

**ESTADOS FINANCIEROS**

**FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE**  
**(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

Año terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022



**FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE.  
(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

Estados Financieros  
Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

**Contenido**

<b>Estado de Situación financiera Individual .....</b>	<b>3</b>
<b>Estado de Resultado Integral Individual.....</b>	<b>4</b>
<b>Estados de Flujos de Efectivo Individual .....</b>	<b>6</b>
<b>Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022.....</b>	<b>7</b>
<b>Certificación de los Estados Financieros .....</b>	<b>23</b>

**FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE**  
**(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

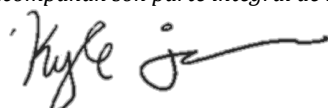
**Estado de Situación financiera Individual**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

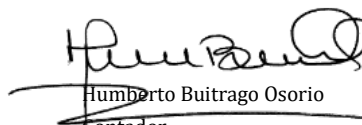
(Cifras en pesos colombianos)

<b>Activo</b>	<i>Nota</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 283.337.885	\$ 128.039.699
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	4	\$ 15.485.556	\$ 14.358.188
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 298.823.442</b>	<b>\$ 142.397.887</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Propiedad, planta y equipo		\$ 0	\$ 0
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Total activo</b>		<b>\$ 298.823.442</b>	<b>\$ 142.397.887</b>
<b><u>Pasivo y Fondo social</u></b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	5	\$ 18.999.875	\$ 63.289.885
Impuestos, gravámenes y tasas	6	\$ 10.133.708	\$ 8.401.000
Ingresos recibidos para terceros	7	\$ 259.393.498	\$ 108.351.182
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 288.527.081</b>	<b>\$ 180.042.067</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>\$ 288.527.081</b>	<b>\$ 180.042.067</b>
<b>Fondo social</b>			
Fondo social	8	\$ 10.296.361	\$ -37.644.180
<b>Total Fondo Social</b>		<b>\$ 10.296.361</b>	<b>\$ -37.644.180</b>
<b>Total fondo social</b>		<b>\$ 10.296.361</b>	<b>\$ -37.644.180</b>
<b>Total pasivo y fondo social</b>		<b>\$ 298.823.442</b>	<b>\$ 142.397.887</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Kyle Evan Johnson  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)



Humberto Buitrago Osorio  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No 76847-T  
 (Ver certificación adjunta)

**FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE**  
**(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

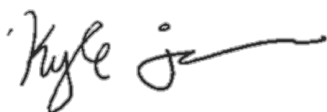
**Estado de Resultado Integral Individual**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

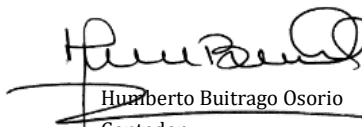
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	\$ 107.109.913	\$ 302.387.168
<b>Total ingresos de actividades de asociación</b>		<b>\$ 107.109.913</b>	<b>\$ 302.387.168</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de administración y programas	10	\$ 95.340.565	\$ 337.637.498
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>\$ 95.340.565</b>	<b>\$ 337.637.498</b>
<b>Excedente/Déficit operacional</b>		<b>\$ 11.769.348</b>	<b>\$ -35.250.330</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Ingresos financieros	11	\$ 52.271.982	\$ 777.585
<b>Total otros Ingresos</b>		<b>\$ 52.271.982</b>	<b>\$ 777.585</b>
<b>OTROS GASTOS</b>			
Financieros	12	\$ 535.813	\$ 3.152.748
Gastos extraordinarios		\$ 5.771.976	\$ 24.285.179
<b>Total otros gastos</b>		<b>\$ 6.307.789</b>	<b>\$ 27.437.927</b>
<b>Excedentes no operacionales</b>		<b>\$ 45.964.192</b>	<b>\$ -26.660.342</b>
<b>Excedente del ejercicio</b>		<b>\$ 57.733.541</b>	<b>\$ -61.910.672</b>
Provisión de Impuestos	13	\$ 9.793.000	\$ 0
<b>Excedente del ejercicio Neto</b>		<b>\$ 47.940.541</b>	<b>\$ -61.910.672</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Kyle Evan Johnson  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)



Humberto Buitrago Osorio  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No 76847-T  
 (Ver certificación adjunta)

**FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE**  
**(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

Estado de Cambios en el Fondo Social Individual

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras en pesos colombianos)



	<b>FONDO SOCIAL</b>	<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b>	<b>\$10.000.000</b>	<b>\$14.266.492</b>	<b>-\$61.910.672</b>	<b>-\$37.644.180</b>
Traslado a Resultados de ejercicios anteriores		-\$61.910.672	\$61.910.672	-
Excedente del Ejercicio			\$47.940.541	\$47.940.541
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>\$10.000.000</b>	<b>-\$47.644.180</b>	<b>\$47.940.541</b>	<b>\$10.296.362</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Kyle Evan Johnson  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

Humberto Buitrago Osorio  
Contador  
Tarjeta Profesional No 76847-T  
(Ver certificación adjunta)



**FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE**  
**(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

**Estados de Flujos de Efectivo Individual**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Cifras en pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>EFFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES</b>		
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN</b>		
Excedente del ejercicio	\$ 47.940.541	\$ - 61.910.672
<b>CONCILIACION ENTRE EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 107.357.645</b>	<b>\$ -38.107.596</b>
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	\$ - 1.127.368	\$ 4.270.972
Cuentas por pagar comerciales	\$ - 44.290.010	\$ - 128.403.917
Cuentas por pagar a empleados	\$ 1.732.708	\$ - 22.325.833
Ingresos recibidos para terceros	\$ 151.042.316	\$ 108.351.182
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 155.298.186</b>	<b>\$ -100.018.268</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedad planta y equipo (Neto)	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Ejecución Gastos de programas	\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 155.298.186</b>	<b>\$ -100.018.268</b>
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	\$ 128.039.699	\$ 228.057.967
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>\$ 283.337.885</b>	<b>\$ 128.039.699</b>

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Kyle Evan Johnson  
 Representante Legal  
 (Ver certificación adjunta)

Humberto Buitrago Osorio  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No 76847-T  
 (Ver certificación adjunta)



## **FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE (Entidad sin Ánimo de Lucro)**

### **Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022**

*(Valores expresados en pesos colombianos)*

#### **NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE, CORE, Es una institución de carácter privado sin ánimo de lucro, con personería jurídica No. 328115; constituida el 10 de junio de 2020, con duración indefinida y regida por las leyes de la República de Colombia.

El objeto social de la FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE será perseguir fines de beneficencia, el interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés social. La FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES - CORE tendrá como objeto social investigar y hacer incidencia basada en evidencia sobre el conflicto armado y otras formas de la violencia, criminalidad, seguridad, construcción de paz, el cuidado de la naturaleza y otros temas políticos, económicos y sociales que afectan el territorio colombiano, sus fronteras, la región, y los derechos inalienables de los ciudadanos.

Duración: Que la sociedad no se halla disuelta, y su duración es indefinida.

#### **NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

##### **2.1 Bases de Preparación**

La contabilidad y los estados financieros de la compañía son preparados y elaborados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF). Así como a normas vigentes de la superintendencia de sociedades que son prescritas por disposiciones legales, a continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Los estados financieros de la compañía recogen la información generada en cada uno de los puntos de venta a nivel nacional.

## **Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional. Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera se han convertido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período.

### **2.2 Base de Contabilidad de Causación**

Los estados financieros deberán prepararse aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se deben registrar cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en este caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos.

### **2.3 Importancia relativa y materialidad**

puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en dichos estados financieros. La importancia relativa dependerá del importe y naturaleza de la partida, teniendo en cuenta las circunstancias concretas en que se produciría su omisión. Si un principio de contabilidad como se encuentra establecido en la NIIF o en este manual no se está aplicado por razones de materialidad, es necesario calcular el posible efecto resultante de la no aplicación. Estos efectos se deben controlar en cada año no aplicación de un principio.

### **2.4 POLÍTICAS CONTABLES**

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE al preparar y presentar estados financieros.

A continuación, se presentarán algunas de las políticas contables más representativas que debe seguir la CORPORACIÓN para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

#### **2.4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

##### **Reconocimiento**

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente a la moneda funcional de la Compañía, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.



