Informe del Revisor Fiscal
A los miembros fundadores de One Earth Future Foundation, INC

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de One Earth Future Foundation, INC (En adelante la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2021, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la opinión

1. He llevado cabo mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

2. Mis responsabilidades en cumplimiento de dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mí informe.

3. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mí auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética aplicables

4. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

Entidad en funcionamiento

Como se menciona en la Nota 2 la Administración considera que la entidad continuará con su operación en un futuro previsible, los estados financieros de propósito general se preparan bajo la hipótesis de Entidad en pleno funcionamiento.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Así como, del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha, a la fecha del presente informe la Entidad no presenta situaciones que afecten la hipótesis de negocio en marcha, tal como se menciona en la nota No. 1 a los estados financieros individuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros individuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mí opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo No. 4 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, identifiqué los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas

o elución del control interno.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de negocio en marcha, y basado en la evidencia obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar con su operación. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mí informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de continuar con su operación.

Otra de mis responsabilidades es comunicarme con los responsables de la administración de la Entidad en relación con el alcance y el momento de realización de auditoría planificada, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

1) La contabilidad de la Entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

2) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo.

3) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.

4) Existe concordancia entre los estados financieros individuales que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

5) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables.

Informe del revisor fiscal sobre procedimientos relacionados con el control interno

El presente informe hace referencia a los procedimientos ejecutados en la evaluación de las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en poder de One Earth Future Foundation, INC (en adelante, "la Entidad"), así como la evaluación del cumplimiento, por parte de la Administración de la Entidad, de las disposiciones estatutarias y de la Asamblea de Accionistas al 31 de diciembre de 2021.

Los criterios para medir este asunto principal son los parámetros establecidos por el Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway (COSO), en lo relacionado con el control interno y, lo contemplado en los estatutos y actas de la Asamblea de Accionistas, en lo que tiene que ver con el cumplimiento de las disposiciones allí contenidas.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, incluida la posibilidad de colusión o de un sobrepaso de controles por parte de la Administración, pueden producirse errores, irregularidades o fraudes que podrían no ser detectados. El resultado de los procedimientos previamente descritos por el período objeto del presente informe no es relevante para los futuros períodos debido al riesgo de que el control interno se vuelva inadecuado por cambios en condiciones, o que el grado de cumplimiento con políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Realizamos seguimiento a las respuestas de las cartas de recomendaciones dirigidas a la administración y no hay asuntos de importancia material pendientes que puedan afectar mi informe.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y adecuada para fundamentar la conclusión que expresamos más adelante.

Limitaciones inherentes

Una Entidad está sujeta a una cantidad indefinida de disposiciones legales que usualmente no están oficialmente compiladas. Algunas normas solo admiten una forma de cumplimiento, mientras otras admiten varias, dando lugar a una escogencia por parte de la Entidad. Existen muchas áreas de legislación altamente complejas que dan lugar a muy diversas interpretaciones.

La efectividad del control interno está limitada por la fragilidad humana en la toma de decisiones comerciales. Dichas decisiones deben tomarse con criterio humano en el tiempo disponible, con base en la información en cuestión y bajo las presiones de la conducción de los negocios. Algunas decisiones basadas en el juicio humano pueden, más adelante, con la claridad de la retrospectiva, producir resultados

inferiores a los deseables y es posible que deban modificarse.

Debido a las limitaciones inherentes al control interno, éste puede no prevenir o reaccionar oportunamente frente a todas las desviaciones. Así mismo, proyectar cualquier evaluación histórica sobre la efectividad del control interno a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los controles puedan ser inadecuados por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento con las políticas o procedimientos se pueda haber deteriorado; de igual manera y en razón a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de mi examen, que cambien esa condición durante el período evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas.

Conclusión

Informo que, al 31 de diciembre de 2021, son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que están en su poder, y demás normas aplicables.

Otros Asuntos

Los estados financieros individuales bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de la Entidad al 31 de diciembre de 2020, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro Revisor Fiscal designado por Alfredo Lopez & Cía. S.A.S, y en su informe del 14 de marzo de 2021, expresó una opinión sin salvedades.

Leandro Guzmán S

Leandro Guzman Santanilla
Revisor Fiscal TP-282532-T
Miembro de Alfredo Lopez & Cía. S.A.S.
14 de marzo de 2022
Cali - Colombia

one earth
FUTURE

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

PASO COLOMBIA
Paz Sostenible para Colombia
*un programa de **One Earth Future***

Contenido

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 4
ESTADO DE ACTIVIDADES 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2021 8
NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL 8
NOTA 3. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES 9
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 17
NOTA 5. DEUDORES 18
NOTA 6. EQUIPOS Y EQUIPO DE COMPUTO 19
NOTA 7. DIFERIDOS 20
NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS 20
NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR 21
NOTA 10. INGRESO DIFERIDO 22
NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 23
NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS 23
NOTA 13. PATRIMONIO 24
NOTA 14. INGRESOS 24
NOTA 15. ACTIVIDADES CONEXAS – GASTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN 25
NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL 25
NOTA 17. HONORARIOS 26
NOTA 18. ARRENDAMIENTOS 26
NOTA 19. SEGUROS 26
NOTA 20. SERVICIOS 27
NOTA 21. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 27
NOTA 22. GASTOS DE VIAJE 28

NOTA 23. DONACIONES EN ESPECIE 28
NOTA 24. INGRESOS POR INCAPACIDADES 28
NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS 29
NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES - DIVERSOS 29
NOTA 27. HECHOS POSTERIORES 29
NOTA 28. IMPUESTO SOBRE LA RENTA 29
NOTA 29. LITIGIOS Y DEMANDAS 30
NOTA 30. FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 30

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividad Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas con las Notas Explicativas con corte a diciembre 31 de 2021 y 2020, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, modificado y adicionado a los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación Financiera de ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC al 31 de diciembre de 2021; las cifras incluidas son fielmente tomadas de la información contable y auxiliares respectivos

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.

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 de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

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; y, no se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

La Organización ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406/99.

Por último y no siendo lo menos importante, en cumplimiento del artículo 1° 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.

