



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, el Representante Legal y Contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre de 2020, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes), teniendo en cuenta los fundamentos o bases para las conclusiones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – por sus siglas en Inglés) y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus adiciones o modificaciones, al igual que las guías y conceptos emitidos por el CTCP en lo que respecta a la aplicación de las NIIF en entidades sin ánimo de lucro, como es el caso de OEF.

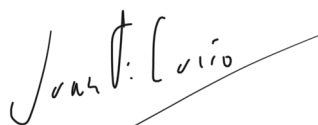
Las Normas internacionales de Información Financiera incluyen sus correspondientes Revelaciones que forman un todo indivisible con estos. Los procedimientos de valuación y valoración reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de del Balance de Comprobación y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, los activos; pasivos reales, así como también las obligaciones que tenemos con terceros (Convenios de Subvención); y,
- f. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

Dado en Santiago de Cali, a los 29 días del mes de marzo del 2021.

Cordialmente,



JUAN FERNANDO LUCIO LOPEZ

Representante Legal

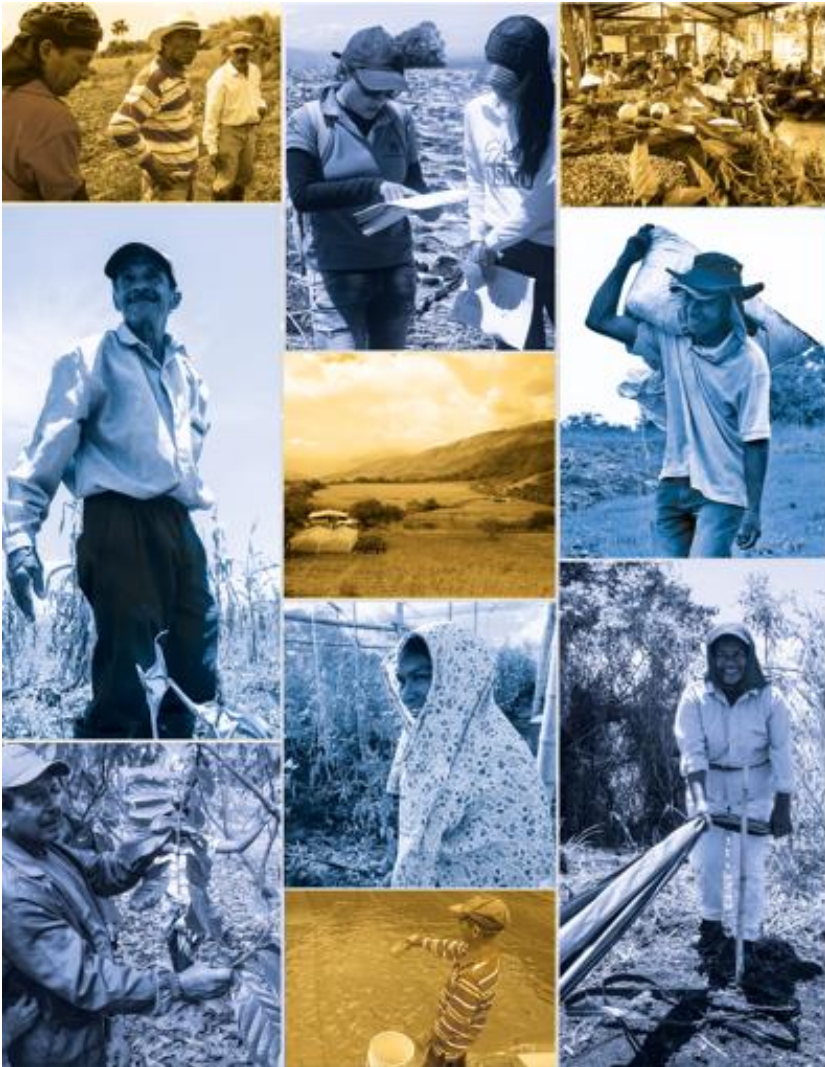
C.C. 80.417.149



LUIS CARLOS MOSQUER M.

Contador Público

T.P. 90923-T



one earth
FUTURE
Peace Through Governance


PASO COLOMBIA
Sustainable Peace for Colombia
a program of One Earth Future

PASO Colombia

Building sustainable peace through
cross-sector collaboration networks.