El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a 12 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

### **Medición**

#### **Medición Inicial**

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

#### **Medición Posterior**

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo (inversiones) deberán valorarse con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, al cierre de cada período contable, se convertirán, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un gasto o ingreso (para mayor ilustración refiérase al Capítulo Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera).

## **2.4.2 cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

### **Reconocimiento**

La Compañía deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta, o se realiza el desembolso de un préstamo.

Clasificación de cuentas por cobrar; La Compañía deberá clasificar las cuentas por cobrar dentro del grupo de activos valorados al costo amortizado ya que cumplen con las siguientes condiciones:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlo para obtener los flujos de caja contractuales; y
- b) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

**Inventarios**

Son valorizados al costo que no exceda el valor de reposición o venta en el mercado, representados en artículos disponibles para la venta. En esta cuenta se está llevando las compras de insumos para la fabricación de vinilos y esmaltes, en esta cuenta se ha discriminado las materias primas productos en proceso y producto terminado o disponible para la venta.

**Anticipos**

Los anticipos realizados para la compra de propiedades, planta y equipos, inventarios, u otro tipo de activos, deberán ser clasificados en una subcuenta asociada al concepto específico que generó dicho anticipo, es decir, dentro del rubro de propiedad, planta y equipo, inventarios, intangibles, gastos pagados por anticipado, etc., según corresponda.

<b>Tipo de cuenta por cobrar</b>	<b>Término de recaudo normal</b>
Cuenta por Cobrar Clientes Nacionales	30 días
Anticipos a empleados	30 días
Anticipos a proveedores o contratistas	30 días

**2.4.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La entidad considerara como propiedad, planta y equipo aquellos activos tangibles que se mantienen para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

La propiedad, planta y equipo se presentan como activos no corrientes en una línea separada.

La entidad reconocerá una propiedad, planta y equipo como activo si la entidad espera obtener beneficios económicos futuros del mismo y el costo de este puede ser valorado con fiabilidad, que su valor de compra sea mayor a dos (2) smlv.

Si los principales componentes de un elemento de propiedad, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos. Se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Tratándose de propiedad, planta y equipo que tenga un valor individual igual o superior al 10% del total de los activos, se deberá determinar si el activo tiene componentes que deban separarse en su momento del reconocimiento; se separara, siempre que uno de los componentes sea, al menos, el 10% del total de esa propiedad, planta y equipo.

La entidad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Los desembolsos posteriores que incrementan significativamente los beneficios económicos esperados del activo (tales como su vida útil, su capacidad de producción, su calidad de producción o cualquier otro tipo de beneficio tangible), se contabilizaran como parte del costo del activo. Esto incluye sustituciones de repuestos importantes y desembolsos sobre maquinaria, planta y equipos para mejorar la producción, siempre que pueda demostrarse el beneficio esperado por los desembolsos incurridos.

En el caso de las permutas de elementos de propiedad, planta y equipo, se medirán por su valor razonable.

Los desembolsos posteriores que no incremente los beneficios esperados del activo se contabilizaran como costos del periodo.

### **Depreciación**

El método de depreciación a utilizar por la entidad es el de línea recta y el cargo de la depreciación por cada periodo se reconocerá en el resultado. Sin embargo, si se estima necesario, se podrá depreciarse en función del uso.

Los terrenos serán considerados con una vida útil ilimitada, por lo tanto, no se deprecian.

La depreciación comenzara cuando esté disponible para su uso, y cesara cuando se de baja en cuentas. La depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo.

Si existen componentes de una propiedad planta y equipo que tiene patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos se deberá distribuir el costo inicial del activo entre sus componentes principales y se depreciará cada uno de ellos por separado a lo largo de su vida útil.

Al cierre del periodo, las estimaciones correspondientes a la depreciación (vida útil, método de depreciación, valor residual) se deberán revisar para determinar si existen indicadores que suponen un cambio en las condiciones y de ser necesario se deberán cambiar contabilizando los efectos de manera prospectiva.

En el momento del reconocimiento de deberá identificar y reportar el periodo de uso estimado para el activo y el valor residual; para la estimación del periodo de uso estimado para el activo y el valor residual; para la estimación del periodo de uso del activo y su valor residual la entidad tendrá en cuenta los siguientes parámetros:

- Para los edificios y demás construcciones se evalúan individualmente la vida útil y el valor de salvamento, siempre que tengan un costo igual o superior a 100 SMLMV. · Para los vehículos para uso comercial o administrativo, los equipos de cómputo y comunicaciones, los muebles y equipos de oficina, se agruparán por características usos y se evaluarán en forma conjunta, es decir, en grupos. La depreciación se hará el 20% por año.

Para todos los demás activos que no estén incluidos en los anteriores grupos, su valor residual será cero y su vida útil se tomara con base en el promedio de vida útil para el grupo de activos al cual pertenezca el activo adquirido.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial como activo, se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

#### **Información para revelar:**

Se revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo, la siguiente información:

- Las bases de medición utilizadas para determinar el valor en libros bruto · Los métodos de depreciación utilizados
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas
- El valor bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo contable.
- El valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en resultados durante el periodo · El valor de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor. Reconocidas en resultados del periodo. · Una conciliación entre valores en libros al principio y al final del periodo.

También se deberá revelar:

- La existencia y valores en libros de las propiedades, planta y equipo a cuya titularidad de la entidad tiene alguna restricción o que esta pignorada como garantía de deudas · El valor de los compromisos contractuales para adquirir propiedades, planta y equipo en el futuro.

### **Deterioro del valor**

En cada fecha de cierre se evaluará si existe algún indicio del deterioro del valor de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo. Si existiera este indicio, se deberá estimar el valor recuperable del elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo. Cuando exista deterioro del valor del activo se deberá reconocer y medir la pérdida por deterioro del valor del activo hasta su valor recuperable si el valor recuperable es inferior al valor en libros.

Cuando exista indicio de deterioro se deberá revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo, y ajustarlos, este ajuste se reconocerá como un cambio de estimación contable.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en resultados.

### **Medición del valor recuperable:**

El valor recuperable es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso; si este último excede el valor en libros del activo, significa que el activo no habría sufrido un deterioro de su valor y, por lo tanto, no será necesario estimar el otro valor.

Si no hay razón para creer que el valor en uso de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo excede de forma significativa a su valor razonable menos los costos de venta, se considerará a este último como su valor recuperable.

### **Valor en uso:**

Es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo.

La tasa de descuento empleada para medir el valor en uso de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo.

La tasa de descuento empleada para medir el valor en uso de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo no reflejarán los riesgos para los cuales ya hayan sido ajustadas las estimaciones de flujos de efectivo futuros para evitar una doble contabilización.

### **Compensación por deterioro del valor**

Se incluirá en resultados las compensaciones procedentes de aseguradoras o de otros terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor o se hubieran solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

#### **2.4.4 Pasivos financieros**

##### **Reconocimiento**

La Compañía, para el reconocimiento inicial, deberá identificar y clasificar el instrumento financiero en una de las siguientes categorías:

- Instrumento financiero de patrimonio
- Pasivos financieros

La Compañía deberá reconocer un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La Compañía deberá reconocer por separado los componentes de un instrumento que a) genere un pasivo financiero para la Compañía y

b) conceda una opción al tenedor de este para convertirlo en un instrumento de patrimonio de la Compañía.

La clasificación de un instrumento financiero como un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio determinará si los intereses, dividendos, pérdidas o ganancias relacionados con el mismo, se reconocerán, como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio. Por lo tanto, los pagos de dividendos sobre acciones que se hayan reconocido en su totalidad como pasivos, se deberán reconocer como gastos de la misma forma que los intereses de una obligación. Las pérdidas y ganancias asociadas con la refinanciación de los pasivos financieros se deberán reconocer en el resultado del ejercicio, mientras que la refinanciación de los instrumentos de patrimonio se deberá reconocer como cambios en el patrimonio. Los cambios en el valor razonable de un instrumento de patrimonio no se deberán reconocer en los estados financieros.

##### **Clasificación de pasivos financieros**

La Compañía deberá, en el momento del reconocimiento inicial, clasificar los pasivos financieros en una de las siguientes categorías:

###### **a) Pasivos financieros al costo amortizado**

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá clasificar todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto:

- Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados.
- Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas.
- Los contratos de garantía financiera
- compromisos de concesión de un préstamo a una tasa de interés inferior a la de mercado.

###### **b) Pasivos financieros al valor razonable a través de resultados**



FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá designar de forma irrevocable un pasivo financiero como medido a valor razonable con cambios en resultados cuando:

- con ello se elimine o reduzca significativamente alguna incoherencia en la medición o en el reconocimiento, es decir, cuando exista asimetría contable; o

- un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros, sea gestionado y su rendimiento sea evaluado según la base del valor razonable, de acuerdo con una estrategia de inversión o de gestión del riesgo documentada, y se proporcione internamente información sobre ese grupo.

c) Pasivos que surgen por transferencias de activos que no cumplan los requisitos para la baja en cuentas

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá reconocer el pasivo asociado a la contraprestación recibida cuando se continúe reconociendo un activo transferido, tal y como se indica en el tratamiento de baja en cuentas del capítulo de activos financieros.

d) Contratos de garantía financiera

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá clasificar este tipo de contratos cuando se cumplan las condiciones de su definición.

e) Compromisos de concesión de un préstamo a una tasa de interés inferior a la de mercado

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá clasificar un instrumento financiero en esta categoría cuando se compromete a otorgar un préstamo a una tasa inferior a la del mercado.

### **Reclasificaciones**

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE no podrá reclasificar ningún pasivo financiero de la categoría definida en el reconocimiento inicial.

Acciones propias readquiridas, FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá efectuar el siguiente reconocimiento para el caso de acciones propias readquiridas:

Si FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE readquiriese sus instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducirán del patrimonio. No se reconocerá ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios de la compañía. Estas acciones propias podrán ser adquiridas y poseídas por la compañía o por otros miembros del grupo consolidado.

Emisión de instrumentos de patrimonio, FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá efectuar el siguiente reconocimiento para el caso de emisión de instrumentos de patrimonio:

La contraprestación recibida por la venta de instrumentos patrimoniales se reconocerá directamente en el patrimonio.

Los costos de transacción que correspondan a cualquier partida del patrimonio se tratarán contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. En la medida en que sean costos incrementales directamente atribuibles a la transacción de patrimonio, que se habrían evitado si ésta no se hubiera llevado a cabo.

Esos costos pueden incluir los de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los timbres relacionados con ella.

Emisión de instrumentos compuestos, FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá efectuar el siguiente reconocimiento para el caso de emisión de instrumentos compuestos:

Los costos de transacción relativos a la emisión de un instrumento financiero compuesto se distribuirán proporcionalmente entre los componentes de pasivo y de patrimonio del instrumento. Los costos de transacción relacionados juntamente con más de una transacción (por ejemplo, los costos totales derivados de una oferta de venta de acciones y admisión a cotización de otras acciones) se distribuirán entre ellas utilizando una base de reparto que sea racional y coherente con la utilizada para transacciones similares.

## **Medición**

### **Medición inicial de pasivos financieros**

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá medir inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida. Para el caso de los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del crédito se reconocen como un menor valor del pasivo.

### **Medición inicial de instrumentos compuestos**

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá realizar una distribución entre sus componentes de pasivo y de patrimonio para el reconocimiento inicial de los instrumentos financieros compuestos de la siguiente manera:

- El valor en libros del componente de pasivo deberá ser medido por el valor razonable de un pasivo similar que no lleve asociado un componente de patrimonio (pero que incluya, en su caso, a los eventuales elementos derivados implícitos que no sean de patrimonio).
- El instrumento de patrimonio deberá ser igual al valor razonable del instrumento compuesto en su conjunto menos el valor que se haya determinado por separado para el componente de pasivo.
- No podrán surgir pérdidas o ganancias derivadas del reconocimiento inicial por separado de los componentes del instrumento.





### **Medición posterior**

FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE deberá medir, después del reconocimiento inicial, el pasivo financiero de acuerdo con su clasificación inicial.

Mensualmente se deberán actualizar los saldos expresados en moneda extranjera, en virtud de las diferencias en cambio. El valor de la diferencia en cambio asociada al principal deberá ser cargada contra los resultados del ejercicio.

Las ganancias y pérdidas relacionadas con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconocerán como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

### **2.4.5 CAPITAL**

El capital de FUNDACION CONFLICT RESPONSES CORE., representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

#### **Reconocimiento**

La Compañía deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

#### **Reconocimiento en el periodo**

La Compañía deberá reconocer los ingresos originados por la venta de bienes en el período en que son entregados, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada periodo se registran como ingresos estimados las ventas de bienes entregados que aún no han sido facturados. Las estimaciones se deben basar en experiencia del pasado, y/o de información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.



### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al cierre de los periodos, el efectivo y equivalentes está conformado por:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja menor	493.540	0
Bancolombia 3000000382 -UNIDIR/MEAC	3.346.444	22.700.221
Bancolombia 30000001832 -GRAL CORE	2.950.901	75.763.279
Bancolombia 30000001958 -NORUEGA	0	29.576.199
Bancolombia 30000002618 -GITOC	1.424.101	0
Bancolombia 30000002619 -CANADA	7.552.528	0
Fiducuenta Bancolombia 1233-UNIDIR/MEAC	122.260.617	0
Fiducuenta Bancolombia 1232-GITOC	1.665.484	0
CDT Bancolombia	143.644.270	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>283.337.885</u></b>	<b><u>128.039.699</u></b>

El efectivo y equivalentes al efectivo de la FUNDACION CONFLICT RESPONSES a corte de diciembre 31, no posee ningún tipo de restricción.

### NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS, DEUDORES CORRIENTES

El saldo de deudores corrientes comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundadores	0	10.000.000
Anticipos y avances (1)	14.922.556	0
Anticipo de impuestos y contribuciones o (2)	563.000	4.358.188
<b>TOTAL</b>	<b><u>15.485.556</u></b>	<b><u>14.358.188</u></b>

(1) Corresponde a:

- Saldo de legalizaciones de The Global Initiative por \$3.741.842
- Saldo a Angela Liliana Olaya por \$566.967
- Fundación para la conservación y el desarrollo sostenible por \$10.603.757

(2) Corresponde a saldo a favor en impuesto de renta.

### NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de las cuentas por pagar comerciales comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proveedores nacionales	0	12.540.828
Honorarios (1)	12.169.919	24.967.448
Otros	22.624	13.848.048
Deudas con Fundadores (2)	6.807.332	11.933.561
<b>TOTAL</b>	<b><u>18.999.875</u></b>	<b><u>63.289.885</u></b>



(1) Corresponde a saldos por pagar a:  
 -Carlos Alberto Arenas Paris por \$1.755.763  
 -Andrea Carolina Hidalgo Garcia por \$9.671.400  
 -Ana Maria Giraldo Mejía por \$742.755

(2) Corresponde a saldos por pagar a:  
 -Kyle Evan Johnson por \$5.115.666  
 -Angela Liliana Olaya por \$1.691.666

#### NOTA 6 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de las cuentas por impuesto corriente comprenden:

	2023	2022
Retención en la fuente	7.917.980	2.558.000
Impuesto de industria y comercio retenido	1.494.240	3.636.000
Impuesto a las ventas retenido	47.488	0
De industria y comercio	674.000	2.207.000
<b>TOTAL</b>	<b>10.133.708</b>	<b>8.401.000</b>

#### NOTA 7 - Ingresos recibidos para tercero

El saldo de las cuentas por pagar comprenden:

	2023	2022
Saldo por ejecutar de Convenios	259.393.498	108.351.182
<b>TOTAL</b>	<b>259.393.498</b>	<b>108.351.182</b>

Corresponde al saldo pendiente de ejecutar de convenios de cooperación celebrados con ICTJ y el Instituto de las Naciones Unidas para la Investigación sobre el Desarme.

#### Saldo por ejecutar a diciembre 2023

Rubro	ICTJ	UNIDIR	Total Convenios
<b>Ingreso</b>	<b>115.939.639</b>	<b>609.442.500</b>	<b>725.382.139</b>
Saldo por ejecutar año anterior	74.741.934	0	74.741.934
Ingresos operacionales	41.197.705	609.442.500	650.640.205
<b>Gasto</b>	<b>-115.939.639</b>	<b>-350.049.002</b>	<b>-465.988.641</b>
Honorarios	-89.038.669	-340.666.206	-429.704.875
Servicios	-6.354.000	0	-6.354.000
Gastos de viaje	-15.732.947	-4.092.606	-19.825.553
Diversos	-4.352.943	-1.980.152	-6.333.095
Gastos legales	0	-7.200	-7.200
Impuestos	-437.875	-1.503.074	-1.940.949
Financieros	-23.205	-1.799.764	-1.822.969
<b>Total general</b>	<b>0</b>	<b>259.393.498</b>	<b>259.393.498</b>



