

one earth
FUTURE

ESTADOS FINANCIEROS



PASO COLOMBIA

Paz Sostenible para Colombia
un programa de One Earth Future

**A 31 DE DICIEMBRE
DE 2023 y 2022**

Contenido

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	3
INFORME DEL REVISOR FISCAL.....	5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	10
ESTADO DE ACTIVIDADES.....	11
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	12
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	13
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023.....	14
NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	14
NOTA 2. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.....	15
NOTA 3. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	15
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	23
NOTA 5. DEUDORES	24
NOTA 6. EQUIPOS Y EQUIPO DE COMPUTO	25
NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS	26
NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR.....	26
NOTA 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	27
NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	27
NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES.....	28
NOTA 12. INGRESO DIFERIDO	28
NOTA 13. FONDO INICIATIVA PRODUCTIVA.....	29
NOTA 14. PATRIMONIO	29
NOTA 15. INGRESOS.....	30
NOTA 16. ACTIVIDADES CONEXAS – GASTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN.....	31
NOTA 17. GASTOS DE PERSONAL.....	33
NOTA 18. HONORARIOS	34
NOTA 19. ARRENDAMIENTOS	35
NOTA 20. SEGUROS.....	35
NOTA 21. SERVICIOS	35

NOTA 22. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.....	36
NOTA 23. GASTOS DE VIAJE	36
NOTA 24. GASTOS DIVERSOS.....	36
NOTA 25. INGRESOS NO OPERACIONALES – RENDIMIENTOS FINANCIEROS.....	36
NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	37
NOTA 27. HECHOS POSTERIORES.....	37
NOTA 29. IMPUESTO SOBRE LA RENTA	37
NOTA 30. LITIGIOS Y DEMANDAS	37
NOTA 31. FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	37

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, 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 2023 y 2022, de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, modificado y adicionado a los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015 y, con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009. Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

Que los hechos económicos que afectan la Organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023 y 2022, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Organización.

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 2023 y 2022.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la Organización.

Certificamos que 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 2023; las cifras incluidas son fielmente tomadas de la información contable y auxiliares respectivos

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 5 días del mes de marzo de 2024.

Cordialmente,


Juan Fernando Lucio (Mar 21, 2024 09:32 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO LOPEZ
Representante Legal



LUIS CARLOS MOSQUERA MANCILLA
Contador Público



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 2023, 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 2023, 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.

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. 02 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 mi 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 debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o elusión 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 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 al 31 de diciembre de 2023.



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, 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 2023, 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 2022, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí y en mi opinión del 14 de marzo de 2023, de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades.

Leandro Guzmán S
Leandro Guzman Santanilla

Revisor Fiscal TP-282532-T

Miembro de Alfredo Lopez & Cía. S.A.S. BIC.

01 de marzo de 2024

Cali - Colombia

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT: 900,956,275-6
Periodos contables terminados al 31 Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	651.395.487	909.162.832
Deudores	5	226.978.322	70.964.297
Total activo corriente		878.373.809	980.127.129
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	28.498.338	35.327.267
Total activos no corrientes		28.498.338	35.327.267
TOTAL ACTIVO		906.872.147	1.015.454.396
PASIVO			
Obligaciones Financieras	7	9.571.808	30.122.782
Cuentas por pagar	8	263.532.668	241.759.397
Pasivos por impuestos corrientes	9	41.070.929	35.051.032
Beneficios a los empleados	10	358.693.522	338.761.087
Pasivos Estimados y Provisiones	11	83.743.115	143.000.000
Ingreso Diferido	12	16.141.412	237.179.580
Total Pasivos Corrientes		772.753.454	1.025.873.878
TOTAL PASIVO		772.753.454	1.025.873.878
PATRIMONIO			
Fondo Iniciativa Productiva	13	140.744.350	-
Fondo Social	14	20.000.000	20.000.000
Resultado de ejercicios Anteriores	14	- 30.419.482	651.105.126
Resultado del Ejercicio	14	3.793.825	- 681.524.608
TOTAL PATRIMONIO		134.118.693	- 10.419.482
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		906.872.147	1.015.454.396

Las notas son parte Integral de los estados financieros


Juan Fernando Lucio (Mar 21, 2024 09:32 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal



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


LEANDRO GUZMAN SANTANILLA

Revisor Fiscal
T.P. 282532-T

Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS. BIC "Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE ACTIVIDADES

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT: 900,956,275-6
Periodos contables terminados al 31 Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES Y OTRAS AYUDAS	NOTAS	2023	2022
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
Ingresos operacionales y otras ayudas			
Contribuciones - Programas	15	7.091.459.547	7.062.905.949
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y OTRAS AYUDAS		7.091.459.547	7.062.905.949
COSTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACION			
Actividades Conexas / Desarrollo de Proyectos	16	3.453.830.076	4.236.546.705
TOTAL COSTOS ACTIVIDADES DE ASOCIACION		3.453.830.076	4.236.546.705
EXCEDENTE BRUTO OPERACIONAL		3.637.629.471	2.826.359.244
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y GENERALES			
Gastos de Personal	17	3.370.671.336	3.015.555.491
Honorarios	18	78.197.992	367.888.902
Impuestos y Gravamen Financiero		9.072.612	10.326.665
Arrendamientos	19	38.874.720	31.084.296
Seguros	20	418.826	7.047.722
Servicios	21	11.373.424	13.818.665
Mantenimiento y Reparación	22	10.750.544	6.902.567
Gastos de Viaje	23	12.479.400	15.932.000
Depreciaciones		13.647.589	18.345.991
Amortizaciones		8.397.234	8.742.100
Diversos	24	45.249.367	21.650.831
Deterioro de Cartera	5	55.000.000	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y GENERALES		3.654.133.044	3.517.295.230
DEFICIT OPERATIVO		-16.503.573	-690.935.986
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimientos Financieros	25	26.741.757	15.015.766
Recuperaciones		290.864	2.991.350
Incapacidad		3.446.534	62.911
Diversos		250.041	1.965.662
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		30.729.196	20.035.689
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros	26	9.034.781	9.574.923
Diversos		1.397.017	1.049.388
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		10.431.798	10.624.311
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS / DEFICIT		3.793.825	-681.524.608
Impuesto sobre la renta		-	-
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE / DEFICIT		3.793.825	-681.524.608