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. CONTENIDO

1. CONTENIDO	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE ACTIVIDADES	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2020	7
NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	7
NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA	7
NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES	8
DEFINICION DE MONEDA, CONVERSION DE PARTIDAS EN MONEDA EXTRANJERA	9
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN	9
DEPRECIACIÓN	10
PASIVOS LABORALES	10
CAUSACIÓN DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS	10
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENCIA DE EFECTIVO	11
NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR / AVANCES ENTREGADOS A EMPLEADOS	12
NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13
NOTA 7. DIFERIDOS – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13
NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS	14
NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR	14
NOTA 12. OBLIGACIONES / BENEFICIOS LABORALES	16
NOTA 13. PATRIMONIO	17
NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES	17

NOTA 15. ACTIVIDADES CONEXAS – GASTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN	18
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	19
NOTA 16. GASTOS DEL PERSONAL	19
NOTA 17. HONORARIOS	20
NOTA 18. ARRENDAMIENTOS	20
NOTA 19. SEGUROS	20
NOTA 20. SERVICIOS	21
NOTA 21. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21
NOTA 22. GASTOS DE VIAJE	21
NOTA 23. DIVERSOS	22
NOTA 24. IMPUESTO SOBRE LA RENTA	22
NOTA 25. HECHO POSTERIORES	22
NOTA 26. FECHA DE APROBACIÓN DE EEFF	22

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC

NIT: 900,956,275-6

Estados de Situación Financiera

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

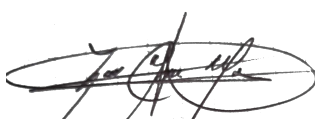
(Expresados en Pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre 2020</u>	<u>31 de diciembre 2019</u>
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	750,940,433	5,820,516,674
Cuentas por cobrar	5	106,940,526	29,287,084
Total activo corriente		857,880,959	5,849,803,758
Propiedad Planta y Equipo Neto (Neto)	6	59,402,243	105,396,387
Diferidos - Gastos x Anticipado	7	7,239,084	0
Total activos no corrientes		66,641,327	105,396,387
Total Activos		924,522,286	5,955,200,145
Pasivos			
Obligaciones Financieras	8	16,592,588	41,811,790
Cuentas por pagar	9	26,391,705	476,167,990
Ingreso Diferido	10	211,604,851	4,958,339,923
Pasivos por impuestos corrientes	11	30,468,503	41,806,839
Beneficios a los empleados	12	374,753,454	442,281,726
Total Pasivos Corrientes		659,811,101	5,960,408,268
Total Pasivos		659,811,101	5,960,408,268
Patrimonio			
Fondo Social	13	20,000,000	20,000,000
Excedentes de ejercicios Anteriores	13	-25,208,125	-393,507,633
Resultado del Ejercicio	13	269,919,309	368,299,509
Total Patrimonio		264,711,184	-5,208,124
Total pasivo mas patrimonio		924,522,286	5,955,200,144

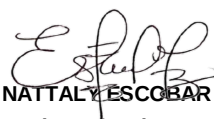
Las notas son parte Integral de los estados financieros



JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal



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



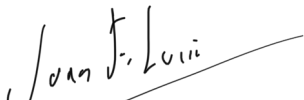
NATTALY ESCOBAR MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 245609-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA
SAS. "Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE ACTIVIDADES

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC
NIT: 900,956,275-6
Estados de Actividades
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresados en Pesos Colombianos)

Años terminados al 31 de diciembre de:	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos, Ganancias y otras ayudas			
Contribuciones - Programas	14	11,351,006,252	7,505,328,432
Total Ingresos, Ganancias y otras ayudas		11,351,006,252	7,505,328,432
Costos Actividades Asociadas			
Actividades Conexas	15	7,453,749,295	2,865,721,565
Total Costos Actividades Conexas		7,453,749,295	2,865,721,565
Deficit / Excedente Bruto Operacional		3,897,256,957	4,639,606,867
Gastos Operacionales de Administración y Generales			
Gastos de Personal	16	2,851,347,233	3,471,695,400
Honorarios	17	177,473,994	234,704,859
Impuestos		0	4,503,473
Arrendamientos	18	61,200,000	51,887,507
Seguros	19	21,969,154	0
Servicios	20	41,266,602	20,194,607
Gastos Legales		30,500	14,949,980
Mantenimiento y Reparación	21	13,187,890	14,625,057
Gastos de Viaje	22	80,290,312	209,363,918
Depreciaciones		55,687,694	18,368,401
Amortizaciones		1,447,816	0
Diversos	23	364,007,837	197,668,819
Total Gastos Operacionales de Administración y Generales		3,667,909,032	4,237,962,021
Deficit / Excedente Operativo		229,347,925	401,644,846
Ingresos No Operativos			
Incapacidad	5	19,018,608	0
Recuperaciones	5	83,287,146	0
Diversos		138,485	0
Total Ingresos No Operacionales		102,444,239	0
Gastos No Operativos			
Financieros	6	56,205,811	33,329,177
Gastos Extraordinarios		65,315	0
Diversos		5,601,729	16,160
Total Gastos No Operacionales		61,872,855	33,345,337
Deficit / Excedente antes de Impuestos		269,919,309	368,299,509
Impuesto sobre la renta	24	0	0
Deficit / Beneficio Neto o Excedente		269,919,309	368,299,509

