



ASOCIACIÓN SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA

ASOCIACIÓN SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA
NIT: 900.127.003 -3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre 2025- 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2025	2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	46.687.159	44.079.460
BANCOS CUENTAS DE AHORRO 4032		2.584.993	38.999.795
BANCOS CUENTAS DE AHORRO 6583		2.652.800	2.785
BANCOS CUENTAS DE AHORRO 4762		22.473.166	0
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		18.976.200	5.076.880
DEUDORES POR CONVENIOS	3	195.342.170	50.275.086
CUENTAS POR COBRAR			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		0	49.083.086
ANTICIPOS Y AVANCES		67.009.634	0
INGRESOS POR COBRAR		66.201.193	0
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR		62.131.343	1.192.000
INVENTARIOS	4	77.950.000	75.000.000
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS		77.950.000	75.000.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS ACTIVOS	5	67.213.634	53.808.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		67.213.634	53.808.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		387.192.963	223.162.546
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES		0	0
INVERSIONES EN EMPRESAS SUBSIDIARIAS		0	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	27.924.853	15.818.870
EQUIPOS DE OFICINA			
EQUIPO DE CÓMPUTO		12.710.200	7.610.000
MUEBLES Y ENSERES		16.500.000	9.200.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-1.285.347	-991.130
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27.924.853	15.818.870
TOTAL ACTIVOS		415.117.816	238.981.416
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	51.109.590	1.758.000
PROVEEDORES NACIONALES		51.109.590	1.758.000
OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	8	48.683.907	6.261.349
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		19.354.835	258.700
RENTA Y COMPLEMENTARIOS		5.373.072	4.980.649
RETENCIONES POR ICA		771.000	143.000
OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR		23.185.000	879.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		99.793.497	8.019.349
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVOS A LARGO PLAZO	9		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		9.899.300	1.754.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.899.300	1.754.000
TOTAL PASIVO		109.692.797	11.531.349
PATRIMONIO			
APORTES EMITIDOS	10	305.425.019	227.450.067
APORTES SOCIALES INICIALES		21.000.000	21.000.000
CAPITAL SOCIAL		45.812.000	45.812.000
APORTES SOCIALES AÑO 2021		123.330.823	123.330.823
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		88.416.834	12.404.000
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		26.865.362	24.903.244
TOTAL ACTIVO		415.117.816	238.981.416
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		415.117.816	238.981.416

LUZ ESPERANZA FORERO DEL RIO
Representante Legal
CC: 35.510.901

AMALIA TERESA GÓMEZ CORTÉS
Contador Público
T.P. 142175 - T



ASOCIACIÓN SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA

ASOCIACIÓN SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA
NIT: 900.127.003 -3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 de diciembre 2025- 2024

Cifras expresadas en pesos colombianos

	NOTAS	2025	2024
INGRESOS OPERACIONALES	11	924.586.910	416.352.793
INGRESOS POR SERVICIOS SOCIALES		924.586.910	385.624.465
OTROS INGRESOS EN LA OPERACION		0	30.728.328
COSTO POR SERVICIOS SOCIALES		809.828.168	356.813.175
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		114.758.742	59.539.618
GASTOS DE OPERACIÓN	12	77.026.450	30.524.966
GASTOS ADMINISTRATIVOS		37.326.000	19.631.752
GASTOS DE VENTA		39.700.450	10.893.214
UTILIDAD OPERACIONAL		37.732.292	29.014.652
INGRESOS NO OPERACIONALES		8.563	12.680
OTROS INGRESOS EN EL PERIODO		8.563	12.680
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	13	10.875.493	4.124.088
GASTOS FINANCIEROS		3.850.493	535.088
GASTOS EXCEPCIONALES		7.025.000	3.589.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO POR OPERACIONES ORDINARIAS		26.865.362	24.903.244


LUZ ESPERANZA FORERO DEL RIO
Representante Legal
CC: 35.510.901


AMALIA TERESA GOMEZ CORTES
Contado Público
T.P. 142175 - T

ASOCIACION SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA**NIT 900.127.003 3****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025 - 2024****NOTA 1.****1. OBJETO SOCIAL**

La ASOCIACION SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA fue reconocida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, inscrita ante la cámara de comercio el 21 de Diciembre de 2006 bajo el número 00110924 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La ASOCIACION SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituyéndose como una entidad que presta sus servicios a las comunidades cuyas actividades se cumplen de interés social.