Las notas son parte Integral de los estados financieros


Juan Fernando Lucio (Mar 21, 2024 09:32 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal



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


LEANDRO GUZMAN SANTANILLA

Revisor Fiscal
T.P. 282532-T

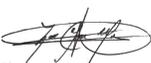
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS. BIC
"Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT: 900,956,275-6
Periodos contables terminados al 31 Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en pesos colombianos)

	Fondo Social	Fondo Iniciativa Productiva	Excedentes / Perdidas Acumuladas	Excedente / Perdida del periodo	Total del Patrimonio
Cambios en el patrimonio 2022					
Saldo Inicial al 1 de enero de 2022	20.000.000	-	651.105.126	-	671.105.126
Excedente del periodo 2022	-	-	-	681.524.608	681.524.608
Saldos al 31 de diciembre de 2022	20.000.000	-	651.105.126	681.524.608	10.419.482
Traslado Resultado Año 2022	-	-	681.524.608	681.524.608	-
Constitución de Fondo Iniciativa Productiva 2023	-	140.744.350	-	-	140.744.350
Excedente del periodo 2023	-	-	-	3.793.825	3.793.825
Saldos al 31 de diciembre de 2023	20.000.000	140.744.350	30.419.482	3.793.825	134.118.693


Juan Fernando Lucio (Mar 21, 2024 09:32 CDT)
JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal


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


LEANDRO GUZMAN SANTANILLA
Revisor Fiscal
T.P. 282532-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS. BIC
"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 2023 y 2022

(Cifras en pesos colombianos)

		2023	2022
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN			
Deficit / Excedente Neto	14	3.793.825	- 681.524.608
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
Depreciación	6	13.647.589	18.345.991
Pasivo Estimados y Provisiones	-	59.256.885	143.000.000
Baja de Activo Fijo por Donación	6	1.181.240	-
Deterioro de Cartera	5	55.000.000	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		14.365.769	- 520.178.617
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
Cuentas por Cobrar	5	- 211.014.025	- 70.066.297
Diferidos		-	6.184.369
Cuentas por Pagar	8	21.773.271	202.054.010
Ingreso diferido	12	- 221.038.168	107.271.647
Beneficios a los empleados	10	19.932.435	- 72.992.772
Pasivos por impuestos Corrientes	9	6.019.897	9.055.329
Constitución de Fondo Iniciativa Productivas	13	140.744.350	-
Efectivo Generado en actividades de Operación		- 243.582.240	181.506.286
Efectivo neto provisto por (Usado en) las actividades de operación		- 229.216.471	- 338.672.331
Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:			
Compra de Propiedad planta y equipo	6	- 7.999.900	- 8.338.322
inversión		- 7.999.900	- 8.338.322
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Obligaciones Financieras	7	- 20.550.974	5.248.519
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación		- 20.550.974	5.248.519
Disminución Neta en efectivo y equivalentes al efectivo		- 257.767.345	- 341.762.134
Efectivo y Equivalentes de efectivo al 1 de enero	4	909.162.832	1.250.924.966
Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre		651.395.487	909.162.832


Juan Fernando Lucio (Mar 21, 2024 09:32 CDT)

JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal



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


LEANDRO GUZMAN SANTANILLA
Revisor Fiscal
T.P. 282532-T

Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA SAS. BIC "Ver dictamen Adjunto"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023

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, cuya Visión es “Imaginamos un futuro en el que la humanidad prefiere las soluciones pacíficas a los conflictos armados” y, cuya Misión “One Earth Future evita el conflicto armado y fomenta la estabilidad mediante la resolución creativa e integradora de problemas”. Somos un socio ejecutor especializado en soluciones sostenibles en entornos frágiles y afectados por conflictos. Contamos con una amplia experiencia en el diseño y la gestión de soluciones financieras innovadoras, el desarrollo de capacidades en los sectores público y privado, la participación de las partes interesadas, la facilitación de alianzas, el análisis de riesgos de conflicto, la negociación de la paz y el compromiso diplomático.

Para OEF el camino para una paz sostenible debe ser colaborativo, adaptativo y holístico. Porque sabemos que los conflictos armados nunca tienen una única causa; por eso OEF combina y aprovecha sus competencias probadas para aportar valor y abordar los factores subyacentes del conflicto y la inestabilidad en entornos frágiles y afectados por el conflicto en todo el mundo. Por lo anterior, OEF colabora con gobiernos, partes interesadas locales y expertos antes de cualquier nuevo proyecto para determinar la mejor manera de contextualizar y aplicar nuestras competencias en una región determinada; en algunos lugares, esto significa crear oportunidades económicas para los migrantes o facilitar el acceso a la financiación.

A medida que crezcamos, nuestra principal prioridad de desarrollo empresarial será adaptar las estrategias de dotación de recursos a nuestras competencias y a las necesidades de un conflicto, manteniendo nuestra misión en primera línea de todo lo que hacemos.

En Colombia nos encontramos desarrollando el programa Paso Colombia (Paz Sostenible para la Colombia). Nuestra 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, cuyo 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.