Las notas son parte Integral de los estados financieros


JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal


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


NATTALY ESCOBAR MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 245609-T
Miembro de ALFREDO LOPEZ Y CIA
SAS. "Ver dictamen Adjunto"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC

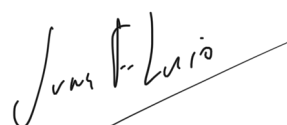
NIT: 900,956,275-6

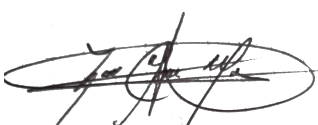
Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Fondo Social	Excedente / Perdida del periodo	Excedentes / Perdidas Acumulados	Total del Patrimonio
Cambios en el patrimonio 2019				
Saldo Inicial al 1 de enero de 2019	20,000,000	344,180,939	71,150,285	435,331,224
Traslados 2019	0	-344,180,939	-344,180,939	-688,361,878
Excedente del periodo 2019	0	368,299,509	0	368,299,509
Ajustes Reconocimiento de Error			-120,476,979	-120,476,979
Saldos al 31 de diciembre de 2019	20,000,000	368,299,509	-393,507,634	-5,208,124
Movimiento Traslado Cifra Resultado 2019		-368,299,509	368,299,509	0
Excedente del periodo 2020	0	269,919,309	0	269,919,309
Saldos al 31 de diciembre de 2020	20,000,000	269,919,309	-25,208,125	264,711,184


JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal


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


NATTALY ESCOBAR MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 245609-T

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ONE EARTH FUTURE FOUNDATION, INC

NIT: 900,956,275-6

Estados de Flujo de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresados en Pesos Colombianos)

Años terminados al 31 de diciembre de:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Deficit / Excedente Neto	269,919,309	368,299,509
Ajuste Reconocimiento Errores		
Excedente / Perdida Acumulada	0	-120,476,979
Depreciación	55,687,694	18,368,401
Amortización	1,447,816	0
Baja de activos fijos		0
	327,054,819	266,190,931
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por Cobrar	-77,653,442	-29,287,084
Diferidos	-7,239,084	0
Cuentas por Pagar	-449,776,285	476,167,990
Ingreso diferido	-4,746,735,072	4,958,339,923
Beneficios a los empleados	-67,528,272	134,348,640
Pasivos por impuestos Corrientes	-11,338,336	-12,413,897
Efectivo Generado en actividades de Operación	-5,360,270,493	5,527,155,573
Efectivo neto provisto por (Usado en) las actividades de operación	-5,033,215,674	5,793,346,504
Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:		
Compra de Propiedad planta y equipo	-11,141,365	-58,433,372
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	-11,141,365	-58,433,372
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Obligaciones Financieras	-25,219,202	8,900,450
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiación	-25,219,202	8,900,450
Disminución Neta en efectivo y equivalentes al efectivo	-5,069,576,241	5,743,813,582
Efectivo y Equivalentes de efectivo al 1 de enero	5,820,516,674	76,703,092
Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre	750,940,433	5,820,516,674



JUAN FERNANDO LUCIO
Representante Legal



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



NATALY ESCOBAR MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 245609-T

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2020

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 en la ciudad de Cali, en la Cr 4 N° 6 – 76.

El objeto social de la Organización está enmarcado 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 en Colombia. 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; así mismo, durante el último trimestre se ejecutó el proyecto Plan de Contingencia en apoyo a mujeres erradicadoras de coca, con recursos del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo.

NOTA 2. 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 Compañía deberá revelarse. Al respecto, no existen al 31 de diciembre de 2020 incertidumbres materiales relacionadas con circunstancias que generen dudas importantes acerca de la capacidad de continuar en marcha.

En virtud del Estado de Emergencia Económica que atravesó Colombia en el año 2020, en razón a la “Emergencia Sanitaria y de Cuarentena”, que se desarrolló desde el 11 de marzo de 2020 hasta finales del mes de diciembre de 2020; como consecuencia de la expansión del virus COVID-19, lo cual provocó diversas alteraciones en la sociedad como también de la economía del País. Las medidas que ha tomado el Gobierno Nacional para reducir la propagación de la pandemia generó desestabilización de la economía en algunos sectores económicos como la Industria y de Servicios. Ahora bien, para las entidades Sin Ánimo de Lucro como es la nuestra, cuyo enfoque es la construcción de paz y la ayuda humanitaria, mediante la implementación de proyectos y programa; dichas medidas redujeron nuestra operación en relación con el trabajo directo con las comunidades y al acompañamiento a los grupos productivos, sin embargo, se generaron estrategias para realizar el acompañamiento a la población objeto a través del uso de herramientas tecnológica y de comunicación.

Esta situación ha contribuido de una u otra forma a la reducción de rubros por inversiones en viaje u otros, así como las negociaciones con proveedores para la obtención de descuentos. Todo esto con la meta de garantizar la continuidad de la Organización en cumplimiento de los objetivos misionales.

