

**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**

NIT: 800.110.069-1

**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

(Expresado en pesos colombianos)

Al 31 de Diciembre de 2022-2021

		2022	2021	VARIACIÓN
<b>Activo</b>				
<u>NOTAS</u>				
<b>Activo Corriente</b>				
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1</b>	<b>1.198.249.614</b>	<b>325.136.121</b>	<b>873.113.493</b>
Caja		24.674	21.674	3.000
Bancos		1.198.224.940	325.114.447	873.110.493
<b>Instrumentos Financieros</b>	<b>2</b>	<b>100.000.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000.000</b>
Inversiones		100.000.000	0	100.000.000
<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>3</b>	<b>14.849.025</b>	<b>43.165.402</b>	<b>-28.316.376</b>
Anticipos y avances		6.953.136	1.511.777	5.441.359
Cuentas por cobrar a proyectos		7.676.708	41.439.785	-33.763.077
Cuenta por cobrar a terceros		219.181	213.840	5.341
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.313.098.639</b>	<b>368.301.523</b>	<b>944.797.116</b>
<b>Activo No Corriente</b>				
<b>Intangibles</b>	<b>4</b>	<b>1.999.000</b>	<b>0</b>	<b>1.999.000</b>
Licencias		1.999.000	0	1.999.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.999.000</b>	<b>0</b>	<b>1.999.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.315.097.639</b>	<b>368.301.523</b>	<b>946.796.116</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
<b>Instrumentos Financieros</b>	<b>5</b>	<b>140.861</b>	<b>0</b>	<b>140.861</b>
Obligaciones Financieras		140.861	0	140.861
<b>Acreedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>6</b>	<b>81.409.312</b>	<b>72.128.900</b>	<b>9.280.413</b>
Costos y gastos por pagar		81.409.312	72.128.900	9.280.413
<b>Beneficios a Empleados(as)</b>	<b>7</b>	<b>3.636.643</b>	<b>195.286</b>	<b>3.441.357</b>
Beneficios a Empleados(as)		3.636.643	195.286	3.441.357
<b>Otros Pasivos No Financieros</b>	<b>8</b>	<b>1.117.334.517</b>	<b>323.641.458</b>	<b>793.693.060</b>
Saldos para ejecución de proyectos		1.117.334.517	323.641.458	793.693.060
<b>Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>9</b>	<b>2.530.549</b>	<b>125.036</b>	<b>2.405.513</b>
Retención en la Fuente		2.530.549	125.036	2.405.513
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.205.051.882</b>	<b>396.090.679</b>	<b>808.961.203</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.205.051.882</b>	<b>396.090.679</b>	<b>808.961.203</b>
<b>Patrimonio</b>				
	<b>10</b>			
<b>Capital Social</b>		<b>12.127.591</b>	<b>12.127.591</b>	<b>0</b>
Fondo Social		12.127.591	12.127.591	0
<b>Resultados Integral del Ejercicio</b>		<b>137.834.913</b>	<b>-10.273.954</b>	<b>148.108.867</b>
Resultado del Ejercicio		137.834.913	-10.273.954	148.108.867
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>-43.586.217</b>	<b>-33.312.263</b>	<b>-10.273.954</b>
Resultados de ejercicios anteriores		-43.586.217	-33.312.263	-10.273.954
<b>Otros Resultados Integrales - ORI</b>		<b>3.669.469</b>	<b>3.669.469</b>	<b>0</b>
Adopción por primer vez		3.669.469	3.669.469	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>110.045.757</b>	<b>-27.789.156</b>	<b>137.834.913</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1.315.097.639</b>	<b>368.301.523</b>	<b>946.796.116</b>

  
JAIRO ENRIQUEZ CLAVIJO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 80.415.090

  
YURANY LOPEZ CORTÉS  
TP. 144974 F  
CONTADORA PÚBLICA



## CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"

NIT: 800.110.069-1

### ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS COMPARATIVO

(Expresado en pesos colombianos)