En Colombia, la Organización trabaja principalmente en catalizar redes de gobernanza que promuevan la paz y el desarrollo sostenible en los territorios rurales que han sido severamente afectados por la violencia organizada. Actualmente 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. En este mismo año, se continuó con la recepción de fondos para la ejecución de los proyectos, según acuerdo establecido con la Universidad de Notre Dame y, los convenios suscritos con Programa Mundial de Alimentos, Banco Interamericano de Desarrollo; como también el asocio con Bay Build Foundation que se dio durante el año 2023.

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 2023 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar las operaciones de la Organización. Esto en razón a que la Organización cuenta con recursos propios que permiten realizar la asignación a los diferentes proyectos de acuerdo con los alcances de las metas y proyecciones en los años subsiguientes; de igual forma, la Organización ha venido fortaleciendo la participación de proyectos con fuentes externas, de tal forma que se permita tener un crecimiento orgánico de la Fundación.

Dentro de nuestro Plan Estratégico 2023-2028 la Organización ha establecido un modelo de financiación basado en la búsqueda de nuevos colaboradores estratégicos que permitan el acceso a nuevas fuentes de financiamiento con socios alineados con nuestra Misión y Visión para ampliar nuestro impacto. Por ello, el aumento de capacidades de nuestro equipo de desarrollo empresarial para hacer posible el ingreso a nuevas fuentes de financiación privadas, públicas, bilaterales y multilaterales. Durante la vigencia de este Plan, la Organización continuará recibiendo de su Fundador los recursos necesarios para el apoyo básico para el desarrollo de esta estrategia y de la programación, lo que permitirá poner a prueba nuevas ideas, codiseñar con donantes y socios; adoptando una visión a largo plazo y hacer frente a la imprevisibilidad inherente al trabajo en los entornos frágiles y afectados por el conflicto.

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 lo 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 2023, 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 periodos 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 FUTURE 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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 FUTURE 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 CONTINGENTES

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 será 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.

ESTIMACIONES 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.

Este rubro está representado en los saldos de las cuentas corrientes y de ahorros de Bancolombia sobre el cual no existen restricción alguna y, el saldo del encargo fiduciario al 31 de diciembre de 2023.

Descripción	2023	2022
Saldo de Efectivo	651,395,487	909,162,832

Distribución del efectivo según cuentas bancarias:

CUENTA CORRIENTE No.	2023	2022
052-604006-43	282,118,229	382,113,728
052-000103-82	5,854,506	101,596
052-000002-11	69,473	241,555,657
Total Cuentas Corrientes	288,042,208	623,770,981

CUENTA DE AHORROS No.	2023	2022
052-0000013-52 (Nota 15 b)	53,266,773	51,299,695
Total Cuenta de Ahorros	53,266,773	51,299,695

CUENTA FIDUCIA No.	2023	2022
052-000302-584	310,086,506	234,092,156
Total Cuenta Fiducia	310,086,506	234,092,156

Descripción del manejo de las cuentas bancarias:

- La cuenta corriente No. 052-604006-43 está destinada para el manejo de los recursos propios de la organización.
- Cuenta Corriente No. 052-000103-82, en esta cuenta se administraron los recursos recibidos del Organización Internacional de Migración. Una vez culminado el proyecto, esta cuenta se utiliza para fines operativos de la Fundación, y se encuentra disponible para futuros proyectos con recursos restringidos.
- Cuenta Corriente No. 052-000002-11, en esta cuenta se administraron los recursos recibidos por la entidad Programa Mundial de Alimentos – PMA Una vez culminado el proyecto esta

cuenta se utiliza para fines operativos de la Fundación, y se encuentra disponible para futuros proyectos con recursos restringidos.

- Cuenta de Ahorros No. 052-0000013-52, En esta cuenta se administran los recursos de la entidad Banco Interamericano de Desarrollo, como un requisito exigible por el donante.
- Cuenta de Ahorros Fiduciaria No. 052-000302-584, recursos a libre disposición para el funcionamiento de la Organización y donde se administra el fondo de iniciativas productivas.

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 2023 y 2022.

Descripción	2023	2022
Deudores	281,978,322	70,964,297
(-) Deterioro "Programa AID LIVE Foundation"	-55,000,000	-
	226,978,322	70,964,297

Descripción	NIT	Concepto	Valor
Programa AID LIVE Foundation	0901270213	Recursos invertidos al proyecto.	55,000,000
Dian	0800197268	Mayor valor retenido.	19,000
Programa Mundial de Alimentos	0830045684	Recursos invertidos al proyecto.	185,448,998
Juan Fernando Lucio Lopez	0080417149	Tarjeta de Crédito	435,652
Eficiencia y Servicios S.A	0830060026	Retención no aplicada.	8,102
Fernando Enrique Pieschacon Aponte	0080424687	Retención no aplicada.	107,750
Núñez Lopez Juan Manuel	1072655141	Retención no aplicada.	19,320
University Of Notre Dame	0000030343	Recursos invertidos al proyecto.	40,939,500
(-) Deterioro	0901270213	Recursos invertidos al proyecto.	-55,000,000
TOTAL AÑO 2023			226,978,322

La variación de saldo entre el año 2023 y 2022 comprende los derechos pendientes de cobro originados por las inversiones en la ejecución de los convenios y/o contratos celebrados con el Programa Mundial de Alimentos y la Universidad de Notre Dame.

Durante el año 2023 se realizó la gestión de cobro de la cartera con la Aid Live Foundation apoyada con el abogado externo de la Organización, sin embargo, la respuesta no fue positiva. Por tal motivo Casa matriz tomó la decisión de deteriorar el 100% de la cartera.