Esta situación no ha afectó de manera directa a la organización en relación con recursos, ya que las asignaciones presupuestales se mantuvieron; escenario que favorece de manera relativa, sin embargo, se mantienen proyecciones medidas en aras de generar los impactos deseados.

El año 2020 fue un año difícil para la construcción de paz y el desarrollo de las zonas rurales de Colombia. Los efectos socioeconómicos de la pandemia global originada por el COVID19 y el incremento de las expresiones violentas y vulnerabilidades golpearon principalmente a los territorios que han sufrido históricamente el conflicto. Durante la pandemia las desigualdades socioeconómicas se acentuaron y los efectos de la crisis sanitaria se sintieron con mayor fuerza en los hogares más pobres y vulnerables. De acuerdo con el diario Portafolio, Colombia retrocedió 10 años en su lucha contra la pobreza, se perdieron aproximadamente 2,4 millones de puestos de trabajo, la economía se contrajo en un 6,8% y la tasa del desempleo fue del 15,9%.

En las zonas rurales las vulnerabilidades fueron mayores, no solo aumentó la pobreza sino también la violencia por la expansión de los grupos armados ilegales durante el confinamiento.

A pesar de las incertidumbres que se generaron al inicio de la Pandemia, 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 las Naciones Unidas, en donde se logró culminar el proyecto de manera exitosa. Durante el último trimestre del año, se reactivaron paulatinamente las visitas en sitio para continuidad de las labores en territorio y garantizar un óptimo desarrollo de los objetivos trazados durante el año.

A nivel administrativo, El equipo de trabajo de PASO realizó sus labores bajo la modalidad de homeoffice, sin que esto significara inconveniente alguno para el desarrollo de sus actividades. Financieramente se tomó una estrategia de prudencia frente a los recursos destinados por parte de OEF Colorado, dada la incertidumbre que generó en su comienzo la pandemia, sin embargo, esto no afectó el desarrollo financiero de las operaciones en Colombia.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de OEF han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes), teniendo en cuenta los fundamentos o bases para las conclusiones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB – por sus siglas en Inglés) y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus adiciones o modificaciones, al igual que las guías y conceptos emitidos por el CTCP en lo que respecta a la aplicación de las NIIF en entidades sin ánimo de lucro, como es el caso de OEF.

OEF reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos. Adicionalmente, realizará una declaración explícita y sin reservas, en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de las NIIF para PYMES y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013 y sus adiciones o modificaciones.

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.

Algunas de las cifras de los EEFF han sido reclasificadas para una mejor presentación y análisis comparativo de la información financiera.

DEFINICION DE MONEDA, CONVERSION DE PARTIDAS EN MONEDA EXTRANJERA

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.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden de acuerdo con las transferencias de fondos efectuada por la Oficina Principal de Colorado. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocerán en el estado de actividades a lo aplicado y al disponible para inversión.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La entidad considera como Efectivo y Equivalentes de Efectivo los saldos en dinero mantenidos en caja, cuentas corrientes, de ahorro bancarias, así como aquellos recursos que se encuentren disponibles en un periodo no superior a 90 días.

Los saldos en Bancos (cuentas corrientes), son manejados por las personas designadas para tal fin. Se efectúan conciliaciones bancarias mensuales a cada una de las cuentas que posee OEF, estableciéndose las diferencias y llevándose a cabo los ajustes y las acciones pertinentes de reflejar los saldos que se detallan en los diferentes extractos bancarios de cuentas corrientes.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Se destinan al cumplimiento del objeto social de la Organización los Activos fijos registrándose al costo de adquisición. La propiedad, planta y equipo representa los Activos Fijos adquiridos por la compra de bienes muebles como enseres, equipo de oficina y equipo de cómputo.

Cuando se retira un activo, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha de su retiro, se cancelan. La utilidad o pérdida producto de dicha operación se incluye en el Estado de Resultados.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de los Activos de bienes muebles como enseres, equipo de oficina y equipo de cómputo. Es calculada sobre el costo utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil estimada para los activos:

Muebles y Equipos	10	años
Equipo de Cómputo	5	años

Aquellas compras de activos que no tengan un valor superior a \$3.000.000, serán reconocidas 100% al gasto en el mismo periodo en el cual se realizó su adquisición, a excepción de los equipos de cómputo, los cuales sin importar su valor serán capitalizados y depreciados de acuerdo con su vida útil.

PASIVOS LABORALES

Representa las obligaciones de la organización, con cada uno de sus funcionarios por concepto de prestaciones sociales, originadas en el contrato de trabajo de conformidad con las disposiciones legales reglamentarias vigentes. Las obligaciones laborales, incluye las cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y prima de servicios. Las cuales se estiman y contabilizan mensualmente, consolidándose al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales en materia de la legislación laboral.

