

CORPORACION GRUPO SEMILLAS
NIT 830.107.895-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



		2022	2021
ACTIVO	Nota	552,280,204.89	328,796,413.08
Efectivo y equivalente a efectivo	2	476,615,454.75	318,146,951.14
Deudores	3	74,752,028.20	9,736,740.00
Total activo corriente		551,367,482.95	327,883,691.14
Propiedad, planta y equipo	4	912,721.94	912,721.94
Total activo no corriente		912,721.94	912,721.94
PASIVO		518,187,697.13	297,430,205.12
Cuentas corrientes por pagar	5	13,160,918.00	9,448,155.00
Impuestos gravámenes y tasas		681,574.95	531,000.00
Pasivo laboral		6,505,980.00	9,720,000.00
Ingresos recibidos para terceros	6	497,839,224.18	277,731,050.12
Total pasivos		518,187,697.13	297,430,205.12
PATRIMONIO	7	34,092,507.76	31,366,207.96
Fondo social		29,627,144.50	29,627,144.50
Excedente - Deficit del ejercicio		-	2,125,499.78
Excedentes acumulados		1,739,063.46	- 386,436.32
Excedente ejercicio		2,726,299.80	
Total pasivo y patrimonio		552,280,204.89	328,796,413.08

Germán Alónso Vélez Ortiz
Representante Legal
CC 70.116.007 de Medellín

Angy Milena Castro Cortés
Contadora Pública
TP 291241 - T

CORPORACION GRUPO SEMILLAS
NIT 830.107.895-7
ESTADO DE RESULTADO



Periodo comprendido entre el 01 de enero de al 31 de diciembre de:

	Nota	2022	2021
INGRESOS	8		
Actividades asesoria agroecologica		16,521,008.00	-
Financieros		31,949.98	1,940.98
Reintegro de costos y gastos			
Diversos		3,873,910.00	4,935,110.00
Total ingresos		20,426,867.98	4,937,050.98
GASTOS	9		
Honorarios		2,371,615.00	-
Servicios		9,792,358.00	
Legales		1,483,500.00	1,335,250.00
Depreciaciones		-	928,169.00
Otros		3,354,314.29	-
Financieros		17,205.94	17,132.20
Total Gastos		17,018,993.23	2,280,551.20
Excedente - Deficit Antes de impuestos		3,407,874.75	2,656,499.78
Impuesto a la renta proyectado		681,574.95	531,299.956
Excedente - Deficit del ejercicio		2,726,299.80	2,125,199.82

Germán Alónso Vélez Ortiz
Representante Legal
CC 70.116.007 de Medellín

Angy Milena Castro Cortés
Contadora Pública
TP 291241 - T

CORPORACIÓN GRUPO SEMILLAS
NIT 830.107.895-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2022



Concepto	Saldo final	Disminución	Incremento	Saldo final
Aportes sociales	29,627,144.50	-	-	29,627,144.50
Reservas	-	-	-	-
Excedente/ Deficit	1,739,063.46	1,739,063.46	2,726,299.80	2,726,299.80
Excedentes/ Deficit acumulados	-	-	1,739,063.46	1,739,063.46
Excedentes NIIF	-	-	-	-
Total patrimonio	31,366,207.96			34,092,507.76

Germán Alonso Vélez Ortiz
Representante Legal
CC 70.116.007 de Medellín

Angy Milena Castro Cortés
Contadora Pública
TP 291241 - T

CORPORACION GRUPO SEMILLAS
NIT 830.107.895-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A:



	2022	2021
Actividades de operación		
Entradas		
Deudores	65,015,288.20	40,869,247.00
Cuentas por pagar	-	-
Otros pasivos	-	-
Salidas		
Deudores	-	-
Cuentas por pagar	3,712,763.00	1,774,944.00
Otros pasivos	220,108,174.06	16,565,327.79
Efectivo neto en actividades de operación	- 158,805,648.86	22,528,975.21
Actividades de inversión		
Entradas		
Excedentes del ejercicio	2,726,299.80	2,656,499.78
Aportes sociales	-	-
Propiedad planta y equipo	928,169.00	928,169.00
Salidas		
Excedentes del ejercicio	-	-
Propiedad planta y equipo	-	-
Efectivo neto en actividades de inversión	3,654,468.80	3,584,668.78
Actividades de financiación		
Disminución de excedentes	-	-
Aumento de reservas	-	-
Efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Flujo neto de efectivo	- 155,151,180.06	26,113,643.99
Saldo inicio del periodo	316,647,565.16	290,533,921.17
Saldo a final del periodo	161,496,385.10	316,647,565.16

Germán Alonso Vélez Ortíz
Representante Legal
CC 70.116.007 de Medellín

Angy Milena Castro Cortés
Contadora Pública
TP 291241 - T

CORPORACION GRUPO SEMILLAS
NIT 830.107.895-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 – 2021

La Corporación Grupo Semillas fue creada bajo las leyes colombianas el día 30 del mes de octubre de 2001, mediante documento privado registrado en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula N° S0016326 del 18 de diciembre de 2001; su objeto social es realizar actividades de asesoría, investigación, divulgación y promoción de estrategias y acciones sobre aspectos ambientales, políticos y de manejo y gestión de la biodiversidad y del desarrollo sustentable; actividades enmarcadas bajo las definidas como Actividades Meritorias. Su domicilio es Bogotá D.C., pero desarrolla sus actividades en distintas zonas del territorio nacional. La vigencia de la entidad es hasta el 27 de marzo 2058.

NOTA 1 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La corporación Grupo Semillas maneja su sistema contable de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, proceso implementado en el año 2014, según Decreto 3022 de 2013 (Grupo 2); a partir del 31 de diciembre del año 2016 se presentan a la Asamblea General los Estados Financieros bajo esta norma. Las políticas están consignadas en documento único y disponible para consulta.

Revelaciones

A continuación, se mostrará la composición de las partidas que conforman los estados financieros con corte a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representan los recursos de liquidez inmediata, tanto en caja general, como en caja menor y cuentas de ahorro y corrientes en entidades financieras.

	2,022	2,021
Caja menor	-	-
Banco Itaú - cuentas corrientes		
IAF - 4244	103,794,046.52	436.29
Swissaid - 0987	23,855,777.91	21,037,390.34
Fastenaktion - 9608	92,653,185.26	75,890,650.91
Semillas - 1316	80,915,299.23	141,467,480.08
REPIC - 0016	39,121,133.11	30,257,713.12
Agroecology Found - 9455	121,990,494.05	466,746.99
DKA FIAN - 8440	13,769,552.16	48,541,158.70
Credifondo - 4152	475,129.03	443,511.06
Banco Itaú - cuentas de ahorro		
Semillas	40,837.48	40,833.06
Total efectivo y equivalente	476,615,454.75	318,145,920.55

La totalidad de las cuentas bancarias fueron debidamente conciliadas al cierre del respectivo año.

NOTA 3 – DEUDORES

Comprende anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos entregados a terceros o contratistas, cuentas por cobrar entre proyectos e institucional.

	2,022	2,021
Anticipos generados		
Valentina Giraldo	-	83,550.00
Inter American Foundation - IAF	-	9,653,190.00
Ingresos por cobrar		
Fastenaktion Katholisches	24,237,628.20	
Asociación FIAN Colombia	50,514,400.00	
Total Deudores	74,752,028.20	9,736,740.00

3.1 El valor correspondiente a Fastenaktion por \$24.237.628,20 y Asociación FIAN Colombia por \$50.514.400, son recursos de la vigencia 2022 que no fueron consignados oportunamente dentro de la vigencia fiscal actual.

NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedad planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen con propósitos administrativos, los cuales se esperan usar durante más de un periodo y cuyo valor de adquisición supera los 5 SMMLV, incluyendo los bienes adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero. Se exceptúan de esta norma los adquiridos antes de 2015.

	2,022	2,021
Muebles y enseres	8,417,644.30	8,417,644.30
Equipo de computo y comunicaciones	12,204,278.64	12,204,278.64
Equipo de telecomunicaciones	3,284,000.00	3,284,000.00
Otros activos	-	-
Depreciación acumulada		
Equipo de oficina	- 9,624,396.00	- 9,624,396.00
Equipo de computo y comunicaciones	- 13,368,805.00	- 13,368,805.00
Total PPyE	912,721.94	912,721.94

A la vigencia fiscal actual los equipos ya se encuentran totalmente depreciados, y lo que allí aparece (\$912.721,94) es el valor de salvamento ya que estos bienes aún se encuentran en uso por parte de la institución.

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores pendiente de pago por parte de la entidad a 31 de diciembre de 2022. Estan conformadas por:

	2,022	2,021
Obligaciones financieras	-	-
Honorarios	4,991,597.00	-
Varios	29,937.00	2,810,000.00
Gastos de viaje	24,000.00	
Servicios publicos	245,250.00	
Retención en la fuente	2,565,046.00	4,296,755.00
Aportes sociales	6,505,980.00	1,801,400.00
Parafiscales	5,305,088.00	540,000.00
Impuesto de renta generado	681,574.95	531,000.00
Total cuentas por pagar	20,348,472.95	9,979,155.00

El rubro de honorarios corresponde a la auditoria del proyecto Alianza por la Agrobiodiversidad, gestionada por la firma Aselan, y que su vigencia presupuestal es 2023. Esta se desarrolló en enero de 2023.

En el concepto de varios, contempla un saldo a favor del proveedor El Corral Agro SAS, por reversión en la retención en la fuente, saldo cancelado en febrero de 2023.

El item de gastos de viaje, es un valor a favor de Dora Lucy Arias girado en enero de 2023.

Los servicios públicos corresponden a la factura del acueducto y alcantarillado, con vigencia 2022 pero pagado en enero de 2023.

Los aportes sociales son las cesantías de los 3 empleados contratados en 2022, y consignadas en los respectivos fondos en febrero de 2023.

Los parafiscales, corresponde a la planilla de seguridad social de Grupo Semillas que se paga mes vencidos. Esta es la del mes de diciembre que fue pagada en enero de 2023.

El impuesto de renta generado, se provisiona para efectuar su presentación y pago en marzo de 2023.

NOTA 6 – INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Representa los convenios de cooperación internacional celebrados por la entidad. Los proyectos desarrollados en el transcurso del año 2022, con su respectivo saldo, son los siguientes:

	2,022	2,021
Alianza por la Agrobiodiversidad	-	9,953,131.66
Podion	-	100,709.00
FIAN - DKA	36,692,848.97	12,037,893.51
DKA Austria	58,619,250.32	57,040,971.57
Inter American Foundation	30,178,509.05	1,036,524.22
Fastenopfer	104,841,418.38	87,646,290.66
Pan para Todos	364,890.19	27,372,150.61
Acción Ecologica	8,159,132.95	5,659,225.55
Revista Biodiversidad	932,192.20	884,257.79
Energias alternativas	121,640,480.93	75,999,895.55
Otros	3,969,263.13	-
Agroecology Found	132,441,238.06	-
Total saldo de proyectos	497,839,224.18	277,731,050.12

Los saldos de cada convenio a 31 de diciembre de 2022, que, por la vigencia del mismo, puede ser aplicado en el año gravable siguiente. En caso de proyectos terminados, estos saldos serán devueltos al financiador en el momento oportuno.

NOTA 7 – PATRIMONIO

Conformado por:

Fondo social	29,627,144.50	29,627,144.50
Excedente - Deficit del ejercicio	-	2,125,499.78
Excedentes acumulados	1,739,063.46	- 386,436.32
Excedente ejercicio	2,726,299.80	

La variación en excedentes acumulados obedece a la aplicación de costos y gastos no financiados por ningún proyecto y necesarios para el cabal cumplimiento del Plan Operativo Anual.

NOTA 8 - INGRESOS

La Entidad reconoce como ingresos los obtenidos en desarrollo de su objeto social. Se reconocerá un ingreso ordinario cuando GRUPO SEMILLAS efectúe venta de servicios sustentados en la facturación electrónica, también cuando reciba efectivamente las donaciones por parte de entes gubernamentales, organismos multilaterales, organizaciones no gubernamentales nacionales y extranjeras y donaciones de personas naturales.

	2,022	2,021
Actividades de servicios sociales y ambientales	16,521,008.00	-
Financieros	30,591.80	1,940.98
Donaciones	3,873,110.00	-
Diversos	2,158.18	4,935,110.00
Total Ingresos	20,426,867.98	4,937,050.98

El las actividades de servicios sociales y ambientales, se generaron dos ventas de servicios a la JAC corregimiento de Cumarco, en asesoría para la conversión productiva de gallinas criollas.

Los ingresos financieros son valores abonados en las cuentas de ahorros, originados en rendimientos financieros pagados por Itaú CorpBanca.

La donación, corresponde al valor ingresado por Germán Vélez, para la impresión de las cartillas de Biodiversidad. Su valor fue ejecutado en su totalidad por ese concepto.

Los ingresos denominados como “diversos”, corresponde a ajustes al peso generados en el transcurso del año en el pago de impuestos, y demás.

NOTA 9 - GASTOS

Son reconocidas como gastos todas aquellas erogaciones ejecutadas que se han proyectado en el presupuesto institucional o los presupuestos aprobados a través de convenios de cooperación para el cumplimiento de las misiones de la entidad, con el fin de alcanzar los objetivos de las mismas.

	2,022	2,021
De personal	-	-
Honorarios	2,371,615.00	-
Servicios	4,881,010.00	-
Legales	1,483,500.00	1,335,250.00
Depreciaciones	-	928,169.00
Otros	8,265,662.29	-
Financieros	17,205.94	17,132.20
Impuesto de renta	681,574.95	531,000.00
Total gastos	17,700,568.18	2,811,551.20

Los gastos de honorarios, servicios y otros, corresponde a los gastos incurridos en el proceso de venta de servicios y la ejecución de gasto de la donación (impresión de publicación).

Los gastos legales, corresponden a la actualización en cámara de comercio.

Los financieros hacen parte de intereses generados en el pago de obligaciones institucionales y/o procesos de ajuste al peso.

NOTA 10 - PARTES RELACIONADAS

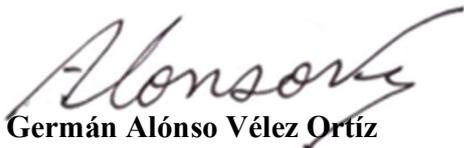
El detalle de contraprestación es el siguiente:

Beneficiario	Cargo	Valor anual pagado	% presupuesto anual
Germán Alonso Velez Ortiz	Director/ Representante legal	72,000,000.00	5%
Fernando Castrillón Zapata	Coordinador / Representante legal suplente.	82,500,000.00	6%

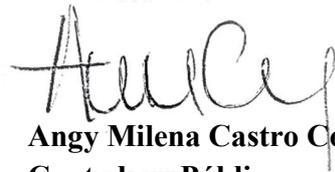
Presupuesto aprobado año 2022: \$1.471.561.374,19

NOTA 11 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

A la fecha no ocurrieron hechos que den lugar a revelación.



Germán Alonso Vélez Ortiz
Representante Legal
CC 70.116.007 de Medellín



Angy Milena Castro Cortés
Contadora Pública
TP 291241 - T