BANANERA GENESIS fue constituida acta de Asamblea General 001 el 24 de Mayo de 2019.

**NOTA No. 3 -PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los estados financieros de LA CORPORACION BANANERA GENESIS han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) en el año 2009 y puestas en vigencia en Colombia a través del Decreto 3022 del año 2013 y el decreto vigente Único Reglamentario 2496 de 2015 por medio del cual modifica el decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, el costo amortizado y el valor razonable de acuerdo a la naturaleza de la partida como se explica en las notas contables descritas posteriormente.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las principales políticas y prácticas contables son:

1. Política Cambios en Políticas estimados contables y errores.
2. Política Hechos Ocurridos Después del Periodo.
3. Política Efectivo y Equivalentes de efectivo.
4. Política Inversiones.
5. Política Provisiones y Contingentes.
6. Política Propiedad Planta y Equipo.
7. Política Activos Disponibles Venta.
8. Política Propiedades de Inversión.
9. Política Activos Intangibles.
10. Política Costo por Préstamos.
11. Política Beneficios empleados.
12. Política Ingresos.
13. Política Arrendamientos.
14. Política Gastos Pagados por Anticipado.
15. Política Instrumentos Financieros.
16. Política Deterioro del Valor de los Activos.
17. Manual Políticas Contables.
18. Política Presentación de Estados Financieros.
19. Políticas de transición por primera vez

**3.1 Periodo de presentación**

La información a revelar incluye el periodo comprendido entre el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2023

**3.2 Unidad de medida.**

El peso Colombiano fue determinado como moneda funcional y moneda de presentación para la CORPORACION BANANERA GENESIS ya que las operaciones de mayor relevancia y ocurrencia se realizan en esta moneda. Las cifras presentadas en los estados financieros están en pesos colombianos.

**3.3 Concepto de importancia relativa o materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los estados financieros.

#### Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables en un plazo no mayor a un año.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

Representan los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la sociedad para ser utilizados con fines generales o específicos. Dentro del rubro se encuentran registrados los saldos en caja y bancos.

#### Deudores

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sea en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes, como consecuencia de un negocio jurídico con modalidad de pago a crédito por descuento de nomina.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo y al cierre del período se evalúa técnicamente su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor.

#### Cargos diferidos

Son activos que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros periodos futuros; dentro de los cargos diferidos de la compañía están los gastos de suscripciones y servicios de sistemas.

### AMPLIACIÓN DE LOS RUBROS MÁS IMPORTANTES DEL BALANCE Y ESTADO DE RESULTADOS 2023-2022

#### NOTA No. 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

El efectivo y los equivalentes de efectivos son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base a este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros, este rubro incluye caja menor con una base establecida de acuerdo a la política interna de \$500.000 mil pesos, las cuales van relacionadas con gastos varios menores. presenta un saldo en disponible en caja y cuenta bancaria (ahorros) creada en la entidad financiera Bancolombia, por valor de \$1.507.996.945. que comparado con el saldo anterior representa una disminución del 31% en comparativo con el año 2022. Estos disponibles están constituidas por los recursos obtenidos de la prima fairtrade, este recurso es administrado por el tesorero de la corporación asignado por el comité de prima.

	2023	2022	Variación	%
CAJA	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ -	100%
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	\$ 1,507,996,945	\$ 2,200,786,401	-\$ 692,789,456	69%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 1,508,496,945</b>	<b>\$ 2,201,286,401</b>	<b>-\$ 692,789,456</b>	<b>169%</b>

#### NOTA No. 5- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En estas cuentas se registran los diferentes créditos entregados por la Corporación a sus corporados y/o Apadrinados en el giro normal de sus operaciones y las cuentas por cobrar corresponden a los aportes por fairtrade descontador por embarque a Bananera Génesis y que se pagan al mes siguiente.