CAUSACIÓN DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos, Costos y Gastos se reconocen y se registran por el sistema de causación; es decir, los ingresos se registran cuando ha nacido el derecho para su reconocimiento, los costos y gastos se registran una vez conocida su existencia.

Los ingresos que recibe la Organización en desarrollo del giro normal de su actividad representan el flujo de entrada de recursos recibidos como donación en la prestación de servicios y la ejecución de otras actividades realizadas durante el periodo.

Los costos y gastos representan el valor asignado en la prestación del servicio y demás gastos incurridos por la Organización en el desarrollo de sus actividades operacionales y no operacionales.

Se registran los hechos económicos o circunstanciales que puedan llegar a afectar la estructura financiera de la Organización.

También comprende las cuentas que se usan para ejercer control interno para información total, real y transparente de la administración de las transacciones efectuadas por la Organización.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENCIA DE EFECTIVO

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

Descripción	2020	2019
Caja Menor	\$ -	\$ 3,000,000
Saldo en Bancolombia (a) (b)	\$ 750,940,433	\$ 5,817,516,674
	\$ 750,940,433	\$ 5,820,516,674

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

CUENTA CORRIENTE No.	2020	2019
052-604006-43 - OEFF	320,207,028	46,157,824
052-000103-82 - RECURSOS COMPARTIDO	997	461,789,334
	\$ 320,208,025	\$ 507,947,158

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

CUENTA CORRIENTE No.	2020	2019
052-000103-75 - PNUD	219,092,634	5,309,569,516
052-000002-11 - AID LIVE	211,639,773	-
	\$ 430,732,407	\$ 5,309,569,516

La reducción de la varianza respecto al año inmediatamente anterior obedece a la ejecución total del Convenio Subvención suscrito con el PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO – PNUD, el cual finalizó en el mes de Julio-20, como también al cierre de la Caja Menor, en razón a la decisión de la organización del trabajo virtual a desarrollar desde casa debido a la declaratoria de la emergencia sanitaria producto de la pandemia denominada (Covid-19).

En el año 2020 se suscribió un acuerdo con la Fundación AID LIVE por valor total de \$510.000.000 con el objetivo de llevar una asistencia adecuada, ajustada a los protocolos de

bioseguridad por el COVID 19, para los niños, niñas, madres y padres migrantes de Venezuela, que están localizados en el municipio de Saravena, que permita fortalecer:

- 1) La dieta alimenticia de niños y niñas provenientes de Venezuela;
- 2) las capacidades de madres y padres (migrantes-retornados) jefes de hogar y con mayor vulnerabilidad, para el autoabastecimiento y la generación de ingresos, bajo procesos formativos de aprender haciendo.

Al cierre del año 2020 los recursos recibidos para la ejecución de este proyecto fueron de \$255.000.000

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR / AVANCES ENTREGADOS A EMPLEADOS

El reconocimiento, medición, presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar representan derechos a favor de OEF.

Descripción	2020	2019
Deudores (a)	\$ 106,940,526	29,287,084
	\$ 106,940,526	29,287,084

- (a) La variación de saldo entre el año 2019 y 2020 comprende los derechos pendientes de cobro originados en el desarrollo del objeto social de OEF - Oficina para Colombia; Reembolso de gastos por ejecución proyecto Programa Mundial de Alimentos – PMA , producto de pago en exceso de impuestos DIAN, reconocimiento de incapacidades y Cuentas por cobrar a empleados de corto plazo. Rubros que a continuación están discriminados así:

Descripción	Valor
Programa Mundial de Alimentos	62,981,669
DIAN	26,997,000
Coomeva EPS	16,709,707
Juan Fernando Lucio	252,150
	\$ 106,940,526

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos fijos, propiedades en bienes muebles adquiridos por OEF - Oficina para Colombia, en el desarrollo normal de las operaciones propias del objeto social.

Descripción	2020	2019
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 77,869,231	\$ 126,244,335
MUEBLES Y ENSERES	\$ 49,882,623	\$ 13,865,535
OTROS EQUIPOS	\$ 18,500,000	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 86,849,611	-\$ 34,713,483
TOTAL	\$ 59,402,243	\$ 105,396,387

El movimiento presentado en los activos fijos durante el año 2020, fue el siguiente:

Activos	Saldo inicial 2019	Adquisiciones	Reclasificaciones	Ajustes	Depreciación	Saldo final 2020
Muebles y Enseres	\$ 13,865,535	\$ -	\$ 36,017,088			\$ 49,882,623
Equip.De Computo Y Comunicación	\$ 126,244,335	\$ 11,141,365	-\$ 59,516,469			\$ 77,869,231
Otros Equipos	\$ -		\$ 18,500,000			\$ 18,500,000
Depreciaciones y amortizaciones	-\$ 34,713,483	\$ -	\$ -	\$ 3,551,566	\$ 55,687,694	-\$ 86,849,611
TOTAL	\$ 105,396,387	\$ 11,141,365	-\$ 4,999,381	\$ 3,551,566	\$ 55,687,694	\$ 59,402,243

Al cierre del período no se identificaron indicios de deterioro de las propiedades, planta y equipo que hicieran necesario el reconocimiento de un deterioro.