NOTA 6. EQUIPOS Y EQUIPO DE COMPUTO

Estos rubros contemplan las erogaciones por concepto de adquisiciones de equipos y mobiliarios tanto nuevos como existentes que permite el desarrollo de las actividades propias de la Organización. El incremento en el año 2023 en el rubro de otros equipos obedece a la adquisición de equipos de comunicación para el desarrollo de las actividades de campo y, la disminución del rubro de equipos de cómputo, se da en razón a la donación del PC con placa 0571 a la funcionaria María del Pilar Gómez Quiñones.

Descripción	2023	2022
Equipos de Computo	76,708,790	77,890,030
Muebles y enseres	49,882,623	49,882,623
Otros equipos	41,251,222	33,251,322
Total	167,842,635	161,025,997

Depreciación de Propiedades y Equipo

Se registra los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores al desgaste natural de los mismos, teniendo en cuenta su vida útil estimada de acuerdo con la política de activos fijos. El incremento obedece a la depreciación del año 2023.

Descripción	2023	2022
Depreciación acumulada	139,344,297	125,696,708

Activos	Saldo inicial 2023	Adquisiciones y/o (Baja de Activos Fijos)	Depreciación Año 2023	Saldo final 2023
Muebles y Enseres	49,882,623	-	-	49,882,623
Equip.De Computo Y Comunicación	77,890,030	(1,181,240)	-	76,708,790
Otros Equipos	33,251,322	7,999,900	-	41,251,222
Depreciaciones	-	125,696,708	-	139,344,297
Total	35,327,267		- 13,647,589	28,498,338

Activos	Saldo inicial 2021	Adquisiciones	Depreciación Año 2022	Saldo final 2022
Muebles y Enseres	49,882,623	-	-	49,882,623
Equip.De Computo Y Comunicación	77,890,030	-	-	77,890,030
Otros Equipos	24,913,000	8,338,322	-	33,251,322
Depreciaciones	-	107,350,717	-	125,696,708
Total	45,334,936	8,338,322	- 18,345,991	35,327,267

Al cierre del período no se identificaron indicios de deterioro de los activos que hicieran necesario el reconocimiento de un deterioro.

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras que se tienen en la actualidad corresponden a las tarjetas de crédito amparadas por la Organización a nombre de funcionarios que han sido autorizados. Al cierre del año 2023, el saldo presentado corresponde a los consumos y utilidades de las tarjetas de crédito durante el mes de diciembre. Durante el año 2023 se asignó Tarjeta de Crédito al funcionario Jonnathan Alexander Cuervo Contreras

A continuación, se reconoce los saldos siguientes vigencia 2023 y 2022:

Descripción	2023	2022
Tarjetas de Crédito	9,571,808	30,122,782

La reducción de los rubros obedece a una menor inversión en el cubrimiento de costos y gastos en las operaciones, al cierre del periodo de diciembre de 2023, en razón a la puesta en marcha de la nueva plataforma virtual de adquisición de tiquetes y hospedaje denominada NAVAN.

Descripción	T.C. No.	2023	2022
Cesar Quintero	4594260187775386	156,648	4,626,974
Fernando Cruz	* 4594260512472238	30,010	2,150,512
Fernando Pieschacon	* 4594260507518670	3,802,062	1,000,443
Jonnathan Alexander Cuervo C.	4594260353545266	114,095	-
Juan Fernando Lucio	* 4594260310093012	976,254	5,989,764
Maria del Pilar Gomez	* 4594260389436670	4,492,739	16,355,089
Total		* 9,571,808	* 30,122,782

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo, como consecuencia de adquisiciones de bienes y servicios necesarios en el desarrollo de las operaciones de la Organización. Durante el año 2023 se generó un rubro por pagar a la Oficina Principal en razón a los gastos cubiertos por ésta en el pago automático de uso de la plataforma virtual denominada NAVAN. A continuación, relacionamos el detalle de las Cuentas por pagar al 31 de diciembre:

Descripción	2023	2022
Proveedores	174,167,843	237,807,828
Oficina Principal	89,088,825	-
Reembolso Gastos Empleados	276,000	3,951,569
Total	263,532,668	241,759,397

Por lo anterior, la variación obedece al registro de los cargos asumido por la Oficina Principal en la adquisición de tiquetes y hospedaje del personal en desarrollo de las labores programáticas. La antigüedad de las cuentas por pagar no supera los 30 días.

NOTA 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro representa las deducciones efectuadas por concepto de retención en la fuente sobre Renta, de Impuesto de Industria y Comercio; como Agente retenedor de acuerdo con la responsabilidad tributaria que ostenta la Organización. El siguiente es un detalle del pasivo por impuesto corriente al 31 de diciembre:

Descripción	2023	2022
Retención en la fuente	40,964,563	34,820,028
Retención en la Fuente de ICA	106,366	231,004
Total	41,070,929	35,051,032

El incremento en el rubro de retención en la fuente sobre renta obedece al aumento de costos y gastos susceptibles de retención en la fuente.

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa los rubros por concepto de contraprestación y/o obligaciones laborales por la prestación de servicios de los empleados al cierre del año 2023, vinculados mediante contrato de trabajo. El siguiente es un detalle de los pasivos laborales de los empleados al 31 de diciembre:

Descripción	2023	2022
Obligaciones Laborales		
Cesantías	140,618,617	126,328,482
Intereses	18,681,883	14,480,650
Vacaciones	136,164,122	125,798,955
Bonificaciones	-	72,153,000
Retenciones y aportes de nomina		
Retenciones y aportes de nomina	47,866,900	-
Acreedores y Parafiscales	15,362,000	-
Total	358,693,522	338,761,087

El incremento obedece a los rubros apropiados por concepto de Retenciones y Aportes de Nómina del periodo de diciembre, el cual, se cancela en enero 2024.

NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El reconocimiento de este pasivo representa todos los derechos a reclamar efectivo, como consecuencia de la celebración de contratos de prestación de servicios necesarios en el desarrollo de las operaciones de la Organización, como también, a los registros de costos laborales asociados a reconocimientos por parte de la Organización para con los funcionarios.

Descripción	2023	2022
Pasivos Estimado y Provisiones	83,743,115	143,000,000
Total	83,743,115	143,000,000

Razón Social	2023	2022
Centro Latinoamericano e Investigación en Sacha	-	15,000,000
Federación Nacional de Cacaoteros	-	128,000,000
Luisa Fernanda Ramirez	4,000,000	-
Indemnización Laboral	40,376,000	-
Bonificación Empleados	39,367,115	-
Total	83,743,115	143,000,000

En el año 2023 la Organización decidió realizar la estimación de la indemnización por decisión unilateral, con fundamento en el artículo 64 de Código Sustantivo de Trabajo Colombiano. Por otro lado, se reconoce bonificación empleado producto del cumplimiento de objetivos.

NOTA 12. INGRESO DIFERIDO

Durante el año 2023 OEF continuó con el desarrolló de 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 rubros representan los ingresos que la Organización ha recibido en cumplimiento de las obligaciones derivadas de un acuerdo de voluntades y/o contrato de subvención, que, al cierre del año, aún no se ha cumplido con la ejecución de estos en la obligación para con el Donante. Al 31 de diciembre de 2023, el saldo está representado como sigue:

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.

Bay Build Foundation: Est entidad sin ánimo de lucro donó la suma de US\$6.000 dólares para el acompañamiento en la ERA Ituango en Becuarandó Mutatá. En la construcción de la planta de concentrados con el objetivo de promover el acceso a un espacio para procesar las materias primas para núcleos nutricionales y la realización de talleres de formación en dietas para la elaboración de alimentos balanceados. Teniendo en cuenta que el público objeto de intervención tiene como fuentes de ingreso la producción de ganado y de peces.

Descripción	2023	2022
Donaciones Condicionadas	16,141,412	237,179,580
Total	16,141,412	237,179,580

Razón Social	NIT	2023
Universidad de Notre Dame	0000030343	16,088,465
Bay Build Foundation	0044444497	52,947
Total		16,141,412

NOTA 13. FONDO INICIATIVA PRODUCTIVA

Durante el año 2023 se estableció el rubro fondo iniciativa productiva, para financiar actividades de desarrollo económico de los grupos primarios objeto de nuestra intervención. Este fondo se creó en el marco del convenio suscrito con el **Banco Interamericano de Desarrollo** REF: Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/ME-18862-CO nombre del proyecto “Atendiendo la Migración y las Cadenas de Valor de la Región de Arauca en el cual; convenio que establece en el componente 3 lo siguiente: “..... Este fondo de innovación no reembolsable también facilitará la mejor administración de la infraestructura existente en laboratorios y bodegas de acopio que hay en las asociaciones y sentará las bases para la creación de un mecanismo de trazabilidad digital del Cacao.....”

Descripción	2023	2022
Fondo de Iniciativas Productivas	140,744,350	-
Total	140,744,350	-

NOTA 14. 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; para el año 2023, se presenta un excedente producto de cuantificar los resultados a partir de unidades monetarias, diferencia entre ingresos y gastos dentro del período determinado de cierre, el cual, está asociados al desarrollo del objeto social de la Organización.

PATRIMONIO	2023	2022
Fondo Social	20,000,000	20,000,000
Excedente del Ejercicio Anterior	- 30,419,482	651,105,126
Excedente del Ejercicio/Déficit	3,793,825	- 681,524,608
Total	- 6,625,657	- 10,419,482

NOTA 15. INGRESOS

Nuestra principal fuente de ingreso lo constituye los recursos recibidos por la Casa Matriz para el desarrollo del programa PASO COLOMBIA y, los diversos convenios y contratos que se suscriben con persona jurídicas privadas y entidades multilaterales, materializadas por medio de donaciones. Para este año 2023 se evidencia un incremento en los ingresos, en relación al año inmediatamente anterior, en razón a los rubros recibidos por parte de Bay Build Foundation, además de los preexistentes con el Programa Mundial de Alimentos, Banco Interamericano de Desarrollo y la Universidad de Notre Dame.

Descripción	2023	2022
Ingresos Actividades Conexas	7,091,459,547	7,062,905,949

Donante	2023	2022
One Earth Future Foundation INC	5,210,576,051	4,429,947,612
Programa Mundial de Alimentos	472,096,624	495,920,606
Universidad de Notre Dame	288,346,481	182,841,639
Bay Build Foundation	34,999,824	-
Banco Interamericano de Desarrollo	1,085,440,567	415,525,297
Organización Internacional Para la Migración	-	1,177,600,000
Programa Aid Live Foundation	-	361,070,795
Total	7,091,459,547	7,062,905,949

El objetivo de cada acuerdo con dichas instituciones es el siguiente:

Banco interamericano de Desarrollo: En el mes de octubre de 2021 se celebró el convenio de cooperación No. ATN/ME-18862-CO, el cual, comenzó a ejecutarse en el año 2022. El Proyecto tiene como objetivo generar oportunidades de inclusión socio-económica y empleo para población local vulnerable y migrantes venezolanos ubicados en la región de Arauca al fortalecer las cadenas productivas de la región. El Proyecto también tiene como objetivo demostrar incrementos reales sobre el nivel de ingreso de los productores y sus familias a través de mejoras en productividad, resiliencia y posición de mercado de cultivos existentes, principalmente de cacao y la introducción de nuevos cultivos con amplia proyección de mercado como la sachainchi y la miel; el fortalecimiento de asociaciones de productores y cooperativas; y el desarrollo de habilidades en población migrante venezolano y mujeres, para mejorar su empleabilidad y conectarlos con empleadores. Este proyecto tiene una duración de 36 meses desde su firma, esperando sea culminado en el año 2024.