Dado en Santiago de Cali, a los 7 días del mes de Marzo de 2021

Cordialmente,

Juan Fernando Lucio (Mar 30, 2022 08:13 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO LOPEZ
Representante Legal

LUIS CARLOS MOSQUERA M.
Contador Público

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT. 900.956.275-6
Periodos contables terminados al 31 Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1,250,924,966	750,940,433
Deudores	5	898,000	106,940,526
Total activo corriente		**1,251,822,966**	**857,880,959**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos y equipo de computo	6	45,334,936	59,402,243
Diferidos - Gastos x Anticipado	7	6,184,369	7,239,084
Total activos no corrientes		**51,519,305**	**66,641,327**
TOTAL ACTIVO		**1,303,342,271**	**924,522,286**
PASIVO			
Obligaciones Financieras	8	24,874,263	16,592,588
Cuentas por pagar	9	39,705,387	26,391,705
Ingreso Diferido	10	129,907,933	211,604,851
Pasivos por impuestos corrientes	11	25,995,703	30,468,503
Beneficios a los empleados	12	411,753,859	374,753,454
Total Pasivos Corrientes		**632,237,145**	**659,811,101**
TOTAL PASIVO		**632,237,145**	**659,811,101**
PATRIMONIO			
Fondo Social	13	20,000,000	20,000,000
Excedentes / Perdidas Acomulados	13	244,711,184	-25,208,125
Excedente / Perdida del Periodo	13	406,393,942	269,919,309
TOTAL PATRIMONIO		**671,105,126**	**264,711,184**
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		**1,303,342,271**	**924,522,286**

Las notas son parte Integral de los estados financieros

Juan Fernando Lucio (Mar 30, 2022 08:13 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal

LUIS CARLOS MOSQUERA M.
Contador
T.P. 90923-T

Leandro Guzmán S

LEANDRO GUZMAN SANTANILLA
Revisor Fiscal
T.P. 282532-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS.
"Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE ACTIVIDADES

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT. 900.956.275-6
Periodos contables terminados al 31 Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
Ingresos, Ganancias y otras ayudas			
Contribuciones - Programas	14	5,295,133,482	11,351,006,252
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		**5,295,133,482**	**11,351,006,252**
COSTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACION			
Actividades Conexas / Desarrollo de Proyectos	15	1,496,806,382	7,453,749,295
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACION		**1,496,806,382**	**7,453,749,295**
DEFICIT / EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL		**3,798,327,100**	**3,897,256,957**
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y GENERALES			
Gastos de Personal	16	2,683,809,813	2,851,347,233
Honorarios	17	595,102,407	177,473,994
Impuestos Gravamen Financiero		2,226,954	-
Arrendamientos	18	29,130,000	61,200,000
Seguros	19	2,987,541	21,969,154
Servicios	20	17,352,899	41,266,602
Gastos Legales		2,353,368	30,500
Mantenimiento y Reparación	21	13,838,952	13,187,890
Gastos de Viaje	22	16,333,783	80,290,312
Depreciaciones	6	20,480,308	55,687,694
Amortizaciones	19	8,175,526	1,447,816
Diversos		59,935,843	364,007,837
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y GENERALES		**3,451,727,394**	**3,667,909,032**
DEFICIT / EXCEDENTE OPERATIVO		**346,599,706**	**229,347,925**
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimientos Financieros		1,955,465	-
Recuperaciones		10,489	83,287,146
Donaciones en Especie	23	57,567,029	-
Incapacidad	24	40,803,229	19,018,608
Diversos		5,704	138,485
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**100,341,916**	**102,444,239**
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros	25	6,633,789	56,205,811
Gastos Extraordinarios		421	65,315
Diversos	26	33,913,470	5,601,729
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**40,547,680**	**61,872,855**
DEFICIT / EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		**406,393,942**	**269,919,309**
Impuesto sobre la renta		-	-
DEFICIT / BENEFICIO NETO O EXCEDENTE		**406,393,942**	**269,919,309**

Las notas son parte Integral de los estados financieros

Juan Fernando Lucio (Mar 30, 2022 08:13 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal

LUIS CARLOS MOSQUERA M.
Contador
T.P. 90923-T

Leandro Guzmán S

LEANDRO GUZMAN SANTANILLA
Revisor Fiscal
T.P. 282532-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS.
"Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT. 900.956.275-6
Periodo contable terminado al 31 Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes / Perdidas Acumulados	Excedente / Perdida del periodo	Total del Patrimonio
Cambios en el patrimonio 2020				
Saldo Inicial al 1 de enero de 2020	20,000,000	-25,208,125		-5,208,125
Excedente del periodo 2020	-		269,919,309	269,919,309
Saldos al 31 de diciembre de 2020	**20,000,000**	**-25,208,125**	**269,919,309**	**264,711,184**
Traslado Resultado Año 2020		269,919,309	-269,919,309	-
Excedente del periodo 2021	-	-	406,393,942	406,393,942
Saldos al 31 de diciembre de 2021	**20,000,000**	**244,711,184**	**406,393,942**	**671,105,126**

Juan Fernando Lucio (Mar 30, 2022 08:13 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal

LUIS CARLOS MOSQUERA M.
Contador
T.P. 90923-T

Leandro Guzmán S

LEANDRO GUZMAN SANTANILLA
Revisor Fiscal
T.P. 282532-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS.
"Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT. 900.956.275-6
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
Deficit / Excedente Neto	406,393,942	269,919,309
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo neto provisto (usdado en) por las actividades de operación:		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	20,480,307	55,687,694
Deterioro de Cartera	33,876,700	0
Amortización	-	1,447,816
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**460,750,949**	**327,054,819**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por Cobrar	72,165,826	-77,653,442
Diferidos	1,054,715	-7,239,084
Cuentas por Pagar	13,313,682	-449,776,285
Ingreso Diferido	-81,696,918	-4,746,735,072
Beneficios a los empleados	37,000,405	-67,528,272
Pasivos por impuestos Corrientes	-4,472,801	-11,338,336
Efectivo Generado en actividades de Operación	**37,364,909**	**-5,360,270,492**
actividades de operación	**498,115,858**	**-5,033,215,673**
Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:		
Compra de Propiedad planta y equipo	-6,413,000	-11,141,365
actividades de inversión	**-6,413,000**	**-11,141,365**
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Obligaciones Financieras	8,281,675	-25,219,202
actividades de financiación	**8,281,675**	**-25,219,202**
Disminución Neta en efectivo y equivalentes al efectivo	499,984,533	-5,069,576,240
Efectivo y Equivalentes de efectivo al 1 de enero	750,940,433	5,820,516,674
Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre	**1,250,924,966**	**750,940,433**