NOTA 7. DIFERIDOS – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se reconoce como gasto pagado por anticipado el pago del seguro de vida grupo de los funcionarios de OEF, cumpliendo con los requisitos de:

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

Descripción	2020	2019
Seguro de Vida Grupo	\$ 7,239,084	\$ -
	\$ 7,239,084	\$ -

La amortización de este gasto pagado por anticipado se realiza durante el periodo de cubrimiento de las pólizas de vida, el cual corresponde a 12 meses.

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 2020 se produjo la cancelación de dos tarjetas de crédito por concepto de desvinculación de los funcionarios.

A continuación, se reconoce los saldos siguientes vigencia 2020.

Descripción	2020	2019
Tarjetas de Crédito	\$ 16,592,589	\$ 41,811,790
	\$ 16,592,589	\$ 41,811,790

El detalle del saldo adeudado en cada tarjeta de crédito es el que se muestra a continuación:

Descripción	T.C. No.	2020
Marta Salazar	4594260532002494	\$ 7,541,155
Juan Fernando Lucio	4594260377999283	\$ 3,877,415
Cesar Quintero	4594260187775386	\$ 2,476,603
Claudia Enith Aguilar	4594260200521312	\$ 2,670,208
Blanca Melba Gomez	4594260298796800	\$ 27,208
		\$ 16,592,589

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Descripción	2020	2019
Proveedores (a)	\$ 25,954,527	\$ 476,167,990
Reembolso Gastos Empleados (b)	\$ 437,178	\$ -
	\$ 26,391,705	\$ 476,167,990

La varianza obedece al registro del valor de las obligaciones a cargo del ente económico originadas por los compromisos adquiridos con terceros, a causa del desarrollo normal de sus actividades al cierre del año 2020. En la vigencia 2020 la antigüedad de pagos a proveedores no superó los 30 días. Su saldo se discrimina así:

(a) Detalle de cuentas por pagar – proveedores:

NIT	PROVEEDOR	VALOR
0890980040	Universidad de Antioquia	8,100,000
0094284885	Heider Montes Vallejo	6,860,000
0900568326	Servicios Especializados Servicol SAS	2,565,000
0018957591	Mario Esteban Vargas Capera	1,750,000
0010750773	Angel Diver Velasco Daza	1,569,527
0065730526	Vitelvina Vargas Cortez	1,000,000
0016847531	Eduar Ramirez Lopez	910,000
14623158	David Ramiro Martinez	730,000
0017330184	Ricardo Murillo Pacheco	600,000
1115739686	Julian Albeiro Botia Amaya	420,000
1118543102	Dayana Lucia Montes Mendoza	360,000
0088032512	Nelson Rene Cervantes Forero	360,000
0014837602	Guillermo Leon Carrillo	360,000
0024245889	Norma Beatriz Montes Ovalles	360,000
900830097	Trabajo Seguro Out Sourcing S.A.S	10,000
Total		\$ 25,954,527

(b) Detalle de cuentas por pagar reembolsos y legalizaciones de anticipos

IDENTIFICACIÓN	EMPLEADO	VALOR
0016351960	Fernando Cruz	136,803
0016739512	Cesar Quintero	124,700
0080424687	Fernando Enrique Pieschacon	110,675
0038857835	Gloria Mejia	65,000
Total		\$ 437,178

NOTA 10. INGRESOS DIFERIDOS

Los rubros reflejados por concepto de Ingresos Diferidos obedecen la subvención condicionada suscrita con el Programa AID Live Foundation. De conformidad 1.7.1. del Decreto 1625 de 2016, la donación esté condicionada por el donante, para efectos fiscales debe registrarse directamente en el patrimonio y en la medida que se vaya cumpliendo la condición se va reconociendo el ingreso fiscal.

Descripción	2020	2019
Donaciones Condicionadas	\$ 211,604,851	\$ 4,958,339,923
	\$ 211,604,851	\$ 4,958,339,923

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

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, toda vez que no se presentó durante el año 2020 partidas de gastos no deducibles 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	2020	2019
Retención en la fuente	\$ 30,149,924	\$ 38,428,839
Retención en la Fuente de ICA	\$ 318,579	\$ 3,378,000
	\$ 30,468,503	\$ 41,806,839

NOTA 12. OBLIGACIONES / BENEFICIOS LABORALES

Corresponde a las obligaciones de la Organización con cada uno de sus colaboradores por concepto de salarios por pagar y provisión para prestaciones sociales, originadas en un contrato de trabajo de conformidad con las disposiciones laborales vigentes. Su saldo se discrimina así:

Como se puede observar los rubros por conceptos de Salarios y Primas al cierre del año 2020 se encuentran en ceros, en razón a que dichas obligaciones fueron canceladas dentro del respectivo periodo.