Programa Mundial de Alimentos: El proyecto finalizó en el mes de noviembre según el acuerdo CO02-0484, cuyo objetivo fue el fortalecimiento de capacidades mediante la regulación de modalidades de asistencia a los beneficiarios en el contexto de la Operación, incluyendo detalles respecto de programas y actividades a ser ejecutados, y establecer las obligaciones respectivas de los beneficiarios en las siguientes zonas: Departamento de la Guajira, Municipios de Fonseca, Comunidades de Pueblo Paz, La Unión, Las Marimondas, Las Colonias, Las Bendiciones, Ponderos, Conejo.

Universidad de Notre Dame: En el asocio con la Universidad se logró realizar las encuestas de 1.800 familias en 90 veredas de los municipios de San José y el retorno, el cual se dividió en 4 núcleos, los mismos que se establecieron en la RED DE PAZ. Producto de esto se acompañó la realización del proyecto RED DE PAZ-GUAVIARE que posibilitó el desarrollo de cultivos con el suministro de sistemas de riego a 22 huertas en diferentes núcleos, además, del acceso al mercado.

Bay Build Foundation: Los recursos recibidos se orientaron a la construcción de la planta de concentrados con el objetivo de promover el acceso a un espacio para procesar las materias primas para núcleos nutricionales y la realización de talleres de formación en dietas para la elaboración de alimentos balanceados. Teniendo en cuenta que el público objeto de intervención tiene como fuentes de ingreso la producción de ganado y de peces.

NOTA 16. ACTIVIDADES CONEXAS – GASTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN

Los rubros por costos directos asociados al desarrollo de las actividades en cumplimiento a nuestro objeto social representan todas las obligaciones para con terceros, como consecuencia de los convenios y/o acuerdos suscritos con nuestros donantes; originados en las adquisiciones de bienes y servicios necesarios en el desarrollo de las actividades de programación de la Organización. El siguiente es el valor invertido al 31 de diciembre:

Durante el año 2023 la Organización continuó su programa Paso Colombia con su modelo de ERA's (Escuelas Rurales Alternativas) apoyando a campesinos y excombatientes en la generación de oportunidades económicas sostenibles en el largo plazo.

De igual forma se desarrollaron los siguientes proyectos:

Banco interamericano de Desarrollo: Durante el año 2023 se realizó la selección de los 1.000 beneficiarios (venezolanos) y se generaron oportunidades de inclusión socioeconómica y empleo para esta población ubicados en la región de Arauca, como también, se mejoró los procesos de productividad, resiliencia y posición de mercado de cultivos existentes, principalmente de cacao, sachá inchi y la miel; el fortalecimiento de asociaciones de productores y cooperativas.

Los mecanismos implementados a través del proyecto han permitido identificar e iniciar un trabajo en Arauca que actualmente presenta resultados beneficiando familias, organizaciones e individuos vinculados, en los siguientes aspectos:

1. Aumento de cobertura. A través de los Fondos de Reembolsables para la compra de Cacao, se han apalancado las ventas del sector mediante dos asociaciones: COOPCACAO y COOMPROCAR. Este fondo no solo ha beneficiado a las organizaciones antes mencionadas como intermediario y comprador a productores, sino también, ha podido beneficiar directamente a los asociados y afiliados a la organización, ampliando el impacto en ingresos y calidad de vida para el territorio.
2. Se han generado un total de 111 empleos en actividades relacionadas con el sector cacaotero (108) y el sector apícola (3). En la línea de cacao a través de jornales, y en la fabricación de colmenas, para el caso de la línea apícola, estas familias han mejorado sus ingresos, en condiciones más dignas.

Programa Mundial de Alimentos: Durante el año 2023 se contribuyó al fortalecimiento de capacidades mediante la regulación de modalidades de asistencia e implementación de actividades productivas como la construcción de galpones y huertas comunitarias en las zonas de influencia.

Se continuó con la ejecución de los proyectos de la Universidad de Notre Dame y de Bay Build Foundation, los cuales se ejecutaron de manera exitosa dentro del año 2023.

Descripción	2023	2022
Actividades Conexas	3,453,830,076	4,236,546,705
Total	3,453,830,076	4,236,546,705

PROYECTOS	2023	2022
Recursos Externos		
Programa Mundial de Alimentos	440,735,818	495,920,606
Universidad de Notre Dame	279,538,871	182,841,639
Banco Interamericano de Desarrollo (a)	981,318,952	560,655,895
Organización Internacional Para la Migración	-	1,177,600,000
Bay Build Foundation	34,999,824	-
Programa Aid Live Foundation	-	361,070,795
Total actividades conexas recursos Externos	1,736,593,465	2,778,088,935

PROYECTOS	2023	2022
Recursos propios		
ERA's	842,648,030	710,820,848
Proyecto Paso Colombia General	710,910,756	606,979,511
Organización Internacional Para la Migración-contrapartida	-	100,009,908
Banco Interamericano de Desarrollo-contrapartida (a)	62,531,302	40,647,503
Universidad de Notre Dame – Contrapartida	78,376,601	-
Recursos Humanos	22,769,922	-
Total actividades conexas recursos Propios	1,717,236,611	1,458,457,770

La reducción en los gastos directos de operación obedece a la finalización del proyecto de la Organización Internacional para la Migración según los acuerdos y/o contratos preexistentes para el año 2023. En lo que respecta a los recursos propios el incremento corresponde a los gastos de contrapartidas ejecutadas en desarrollo de los proyectos con base en los acuerdos celebrados con la Universidad de Notre Dame y Banco Interamericano de Desarrollo.