Se entiende que la Asociación para la ejecución normal de su objeto social definido en el párrafo anterior, coordinar y hacer relaciones públicas con entidades oficiales o privadas tanto nacionales como extranjeras que puedan ser útiles para vincularlas a los programas de actividades de la Asociación, garantizar las obligaciones tributarias y laborales de sus empleados y, en general, realizar todos los actos y celebrar todos los contratos, incluyendo acuerdos, en tanto sea necesarios o esté directamente relacionado al objeto social.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**Base de
Presentación
Periodo Cubierto**

Los presentes Estados Financieros Individuales cubren los siguientes ejercicios:

1. Estado de la Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2025-2024
2. Estado del Resultado Integral por los Periodos del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2025-2024

Base de Preparación

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la Asociación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para MIMIPYMES), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Moneda Funcional

La moneda funcional de la Asociación ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual operación. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombiano (COP).

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

La administración de la Asociación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

Según Decreto 2420 de 2015 Normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de información, El Grupo 3 corresponde a las personas naturales y jurídicas obligadas a llevar contabilidad, a quienes sin estar obligados a llevarla pretendan hacerla valer como prueba, y a las microempresas que se clasifiquen como tal, de conformidad con lo establecido en el Capítulo 13, del Título 1, de la Parte 2, del Libro 2 del Decreto 1074 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Comercio, Industria y Turismo 2420 Anexo 3 de 2015.

Al igual se menciona que los Estados Financieros fueron realizados con las Normas Internacionales NIIF G3 Decreto 2420 del 2015 y Decreto 2706 del 2012. Por lo anterior, es de aclarar que pertenecen al grupo 3 en NIIF y están clasificados como Microempresa.

Base de contabilidad de causación

La Asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Esta política será de aplicación para las transacciones clasificadas como efectivo y equivalentes del efectivo; originadas en el desarrollo del Objeto Social de la Asociación, cuyos saldos contables deberán coincidir con los valores que aparezcan en los extractos bancarios para bancos y en el rubro de caja, deberán coincidir las monedas y billetes con el respectivo arqueo de caja.

Cuentas por Cobrar

Se reconocerá el deterioro de la cartera del saldo de un cliente en el 33%, cuyo vencimiento sea a partir de 180 días, gestionando el proceso de cobro y en el evento de superado los 270 días se procederá a generar el deterioro en el 100% afectando el estado de resultados directamente así mismo se generará la disminución en la cuenta por cobrar.

Muebles y Equipos de Oficina

La Asociación aplicando el criterio de la definición de propiedades planta y equipo establecida en la normatividad vigente, sección 17 Propiedad Planta y Equipo de la NIIF para MIMIPYMES.

Cuentas por Pagar

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Asociación con los principales proveedores del convenio de Comedores Comunitarios, manteniendo la política de deterioro en la cuenta por pagar a 180 días en adelante se afectará el interés bancario vigente y se afectará la cuenta por pagar contra resultado.

Beneficios Al Personal

La Asociación cuenta con personal por prestación de servicios y se reconoce al costo los beneficios que de acuerdo con la ley vigente cuyo pago será totalmente atendido mensualmente.

Los Beneficios se reconocen por la prestación del servicio de cada uno de los prestadores de servicio que fueron contratados y la medición se realizara a partir de la fecha de ingreso a la Asociación, y como medición posterior será la que lleve acumulada por el tiempo servido a la Asociación.