Al 31 de Diciembre de 2021-2020

		2022	2021	VARIACIÓN
<b>Ingresos</b>	<b>NOTAS</b>			
<b>Ingresos ordinarios</b>	<b>11</b>	<b>1.279.629.065</b>	<b>90.749.879</b>	<b>1.188.879.187</b>
Ingresos		1.279.629.065	90.749.879	1.188.879.187
<b>Ingresos no ordinarios</b>		<b>1.226</b>	<b>3.732.679</b>	<b>-3.731.453</b>
Recuperaciones		1.226	3.732.679	-3.731.453
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.279.630.291</b>	<b>94.482.558</b>	<b>1.185.147.734</b>
<b>Gastos</b>				
<b>Gastos ordinarios</b>	<b>12</b>	<b>1.134.265.666,29</b>	<b>102.487.300</b>	<b>1.031.778.367</b>
Gastos en actividades de proyectos		625.088.202	21.394.020	603.694.182
Gastos de Personal		65.882.890	8.315.342	57.567.548
Honorarios		207.550.244	45.601.994	161.948.250
Arrendamientos		20.185.263	19.045.646	1.139.617
Seguros		1.208.637	1.208.637	0
Servicios		11.207.302	5.630.011	5.577.291
Gastos Legales		2.038.141	1.151.950	886.191
Diversos		201.104.988	139.700	200.965.288
<b>Gastos no ordinarios</b>		<b>7.529.711</b>	<b>1.844.212</b>	<b>5.685.500</b>
Financieros		7.149.711	1.844.212	5.305.500
Gastos Extraordinarios		380.000	0	380.000
Impuestos de Renta y Complementarios		0	425.000	-425.000
Impuestos de Renta y Complementarios		0	425.000	-425.000
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1.141.795.378</b>	<b>104.756.511</b>	<b>1.037.038.867</b>
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>137.834.913</b>	<b>-10.273.954</b>	<b>148.108.867</b>

  
JAIRO ENRIQUEZ CLAVIJO  
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 80.415.090

  
YURANY LÓPEZ CORTÉS  
CONTADORA PÚBLICA

TP. 144974-T



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**

**NIT: 800.110.069-1**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Expresado en pesos colombianos)

**Al 31 de Diciembre de 2022**

PATRIMONIO	ENERO 1 DE 2022	2022		DICIEMBRE 31 DE 2022
		DISMINUYE	AUMENTA	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>12.127.591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.127.591</b>
Fondo social	12.127.591	0	0	12.127.591
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-10.273.954</b>	<b>0</b>	<b>137.834.913</b>	<b>137.834.913</b>
Excedente del ejercicio	0	0	137.834.913	137.834.913
Pérdida de ejercicio	-10.273.954	10.273.954		0
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-33.312.263</b>	<b>10.273.954</b>	<b>0</b>	<b>-43.586.217</b>
Resultado ejercicios anteriores	-33.312.263	10.273.954		-43.586.217
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>3.669.469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.669.469</b>
Adopción por primera vez	3.669.469	0	0	3.669.469
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-27.789.156</b>	<b>10.273.954</b>	<b>137.834.913</b>	<b>110.045.757</b>

  
JAIRO ENRIQUEZ CLAVIJO  
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 80.415.090

  
YURANY LÓPEZ CORTÉS  
CONTADORA PÚBLICA

TP. 144974-T

**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**

NIT: 800.110.069-1

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

(Expresado en pesos colombianos)

Al 31 de Diciembre de 2022-2021

	2022	2021
<b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	\$137.834.913	-\$10.273.954
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES:</b>		
Depreciación		
Amortización		
<b>TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>\$137.834.913</b>	<b>-\$10.273.954</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-\$28.316.376	\$18.351.135
Activos intangibles	\$1.999.000	\$0
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO</b>		
Instrumentos financieros de deuda	\$140.861	\$0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$9.280.413	-\$82.242.664
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$3.441.357	\$195.286
Pasivos por impuestos corrientes	\$2.405.513	-\$11.901.645
Otros pasivos no financieros no corrientes	\$793.693.060	\$310.349.054
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$835.278.579</b>	<b>\$198.048.896</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$973.113.493</b>	<b>\$187.774.942</b>
<b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Instrumentos financieros	-\$100.000.000	\$0
Aumento superávit de capital	\$0	\$0
Disminución resultado del ejercicio	\$0	\$0
Utilización fondo de excedentes	\$0	-\$8.058.950
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-\$100.000.000</b>	<b>-\$8.058.950</b>
<b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Pagos o nuevas obligaciones		
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>\$873.113.493</b>	<b>\$179.715.992</b>
<b>EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>\$325.136.121</b>	<b>\$145.420.129</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$1.198.249.614</b>	<b>\$325.136.121</b>