Descripción	2020	2019
Obligaciones Laborales		
Cesantias	\$ 131,778,958	\$ 141,685,415
Intereses	\$ 15,634,620	\$ 16,214,802
Vacaciones	\$ 144,477,754	\$ 108,579,209
Bonificaciones	\$ 17,700,000	\$ 117,552,000
Retenciones y aportes de nomina		
Retenciones y aportes de nomina	\$ 50,305,535	\$ 44,050,200
Acreeedores y Parafiscales	\$ 14,856,587	\$ 14,200,100
	\$ 374,753,454	\$ 442,281,726

NOTA 13. PATRIMONIO

El Patrimonio registra el valor de los aportes realizados al momento de constituir la organización y los resultados presentados durante el desarrollo de su objeto social.

PATRIMONIO	2020	2019
Fondo Social	\$ 20,000,000	\$ 20,000,000
Excedente del Ejercicio Anterior	-\$ 25,208,125	-\$ 393,507,633
Resultado del Ejercicio	\$ 269,919,309	\$ 368,299,509
	\$ 264,711,184	-\$ 5,208,124

NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES

Representa los valores recibidos o causados durante el ejercicio 2020 por concepto de donaciones y/o subvenciones. El portafolio de ingresos está representado en traslado de fondos por parte de la Principal, el convenio suscrito con Plan de las Naciones Unidas, Programa AID Live Foundation y Programa Mundial de Alimentos - PMA; para el desarrollo de nuestro objeto social. Su saldo se discrimina así:

Descripción	2020	2019
Ingresos Actividades Conexas	\$ 11,351,006,252	\$ 7,505,328,432
	\$ 11,351,006,252	\$ 7,505,328,432

DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS RECIBIDOS

NOMBRE DE LA SUBVENCION	2020	2019
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS	\$ 6,362,739,923	\$ 624,260,077
ONE EARTH FUTURE FUNDACIÓN INC	\$ 4,854,889,511	\$ 6,881,068,355
PROGRAMA MUNDIAL DE ALIMENTOS-PMA	\$ 89,981,669	\$ -
PROGRAMA AID LIVE FOUNDATION	\$ 43,395,149	\$ -
	\$ 11,351,006,252	\$ 7,505,328,432

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 2020 se dio cobertura a las Escuelas Rurales Alternativas – ERAS, se atendió el proyecto del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo en beneficios de las familias erradicadoras de coca, contribuyendo así en la generación de alternativas económicas sostenibles (Financiación proyectos Económicos) bajo la articulación de principios básicos como son: factor integrador en el territorio, fortalecimiento organizacional, fortalecimiento de las relaciones sociales, apropiaciones comunitarias de la institucionalidad y, el mayor de ellos, que es el reconocimiento de lo humano como factor fundamental en el desarrollo activo de las sociedades. También se dio inicio al proyecto de AID LIVE FOUNDATION, dirigido a comunidades vulnerables (ciudadanos venezolanos) afectadas por el desplazamiento. Por último y no siendo el menos importante, se dio inicio al proyecto de Asistencia del Programa Mundial de Alimentos, cuyas siglas en inglés son WFP, proyecto cuyo eje transversal es el fortalecimiento de las capacidades de la población objeto.

Los costos y gastos de la operación fueron reclasificados para efectos de presentación, de acuerdo a su naturaleza y relación directa con las actividades realizadas en los proyectos y temas administrativos.

Su saldo se discrimina así:

Descripción	2020	2019
Actividades Conexas	\$ 7,453,749,295	\$ 2,865,721,565
	\$ 7,453,749,295	\$ 2,865,721,565

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Representa los valores pagados o causados por la Organización, en la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias en el desarrollo de la operación.

OEF – Oficina para Colombia asume la operación y aplicación de los recursos, situación por la cual la estructura administrativa y operativa se establece para el desarrollo de los procesos.

Su saldo se discrimina así:

NOTA 16. GASTOS DEL PERSONAL

La variación existente y significativa corresponde a las desvinculaciones de colaboradores durante el año 2020. A si como también, la supresión de beneficios al personal por concepto de gastos de bienestar – Recreación y Deporte (Gimnasio).