Juan Fernando Lucio (Mar 30, 2022 08:13 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal

LUIS CARLOS MOSQUERA M.
Contador
T.P. 90923-T

Leandro Guzmán S

LEANDRO GUZMAN SANTANILLA
Revisor Fiscal
T.P. 282532-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS.
"Ver dictamen Adjunto"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2021

NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

One Earth Future Foundation, Inc (en adelante OEF) es una entidad con sede principal en los Estados Unidos y financiación propia, que busca crear un mundo más pacífico a través de iniciativas colaborativas basadas en datos. En Colombia se encuentra desarrollando el programa Paso Colombia (Paz Sostenible para la Colombia).

Su representación en Colombia está dada mediante Apoderado Judicial según Certificado de Inscripción de Documentos de Entidad Extranjera Sin Ánimo de Lucro No. S0050128 del 15 de marzo de 2016.

La organización tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá y, su sede de operaciones es en la ciudad de Cali, en la Cr 4 N° 6 – 76.

OEF trabaja para resolver problemas complejos a raíz de los conflictos armados. A través de su cultura única de aprendizaje interactivo, OEF diseña, prueba y aprueba aliados para escalar programas que ayudan a las comunidades a ver los problemas de forma innovadora y solucionarlos colectivamente. El Programa PASO Colombia trabaja en el territorio colombiano en diferentes zonas del país a través de la conformación de Escuelas Rurales Alternativas-ERA- por medio de las cuales se fomentan emprendimientos económicos para la seguridad alimentaria, el relacionamiento con actores para establecer vínculos y fortalecimiento del programa en articulación con socios territoriales.

One Earth Future Foundation (OEF) es una incubadora de programas innovadores de consolidación de la paz que diseña, prueba y se asocia para escalar programas que trabajan mano a mano con los más afectados por los conflictos para eliminar las causas fundamentales de la guerra. Creemos en un mundo más allá de la guerra, donde la paz sostenible es realmente posible.

NOTA 2. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros fueron elaborados sobre la base de negocio en marcha, es decir, la Gerencia al final del cierre contable de cada año evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la Organización deberá revelarse. Al respecto, no existen al 31 de diciembre de 2021 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar las operaciones en Colombia.

La Organización en cabeza de su fundador ha considerado que la información financiera revela la capacidad que se tiene para continuar con el desarrollo de la misión y visión de la Organización. Esto sin desconocer que la incertidumbre relativa a los sucesos que ha dejado la Emergencia del

COVID19 a nivel mundial, por ello, la Organización ha continuado con la búsqueda de alianzas para el financiamiento de nuevos proyectos y la presentación de propuestas para el asocio interinstitucional y de cooperación multilateral que nos permitan tener un mayor campo de acción en el desarrollo de nuestro objeto social.

Producto de lo anterior, en este año se han materializado la continuidad de las relaciones con el programa de AID LIVE, la participación en la asignación de la Beca del Ministerio de Cultura de Colombia y, el asocio interinstitucional con la Universidad de Notre Dame.

A pesar de las incertidumbres que se generaron por la continuación de la Pandemia y el paro nacional, PASO Colombia, continuó llevando a cabo las operaciones de carácter prioritario en cada una de las ERAs, así como en proyectos con otros donantes, como fue el caso de Aid Live, en donde se logró el inicio y continuación del proyecto con población migrante de manera exitosa. Durante el año, se mantuvieron las visitas a territorio con algunas pausas en los momentos más críticos del paro, lo que garantizó por un lado la seguridad del equipo y las comunidades atendidas, y por otro, el logro de los objetivos trazados durante el año.
A nivel administrativo, el equipo de trabajo de PASO continuó con sus labores bajo la modalidad de teletrabajo principalmente, con reuniones puntuales del equipo, guardando los protocolos de bioseguridad, para atender temas estratégicos y de integración, sin que esto significara inconveniente alguno para el desarrollo de sus actividades. Financieramente se avanzó con la ejecución del presupuesto, haciendo ajustes dentro de los límites establecidos, según los nuevos riesgos identificados y el incremento de precios en varios insumos agrícolas, a raíz del paro. El desarrollo financiero de las operaciones en Colombia fue desarrollado con éxito.

NOTA 3. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En el año 2009, en Colombia se aprobó y emitió la Ley 1314 por medio de la cual los entes económicos del país debían empezar el proceso de convergencia con los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera a partir del año 2014. De acuerdo con esta Ley, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

Uno de los aspectos importantes contenidos en esta disposición legal, es la clasificación de las entidades en tres (3) diferentes grupos según una serie de características asociadas con el tipo de entidad y tipo de operaciones principalmente, lo cual fue complementado en los Decretos 2706 y 2784 de 2012; 3019, 3022, 3023 y 3024 de 2013; 2129 de 2014, Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018, por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para las pymes Grupo 2, emitidos en conjunto por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público, y de Comercio, Industria y Turismo.

One Earth Future Foundation se encuentra clasificada dentro del grupo dos (2) y se le exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, de acuerdo a los expuesto en el Decreto 3022 de 2013.

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. incluyendo información de tipo descriptivo y narrativo en aquellas situaciones donde se ha identificado que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Los estimados y criterios usados, son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

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

1.2. Periodo contable

Los estados financieros de propósito general serán elaborados con una periodicidad anual, es decir al 31 de diciembre de cada año.

1.3. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

1.4. Comparabilidad

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente. La información comparativa deberá contener como mínimo dos períodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas.