Excedentes del Ejercicio

La aplicación de Excedentes en la Asociación se reconoce de acuerdo con las normas legales vigentes y estatutaria aplicables a las Asociaciones. Estos excedentes son aprobados anualmente por la Asamblea de Asociados una vez se presente analice y apruebe el ejercicio financiero.

Reservas

Las Reservas son las partidas conformadas por los recursos obtenidos por la Asociación para su beneficio tomados de los excedentes. Podrán afectarse para proteger o cubrir finalidades para las cuales fueron creadas. Estas reservas fortifican el patrimonio y no se pueden repartir en caso de liquidación.

Ingresos

Esta política está encaminada a reconocer de manera adecuada y conforme a la legislación vigente los hechos económicos que se clasifiquen como ingresos en el giro ordinario del objeto social de la Asociación. Se registrará en la información financiera a valor razonable como lo indica la sección 23 de NIIF para MIMIPYMES.

Gastos

Esta política se aplica en el reconocimiento y valoración de los gastos incurridos por la prestación del servicio de administración y otros gastos donde se reconoce en el momento de realizar el hecho económico su revelación corresponde al gasto de acuerdo a la naturaleza del mismo orientando la información si es un gasto administrativo o propio de una actividad de la Asociación.

4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Asociación:

Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas:

Los activos fijos con vida útil definida son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la Asociación. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros

Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Asociación de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros son los siguientes:

- Cuentas por cobrar comerciales
- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo.

CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2025-2024 son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la MIMIPYMES).

TRANSICION PARA LAS NIIF PYME

En la adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) fue preparado en 2016.

Es de aclarar que en el Esta la Asociación no sufrió modificación en sus saldos de apertura por lo tanto el patrimonio conservo las mismas características.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>DISPONIBLE</u>	2025	2024
Equivalente al efectivo	18.976.200	5,076,880
Cuentas ahorros Banco Caja social	27,710,959	39,002,580
TOTAL	46,687,159	44,079,460

El efectivo y equivalentes al efectivo comprenden los recursos disponibles en caja y cuentas de ahorro de inmediata disponibilidad. A 31 de diciembre de 2025 el saldo asciende a \$46.687.159 (\$44.079.460 en 2024).

La entidad mantiene estos recursos en entidades financieras vigiladas y no existen restricciones sobre su uso.

La administración cuenta con políticas de manejo de tesorería orientadas a garantizar la atención oportuna de las obligaciones corrientes.

NOTA3. CUENTAS POR COBRAR

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	2025	2024
Cuentas por cobrar Clientes	0	49,083,086
Ingresos por Cobrar	66,201,193	0
Anticipos de Impuestos y Saldos a Favor	62,131,343	1,192,000
Total, cuentas por cobrar	195,342,170	50,275,086

El saldo de cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2025 asciende a \$195.342.170 (\$50.275.086 en 2024) y corresponde principalmente a valores pendientes de recaudo derivados de la prestación de servicios sociales, anticipos y saldos a favor de impuestos.

La administración realiza seguimiento permanente a la cartera y considera que los saldos son recuperables.

Hecho posterior relevante:

Durante el mes de enero de 2026 se recaudó una porción significativa de estas cuentas por cobrar, fortaleciendo la liquidez de la entidad y normalizando el ciclo de efectivo.

NOTA 4. INVENTARIOS

INVENTARIOS		
	2025	2024
Materiales, Repuestos y Accesorios	77,950,000	75,000,000
TOTAL	77,950,000	75,000,000

Los Inventarios corresponde al menaje y electrodomésticos invertidos para la producción del manejo de los Comedores Comunitarios, elementos de capacitación para personas vulnerables.

La entidad controla sus inventarios mediante registros internos y la administración considera que no existe deterioro sobre los mismos.