Descripción	2020	2019
Sueldos	\$ 1,789,516,556	\$ 2,029,645,525
Incapacidades	\$ 10,300,000	\$ 261,407
Auxilio de Transporte	\$ 102,854	\$ 682,459
Cesantías	\$ 148,449,795	\$ 249,730,842
Intereses sobre cesantías	\$ 17,000,665	\$ 17,299,550
Prima de servicios	\$ 148,377,919	\$ 170,702,847
Vacaciones	\$ 103,125,636	\$ 100,415,097
Bonificaciones	\$ 40,086,848	\$ 169,422,938
Dotación	\$ -	\$ 289,583
Beneficios Empleados - Capacitación y R	\$ 73,894,150	\$ 73,793,278
Aportes a Administradoras de Riesgos Pr	\$ 8,684,454	\$ 84,827,500
Apotes a EPS	\$ 148,497,650	\$ 150,641,137
Aportes a Fondos de Pensiones y Cesant	\$ 202,634,812	\$ 227,586,137
Aportes Caja de Compensación Familiar	\$ 72,123,019	\$ 91,991,400
Aportes ICBF	\$ 53,131,706	\$ 62,642,300
Aportes Sena	\$ 35,421,169	\$ 41,763,400
	\$ 2,851,347,233	\$ 3,471,695,400

NOTA 17. HONORARIOS

Descripción	2020
Revisoría Fiscal	\$ 20,440,632
Asesoría Jurídica	\$ 3,568,000
Outsourcing Nomina	\$ 39,428,608
Asesoría Contable	\$ 32,750,000
Traducción	\$ 27,445,835
Outsourcing SGST	\$ 18,691,000
Encuestas	\$ 34,539,919
Honorarios General (Diseño, asesoría, otros)	\$ 610,000
	\$ 177,473,994

NOTA 18. ARRENDAMIENTOS

Descripción	2020	2019
Sociedad de Mejoras Públicas	\$ 60,000,000	\$ 51,546,507
Otros - Fotocopiadora	\$ 1,200,000	\$ 341,000
	\$ 61,200,000	\$ 51,887,507

Si bien es cierto, en el año 2020 se logró obtener por parte de la Sociedad de Mejoras Públicas una disminución en el valor del canon de arrendamiento de \$500.000; el incremento que se observa con respecto al año inmediatamente anterior (2019) obedece al reconocimiento de cánones de arrendamiento pendientes por pagar.

NOTA 19. SEGUROS

Representa los valores pagados o causados por la Organización en la adquisición de pólizas de cumplimiento la celebración de convenios interinstitucionales, póliza extracontractual frente a terceros y póliza de vida de menor cuantía.

Descripción	2020	2019
Asegurabilidad - Seguros	\$ 21,969,159	\$ -
	\$ 21,969,159	\$ -

NOTA 20. SERVICIOS

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

Descripción	2020	2019
Servicio Telefono, Internet, celulares	\$ 19,354,032	\$ 20,194,607
Servicio de Correo	\$ 1,316,890	\$ -
Temporales - Transcripcion Audios / Encuestas Paso	\$ 576,380	\$ -
Temporales - Transcripcion Audios / Empaques / Encuestas PNUD	\$ 20,019,300	
	\$ 41,266,602	\$ 20,194,607

NOTA 21. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Descripción	2020	2019
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 13,187,890	\$ 14,625,057
	\$ 13,187,890	\$ 14,625,057

La disminución obedece a la aplicación de un descuento en el valor del servicio otorgado por parte del proveedor de Mantenimiento de Equipo de Cómputo. Esto debido a la situación actual en relación con la pandemia del coronavirus (Covid-19).

NOTA 22. GASTOS DE VIAJE

Descripción	2020	2019
Gastos de Viaje	\$ 80,290,312	\$ 209,363,918
	\$ 80,290,312	\$ 209,363,918

La reducción de los rubros de gastos de viaje se presentan en razón a las restricciones y medidas adoptadas por el Gobierno y la Organización, con motivo de la declaratoria de emergencia sanitaria por la aparición de la pandemia Coronavirus (Covid-19). Lo cual llevó a la Organización en entrar en la modalidad de modo virtual para el seguimiento de las operaciones y monitoreos en las zonas de influencia.

NOTA 23. DIVERSOS

Representa los valores pagados o causados por la Organización, en la realización de funciones administrativas generales, tal como se detallan a continuación:

Descripción	2020	2019
Casino y Restaurantes	\$ 213,245,623	\$ 149,680,609
Papelería	\$ 128,798,099	\$ 39,803,040
Suscripciones e Internet	\$ 9,413,046	\$ -
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 7,147,089	\$ 8,185,170
Otros	\$ 2,714,900	\$ -
Transporte Taxis	\$ 2,439,082	\$ -
Combustible	\$ 249,998	\$ -
	\$ 364,007,837	\$ 197,668,819

El incremento con respecto al año inmediatamente anterior obedece a la entrega de dotación a las ERAs y entrega de insumos para alimentación y reuniones en jornadas comunitarias.

NOTA 24. 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 25. HECHO POSTERIORES

Posterior al cierre del ejercicio contable, no se presentaron hechos que afectaran las cifras del año 2020.

NOTA 26. FECHA DE APROBACIÓN DE EEFF

Se deja constancia que los estados financieros fueron aprobados según Acta de fecha 29 de marzo de 2021 por el Representante Legal.