### NOTA 8 - FONDO SOCIAL

El saldo de las cuentas por pagar comprenden:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aportes sociales	10.000.000	10.000.000
Resultados de ejercicios anteriores	-47.644.180	14.266.492
Resultado integral del periodo	47.940.541	-61.910.672
<b>TOTAL</b>	<b>10.296.361</b>	<b>-37.644.180</b>

### NOTA 9 - INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias recibidas son las siguientes:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Otras actividades de servicios comunitarios	107.109.913	302.387.168
<b>TOTAL</b>	<b>107.109.913</b>	<b>302.387.168</b>

Corresponde a :

Real embajada de noruega- Consultoría del conflicto deforestación y oportunidades para la negociación de la paz.

Embajada de Canadá- Consultoría proyectos Canadá.

The global Initiative- consultoría conflicto oportunidades para la negociación de la paz.

### NOTA 10- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de Operación comprendían a:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorarios	85.528.035	316.973.373
Impuestos	1.179.752	2.207.000
Servicios	2.376.700	7.865.641
Gastos legales	1.085.800	1.377.500
Gastos de viaje	4.857.778	4.808.340
Arrendamientos	0	1.524.000
Elementos de aseo y cafetería	297.500	0
Taxis y buses	15.000	0
Otros	0	2.881.644
<b>TOTAL</b>	<b>95.340.565</b>	<b>337.637.498</b>



### NOTA 11 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rendimientos financieros	12.313.980	777.585
Recuperación de otros costos y gastos	39.958.002	0
<b>TOTAL</b>	<b>52.271.982</b>	<b>777.585</b>

(1) Corresponde a los rendimientos generados en Bancolombia por las inversiones financieras.

### NOTA 12 - OTROS GASTOS

Los gastos no operacionales comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos Bancarios	535.813	3.152.748
Gastos extraordinarios	5.771.976	24.285.179
<b>TOTAL</b>	<b>6.307.789</b>	<b>27.437.927</b>

### NOTA 13 - PROVISIÓN IMPUESTO

La provisión de gastos comprenden:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Renta y complementarios	9.793.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>9.793.000</b>	<b>0</b>

Durante el año 2023, la Fundación Core no estuvo catalogada como contribuyente de régimen tributario especial. Por lo tanto, le son aplicables las normas de las sociedades nacionales hasta que no cambien tal condición.

El cálculo del impuesto de renta se hizo sobre los siguientes gastos no procedentes:

<b>Utilidad antes de impuestos</b>	<b>57.733.541</b>
<b>Gastos no procedentes</b>	
Gravamen al movimiento financiero	252.876
Intereses corrientes	370.000
Costos y gastos de ejercicios anteriores	2.297.188
Gastos no deducibles	525.976
Otros impuestos asumidos	405.000
Multas, sanciones y litigios	2.544.000
Ajuste al peso	304
<b>Total gastos no procedentes</b>	<b>6.395.344</b>
<b>Renta líquida ordinaria del ejercicio</b>	<b>64.129.000</b>
Compensación de perdidas fiscales 2020	2.583.000
Compensación de perdidas fiscales 2022	33.566.000
<b>Renta líquida</b>	<b>27.980.000</b>
Tarifa	35%
<b>Impuesto de renta</b>	<b>9.793.000</b>



#### **NOTA 14 – HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

La FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad se revela en las notas a los Estados Financieros.

#### **NOTA 15 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2023.



## Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los estados de Resultados Integrales, cambios en el Fondo Social, y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros de la Asamblea general y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

**Existencia:** Los activos y pasivos de FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

**Integridad:** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

**Derechos y obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la FUNDACIÓN CONFLICT RESPONSES CORE, en las fechas de corte.

**Valuación:** Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

**Presentación y revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Atentamente,

Kyle Evan Johnson  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

Humberto Buitrago Osorio  
Contador  
Tarjeta Profesional No 76847-T  
(Ver certificación adjunta)