NOTA 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS ACTIVOS**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS ACTIVOS**

	2025	2024
Gastos Pagados por Anticipado	67,213,634	53,808,000
TOTAL	67,213,634	53,808,000
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES	387,192,963	223,162,546

Los Gastos Pagados por Anticipado corresponden al a pagos anticipados relacionados con la operación de la entidad que se amortizarán en el periodo siguiente conforme se reciban los servicios asociados.

NOTA6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****Reconocimiento inicial**

La propiedad, planta y equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye el precio de compra y todos los desembolsos directamente atribuibles necesarios para dejar el activo en condiciones de funcionamiento previstas por la administración.

Los desembolsos posteriores se capitalizan únicamente cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros adicionales y el costo pueda medirse de manera fiable. Los mantenimientos mayores que incrementen la productividad o prolonguen la vida útil del activo se reconocen como mayor valor de este; los demás gastos de mantenimiento y reparación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

Enajenación de activos

Durante el año 2023, la Asociación enajenó el inmueble ubicado en la Kr 137 A No. 17A-59, que formaba parte de la propiedad, planta y equipo. Los recursos obtenidos se destinaron a fortalecer la liquidez institucional para atender la puesta en marcha y operación de la propuesta presentada a la Secretaría Distrital de Integración Social, en el marco del Proyecto 7745 – Compromiso por una Alimentación Integral en Bogotá, correspondiente al Convenio 7348-2025, adjudicado el 6 de mayo de 2024 con vigencia hasta el 23 de noviembre de 2024.

Costos por préstamos

Los costos por intereses de préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos aptos se capitalizan como mayor valor del activo, siempre que sea probable la generación de beneficios económicos futuros y su medición sea fiable. La capitalización cesa cuando el activo se encuentra en condiciones de uso.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiere.

Depreciación

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, reconociendo un cargo sistemático durante la vida útil estimada de los activos, considerando su valor residual cuando sea significativo.

PROVEEDORES**NOTA 7.****S PROVEEDORES**

	2025	2024
Nacionales	51,109,590	1,758,000
Total Proveedores Nacionales	51,879,000	1,758,000

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Asociación con terceros por la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social y la ejecución de programas y proyectos misionales.

Estas obligaciones se originan principalmente en la adquisición de insumos, materiales, servicios operativos y demás requerimientos asociados a la operación de los convenios y actividades institucionales.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**CUENTAS POR PAGAR**

	2025	2024
Otros Costos y gastos por Pagar	19,354,835	258,700
Renta y Complementarios	5,373,072	4,980,000
Retenciones por Ica	771,000	143,000
Otras Cuentas Corrientes Por Pagar	23,185,000	879,000
Total, Otras cuentas por pagar	48,683,907	6,261,349
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	99,793,497	8,019,349

Las obligaciones registradas en el pasivo corriente corresponden a facturas pendientes de pago que serán canceladas en enero de la siguiente vigencia.

NOTA 9. PASIVOS A LARGO PLAZO**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	2025	2024
Otras cuentas por pagar	9,899,300	1,754,000
Total, Otras cuentas por pagar	9,899,300	1,754,000
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE	9,899,300	1,754,000
TOTAL, PASIVO	160,802,387	11,531,349

Para poder garantizar el arrendamiento de los predios donde funcionarían los comedores, se provisiona este valor de canon de arrendamiento para inmediatamente arrendar el inmueble.

NOTA 10. PATRIMONIO**PATRIMONIO**

	2025	2024
Aporte Sociales Inicial	21,000,000	21,000,000
Aporte Sociales	45,812,000	45,812,000
Aportes Sociales Año 2021	123,330,823	123,330,823
Ganancias Acumuladas	37,307,244	12,404,000
Excedentes del presente Ejercicio	26,865,362	24,903,244
Total, Patrimonio	415,117,816	238,981,416
TOTAL, PATRIMONIO	415,117,816	238,981,416
TOTAL, PASIVO +PATRIMONIO	415,117,816	238,981,416

El patrimonio de la Asociación Solidaria Semillas de Misericordia está conformado por los aportes sociales de sus asociados, los excedentes acumulados de ejercicios anteriores y el excedente del periodo.