A continuación, se presentan algunas notas aclaratorias referentes al convenio con el Banco Interamericano de Desarrollo

a) Relación de gastos / Inversiones realizadas en el marco de la Cooperación Técnica

Inversiones en el ejercicio:

Componentes según Contrato/Convenio	Moneda Local COP		Moneda presentación/convenio	
	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local
Asistencia Técnica	994.429.021	915.565.055	252.618	265.129
Auditorias, Evaluación y Contingencias	-		-	-

La variación entre el gasto de inversión y el gasto contable se debe a que el reporte presentado al BID se realiza con base en flujo de recursos en efectivo y las cifras contables, tienen como fundamento básico el principio de causación.

b) Conciliación de los registros del BID y la existencia real de fondos (Saldo en Banco)

Movimientos	COP	USD
Saldo al inicio del ejercicio	51.299.695	10.665
Ingresos por desembolsos:		
Desembolsos	995.565.124	230.027
Rendimientos generados cuenta de Ahorros - BID y otros	830.975	202
Egresos por pagos realizados	994.429.021	229.196
Efecto Diferencia en cambio	-	2.238
Saldo al Final del ejercicio (Nota 4)	53.266.773	13.937

El valor de los desembolsos recibidos por parte del BID difiere al valor del ingreso contable, puesto que de acuerdo con las políticas contables de OEF, el ingreso se reconoce en la misma proporción de los gastos realmente ejecutados. Este incluye causaciones de pasivos por obligaciones adquiridas en la ejecución del proyecto y retenciones en la fuente. La diferencia en cambio se debe a la conversión de moneda local a la moneda de presentación de acuerdo con el Convenio BID.

NOTA 17. GASTOS DE PERSONAL

El incremento en los gastos del personal corresponde a los aumentos salariales autorizados y aprobados para el año 20023 y los ajustes de salario producto de las nuevas posiciones de personal. Como también, a los auxilios de antigüedad y reconocimiento que la organización suministra a empleados, además de los beneficios por planes de educación que se cubre por parte de la organización.

Descripción	2023	2022
Sueldos	2,136,175,903	1,828,570,305
Incapacidades	15,441,107	4,995,487
Cesantías	160,680,980	134,637,149
Intereses sobre cesantías	18,986,798	15,145,343
Prima de servicios	160,680,981	134,637,154
Vacaciones	100,338,144	90,388,337
Bonificaciones / Auxilios	84,224,020	203,381,920
Beneficios Empleados / Capacitación y Recreación	44,470,493	79,047,457
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales	11,271,400	8,962,470
Aportes a EPS	170,238,714	148,655,904
Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantías	231,322,296	201,488,109
Aportes Caja de Compensación Familiar	85,337,400	73,000,292
Aportes ICBF	64,006,300	54,753,619
Aportes Sena	46,155,200	36,502,646
Indemnización	40,376,000	-
Gastos Médicos	965,600	1,389,300
Total	3,370,671,336	3,015,555,491

NOTA 18. HONORARIOS

Los gastos de honorarios al 31 de diciembre de las vigencias 2023 y 2022, corresponden a las actividades atribuibles a los gastos administración asociados con el soporte de la gestión organizacional y del personal. A continuación, se desglosa este rubro por conceptos:

Descripción	2023	2022
Seguridad / Control Risk	-	217,359,124
Encuestas	-	63,070,000
Traducción	34,839,012	27,436,590
Revisoría Fiscal	24,872,190	21,909,090
Outsourcing SGST	-	12,600,000
Asesoría Jurídica	6,426,000	10,692,000
Outsourcing Nomina	12,060,790	10,669,778
Otros	-	4,152,320
Total	78,197,992	367,888,902

La disminución en gastos por concepto de honorarios obedece a la cancelación del contrato de seguridad con el Outsourcing Control Risk en el mes de junio de 2022; por lo que la Organización decidió realizar la contratación directa de una persona que ocupara el cargo de Oficial de Seguridad Regional.

NOTA 19. ARRENDAMIENTOS

Los gastos de arrendamiento al 31 de diciembre de las vigencias 2023 y 2022, corresponden a las actividades atribuibles a los gastos de administración asociados con espacios de localidad. A continuación, se desglosa estos rubros por conceptos:

Descripción	2023	2022
Bodega - Sociedad de Mejoras Públicas	28,397,358	25,236,400
Muebles – Fotocopiadora y otros	6,363,000	5,100,000
Otros	4,114,362	747,806
Total	38,874,720	31,084,206

La varianza obedece al incremento del arriendo de la bodega en el mes de febrero-23 y al arrendamiento de la fotocopiadora en el mes de enero de 2023 y el alquiler de espacios para el desarrollo de eventos.

NOTA 20. SEGUROS

Representa los valores pagados o causados por la Organización en la adquisición de pólizas de cumplimiento para la celebración de convenios interinstitucionales,

Descripción	2023	2022
Seguro de Vida / Póliza de Responsabilidad Civil / Cumplimiento	418,826	7,047,722

NOTA 21. SERVICIOS

Representa los valores pagados o causados por la Organización, en la realización de funciones administrativas generales asociados a la operación.

Descripción	2023	2022
Servicio Telefonía móvil	10,329,124	10,315,532
Servicio de Correo	1,044,300	3,503,133
Total	11,373,424	13,818,665

NOTA 22. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Este rubro está asociado con el Mantenimiento de equipo de cómputo y asistencia técnica de los mismos al 31 de diciembre:

Descripción	2023	2022
Equipo de Computación y Comunicación	10,750,544	6,902,567

El incremento de los gastos en el año 2023 en relación con el año 2022, obedece al reemplazo de algunas piezas y/o componentes de los equipos producto de su revisión y mantenimiento.