1.5. Clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a un año.

1.6. Materialidad y Agrupación de Datos

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC presenta por separado cada clase significativa de partidas similares y presenta por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa**.**

1.7. Cambio en una Estimación

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la compañía estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

1.8. Compensación

ONE EARTH FUTUTE FOUNDATION INC no compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna sección o Interpretación.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas menores, así como en bancos nacionales (cuentas corrientes y de ahorro), además de las inversiones y depósitos a la vista, especialmente los encargos fiduciarios.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo (es decir, menor o igual a 3 meses) desde la fecha de adquisición.
- Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.

Está sujeta a un riesgo bajo o inmaterial de cambios en su valor.

- Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.
- No tenga restricción para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

Cuando se presenten saldos de efectivo restringido o con fines específicos, la Entidad revelará en sus notas la existencia de dichos saldos, su valor y el tipo de restricción o destinación específica que afecta a dichos montos, acompañado de un comentario sobre estos importes de efectivo y equivalentes de efectivo que no estén disponibles para ser utilizados.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ONE EARTH FUTUTE FOUNDATION INC realiza la revelación del resumen de las políticas contables significativas, incluyendo la base o bases de medición que han sido empleadas para instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas para instrumentos financieros que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

1.1. Activo Financiero

Para el activo financiero se reconocerá como instrumento financiero el efectivo y sus equivalentes, así como también las partidas por cobrar; que representa un medio de pago y derechos futuros a recibir efectivo. Lo cual constituye la base sobre la que se valoran y reconoce todas las transacciones en los estados financieros.

1.2. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocerán como instrumento financiero, las obligaciones financieras establecidas mediante contrato de aperturas de tarjetas de crédito; las cuales se reconocerá como valor nominal dentro del periodo en que se haya generado el respectivo extracto de las tarjetas de crédito.

EQUIPOS Y EQUIPO DE COMPUTO

1.1. Reconocimiento Inicial

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y sólo si:

a) Sea un recurso tangible identificable y controlado por la Entidad.

b) Que el activo sirva para fines administrativos u operativos.

c) Que ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC reciba los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad bien.

d) Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

e) Que se espera utilizarlo en el giro normal de sus actividades en un período de tiempo que exceda de un 1 año. Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

f) Los equipos de comunicación cuyo valor exceda de $ 3.000.000;

g) Los equipos de computación e impresoras y escáner, cuyo valor exceda $ 3.000.000.

h) Los activos mobiliarios (equipo de oficina, muebles, enseres) a partir de $ 3.000.000.

1.2. Medición Posterior

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que la entidad vaya a hacer uso de ellos por un periodo mayor a 1 año, el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren; la depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso.

La depreciación de los activos fijos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos, su valor residual (OEF ha definido no asignar valor residual a sus activos dada su naturaleza y uso) durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo	Vida Útil
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo de oficina, muebles y enseres	10 años

1.3. Retiro y Baja en Cuentas

La Entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo en los siguientes casos:

- En la disposición o venta;
- No espera obtener beneficios económicos futuros por su obsolescencia económica, operativa o Técnica.

CUENTAS POR PAGAR

OEF reconoce una cuenta por pagar en el Estado de situación financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a. Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
c. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTES

El área administrativa y/o jurídica (asesores jurídicos) de la entidad deberán reportar para su incorporación en contabilidad y por lo menos anualmente (diciembre) toda la información conocida de litigios, reclamos, demandas, fallos y cualquier otra circunstancia, que pueda modificar la estructura financiera de la Entidad y que requiera un reconocimiento y/o revelación en los estados financieros.

1.1. Reconocimiento y Medición Inicial

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION reconocerá una provisión cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Cuando a raíz de un suceso pasado la Entidad tenga la obligación presente ya sea implícita o legal de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que ONE EARTH FUTURE FOUNDATION tenga que desprenderse de recursos financieros que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra. El termino probable indica que se tiene mayor posibilidad de que un evento se presente que de lo contrario.

1.2. Pasivos Contingentes

Corresponden a obligaciones posibles pero inciertas o a obligaciones presentes que no está reconocidas contablemente, porque:

- no es probable que para satisfacerlas se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- el valor de las obligaciones no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Según lo expuesto anteriormente, existen dos (2) tipos de pasivos contingentes:

a. Obligaciones presentes que surgen de sucesos pasados y no se reconocen como pasivos ya sea porque no es probable que, para su cancelación, se produzca una salida de recursos que incorporen beneficios económicos o porque no pueda hacerse una estimación suficientemente fiable de la cuantía de la obligación.

b. Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o la falta de ocurrencia de uno o más hechos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de ONE EARTH FUTURE FOUNDATION.

1.3. Activos Contingentes

En caso de que la entidad tuviera derechos sobre algún tipo de activo cuya probabilidad de obtener los beneficios económicos asociados sea incierta, revelará tal situación en las notas a los estados financieros.

1.4. Presentación y Revelación

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION debe revelar, por cada tipo de provisión, la siguiente información:

a. Valor en libros al principio y al final del período.
b. Las provisiones para nuevos procesos, así como los incrementos de las existentes efectuadas en el período y los valores utilizados (aplicados o cargados contra la provisión) durante el período.
c. Una breve descripción de la naturaleza de la obligación contraída, calendario esperado de pagos y la incertidumbre que se pueda presentar en su cumplimiento además de los reembolsos esperados.

INGRESOS

1.1. Reconocimiento y Medición

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION reconocerá sus ingresos provenientes de donaciones, subvenciones, contribuciones y otras ayudas en el momento en que se haga efectiva la entrega de los recursos por parte de los “donantes”, siempre que dichos montos no se encuentren restringidos o comprometidos al cumplimiento de ciertas obligaciones por parte de la entidad. En caso contrario, se reconocerán como un ingreso diferido (pasivo) y se irá amortizando en la medida que la entidad cumpla con el objeto por el cual fueron entregados los recursos. La medición inicial será por el valor razonable de los recursos entregados.

1.2. Presentación y Revelación

Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.

- El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias señalados en esta política.
- La naturaleza y los importes de las donaciones reconocidas en los estados financieros.
- Las condiciones incumplidas y otras contingencias relacionadas con las donaciones que no se hayan reconocido en resultados.
- Una indicación de otras modalidades de ayudas a través de donaciones de las que se haya beneficiado directamente la entidad.
- Cualquier información adicional que sea importante para el usuario de la información financiera y que éste relacionada con la generación de ingresos por la entidad en un periodo determinado.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

1.1. Beneficio a Corto Plazo

Son beneficios a empleados (diferente de los beneficios por terminación) cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado su servicio.