  
JAIRO ENRIQUEZ CLAVIJO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 80.415.090

  
YURANY LÓPEZ CORTÉS  
CONTADORA PÚBLICA  
TP. 144974-T



*CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"*

*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

*Nit. 800.110.069-1*

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

**CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES Y COMUNITARIOS "SEMBRAR"** es una entidad de naturaleza privada, inscrita en la cámara de comercio el 27 de abril de 1997 bajo el número S0003683 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Se identifica con el NIT 800.110.069-1 de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. Pertenece al Sector sin ánimo de lucro-Régimen Tributario Especial y es inspeccionada, vigilada y controlada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

**SEMBRAR** es una organización dedicada a brindar apoyo y asesoría jurídica y asistencial a la comunidad; contribuir al conocimiento y promoción de los Derechos Humanos de la comunidad a través del estudio, la divulgación y la información; promover la organización y el desarrollo comunitario; estimular el desarrollo científico de los miembros de la Corporación, para una mejor realización de los objetivos de la misma; establecer estrechas relaciones interinstitucionales con entidades públicas o privadas que tengan objetivos similares a los de la Corporación; elaborar, gestionar, administrar, implementar, evaluar proyectos de producción, transformación y comercialización agropecuarios, financiados con recursos públicos o privados del orden municipal, departamental, nacional e internacional; desarrollar, planes programas y proyectos de investigaciones en las áreas humanas, económicas, culturales, agropecuarias y ambientales.

**SEMBRAR** cuenta con recursos humanos de contratación directa a través de contratos civiles y contratos laborales suscritos con personal local en cada una de las líneas de ejecución de proyectos, los cuales garantizan la ejecución correcta de las tareas.

**SEMBRAR** para cumplir con sus objetivos misionales, celebra contratos, convenios de cooperación, convenios de asociación, subvenciones, acuerdos, convenios interinstitucionales (entre otros) con entidades nacionales e internacionales, públicas o privadas, por lo cual se catalogan como ingresos de actividades ordinarias.

**SEMBRAR** puede celebrar convenios con: 1. Organismos Gubernamentales, 2. Organismos Multilaterales, 3. Organizaciones no gubernamentales, incluidas, Asociaciones, Corporaciones, Fundaciones y cualquier forma asociación legal, 4. Empresa Privada, los cuales se constituirán de igual forma como ingresos ordinarios.



*CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"*  
*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

*Nit. 800.110.069-1*

**SEMBRAR** realiza la ejecución de sus gastos de acuerdo a los presupuestos aprobados para la ejecución de proyectos, gastos administrativos y gastos operativos con el fin de alcanzar los objetivos misionales los cuales se catalogan como ordinarios discriminados en cada una de sus categorías.

La diferencia entre los ingresos de actividades ordinarias y los gastos para la ejecución de los proyectos corresponden a saldos por ejecutar los cuales se reflejarán en una cuenta del pasivo.

Todas las actividades y procesos se realizan con base en el cumplimiento de las políticas y objetivos de la Organización.

**SEMBRAR** podrá entregar anticipos a sus trabajadores y contratistas entre tanto los mismos sean utilizados para la ejecución de viajes y/o actividades necesarias para el desarrollo de los proyectos; de igual forma podrá entregar anticipos de beneficios a trabajadores por pagos parciales que se realicen por concepto de honorarios y/o servicios, así como, pagos anticipados relacionados con la seguridad social (para favorecer el cumplimiento de normas legales). En todos los casos deben quedar cancelados dentro del mismo mes.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes de propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a medio SMLMV (salario mínimo legal mensual vigente) por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado.

Aquellos activos fijos que se compren a través de los proyectos de la entidad se contabilizarán como activos cuanto se reciba el certificado de donación y/o transferencia por parte del donante correspondiente o cuando ello esté estipulado por el convenio/contrato respectivo.

La contabilidad es registrada por **SEMBRAR**, en donde se refleja el ciclo normal de las operaciones: Activo- Pasivo y Patrimonio, Ingresos y Gastos.