En concordancia con la naturaleza de las entidades sin ánimo de lucro (ESAL), los excedentes generados no son objeto de distribución entre los asociados, sino que se reinvierten en el fortalecimiento del objeto social y la sostenibilidad institucional.

El patrimonio inicial de la Asociación se constituyó mediante aportes voluntarios diarios de trescientos pesos (\$300) realizados por trescientos (300) participantes del comedor comunitario Prados de Alameda, alcanzando un capital inicial de veintiún millones de pesos (\$21.000.000).

Posteriormente, los asociados establecieron una cuota mensual de sostenimiento de dos mil quinientos pesos (\$2.500) y una contribución de ingreso para nuevos participantes por valor de cinco mil pesos (\$5.000), lo que permitió fortalecer progresivamente la base patrimonial de la entidad hasta alcanzar aproximadamente cuarenta y seis millones de pesos (\$46.000.000).

Con fundamento en la aprobación de la Junta Directiva según Acta No. 1, la Asociación realizó una inversión consistente en la adquisición del veintidós punto cinco por ciento (22,5%) de un bien inmueble, mediante contrato de compraventa celebrado con el señor Wilson Alfonso Mejía Naranjo, identificado con cédula de ciudadanía No. 4.241.978 de Santana (Boyacá).

Esta inversión se efectuó con el propósito de fortalecer la sostenibilidad financiera y patrimonial de la entidad, en coherencia con su objeto social.

Durante la vigencia analizada, la entidad implementó decisiones financieras orientadas a mejorar su disponibilidad de efectivo y normalizar el ciclo operativo, lo cual se refleja en el fortalecimiento de la posición de liquidez y en la adecuada atención de sus obligaciones corrientes.

Los aportes sociales se reconocen por el valor efectivamente recibido. Los excedentes del ejercicio se incorporan al patrimonio una vez son aprobados por el máximo órgano social.

De conformidad con el régimen aplicable a las ESAL, los recursos patrimoniales son irrepartibles entre los asociados y deben destinarse exclusivamente al cumplimiento del objeto misional de la Asociación.

NOTA11 INGRESOS OPERACIONALES

	2025	2024
Ingresos Por Servicios Sociales	924,586,910	385,624,465
Otros Ingresos en la Operación	0	30,728,328
TOTAL, UTILIDAD OPERACIONAL	924,586,910	416,352,793
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos en el Periodo	8,563	18,500
TOTAL, INGRESOS	924,595,473	416,371,293

Los ingresos de la Asociación Solidaria Semillas de Misericordia provienen principalmente de la ejecución de convenios interadministrativos y contratos suscritos con entidades públicas, orientados al cumplimiento de su objeto misional de atención social y seguridad alimentaria.

Durante la vigencia 2025, la mayor proporción de los ingresos corresponde a los recursos derivados de los Convenios No. 7911-2025 y 7898-2025, en el marco del Proyecto 7953 – Generación del Bienestar Alimentario y Nutricional en Bogotá D.C., ejecutado en articulación con la Secretaría Distrital de Integración Social.

El proyecto asociado a dichos convenios tuvo ejecución contractual desde el 6 de mayo de 2024 hasta el 23 de noviembre de 2024. No obstante, el reconocimiento contable de los ingresos se realiza conforme al grado de avance y a la prestación efectiva de los servicios, de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable.



Los ingresos por convenios se reconocen cuando:

- se ha transferido el control del servicio a la entidad contratante,
- es probable la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio, y
- el valor puede medirse de forma fiable.

En el caso de convenios de ejecución continua, el ingreso se reconoce de manera sistemática según el grado de cumplimiento de las obligaciones contractuales.

En atención a la naturaleza de la Asociación como entidad sin ánimo de lucro, los recursos recibidos por convenios se destinan exclusivamente al desarrollo de los programas sociales y al cumplimiento del objeto misional, sin que exista distribución de excedentes entre asociados.