1.2. Beneficios a Largo Plazo

Son retribuciones a los empleados (diferentes a los beneficios post empleo, de los beneficios por terminación, y de los beneficios a corto plazo) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado su servicio.

ESTIMASIONES Y ERRORES

1.1. Materialidad o Importancia Relativa

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

1.2. Cambio en una Estimación

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la compañía estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

1.3. Reconocimiento de Errores Anteriores

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC revelará la siguiente información sobre errores en periodos anteriores:

a. La naturaleza del error del periodo anterior.
b. Para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el valor de la corrección para cada partida afectada de los estados financieros.
c. En la medida en que sea practicable, el valor de la corrección al principio del primer periodo anterior sobre el que se presente información.
d. Una explicación si no es practicable determinar los valores a revelar en los apartados (b) o (c) anteriores.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO REPORTADO

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC, no ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar hechos ocurridos después del cierre contable anual, que no impliquen ajustes, tales como, por ejemplo, la reducción del valor de la fiducia y las obligaciones financieras por uso de tarjetas de crédito, ocurridas entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros por parte de la administración para su publicación.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo es administrado bajo las políticas y procedimientos financieras de OEF. El equivalente de efectivo está revelado a valor razonable y expresado en moneda funcional local.

La organización ha establecido un convenio con la Entidad Financiera Bancolombia, entidad que tiene la mayor cobertura en el sector financiero a nivel nacional y con una calificación AAA; esta negociación ha permitido una reducción en el manejo de tasas y/o costos bancarios para la optimización de los recursos.

Los valores registrados en este rubro al cierre del 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen los depósitos en cuentas bancarias, entre los que se encuentran:

Descripción	2021	2020
Saldo de Efectivo (a+b+c)	1,250,924,966	750,940,433
Total	**1,250,924,966**	**750,940,433**

(a) Cuentas bancarias corrientes (efectivo disponible de libre disposición)

CUENTA CORRIENTE No.	2021	2020
052-604006-43 - OEF	912,378,662	320,217,028
052-000103-82	997	997

(b) Efectivo Restringido: Recursos recibidos por diferentes donantes, los cuales deben ser ejecutados en proyectos específicos.

CUENTA CORRIENTE No.	2021	2020
052-000103-75 - PNUD	-	219,092,634
052-000002-11 - AID LIVE	118,626,068	211,639,773

(c) Encargo Fiduciario: Durante el año 2021 se creó una cuenta fiduciaria, la cual tiene recursos a libre disposición de la entidad.

CUENTA FIDUCIA No.	2021	2020
052-000302-584 - PASO OEF	219,919,238	-

TOTAL EFECTIVO	**1,250,924,966**	**750,950,433**

NOTA 5. DEUDORES

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre, las cuales reflejan la realidad de los derechos adeudados al cierre del año 2021 y 2020.

Descripción	2021	2020
Deudores	34,774,700	106,940,526
(-) Deterioro de Deudores	- 33,876,700	-
Total Deudores (a)	**898,000**	**106,940,526**

Descripción	NIT	Concepto	Antigüedad (días)	Valor
Luis Carlos Mosquera	16503542	Menor vr retenido en bonificación	11	$ 898,000
Coomeva EPS	805000427	Incapacidad	365	$ 33,876,700
(-) Deterioro Deudas Incobrable Coomeva	805000427	Incapacidad	- 365	-$ 33,876,700
TOTAL AÑO 2021			**11**	**$ 898,000**

Dadas las circunstancias actuales presentadas por el EPS Coomeva, la cual se encuentra en proceso de liquidación y considerando que las incapacidades a su cargo presentan una antigüedad superior a 365 días, OEF decidió reconocer un deterioro del 100% de esta cartera dada la probabilidad incierta de su recaudo.

NOTA 6. EQUIPOS Y EQUIPO DE COMPUTO

El saldo los constituye los bienes reconocidos por la Organización a valor razonable como costo atribuible en la fecha de adquisición, estos bienes de propiedad planta y equipos son: Equipos de cómputo, muebles y enseres y otros activos.

El siguiente es un detalle y movimiento de las Propiedades y Equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, como también la relación de los bienes que se adquieren dentro de dicho periodo y, el comportamiento de la depreciación de línea recta.

Descripción	2021	2020
EQUIPOS DE COMPUTO	77,890,030	77,890,030
MUEBLES Y ENSERES	49,882,623	49,882,623
OTROS EQUIPOS	24,913,000	18,500,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 107,350,717	- 86,870,409
TOTAL	**45,334,936**	**59,402,244**

DETALLE	SALDO INICIAL	COMPRAS 2021	RETIROSY/O AJUSTES 2021	SALDO EN LIBROS
COSTO				
EQUIPOS DE COMPUTO	77.869.231			77.869.231
MUEBLES Y ENSERES	49.882.623			49.882.623
OTROS EQUIPOS	18.500.000	6.413.000	20.800	24.933.800
SUBTOTAL COSTO	**146.251.854**	**6.413.000**	**20.800**	**152.685.654**

DETALLE	SALDO INICIAL	DEPRECIACIÓN 2021	RETIROS 2021	SALDO EN LIBROS
DEPRECIACIÓN				
EQUIPOS DE COMPUTO	32.497.841	15.470.296	-	47.968.136
MUEBLES Y ENSERES	42.859.236	1.281.510	-	44.140.746
OTROS EQUIPOS	11.513.333	3.728.502		15.241.836
SUBTOTAL DEPRECIACIÓN	**86.870.410**	**20.480.308**	**-**	**107.350.718**
TOTAL	**59.381.444**	**26.893.308**	**20.800**	**45.334.936**

NOTA 7. DIFERIDOS

Los valores registrados en este rubro al cierre del 31 de diciembre de 2021 y 2020, corresponden al gasto pagado por anticipado del pago del seguro de vida de los funcionarios de OEF, cumpliendo con los requisitos de:

i) Cuantificación del Valor.
ii) El desembolso del dinero se realizó antes de obtener el derecho de acceso a los servicios.
iii) El monto es representativo y,
iv) La erogación cubre más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago.