**SEMBRAR** preparará los estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, (sistema de causación), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberán utilizar la base contable de efectivo.

La moneda funcional y la moneda de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

Toda la información financiera presentada, incluido el Balance General y el Estado de Situación Financiera de Apertura, está expresada en pesos colombianos.



*CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"*  
*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

*Nit. 800.110.069-1*

Todo el proceso contable y financiero es desarrollado por **SEMBRAR** el cual está compuesto por: Planeación y Presupuesto, contabilización y análisis de ejecución por proyecto, Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar y Tesorería.

**SEMBRAR** cuenta con representación legal a cargo de Jairo Enríquez.

Los órganos de dirección y administración de **SEMBRAR** son: la asamblea general y la junta directiva.

#### **Definiciones Contables:**

- ✓ **Estructura de Cuentas Contables:** Plan de cuentas de la Organización.
- ✓ **Libros Oficiales de Contabilidad:** Libro Diario -Libro Mayor y Balances.
- ✓ **Documentos de Contabilidad:** Todos aquellos documentos definidos para el registro de la contabilidad.
- ✓ **Centro de costo:** Códigos definidos para cada financiador y de manera adicional se maneja un centro de costo institucional, el cual incluye subcentros de apoyos puntuales, para efectos de control interno.
- ✓ **Sub-centro de costo:** Códigos definidos para cada proyecto por financiador
- ✓ **Valor Razonable:** Corresponde al valor de una transacción habitual en la fecha de operación.
- ✓ **PCGA Local:** Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados locales.
- ✓ **NIIF:** Normas Internacionales de Información Financiera.
- ✓ **NIC:** Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ **SECCIONES:** Secciones de NIIF para pymes aplicables

La aprobación del manual de políticas contables de SEMBRAR está a cargo del representante legal.

Para efectos del Marco Técnico Normativo aplicable, pertenece al Grupo 2, por tanto, debe implementar las NIIF para PYMES.

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**SEMBRAR**, lleva las cuentas y prepara el Estado de Situación Financiera de conformidad con:

**Ley 1314 del 2009:** Por el cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.



*CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"*

*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

*Nit. 800.110.069-1*

**Decreto 3022 del 2013:** Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los que deben presentar la información financiera que conforman el Grupo 2.

El Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 sobre el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, definió las características que deben tener las organizaciones para integrar este grupo, de igual forma las normas a aplicar, las cuales corresponden a las Normas de Información Financiera –NIIF, conformadas por la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

También definió el cronograma de aplicación del nuevo marco normativo. El artículo 10 de la Ley 1314 de 2009 le señala a las autoridades de supervisión las funciones de vigilar que los entes económicos bajo inspección, vigilancia o control, así como sus administradores, funcionarios y profesionales de aseguramiento de información, cumplan con las normas en materia de contabilidad y de información financiera y aseguramiento de información, y aplicar las sanciones a que haya lugar por infracciones a las mismas; expedir normas técnicas especiales, interpretaciones, guías en materia de contabilidad y de información financiera y de aseguramiento de información, actuaciones estas que se deben producir dentro de los límites fijados por la Constitución, en la presente ley y en las normas que la reglamenten y desarrollen.

**Decreto 2420 del 14 de Diciembre del 2015:** Régimen reglamentario de las normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información.

Que, con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información y contar con un instrumento jurídico único, se hace necesario expedir el presente Decreto Único Reglamentario sobre estas materias.

**Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015:** Por medio del cual se 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.

**La Ley 1819 del 2016:** por medio de la cual se realiza una reforma tributaria estructural y para efectos de las Niif, derogó el artículo 165 de la Ley 1607 del 2012 y por defecto el Decreto 2548 de 12 de diciembre del 2014, donde reglamentaba el libro tributario o los registros obligatorios como los mecanismos o medios de conciliación entre lo fiscal y lo contable por cuatro años al continuar liquidando y soportando los tributos con la normativa contable anterior (decretos 2649 y 2650 de



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

Nit. 800.110.069-1

1993 y normas propias para el sector público), desde 2015 hasta 2017 para los grupos 1 y 3, y desde el 2016 hasta 2019 para el grupo 2.