NOTA 12 COSTO Y GASTOS OPERACIONALES - PRESTACION DE SERVICIO

COSTOS OPERACIONALES

	2025	2024
Por Servicios Sociales	809,828,168	356,813,175
Subtotal	809,828,168	356,813,175

UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	114,758,742	59,539,618
-----------------------------------	--------------------	-------------------

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos	37,326,000	19,631,725
Gastos de Venta	39,700,450	10,893,214
Subtotal	77,026,450	30,524,966

Los costos y gastos de la Asociación Solidaria Semillas de Misericordia corresponden principalmente a las erogaciones necesarias para la ejecución de los proyectos y convenios orientados al cumplimiento de su objeto social.

Durante la vigencia, estos desembolsos estuvieron asociados principalmente a la operación de los comedores comunitarios, en especial al comedor Villas de Kennedy, en la localidad de Kennedy, destinados a la preparación y suministro de raciones alimentarias calientes a la población beneficiaria.

Incluyen, entre otros:

- adquisición de alimentos e insumos
- servicios de apoyo operativo
- talento humano vinculado a la operación
- logística y funcionamiento de los comedores
- gastos administrativos asociados a la ejecución de los convenios

Adicionalmente, la Asociación incurrió en otros gastos de menor cuantía relacionados con actividades complementarias propias del desarrollo de su objeto social.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados en el periodo en que se incurren, con base en el principio de devengo, siempre que estén directamente relacionados con la ejecución de los proyectos y la generación del potencial de servicio social de la entidad.

Dado el carácter de entidad sin ánimo de lucro, estos costos y gastos reflejan la destinación de los recursos al cumplimiento del objeto misional, particularmente a la prestación del servicio de alimentación comunitaria, y no a la generación de utilidades para distribución.

NOTA13 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

<u>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gastos Financieros y Descuentos	3,850,493	535,088
Gastos Excepcionales	7,025,000	3,589,000
Total, Otros gastos no Operacionales	10,875,493	4,124,088
	0	0
TOTAL, GASTOS Y COSTOS	897,730,111	391,462,229

Los gastos operacionales de la Asociación Solidaria Semillas de Misericordia comprenden las erogaciones necesarias para el funcionamiento administrativo y el apoyo a la ejecución de su objeto social.

Los gastos financieros corresponden principalmente a los costos derivados del uso de recursos financieros de terceros utilizados para financiar las actividades de la Asociación. Estos incluyen intereses y demás cargos asociados a obligaciones financieras reconocidas durante el periodo.

Dichos gastos se reconocen en el estado de resultados conforme al principio de devengo, en la medida en que se causan.

Los gastos excepcionales registrados en la vigencia corresponden a ayudas y donaciones entregadas por la Asociación a personas de bajos recursos económicos, en cumplimiento de su finalidad social y solidaria.

Estas erogaciones:

- se encuentran debidamente soportadas mediante actas y documentos internos,
- fueron autorizadas conforme a los procedimientos de la entidad, y
- se reconocen contablemente como gastos del periodo en que se aprueban y ejecutan.

En atención a la naturaleza sin ánimo de lucro de la Asociación, estos gastos reflejan la aplicación de recursos al cumplimiento del objeto misional y al apoyo de población vulnerable, sin que impliquen distribución de beneficios a asociados.

LUZ ESPERANZA FORERO DEL RIO
Representante Legal
C.C 35.510.901 de Bogotá


AMALIA TERESA GÓMEZ CORTÉS
C.C 40.939.59 de Riohacha
Contador Público A. SOLSEMDEMIS
T.P. 142175-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

Bogotá, 19 de Febrero de de 2026

Distinguidos miembros de la Asamblea de:

ASOCIACIÓN SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA
Bogotá, D.C.