Descripción	2021	2020
Seguro de Vida Grupo	6,184,369	7,239,084
Total	**6,184,369**	**7,239,084**

Descripcion	Valor	Saldo final 2021
Pago Seguro Vida Grupo funcionarios (adquirida Octubre 2021)	$ 8,245,825	$ 8,245,825
Amortizacion mes octubre 2021	$ 687,152	$ 7,558,673
Amortizacion mes noviembre 2021	$ 687,152	$ 6,871,521
Amortizacion mes diciembre 2021	$ 687,152	**$ 6,184,369**

Descripcion	Valor	Saldo final 2020
Pago Seguro Vida Grupo funcionarios (adquirida Octubre 2020)	$ 8,686,900	$ 8,686,900
Amortizacion mes noviembre 2020	$ 723,908	$ 7,962,992
Amortizacion mes diciembre 2020	$ 723,908	**$ 7,239,084**

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras que tiene actualmente la entidad corresponden a las generadas por los consumos y utilizaciones de las tarjetas de crédito. Durante el año 2021 se produjo la emisión de dos nuevas tarjetas de crédito y la cancelación de dos tarjetas dada el retiro de los personas del equipo de PASO.

A continuación, se reconoce los saldos siguientes vigencia 2021 y 2020:

Descripción	2021	2020
Tarjetas de Crédito	24,874,263	16,592,589
Total	**24,874,263**	**16,592,589**

El siguiente es un detalle de los saldos de las Tarjetas de Crédito de funcionarias al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las cuales se encuentran amparadas por la Organización y son utilizadas para los gastos propios recurrentes relacionados con la operación:

Descripción	T.C. No.	2021	2020
Cesar Quintero	5386	3,553,265	2,476,603
Claudia Enith Aguilar	5486	3,443,373	2,670,208
Fernando Cruz	2238	2,193,449	-
Fernando Enrique Pieschacon	8672	4,625,769	-
Juan Fernando Lucio	9283	2,946,037	3,877,415
Marta Salazar	2494	-	7,541,155
Blanca Melba Gomez	6800	-	27,208
Maria del Pilar Gomez	6670	8,112,370	-
TOTAL		**24,874,263**	**16,592,589**

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Descripción	2021	2020
Proveedores (a)	7,232,164	25,954,527
Reembolso Gastos Empleados	116,348	437,178
Provision por pagar de Gastos (b)	32,356,875	-
Total Cuentas por Pagar	**39,705,387**	**26,391,705**

(a)

PROVEEDOR	2021	2020
Metalmecanicas del Sur S.A	7,232,164	-
Universidad de Antioquia	-	8,100,000
Heider Montes Vallejo	-	6,860,000
Servicios Especializados Servicol SAS	-	2,565,000
Mario Esteban Vargas Capera	-	1,750,000
Angel Diver Velasco Daza	-	1,569,527
Vitelvina Vargas Cortez	-	1,000,000
Eduar Ramirez Lopez	-	910,000
David Ramiro Martinez	-	730,000
Ricardo Murillo Pacheco	-	600,000
Julian Albeiro Botia Amaya	-	420,000
Dayana Lucia Montes Mendoza	-	360,000
Nelson Rene Cervantes Forero	-	360,000
Guillermo Leon Carrillo	-	360,000
Norma Beatriz Montes Ovalles	-	360,000
Trabajo Seguro Out Sourcing S.A.S	-	10,000
Total	**7,232,164**	**25,954,527**

(b) Para el cierre del año 2021, la provisión por pagar corresponde al cobro del servicio del mes de diciembre del contrato de seguridad suscrito con la entidad Control Risk.

NOTA 10. INGRESO DIFERIDO

Durante el año 2021 OEF desarrolló diferentes proyectos con entidades externas relacionadas directamente con el objeto social, en cuyo caso los recursos recibidos fueron reconocidos en la misma proporción de la ejecución de los gastos, estos proyectos son los que se detallan a continuación:

AIDLIVE Foundation: durante el año 2021 se ha venido acompañando la asistencia nutricional para el mejoramiento de la dieta alimentaria de 500 niñas y niños migrantes provenientes de Venezuela y de nuestro territorio Colombiano; también se pudo desarrollar y acompañar el sistema productivo a través de huertas colectivas y la comercialización y distribución de los productos que cultivaron. Este proyecto tiene una vigencia hasta el año 2022.

INI MINCULTURA: Este proyecto correspondió a la asignación de una Beca con el Ministerio de Cultura de Colombia, para la formación, gestión y creación de audiovisuales “Imaginando nuestra Imagen”; lo cual contribuyó a generar capacidad instalada en las regiones para que ellos pudieran trasmitir sus realidades mediante los recursos tecnología de la comunicación visual y auditiva.

Universidad de Notre Dame: Se desarrolló un acuerdo de cooperación interinstitucional con la Universidad de Notre Dame, para la realización de encuestas e identificación de caracterización de 1.800 familias en la identificación y construcción de una línea base en el desarrollo económico poblacional en el territorio de los municipios de San José y el Retorno - Guaviare. Este proyecto tiene una vigencia hasta el año 2022.

A continuación, se puede observar el detalle del ingreso diferido:

Descripción	2021	2020
Donaciones Condicionadas	129,907,933	211,604,851
Total Ingreso Diferido	**129,907,933**	**211,604,851**

Razón Social	2021	2021
Universidad de Notre Dame	23,837,138	-
Proyecto AID LIVE	106,070,795	211,604,851
Total Ingreso Diferido	**129,907,933**	**211,604,851**

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Como entidad sin Ánimo de Lucro, nuestros excedentes no se relacionan al uso, sino a su destinación, por consiguiente, la finalidad es que sean reinvertidos en el objeto social para el cual hemos sido creados. Por lo anterior, nuestro beneficio tiene el carácter de renta exenta, por lo cual, no realizamos provisión de impuesto de renta, toda vez que no se presentó durante el año 2021 partidas de gastos no deducible para el efecto de aplicar la tarifa del 20% establecida para entidades del RTE. Las entidades no contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementario descritas en los artículos 19 del Estatuto Tributario, fueron modificadas por los artículos 144 y 145 de la Ley 1819 de 2016. Con ocasión de las modificaciones expuestas, es importante recordar que es el deber formal de la Organización de presentar declaración de ingresos y patrimonio.