A partir del 2017, las reglas que operan serán las determinadas a partir de la Ley 1819 del 2016, tomando los nuevos marcos normativos contables vigentes como base tributaria, pero con su respectiva depuración para llegar a las cuantías fiscales, lo cual resultaría en diferencias permanentes o temporarias dando aplicabilidad a la NIC 12 o la sección 29 de las NIIF pymes, según corresponda.

**NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

En esta cuenta contable se registrarán los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con que cuenta **SEMBRAR**. Dentro del Efectivo y equivalente de efectivo podemos mencionar la caja menor y los depósitos en bancos en moneda nacional.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>1.198.249.613,70</b>	<b>325.136.121,15</b>
<b>Caja</b>	<b>24.674,00</b>	<b>21.674,00</b>
Caja general	24.674,00	21.674,00
<b>Bancos</b>	<b>1.198.224.939,70</b>	<b>325.114.447,15</b>
Itaú Corpbanca Colombia S.A. Cta 37752-8	771.074.784,86	0,00
Itaú Corpbanca Colombia S.A. Cta 005-37946-6	38.782.328,81	1.027.892,79
Itaú Corpbanca Colombia S.A. Cta 005-42429-6	379.953.623,88	324.086.553,52
Itaú Corpbanca Colombia S.A. Cta 020-00304-2	8.414.201,31	0,00
Itaú Corpbanca Colombia S.A. 020028631 Ahorro	0,84	0,84

**NOTA 2: INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" reconocerá en esta cuenta el instrumento financiero a costo amortizado.

<b>INVERSIONES</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
<b>Inversiones</b>	<b>100.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
CDT	100.000.000,00	0,00



CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"  
Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

Corresponde a un Cdt que se constituye en día 12 de diciembre 2022 con el Banco Itaú Corpbanca Colombia SA proveniente de ingresos por demanda de reparación directa.

### NOTA 3: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se reconocen los valores a favor de LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" a cargo de empleados y terceros, cuentas por cobrar entre proyectos por concepto de ejecución de viajes y /o actividades en el marco del desarrollo de los proyectos y de acuerdo a su objeto social por el valor generado en moneda funcional.

Se reconocerá un anticipo de impuestos cuando nos practiquen retenciones que la ley exija.

Se reconocen ingresos por cobrar al cierre del ejercicio (31 de diciembre) cuando el valor ejecutado de cada proyecto sea mayor al valor recibido por parte de los financiadores.

En la mayoría de casos los deudores y otras cuentas por pagar tienen flujos que se recuperan a su vencimiento, por lo cual no generan intereses siempre y cuando se cumplan los criterios de legalización:

**Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos a empleados y terceros:**  
90 días calendario una vez se regresen de sus actividades.

**Ingresos por cobrar:** Plazo máximo de 180 días.

**Cuentas por cobrar entre proyectos:** Plazo máximo de 180 días.

**Cuentas por cobrar a terceros:** Plazo máximo de 180 días.

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>14.849.025,26</b>	<b>43.165.401,53</b>
<b>(1) Anticipos y avances</b>	<b>6.953.135,95</b>	<b>1.511.776,53</b>
ACH Colombia SA	24.400,00	0,00
Cenelia Serna Ruiz	624.032,41	939.019,98
Jairo Enríquez	137.650,00	113.600,00
Jorge Eliécer Molano	21.179,99	0,00
Jorge Eliecer Reales Maza	0,00	92.100,00



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
 Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

<i>Libar Antonio Solano</i>	6.000.000,00	0,00
<i>María Esneda Ciro Zuleta</i>	145.873,55	367.056,55
<b>(2) Cuentas por cobrar a proyectos</b>	<b>7.676.708,31</b>	<b>41.439.785,00</b>
<i>Cuentas por pagar entre centro de costos</i>	7.676.708,31	7.582.813,00
<i>Comité de Solidaridad Internacionalista</i>	0,00	33.856.972,00
<b>(3) Cuentas por cobrar a terceros</b>	<b>219.181,00</b>	<b>213.840,00</b>
<i>Cenelia Serna Ruiz</i>	213.840,00	213.840,00
<i>Ferretaller El Bodegón de Pelaya SAS</i>	5.341,00	0,00

(2) Las cuentas por pagar entre centros de costos corresponde a pagos realizados desde la cuenta institucional del proyecto de Zaragoza y Asturias.

La cuenta por cobrar al Comité de Solidaridad Internacionalista corresponde a recursos ejecutados del proyecto durante el año 2021 que están pendiente por desembolso de parte del donante.

**NOTA 4: INTANGIBLES**

	DIC.31/2022	DIC.31/2021
<b>Licencias</b>	<b>1.999.000,00</b>	<b>0,00</b>
Licencia Software	1.999.000,00	0,00

**NOTA 5: INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

	DIC.31/2022	DIC.31/2021
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>140.860,71</b>	<b>0,00</b>
Tarjeta de Crédito *5611	140.860,71	0,00

**NOTA 6: ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

SEMBRAR reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación al precio de la transacción, y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera la transferencia de recursos económicos para su cancelación.



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

Nit. 800.110.069-1

Los pasivos de bienes y servicios (Honorarios, Arrendamientos, Servicios Públicos, Gastos de Viajes) entre otros acreedores se consideran a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados (180 días) por lo cual no generan intereses.

Los Pasivos conformados por las cuentas por pagar entre proyectos son a corto plazo, se deben cancelar dentro en un plazo máximo 180 días por lo cual no generan intereses, estas cuentas son utilizadas cuando: 1). No existe cuenta exclusiva de un proyecto específico, 2). Cuando se realicen pagos de las cuentas bancarias institucionales, como por ejemplo la seguridad social, 3). Cuando un proyecto específico no cuente con fondos suficientes para asumir los gastos y el dinero es prestado de la cuenta institucional o 4). Cuando existe la obligación de devolver dinero a un donante por no aceptación de gastos ejecutados.

<b>ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>81.409.312,28</b>	<b>72.128.899,60</b>
<b>Honorarios</b>	<b>7.474.600,00</b>	<b>17.524.884,00</b>
Cenelia Serna Ruiz	3.900.600,00	13.600.884,00
Klara Hellebrandova	3.574.000,00	0,00
Yurany López	0,00	3.924.000,00
<b>Arrendamientos</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>
Cenelia Serna Ruiz	0,00	70.000,00
<b>Gastos de Viaje</b>	<b>3.793.117,60</b>	<b>3.793.117,60</b>
Cenelia Serna Ruiz	3.204.837,60	3.204.837,60
Gladys Rojas Sierra	573.200,00	573.200,00
Jorge Eliecer Reales Maza	15.080,00	15.080,00
<b>Notas débito y crédito bancarias</b>	<b>11.964.301,00</b>	<b>0,00</b>
Cenelia Serna Ruiz	8.414.201,00	0,00
Gladys Rojas	3.550.100,00	0,00
<b>Reembolso de Actividades y/o Viajes</b>	<b>50.500.514,00</b>	<b>43.158.084,00</b>
Cenelia Serna Ruiz	28.517.545,00	36.368.601,00
Darinson Amaya Álvarez	9.855,00	0,00
Gladys Rojas Sierra	6.159.660,00	5.846.565,00
John Jairo Enríquez Clavijo	42.150,00	38.250,00
Jorge Eliécer Molano	216,00	0,00



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
 Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

Jorge Eliecer Reales Maza	552.516,00	552.516,00
Juan Bautista Colorado Londoño	900.000,00	0,00
Orlando Bonilla Vanegas	13.910.340,00	0,00
Pablo de Jesús Santiago Quintana	14.250,00	14.250,00
Soraya Quintero Navarro	250.000,00	250.000,00
William Nicolás Malaver	143.982,00	87.902,00
<b>Cuentas por Pagar entre Centro de Costos</b>	<b>7.676.779,68</b>	<b>7.582.814,00</b>

**NOTA 7: BENEFICIOS A EMPLEADOS(AS)**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>3.636.643,00</b>	<b>195.286,00</b>
<b>Cesantías</b>	<b>1.609.958,00</b>	<b>0,00</b>
<i>John Jairo Enríquez</i>	1.609.958,00	0,00
<b>Intereses Cesantías</b>	<b>232.296,00</b>	<b>0,00</b>
<i>John Jairo Enríquez</i>	193.266,00	0,00
<i>María del Pilar Castellanos</i>	39.030,00	0,00
<b>Vacaciones</b>	<b>799.739,00</b>	<b>195.286,00</b>
<i>John Jairo Enríquez</i>	799.739,00	195.286,00
<b>Retenciones y Aportes de Nómina</b>	<b>994.650,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Sanitas EPS</i>	279.900,00	0,00
<i>ARL Colmena</i>	155.900,00	0,00
<i>Caja Colombiana de Sub. Fliar Colsubsidio</i>	91.267,00	0,00
<i>ICBF</i>	66.200,00	0,00
<i>SENA</i>	43.083,00	0,00
<i>Colpensiones</i>	358.300,00	0,00