NOTA 23. GASTOS DE VIAJE

El siguiente es un detalle de los rubros por concepto de viaje al 31 de diciembre:

Descripción	2022	2022
Alojamiento	12,479,400	9,780,000
Pasajes Aéreos	-	6,152,000
Total	12,479,400	15,932,000

NOTA 24. GASTOS DIVERSOS

El siguiente es un detalle de los rubros por concepto de gastos diversos incurridos al 31 de diciembre por parte de la Organización en el giro normal de las operaciones y necesarios para el mantenimiento de la programación:

Descripción	2023	2022
Papelería	4,726,490	8,566,599
Suscripciones / Publicidad Redes	8,487,704	6,339,783
Elementos de Aseo y Cafetería	-	199,500
Otros / Activos de Menor Cuantía	32,035,173	6,544,949
Total	45,249,367	21,650,831

NOTA 25. INGRESOS NO OPERACIONALES – RENDIMIENTOS FINANCIEROS

El incremento de este rubro obedece a los rendimientos originados en recursos y/o montos ingresados al sistema bancario como es la cuenta de ahorro No. 05200001352 donde se administra los fondos del BID y la Fiducuenta – Fondo de Inversión Colectiva No. 052000302584, donde se maneja el fondo de iniciativa productiva:

Descripción	2023	2022
Intereses Generados Instrumentos Financieros	26,741,757	15,015,766

NOTA 26. GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los gastos financieros al cierre del año.

Descripción	2023	2022
Gastos Bancarios	9,034,781	9,574,923
Total	9,034,781	9,574,923

La disminución de los gastos bancarios obedece a un menor flujo de efectivo, en razón a la culminación de convenios y/o acuerdos dentro del año 2023.

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 2023.

NOTA 29. 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. Para este año 2023, el resultado presentado se materializa en un excedente neto que se reinvertirá en el año subsiguiente, en el cumplimiento de los objetivos organizacionales.

NOTA 30. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2023, la compañía no cuenta con procesos jurídicos en curso.

NOTA 31. FECHA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Se deja constancia que los estados financieros fueron aprobados según Acta No. 8 de fecha 21 de marzo de 2024.

ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

En lo relacionado al año 2023, ONE EARTH FUTURE FOUNDATION INC – COLOMBIA con el programa Paso Colombia), alcanzó unos ingresos por concepto de Contribuciones de 7.091 millones de pesos, esto es un incremento del 0,4% equivalente a 28 millones de pesos en comparación con los 7.062 millones de pesos del ejercicio económico de 2022. Dentro de la cifra del año 2023, los recursos propios representan un 73;28% del valor total de lo percibido (7,091 millones de pesos), equivalentes a la suma de 5,210 millones; es decir, que el 26,52% constituyen ingresos de contribuciones de entidades privadas y organismos intergubernamentales. Lo anterior indica que nuestra CASA MATRIZ continúa siendo el principal donante para el desarrollo del programa Paso Colombia.

Los costos directos de los proyectos disminuyeron en 18,37% en relación con el año 2022, esto en razón a la finalización del proyecto suscrito con la Organización Internacional para las Migraciones - OIM en el año 2022; lo cual, se evidencia en el moderado resultado del ejercicio del año 2023 de 3 millones 790 mil pesos de pesos y, en un crecimiento moderado de los ingresos en concepto de contribuciones en un 0,4%.

El activo circulante (Monto de efectivo y equivalencia de efectivo) disminuyó en 258 millones de pesos aproximadamente situándose en el año 2023 en 651 millones pesos. La principal disminución obedece a las inversiones en las ejecuciones de los proyectos de Programa Mundial de Alimentos - PMA y la Universidad de Notre Dame, con uso de recursos propios que se tradujeron en cuentas por cobrar, las cuales, se estima recibir en el primer mes de enero 2024.

El activo no corriente disminuyó en 7 millones aproximadamente, pasando de 35 millones de pesos a 28 millones de pesos. La disminución fue atribuible al descenso de los activos fijos producto de la depreciación y del retiro de un Computador Portátil, dado en calidad de donación a un empleado, en razón a su respectivo reemplazo.

El pasivo circulante disminuyó ligeramente, en 253 millones de pesos, pasando de 1.026 millones de pesos a 778 millones de pesos, debido sobre todo a la disminución de los ingresos diferidos y las obligaciones financieras.

Para este año (2023) en el patrimonio se constituyó un Fondo de 141 millones de pesos aproximadamente para atender las iniciativas productivas, los cuales se están manejando en la cuenta de ahorro fiduciario.

En conjunto, los principales indicadores financieros indican que ONE EARTH FUTURE FOUNDATION – COLOMBIA con el Programa Paso Colombia, presenta una adecuada liquidez inmediata de 1,13 veces, es decir, por cada peso que la empresa debe pagar a corto plazo tiene activos realizables de 1,13 pesos como resultado de su Razón Corriente (Activo Corriente / Pasivo Corriente), como también su indicador de eficiencia que nos arroja que por peso invertido en el objeto social, la Organización genera ingresos netos de 0,018 pesos como resultado de su razón de rotación de activos (Ingresos Netos / Activos Netos). Un coeficiente elevado es indicativo de la capacidad de Organización para responder a sus obligaciones tanto financieras como acreedores a corto plazo, dando lugar a una posición de solvencia por parte de esta. Por ello, conocedores de todo ello, la Organización dentro de su Plan Estratégico 2023-2028 tiene como reto la construcción de nuevas fuentes de financiación que permitan a mediano y largo plazo mantener un mayor impacto en la búsqueda de la paz en lugares de conflicto.