A continuación, relacionamos las obligaciones impositivas (Retención en la fuente a título de Renta e ICA) producto de las transacciones de compra de bienes y servicios con proveedores, originadas en el desarrollo del giro normal de las actividades de la Organización, así:

Descripción	2021	2020
Retención en la fuente	25,910,530	30,149,924
Retención en la Fuente de ICA	85,173	318,579
Total	**25,995,703**	**30,468,503**

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los rubros de pasivos laborales de la Organización con cada uno de sus colaboradores por concepto de cesantías e interés, vacaciones consolidadas y bonificaciones; originadas en un contrato de trabajo de conformidad con las disposiciones laborales vigentes, además de los rubros por concepto de retenciones y aportes de nómina. La variación presentada en las bonificaciones se debe a que estas son otorgadas de acuerdo con el cumplimento de objetivos durante el año. Su saldo se discrimina así:

Descripción	2021	2020
Obligaciones Laborales		
Cesantias	119,247,932	131,778,958
Intereses	14,309,751	15,634,620
Vacaciones	121,630,842	144,477,754
Bonificaciones	105,431,045	17,700,000
Retenciones y aportes de nomina		
Retenciones y aportes de nomina	38,855,689	50,305,535
Acreedores y Parafiscales	12,278,600	14,856,587
Total	**411,753,859**	**374,753,454**

NOTA 13. PATRIMONIO

El Patrimonio registra el valor de los aportes realizados al momento de constituir la organización y el comportamiento de los excedentes de ejercicio anteriores y del ejercicio actual; producto del desarrollo de su objeto social. Los excedentes del año anterior por valor de $244,711,184 fueron aprobados mediante Asamblea ordinaria No.5 el 29 de marzo de 2021, siendo destinados 100% en reinversión.

PATRIMONIO	2021	2020
Fondo Social	20,000,000	20,000,000
Excedente / Perdida Acomulado	244,711,184	- 25,208,125
Excedente / Perdida del Periodo	406,393,942	269,919,309
Total	**671,105,126**	**264,711,184**

NOTA 14. INGRESOS

Representa los valores recibidos o causados durante el ejercicio 2021 y 2020 por concepto de donaciones y/o subvenciones. El portafolio de ingresos está representado en traslado de fondos por parte de nuestra casa matriz (OEF) ubicada en Colorado, Estados Unidos y diferentes convenios con entidades externas: el convenio suscrito con el Programa AID Live Foundation, la beca asignada por el Ministerio de Cultura y el proyecto suscrito con la Universidad de Notre Dame; cuyo saldo se discrimina así:

Descripción	2021	2020
Ingresos Actividades Conexas	5,295,133,482	11,351,006,252
Total	**5,295,133,482**	**11,351,006,252**

NOMBRE DE LA SUBVENCION	2021	2020
Programa de las Naciones Unidas	-	6,362,739,923
One Earth Future Foundation INC	4,996,994,364	4,854,889,511
Programa Mundial de Alimentos	-	89,981,669
Universidad de Notre Dame	157,605,062	-
Programa Aid Live Foundation	105,534,055	43,395,149
Ministerio de Cultura	35,000,001	-
Total	**5,295,133,482**	**11,351,006,252**

La variación en los ingresos operacionales, corresponde a la culminación exitosa del proyecto que se llevó a cabo con las Naciones Unidas (PNUD), el cual finalizó en el año 2020.

NOTA 15. ACTIVIDADES CONEXAS – GASTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN

Representa los valores pagados o causados por la Organización, en la implementación de las actividades de los programas y proyectos que operan en las áreas de influencia dentro del territorio colombiano. Durante el año 2021 el programa con su modelo ERA (Escuela Rural Alternativa) viene apoyando a campesinos y excombatientes en la generación de oportunidades económicas sostenibles en el largo plazo; así mismo, los gastos directos relacionados con los proyectos mencionados anteriormente (Aid Live, INI Mincultura y Universidad de Notre Dame)
Su saldo se discrimina así:

Descripción	2021	2020
Actividades Conexas	1,496,806,382	7,453,749,295
Total	**1,496,806,382**	**7,453,749,295**

PROYECTOS	2021
ERAS	938,565,437
Paso Colombia General	254,520,384
Universidad de Notre Dame	152,108,262
Proyecto AID LIVE	102,827,611
Proyecto INNI	48,784,688
Total	**1,496,806,382**

La variación en los gastos directos de operación, corresponde a la culminación exitosa del proyecto que se llevó a cabo con las Naciones Unidas (PNUD), el cual finalizó en el año 2020.

NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL

La variación existente y significativa ente el año 2021 y 2020 al cierre del periodo de diciembre, corresponde a la reducción del personal, cuyas vacantes no fueron ocupadas, manteniéndose la estructura en la actualidad.

Descripción	2021	2020
Sueldos	1,622,040,682	1,789,516,556
Incapacidades	50,498,791	10,300,000
Auxilio de Transporte	-	102,854
Cesantias	124,293,797	148,449,795
Intereses sobre cesantias	14,421,656	17,000,665
Prima de servicios	124,293,812	148,377,919
Vacaciones	82,510,110	103,125,636
Bonificaciones	176,105,352	40,086,848
Beneficios Empleados - Capacitación y Recrea	16,177,745	73,894,150
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesi	7,657,621	8,684,454
Apotes a EPS	134,709,271	148,497,650
Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantias	182,854,648	202,634,812
Aportes Caja de Compensación Familiar	65,886,778	72,123,019
Aportes ICBF	49,415,339	53,131,706
Aportes Sena	32,944,211	35,421,169
Total	**2,683,809,813**	**2,851,347,233**

NOTA 17. HONORARIOS

Los gastos de honorarios al 31 de diciembre del 2021 y 2020, corresponden a las actividades atribuibles a los gastos operacionales de administración. A continuación, se desglosa este rubro por conceptos:

Descripción	2021
Seguridad / Control Risks	427,829,800
Encuestas	46,000,000
Outsourcing Nomina	34,155,000
Otros	33,358,900
Revisoría Fiscal	20,938,047
Asesoría Juridica	16,044,000
Traducción	9,176,300
Outsourcing SGST	7,600,000
Total	**595,102,047**

NOTA 18. ARRENDAMIENTOS

Los gastos de arrendamiento al 31 de diciembre del 2021 y 2020, corresponden a las actividades atribuibles a los gastos operacionales de administración. A continuación, se desglosa estos rubros por conceptos:

Descripción	2021	2020
Bodega - Sociedad de Mejoras Públicas	24,330,000	60,000,000
Fotocopiadora	4,800,000	1,200,000
Total	**29,130,000**	**61,200,000**

La reducción de los costos de arrendamiento obedece a que la Organización viene operando bajo la modalidad de trabajo remoto, por lo cual, se hizo entrega de las instalaciones de la oficina a la Sociedad de Mejoras Públicas y, solo se tiene alquilado un espacio de bodega para la custodia y cuidado de los diferentes muebles y enseres de propiedad de la Organización.

NOTA 19. SEGUROS

El siguiente es un detalle de los gastos por seguro y la amortización del seguro de vida al 31 de diciembre de 2021 y 2020. La disminución del 86,40%, se presenta en razón a que en enero 2020 se llevó al gasto el 100% del valor de la póliza de vida Grupol ($12.233.483), la cual cubría la cantidad de 17 funcionarios; además, el pago de la póliza de responsabilidad civil extracontractual

($7.163.800) para cubrir daños para tercero la cual fue adquirida por única vez. Es importante aclarar que, en noviembre de 2020, con la implementación de los procedimientos y políticas, solo hasta esa fecha, se manejó el tratamiento de gastos pagados por anticipado para el pago de seguro de vida grupo, el cual se ve reflejado en la cuenta de amortización.

Descripción	2021	2020
Seguro de Vida / Poliza de Responsabilidad Civil	2,987,541	21,969,159
Amortización seguro de vida	8,175,526	1,447,816

NOTA 20. SERVICIOS

Los gastos de servicios al 31 de diciembre del 2021 y 2020, corresponden a las actividades atribuibles a los gastos operacionales de administración. A continuación, se desglasa este rubro por conceptos:

Descripción	2021	2020
Servicio Telefono, Internet, celulares	14,230,777	19,354,032
Servicio de Correo	3,122,122	1,316,890
Temporales - Transcipcion Audios / Encuestas Paso	-	576,380
Temporales - Transcipcion Audios / Empaques / Encuestas PNUD	-	20,019,300
Total	**17,352,899**	**41,266,602**

NOTA 21. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

El siguiente es un detalle de los gastos por Mantenimiento y asistencia técnica al 31 de diciembre:

Descripción	2021	2020
Equipo de Computación y Comunicación	13,838,951	13,187,890
Total	**13,838,951**	**13,187,890**

NOTA 22. GASTOS DE VIAJE

El siguiente es un detalle de los gastos de viaje al 31 de diciembre del 2021 y 2020: Esta varianza obedece a que a partir del periodo 2021, los gastos asociados al acompañamiento de los proyectos, fueron cargados al programa como parte de los costos directos.

Descripción	2,021	2,020
Alojamiento	1,572,750	80,290,312
Pasajes Aéreos	7,613,030	-
Pasajes Terrestres	7,018,003	-
Otros	130,000	-
Total Gastos de Viaje	**16,333,783**	**80,290,312**

NOTA 23. DONACIONES EN ESPECIE

En marzo de 2021 se recibió por parte de la empresa Microfertisa S.A.S, la donación de productos hidrosolubles para la protección del personal en las ERAS.

RAZÓN SOCIAL	NIT	2021
Microfertisa S.A.S	800013455	57,567,029
Total		**57,567,029**

NOTA 24. INGRESOS POR INCAPACIDADES

Durante el año 2021 se reconocieron como ingresos no operacionales los reintegros por reconocimiento de incapacidad por enfermad general de las novedades de ausentismo por los colaboradores, los cuales fueron los siguientes:

EPS	Funcionario	2021	2020
Coomeva	Fernando Cruz	17,166,993	16,709,707
EPS Sura	Mercy Insuasti	286,113	2,308,901
EPS Sanitas	Luis Gabriel Castillo	18,334,350	-
Comfenalco	Luis Carlos Mosquera	666,667	-
EPS Sanitas	Cesar Quintero	4,349,106	-
	Total	**40,803,229**	**19,018,608**

NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los gastos financieros al cierre del año 2021 y 2020. La variación de un año a otro, obedece a que en el año 2020, se presentaron los gastos bancarios del gravamen al movimiento financiero (4x1000) correspondiente a la cuenta corriente destinada para el manejo de recursos del PNUD.

Descripción	2021	2020
Gastos Bancarios	5,494,439	56,205,811
Perdida por rendimientos financieros	1,139,350	-
Total	**6,633,789**	**56,205,811**

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES - DIVERSOS

El siguiente es un detalle de los gastos Diversos no operacionales al 31 de diciembre:

Descripción	2021	2020
Ajustes al Peso	36,770	8,607
Sanciones	-	4,125,997
Deterioro de Cartera Dificil Cobro (nota 5)	33,876,700	-
Total	**33,913,470**	**4,134,604**

NOTA 27. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de los estados de situación financiera que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la entidad reflejada en los presentes informes con corte al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 28. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Organización por pertenecer al Régimen de Tributario Especial, de acuerdo con el artículo 358 del E.T., su beneficio Neto o excedente tiene el tratamiento de exento, toda vez que el dicho beneficio será reinvertido en los programas que desarrollan el objeto social. De igual forma los contribuyentes del R.T.E, no aplican los Sistemas de Renta por Comparación Patrimonial, Renta Presuntiva y tampoco cálculo de anticipo.

NOTA 29. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2020, la compañía no cuenta con procesos jurídicos en curso.

NOTA 30. FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Se deja constancia que los estados financieros fueron aprobados según Acta No.6 de fecha 29 de Marzo de 2022 por el Representante Legal.