**NOTA 8: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

SEMBRAR reconocerá otros pasivos no financieros por el valor correspondiente a la diferencia obtenida entre los ingresos de actividades ordinarias y los gastos por ejecución de proyectos.



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
 Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>1.117.334.517,06</b>	<b>323.641.457,52</b>
<i>Proyecto Valencia</i>	745.700.954,18	0,00
<i>Proyecto Asturias</i>	0,00	323.641.457,52
<i>Proyecto Aragón</i>	371.633.562,88	0,00

Corresponde a los saldos de los proyectos que pasan a ejecución para el año 2023.

**NOTA 9: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

SEMBRAR deberá determinar de acuerdo a los procedimientos establecidos, la base fiscal para el cálculo de los impuestos de acuerdo a la normatividad tributaria, debiendo reconocer un pasivo por impuestos corrientes.

	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2.530.549,00</b>	<b>125.036,00</b>
<i>Retención en la fuente por pagar</i>	2.530.549,00	125.036,00

El saldo a 31 de diciembre de 2022-2021 corresponde a retenciones en la fuente por pagar, los cuales se presentaron y pagaron en enero de 2023-2022 respectivamente.

**NOTA 10: PATRIMONIO**

SEMBRAR reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

- ✓ Aportes Sociales
- ✓ Resultados de ejercicios del período y de períodos anteriores
- ✓ Superávit de capital por donaciones
- ✓ Los ajustes reportados en otros resultados integrales - ORI - producto del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera.



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
 Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>110.045.756,91</b>	<b>-27.789.156,44</b>
<i>Fondo Social</i>	12.127.591,43	12.127.591,43
<i>Resultado del Ejercicio</i>	137.834.913,35	-10.273.953,67
<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>	-43.586.217,02	-33.312.263,35
<i>Otros Resultados Integrales - ORI</i>	3.669.469,15	3.669.469,15

**NOTA 11: INGRESOS**

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" reciba efectivamente los desembolsos recibidos para la ejecución de los proyectos.

LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" para cumplir con sus objetivos misionales, celebra contratos, convenios de cooperación, convenios de asociación, subvenciones, acuerdos (entre otros) con entidades nacionales e internacionales, públicas o privadas, por lo cual se catalogan como ingresos de actividades ordinarias.

LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" reconocerá ingresos no ordinarios por los siguientes conceptos:

- ✓ Rendimientos Financieros
- ✓ Ajuste al peso
- ✓ Reintegro de costos y gastos
- ✓ Donaciones de personas naturales y /o jurídicas que decidan aportar a LA CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR" para con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización.

<b>INGRESOS</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>1.279.630.291,12</b>	<b>94.482.557,61</b>
<b>(1) Ingresos ordinarios</b>	<b>1.279.629.065,12</b>	<b>90.749.878,61</b>
<b>Donaciones Internacionales</b>	<b>929.768.985,12</b>	<b>82.249.898,61</b>
<i>Agir Esemble</i>	0,00	10.846.038,45
<i>Proyecto Bizkaia</i>	0,00	2.447.065,39
<i>Proyecto Valencia</i>	463.163.884,48	0,00
<i>Proyecto Zaragoza</i>	133.975.706,00	33.856.972,00
<i>Proyecto Aragón</i>	8.987.937,12	0,00



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
 Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

<i>Proyecto Asturias</i>	323.641.457,52	35.099.822,77
<b>Aportes Nacionales</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>8.500.000,00</b>
<i>Cenelia Serna Ruiz</i>	0,00	6.500.000,00
<i>John Jairo Enríquez</i>	0,00	2.000.000,00
<i>Jorge Eliécer Reales</i>	7.000.000,00	0,00
<b>Ingresos por demandas administrativas</b>	<b>342.860.080,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Confival Capital SAS</i>	342.860.080,00	0,00
<b>(2) Ingresos no ordinarios</b>	<b>1.226,00</b>	<b>3.732.679,00</b>
<i>Recuperaciones</i>	1.226,00	3.732.679,00

Las Donaciones Internacionales son desembolsos recibidos para la ejecución de proyectos.