He preparados y presentados los siguientes Estados Financieros de la sociedad ASOCIACIÓN SOLIDARIA SEMILLAS DE MISERICORDIA. con corte en 31 de diciembre de 2025-2024 Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; Estados que han sido preparados y presentados dentro de las facultades que le otorgan las normas vigentes y sus estatutos. Mi responsabilidad con relación a los mencionados estados financieros es de certificarlos.

Llevé a cabo mi trabajo en concordancia con las normas de contabilidad generalmente aceptadas, obteniendo las informaciones necesarias para poder cumplir con mis funciones de Contador Público. Las anteriores normas requieren que se planee y realice la auditoria para obtener una razonable seguridad sobre si la información obtenida soporta los estados financieros y si esta información está exenta de presentar equivocaciones. Igualmente incluye cumplir los principios contables, lo mismo que la evaluación de la forma global en la presentación de los estados financieros. Estimo que la revisión que pude efectuar sobre los registros contables es lo suficientemente necesaria para poder dar la opinión que emito en el presente informe.

Aclaro que los estados financieros del año 2025 fueron dictaminados por el suscrito sin salvedades.

Los Estados Financieros arriba mencionados que han sido fielmente tomados de los libros oficiales de contabilidad, presentan de forma razonable la situación financiera de la sociedad, lo mismo que los resultados de sus operaciones a la fecha de corte, es decir al 31 de diciembre de 2025.

La contabilidad se llevó conforme a las normas vigentes y a la técnica contable y las operaciones registradas en los libros oficiales, así como las actuaciones administrativas y financieras se ajustan a los estatutos de la sociedad.

Las actas y los comprobantes de contabilidad se han llevado y conservado debidamente y se han implantado medidas adecuadas de control interno, protección y custodia de los bienes de la asociación o de terceros que estuvieron bajo la responsabilidad de la administración y dirección.

De igual forma puedo certificar que el Informe de Gestión redactado conjuntamente por la Gerencia y la Junta Directiva a la Asamblea Ordinaria de Accionistas, que contiene cifras relacionadas con la gestión financiera, fue previamente revisado por mí y estoy de acuerdo con dicho informe en lo que respecta a la concordancia de las cifras financieras con los estados financieros.

Al Igual se menciona que los Estados Financieros fueron realizados con las Normas Internacionales NIFF G3 Decreto 2420 del 2015 y Decreto 2706 del 2012, La Entidad que cumpla con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Planta de personal no superior a diez (10) trabajadores.
- Activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a quinientos (500) salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv).
- Ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 (smmlv).

LUZ ESPERANZA FORERO DEL RIO
Representante Legal
C.C 35.510.901 de Bogotá


AMALIA TERESA GÓMEZ CORTÉS
C.C 40.939.59 de Riohacha
Contador Público A. SOLSEMDEMIS
T.P. 142175-T

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
40.939.594

NUMERO

GOMEZ CORTES
APELLIDOS

AMALIA TERESA
NOMBRES

ACBHE2C

FECHA DE NACIMIENTO 05-JUN-1982

FONSECA
(LA GUAJIRA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.69 ESTATURA B- G.S. RH F SEXO

15-NOV-2000 RIOHACHA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADORA NACIONAL
ALMADEATRIZ RENGIFO LOPEZ

INDICE DERECHO

A-4800800-88146438-F-0040935594-20080325 0455906088A 02 101248910

Republica de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
142175-T

AMALIA TERESA
GOMEZ CORTES

UNIVERSIDAD DE LA GUAYIRA

FIRMA DEL TITULAR 65985

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central de Contadores.

**VÁLIDO ÚNICAMENTE COMO ESTADOS
FINANCIEROS A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE
2025-2024 DE LA ASOCIACIÓN SEMILLAS DE
MISERICORDIA**

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

99E490204F971790

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **AMALIA TERESA GOMEZ CORTES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 40939594 de RIOHACHA (LA GUAJIRA) Y Tarjeta Profesional No 142175-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 3 días del mes de Febrero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado