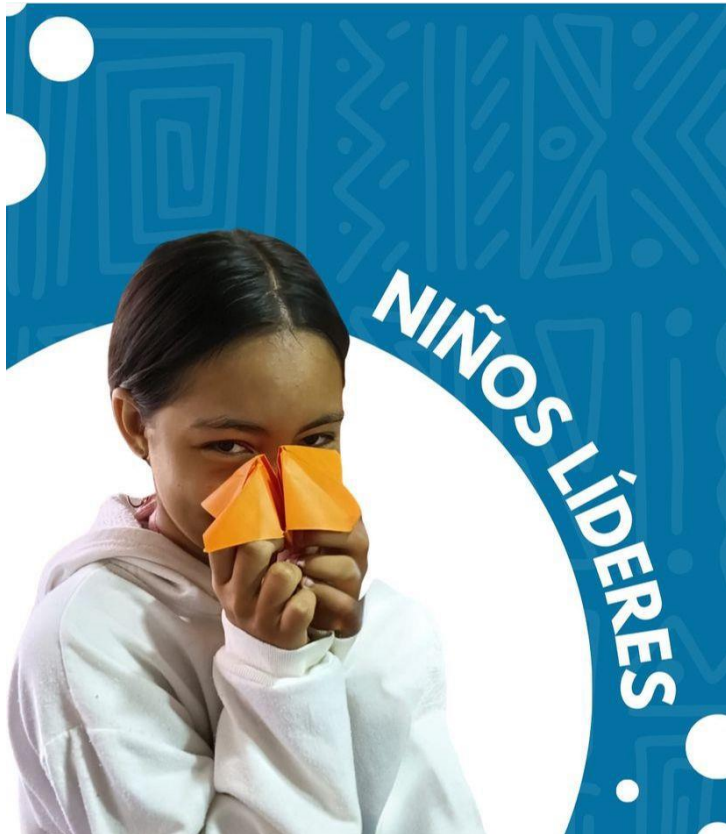




**CORPORACIÓN
KOFI ANNAN**

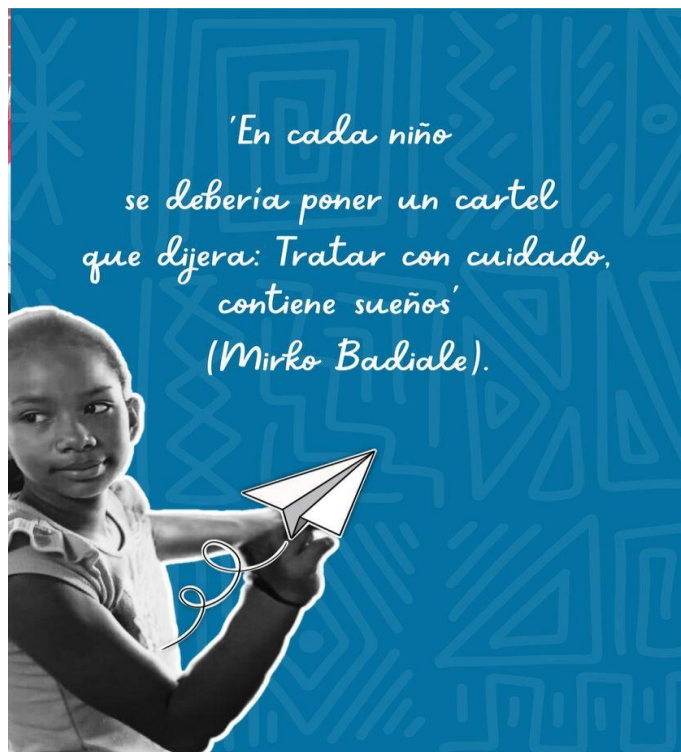
NIT. 806.012.625-9

Resolución N° 184 del
12/08/2019 Certificación N° 355
del 12/08/2019 Actualizada
mediante Resolución N° 381 del
29/10/2020 expedida por el
Ministerio del Interior



ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICEMBRE DE 2023





**CORPORACIÓN
KOFI ANNAN**

NIT. 806.012.625-9

Resolución N° 184 del
12/08/2019 Certificación N° 355
del 12/08/2019 Actualizada
mediante Resolución N° 381 del
29/10/2020 expedida por el
Ministerio del Interior

CORPORACION KOFI ANNAN

NIT: 806.012.625-9

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023

Cartagena de Indias, 31 de enero de 2023

Señores: **A QUIEN INTERESE**

Asunto: **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2023
CORPORACION KOFI ANNAN NIT No. 806.012.625-9**

ALEXIS JOSE BLANQUICETT CORTINA, en calidad de Representante Legal, **KATERINE IRIARTE GONZALEZ**, en calidad de Contador e **IRINA AYOLA LORA**, en calidad de Revisor Fiscal de **CORPORACION KOFI ANNAN**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, junto con sus notas explicativas, se elaboraron de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009.



También confirmamos que:

- a) La información relevante para los usuarios de los mencionados estados financieros ha sido incluida.
- b) En los estados financieros se han representado todos los eventos económicos de una forma completa, neutral y libre de error material, ocurridos durante 2023.
- c) La información financiera de la Entidad se ha presentado para facilitar la comparación de la información por los usuarios.
- d) No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- e) Aseguramos la existencia de Pasivos cuantificables, así como sus obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- f) Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- g) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- h) No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.
- i) La Entidad no cuenta con información cierta y definitiva de hechos importantes ocurridos luego del cierre contable que genere contingencias que comprometan su evolución y el patrimonio.