La cartera de la Corporación Bananera Genesis actualmente tiene un saldo de \$243.618.230, el programa financiero en los siguientes informes nos muestra la clasificación de la cartera por edades, en la cual se evidencia mora en los créditos entregados, por lo tanto el sistema realiza el deterioro de los créditos moratorios, afectando el estado de resultados.

	2023	2022	Variación	%
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS SEMANAS 51 Y 52 FAIRTRADE	\$ 83,222,407	\$ 38,356,328	\$ 44,866,079	217%
CREDITO DE CONSUMO PC	\$ 1,370,927	\$ 4,336,474	-\$ 2,965,547	32%
CREDITO DE CONSUMO LINEA BLANCA	\$ 1,211,166	\$ 7,798,646	-\$ 6,587,480	16%
CREDITO DE CONSUMO EDUCATIVO (DV AUXILIO)	\$ 1,436,900	\$ 2,097,452	-\$ 660,552	69%
CREDITO DE VIVIENDA	\$ 151,487,089	\$ -	\$ 151,487,089	0%
PROVISION CARTERA	-\$ 1,564,484	-\$ 1,755,431	\$ 190,947	89%
INTERESES CREDITO CONSUMO	\$ 217,881	\$ 5,948	\$ 211,933	3663%
DEPOSITO (ALQUILER OFICINA)	\$ 500,000	\$ -	\$ 500,000	0%
RETENCION EN LA FUENTE BANCOLOMBIA	\$ 3,869,444	\$ -	\$ 3,869,444	0%
CUENTAS POR COBRAR AUX EDUCACION	\$ 1,866,900	\$ -	\$ 1,866,900	0%

RECAUDO POR APLICAR		-\$	221,200	\$	221,200		0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>243,618,230</b>	<b>\$</b>	<b>50,618,217</b>	<b>\$</b>	<b>193,000,013</b>	<b>4085%</b>

**Con relacion a lo anterior, anexo listado de la cartera a nivel general**

**CARTERA LINEA BLANCA**

CORPORACION BANANERA GENESIS--PRINCIPAL  
CLASIFICACION CARTERA POR EDADES 1507 PARA 2023/12

LINEA: 01 CATEGORIA A RIESGO NORMAL  
TIPO CARTERA:CON CONSUMO

TIPO GARANTIA:OTRAS GARANTIAS CON LIBRANZA

Cedula	Nombre	Empresa	Pagare	Dias	saldoCapital	InteresCte	InteresMora	AportePnal	provisioCalif
71252099	FIGUEROA GUIASO CARLOS	002	20	64	3,474	0	0	0	347 C
1040352173	ASPRILLA RIVAS YEFERSON	002	23	148	219,033	1,766	0	0	43,807 D
1040378061	PUPO HENAO YOSI ESTEBAN	002	19	316	686,072	4,200	0	0	343,036 E
71255652	SANDOVAL PEREZ DANIEL	002	22	232	302,587	4,198	0	0	151,294 E
TOTAL GARANTIA:OTRAS GARANTIAS CON LIBRANZA =====>						1,211,166			

**CARTERA CREDITO PC**

CORPORACION BANANERA GENESIS--PRINCIPAL  
CLASIFICACION CARTERA POR EDADES 1507 PARA 2023/12

LINEA: 01 CATEGORIA A RIESGO NORMAL  
TIPO CARTERA:CON CONSUMO

TIPO GARANTIA:OTRAS GARANTIAS CON LIBRANZA

Cedula	Nombre	Empresa	Pagare	Dias	saldoCapital	InteresCte	InteresMora	AportePnal	provisioCalif
98597060	MORENO RANGEL JORGE LUIS	002	18	134	154,250	0	0	0	30,850 D
71257151	MURRAY MOSQUERA PEDRO	002	6	484	773,622	0	0	0	773,622 E
1038797497	MORENO VALENCIA MAYCOL	002	21	246	443,055	0	0	0	221,528 E
TOTAL GARANTIA:OTRAS GARANTIAS CON LIBRANZA =====>						1,370,927			

**CARTERA CREDITOS EDUCATIVOS**

CORPORACION BANANERA GENESIS--PRINCIPAL  
CLASIFICACION CARTERA POR EDADES 1507 PARA 2023/12

LINEA: 01 CATEGORIA A RIESGO NORMAL  
TIPO CARTERA:CON CONSUMO

TIPO GARANTIA:OTRAS GARANTIAS CON LIBRANZA

Cedula	Nombre	Empresa	Pagare	Dias	saldoCapital	InteresCte	InteresMora	AportePnal	provisioCalif
8324490	TRELLEZ CORDOBA JAILER	002	32	0	1,436,900	0	0	0	0 A
TOTAL GARANTIA:OTRAS GARANTIAS CON LIBRANZA =====>						1,436,900			

**CARTERA LINEA VIVIENDA**

CORPORACION BANANERA GENESIS--PRINCIPAL  
CLASIFICACION CARTERA POR EDADES 1507 PARA 2023/12

LINEA: 02 CATEGORIA A RIESGO NORMAL VIVIENDA  
TIPO CARTERA:VIV VIVIENDA

TIPO GARANTIA:GARANTIA ADMISIBLE CON LIBRANZA

Cedula	Nombre	Empresa	Pagare	Dias	saldoCapital	InteresCte	InteresMora	AportePnal	provisioCalif
71351646	PEREZ PEÑA JHON JAIRO	002	28	0	5,515,542	7,048	0	0	0 A
1038817099	LONDOÑO CORCHO LUIS	002	29	8	64,005,714	81,832	0	0	0 A
1040374536	GOMEZ CARDONA HERNAN	002	30	0	43,969,448	56,216	0	0	0 A
43147819	ROJAS CARDENAS MARIA	002	31	8	37,996,385	48,576	0	0	0 A
TOTAL GARANTIA:GARANTIA ADMISIBLE CON LIBRANZA =====>						151,487,089			

**NOTA No .6 -TERRENOS**

Se refiere a la compra de 2 de 3 lotes en el municipio de Carepa los dos lotes (barrio los robles) suman un área de 400 metros cuadrados, destinado al proyecto de vivienda e inversión de la corporación, el valor del terreno es de \$432.000.000

	2023	2022	Variación	%
INVENTARIOS				
TERRENOS	\$ 432,000,000	\$ -	\$ 432,000,000	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 432,000,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 432,000,000</b>	<b>0%</b>

**NOTA No .7 -EQUIPO DE OFICINA**

Esta cuenta registra el costo de adquisición e histórico del equipo mobiliario utilizado para el desarrollo de las actividades laborales de la corporación bananera génesis, los activos al ser utilizados por la empresa sufren un desgaste natural, tal desgaste va disminuyendo la vida operativa del activo, hasta que finalmente queda obsoleto o inservible, es por esto que se implementa el método de línea recta, que consiste en tomar el costo depreciable de un activo y dividirlo entre la vida útil del mismo, para poder determinar el gasto anual por depreciación. En el caso de los activos relacionados a continuación se determina de acuerdo a la tabla de depreciaciones una vida útil de 10 años con una depreciación anual del 10%.

	2023	2022	Variación	%
MAQUINARIA Y EQUIPO				
EQUIPO DE OFICINA	\$ 9,721,200	\$ -	\$ 9,721,200	0%
DEPRECIACION	-\$ 82,002	\$ -	-\$ 82,002	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,639,198</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 9,639,198</b>	<b>0%</b>

**NOTAS RELACIONADAS CON EL PASIVO**

**NOTA No .8 -COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

En este rubro se reconoce las cuentas por pagar reflejados en el Estado de Situación Financiera, en la medida que se cumplan las siguientes condiciones; 1). Que el servicio o el bien haya sido recibido a satisfacción. 2). Que la cuantía a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y autorizada en su total por el comité administrativo de la Corporación. 3). Que sea totalmente existente y probable que como consecuencia del pago de la obligación presente y se derive una salida de recursos que generen beneficios. En este rubro se contabilizan todos los gastos pendientes por pagar tales como, cuentas por pagar a terceros, honorarios, impuestos, proyecto productivo y contrato de mandato, etc. El saldo a 31 de diciembre cumple con las condiciones descritas. Se reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan el servicio recibido y haya sido prestado por el empleado, que el valor del servicio que esté debidamente contemplado por disposición legal y que a su vez sea probable el pago de la obligación que demuestre la salida del recurso. Así mismo la corporación reconocerá un gasto por todos los costos por beneficios al empleado. El rubro de los empleados incluye la consolidación de las prestaciones sociales correspondientes a (cesantías, vacaciones, intereses cesantías, primas), la seguridad social (salud, pensión, Riesgos y parafiscales) del empleado causados al 31 de diciembre de 2023.

	2023	2022	Variación	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ -	\$ 156,723	-\$ 156,723	0%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 4,631,747	\$ 1,298,210	\$ 3,333,537	357%
BENEFICIOS PARA EMPLEADOS APORTES NOMINA	\$ 12,081,689	\$ 6,336,731	\$ 5,744,958	191%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ -	\$ 4,408,800	-\$ 4,408,800	0%
RENTA	\$ 364,766		\$ 364,766	0%
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 460,284		\$ 460,284	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17,538,486</b>	<b>\$ 12,200,464</b>	<b>\$ 5,338,022</b>	<b>547%</b>

#### NOTA No.9- PATRIMONIO:

La CORPORACION BANANERA GENESIS cuenta con unos excedentes equivalentes acumulados a diciembre 31 de 2023, \$2.174.732.612 que conforman los fondos sociales, y los excedentes ejercicios años anteriores, estos excedentes basicamente son generados de años anteriores, asi mismo genero para el mismo periodo fiscal el estado de resultados por valor de \$1.483.275 y que igual corresponde a ingresos recibidos por medio de la prima Fairtrade durante los ejercicios anteriores.

Este rubro representa los dineros obtenidos de la prima fairtrade comercio justo, la cual es a favor de los trabajadores de fincas que producen banano bajo el sello fairtrade en propiedad de la finca bananera génesis, con el propósito de promover, beneficios a las familias y la comunidad en general, su bienestar y desarrollo de sus capacidades. Es de notar que frente a la norma, específicamente

Es importante tener en cuenta que para constituir la asignación permanente de manera correcta, las entidades sin ánimo de lucro deberán cumplir con la totalidad de los siguientes requisitos y así también deberán ejecutarse al plazo máximo de 5 años de acuerdo a la norma:

- La constitución de la asignación permanente debe estar aprobada por la asamblea general o el máximo órgano directivo, antes de presentar la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios del respectivo período gravable.
- La aprobación de la asignación deberá quedar establecida mediante acta, en la cual se dejará constancia del valor neto (o excedente) que se reserva para la asignación permanente, el período gravable al que corresponde el excedente, el objeto de la inversión y las actividades específicas por desarrollar.
- Se deberá registrar la reserva del beneficio neto como parte del patrimonio de la entidad, en una cuenta especial denominada Asignación permanente.
- Los rendimientos obtenidos, producto de la inversión, se deben destinar o utilizar efectivamente en el desarrollo de su objeto social.

Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La entidad podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control. Ahora bien, en el evento que exista una asignación permanente constituida en años anteriores, y la entidad opte por incrementarla con nuevos beneficios netos, para efectos fiscales se deberá dejar constancia en la cuenta del patrimonio denominada Asignación permanente, de los valores parciales abonados año por año y del valor total acumulado. (Artículo 1.2.1.5.9.) 2016 Decreto Único Reglamentario 1625 de 2016.

	2023	2022	Variación	%
capital social	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ -	100%
Resultados del ejercicio	\$ 1,483,275	\$ 13,374,461	-\$ 11,891,186	11%
Resultados acumulados		\$ 13,158,906	-\$ 13,158,906	0%
Fondos sociales	\$ 2,174,232,612	\$ 2,212,670,788	-\$ 38,438,175	98%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,176,215,887</b>	<b>\$ 2,239,704,155</b>	<b>-\$ 63,488,268</b>	<b>209%</b>

#### NOTA No. 10-INGRESOS OPERACIONALES:

Es el valor recibido Por fairtrade durante la vigencia del año 2023, desde la semana 01 a la semana 52 por un monto general de \$1.181.322.117

	2023	2022	Variación	%
INGRESOS FAIRTRADE	\$ -	\$ -	\$ -	
Subvenciones	\$ 1,181,322,117	\$ 773,749,364	\$ 407,572,753	153%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,181,322,117</b>	<b>\$ 773,749,364</b>	<b>\$ 407,572,753</b>	<b>153%</b>

#### NOTA No. 11- INGRESOS NO OPERACIONALES

El valor de esta cuenta corresponde al saldo de ingresos que no hacen parte de nuestros recursos principales a diciembre 31 del 2023 y 2022, entre ellos los rendimientos financieros causados a través de la cuenta ahorros registrada ante la entidad financiera Bancolombia, apertura de CDT1 30 marzo 2023 al 30 de julio 2023 por un valor de \$1.353.412.265 otorgando unos rendimientos financieros de \$57.104.523 sobre este valor el banco realizo retención en la fuente del 4% por valor de \$2.284.180 ingresando a la cuenta un valor de \$54.820.343, apertura CDT2 20 septiembre 2023 al 20 noviembre 2023 por valor de \$1.200.000.000 otorgado unos rendimientos financieros de \$24.513.600 de este valor el banco realizo una retención en la fuente del 4% por valor \$980.544 ingresando a la cuenta un valor \$23.553.056 y los diversos. En referencia con los ingresos obtenidos durante el periodo fiscal.

	2023	2022	Variación	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 90,257,133	\$ 13,074,877	\$ 77,182,255	690%
AJUSTE AL PESO		\$ 1,669	-\$ 1,669	0%
OTROS INGRESOS (INTERESES CREDITOS)	\$ 2,069,241	\$ 297,915	\$ 1,771,326	695%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 92,326,374</b>	<b>\$ 13,374,461</b>	<b>\$ 78,951,912</b>	<b>1385%</b>

#### NOTA No. 12-GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Estos gastos administrativos, son los que se requiere para el correcto funcionamiento de la corporación como son los gastos honorarios, impuestos, servicios, mantenimiento entre otros, así mismo se detalla los beneficios fairtrade que hacen parte fundamental de las actividades económicas registradas en los estatutos y reglamentos.

	2023	2022	Variación	%
GASTOS DE PERSONAL	\$ 123,958,177	\$ 79,336,620	44,621,557	156%
DOTACION	\$ 6,203,160	\$ 2,262,190	3,940,970	274%
HONORARIOS	\$ 30,445,488	\$ 19,685,231	10,760,257	155%
IMPUESTOS	\$ 1,481,401	\$ 1,703,505	-222,103	87%
EQUIPO OFICINA	\$ 16,491,001	\$ 1,319,800	15,171,201	1250%
ALQUILER	\$ 63,073,894	\$ 20,156,383	42,917,511	313%
GASTOS LEGALES	\$ 3,325,196	\$ 4,369,850	-1,044,654	76%
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 10,442,265	\$ 163,349	10,278,916	6393%
DIVERSOS	\$ 93,757,253	\$ 24,433,801	69,323,452	384%
DEPRECIACIONES	\$ 201,006	\$ -	201,006	0%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 8,291,679	\$ 1,735,234	6,556,445	478%
BENEFICIOS AUX FAIRTRADE	\$ 901,340,012	\$ 609,931,445	291,408,567	148%
<b>Total</b>	<b>\$ 1,259,010,533</b>	<b>\$ 765,097,408</b>	<b>\$ 493,913,125</b>	<b>9713%</b>