Los Aportes Nacionales son los aportes que se realizaron para el funcionamiento y el cumplimiento de los objetivos misionales de la organización.

Se recibieron ingresos por dos demandas administrativas de reparación directa.

Los ingresos no ordinarios del año 2022 corresponden a un reembolso de gastos bancarios del Itau y la recuperación de un gasto de años anteriores.

**NOTA 12: GASTOS**

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han proyectado en los presupuestos para la ejecución de los proyectos, gastos administrativos y gastos operativos con el fin de alcanzar los objetivos misionales de SEMBRAR.

<b>GASTOS</b>	<b>DIC.31/2022</b>	<b>DIC.31/2021</b>
	<b>1.141.795.377,77</b>	<b>104.756.511,28</b>
<b>Gastos Ordinarios</b>	<b>1.134.265.666,29</b>	<b>102.487.299,65</b>
<i>Gastos para actividades de proyectos</i>	625.088.201,59	21.394.019,95
<i>Gastos de Personal</i>	65.882.890,00	8.315.342,00
<i>Honorarios</i>	207.550.244,00	45.601.994,00
<i>Arrendamientos</i>	20.185.263,00	19.045.646,00
<i>Seguros</i>	1.208.637,00	1.208.637,00
<i>Servicios</i>	11.207.301,88	5.630.010,70
<i>Gastos Legales</i>	2.038.140,82	1.151.950,00
<i>Diversos</i>	201.104.988,00	139.700,00



CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"  
Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990

Nit. 800.110.069-1

GASTOS	DIC.31/2022	DIC.31/2021
	1.141.795.377,77	104.756.511,28
<b>Gastos no ordinarios</b>	<b>7.529.711,48</b>	<b>1.844.211,63</b>
<i>Bancarios</i>	7.149.711,48	1.844.211,63
<i>Extraordinarios</i>	380.000,00	
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>	<b>0,00</b>	<b>425.000,00</b>
<i>Impuesto de Renta y Complementarios</i>	0,00	425.000,00

En la cuenta diversos se reconoce el pago de compensación a víctimas por valor de \$200.000.000 por la no presentación de demanda de reparación directa de parte de Sembrar, tal como lo establece el documento Acuerdo de voluntades firmado por las partes.

#### NOTA 13. HECHOS POSTERIORES

La administración de SEMBRAR no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de la emisión de los estados financieros, que lo pudiesen afectar significativamente.

#### NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de Situación Financiera fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación el 10 de febrero de 2023.

  
YURANY LÓPEZ CORTES  
Contadora Pública  
TP. 144974-T

  
JAIRO ENRIQUEZ CLAVIJO  
Representante legal



*CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"*

*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

*Nit. 800.110.069-1*

**CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2022**  
**CORPORACIÓN SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS SEMBRAR**

Nosotros el representante legal y la contadora pública certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado integral de resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de efectivo y Cambio en la Situación Financiera a diciembre 31 de 2022, de acuerdo con el decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las entidades del grupo 2 al cual pertenecemos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Organización al 31 de diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y además estados.

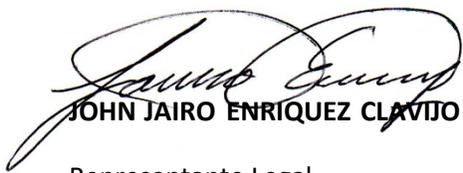
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. La organización ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.



**CORPORACION SERVICIOS PROFESIONALES COMUNITARIOS "SEMBRAR"**  
*Personería Jurídica N° 272 de abril de 1990*

*Nit. 800.110.069-1*

Dado en Bogotá a los 9 días del mes de febrero de 2023.



**JOHN JAIRO ENRIQUEZ CLAVIJO**

Representante Legal

C.C. 80.415.090



**YURANY LOPEZ CORTES**

Contadora Pública

TP 144974-T