#### NOTA No. 12A - GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS

estos corresponden a los gastos financieros y otros generados durante el periodo fiscal 2023, de la cual podemos evidenciar su incremento frente al año 2022

	2023	2022	Variación	%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 12,789,917	\$ 7,706,956	5,082,961	166%
GASTOS DIVERSOS	\$ -	\$ -	0	0%
<b>Total</b>	<b>\$ 12,789,917</b>	<b>\$ 6,946,956</b>	<b>\$ 5,082,961</b>	<b>166%</b>

#### NOTA 13 - IMPUESTOS Y OBLIGACIONES

Impuestos corrientes e impuesto de renta El decreto 2150 de diciembre de 2017 introdujo una nueva reglamentación para las entidades sin ánimo de lucro, aquellas entidades que ya pertenecían a régimen tributario especial debían solicitar PERMANENCIA: proceso que se debía por una única vez. La Corporación en cumplimiento de la norma realizó dicha solicitud en el año 2021. A partir del año 2021 de acuerdo con el decreto en mención la Corporación realiza el proceso de ACTUALIZACIÓN anualmente. Los siguientes factores se deben tener en cuenta por la Corporación para permanecer en el régimen tributario especial.

- Cumplir con las siguientes características: o Desarrollar las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, dichas actividades deben ser de interés general y de acceso a la comunidad. o Los excedentes no deben ser distribuidos bajo ninguna modalidad, cualquiera sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.
- Registro web Es necesario registrarse y actualizar la información de la entidad en un aplicativo web de la DIAN (artículo 364-5 del Estatuto Tributario). El

decreto 2150 fijó el procedimiento para el registro y los comentarios de la sociedad civil. Dicha actualización se realiza anualmente.

- Memoria económica Las ESAL que hubiesen obtenido ingresos superiores a 160.000 UVT están en la obligación de enviar a la DIAN una memoria económica sobre su gestión incluyendo una manifestación que acompañe la declaración de renta, en la que el representante legal y el revisor fiscal certifiquen que se han cumplido todos los requisitos establecidos en la ley para pertenecer al régimen. 17.1. Tratamiento tributario Las entidades sin ánimo de lucro que permanezcan al Régimen tributario especial tienen como principal beneficio una tarifa del 20% del impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente, y tendrá el carácter de exento, cuando éste se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente en el cual se obtuvo "Para determinar el beneficio neto o excedente se tomará la totalidad de los ingresos, cualquiera sea su naturaleza, y se restará el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social de conformidad con lo dispuesto en este Título, incluyendo en los egresos las inversiones que hagan en cumplimiento del mismo". Artículo 357 estatuto tributario.

- Después de las Asambleas ordinarias realizadas 2023, Las declaraciones, obligaciones fiscales, de orden nacional y territorial, fueron presentadas sin extemporaneidad.
  - Declaraciones de Renta
  - Información Exogena
  - Registro Mercantil.
  - Impuesto industria y comercio

#### NOTA 14 – SOFTWARE

La entidad opera bajo el sistema legal que provee la empresa OPA S.A.S, el cual integra la parte financiera y contable de manera automática y genera reportes en línea en el momento que se requieran, de todas las cuentas contables, permite realizar una administración eficaz de las libranzas dado que posee procesos automáticos para el asiento de los créditos de libranza y su cálculo de intereses.

#### NOTA 15 – PROCESOS LEGALES

A la fecha la entidad no se encuentra en curso, o no conoce algún hecho judicial o comercial que ponga entredicho la vida útil de la entidad o que afecte su patrimonio.

**NOTA 16- EVENTOS POSTERIORES**

Después del cierre del ejercicio, no se presentaron hechos económicos ocurridos con posterioridad a la fecha de corte que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas de la entidad.



**JUAN CARLOS SEPULVEDA QUINTERO**  
Contador Publico TP 236625-T  
C.C 1.028.010.014