CORPORACIÓN KOFI ANNAN

NIT. 806.012.625-9

Resolución N° 184 del
12/08/2019 Certificación N° 355
del 12/08/2019 Actualizada
mediante Resolución N° 381 del
29/10/2020 expedida por el
Ministerio del Interior



CORPORACION KOFI ANNAN NIT: 806012625-9

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A corte de 31 de diciembre 2023

(Cifras en Peso Colombiano)

ACTIVOS	NOTAS	\$	2023
CORRIENTE			
Electivo y equivalente al efectivo	3	\$	11.713.104
Activos financieros medidos al costo	4	\$	-
Cuentas x cobrar comerciales y otras	5	\$	2.640.000.000
Cuentas por Cobrar a socios		\$	-
Impuestos corrientes a favor	6	\$	-
Provisión de Cartera	7	\$	-
Total Activo Corriente		\$	2.651.713.104
NO CORRIENTE			
Equipo de Oficina y Comunicación		\$	10.600.000,00
Muebles		\$	5.400.000,00
Construcciones y edificaciones	8	\$	88.000.000,00
Depreciación Acumulada		-\$	9.750.000,00
Total propiedad planta y equipo		\$	94.250.000,00
OTROS ACTIVOS			
Impuestos diferidos	9	\$	-
Intangibles		\$	-
Total otros activos		\$	-
Total Activo no corriente		\$	94.250.000
TOTAL ACTIVO		\$	2.745.963.104
PASIVOS			
CORRIENTE			
Pasivos Financieros	10	\$	-
Proveedores	11	\$	1.552.986.861
Impuestos por Pagar	12	\$	22.624.028
Acreedores varios		\$	179.029.733
Beneficios a empleados	13	\$	-
otros pasivos	15	\$	-
Total Pasivo Corriente		\$	1.754.640.622
Pasivo no Corriente		\$	-
Pasivo por impuesto diferido		\$	-
Total Pasivo No Corriente		\$	-
Total Pasivo		\$	1.754.640.622
FONDO SOCIAL			
Aporte social		\$	230.000.000
Reserva para donaciones		\$	10.000.000
Utilidades Acumuladas		\$	-
Excedente del ejercicio Casa Rohi		\$	751.322.482
Adopción Normas NIT		\$	-
Total Fondo social		\$	991.322.482
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		\$	2.745.963.104

Alexis Jose Blancquicett
ALEXIS JOSE BLANQUICETT

Katherine Iriarte Gonzalez
KATHERINE IRIARTE GONALEZ

Irina Ayola Lora
IRINA AYOLA LORA



CORPORACIÓN KOFI ANNAN

NIT. 806.012.625-9

Resolución N° 184 del
12/08/2019 Certificación N° 355
del 12/08/2019 Actualizada
mediante Resolución N° 381 del
29/10/2020 expedida por el
Ministerio del Interior



CORPORACION KOFI ANNAN

NIT: 806012625-9

ESTADO DE RESULTADO

A corte de 31 de diciembre 2023

(Cifras en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	2023	
		Acumulado	
Ingresos por actividades Ordinarias		\$ 2.698.599.400,00	
		\$ -	
Donaciones		\$ 161.400.600,00	
		\$ -	
Ingresos Netos		\$ 2.860.000.000,00	
		\$ -	
Menos Costos de proyectos sociales		\$ 1.731.022.080,00	
Total Costos		\$ 1.731.022.080,00	
Excedentes Brutos		\$ 1.128.977.920,00	
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	\$ 281.912.754,00	
Excedente operacional		\$ 847.065.166,00	
OTROS EGRESOS		\$ 95.742.684,00	
Compra chequera		\$ -	
Comisiones Bancarias		\$ -	
Cobros manejos bancos		\$ -	
Intereses Dian		\$ -	
Gastos No Operacionales		\$ 95.742.684,00	
Excedentes (perdida) de actividades de operación		\$ 751.322.482,00	
		\$ -	
Excedente o perdida del ejercicio		\$ 751.322.482,00	

ALEXIS JOSE BLANQUICETT
Representante legal
CC 73165225

KATERINE IRIARTE GONALEZ
Contador Publico

Irina Ayola Lora
Revisor Fiscal



CORPORACIÓN KOFI ANNAN

NIT. 806.012.625-9

Resolución N° 184 del
12/08/2019 Certificación N° 355
del 12/08/2019 Actualizada
mediante Resolución N° 381 del
29/10/2020 expedida por el
Ministerio del Interior



CORPORACION KOFI ANNAN
NIT: 806012625-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A corte 31 de Diciembre del 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

	SALDO INICIAL 2022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DE 2023
CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.000	\$ 220.000.000		\$ 230.000.000
RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -		\$ -
Excedente o pérdida del ejercicio	\$ 724.255	\$ 750.598.227		\$ 751.322.482
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -		\$ -	\$ -
NIT ADOPCION NORMAS NIFF	\$ -	\$ -		\$ -
TOTALES	\$ 10.724.255	\$ 970.598.227	\$ -	\$ 981.322.482


ALEXIS JOSE BLÁNQUICETT
Representante legal


KATHERINE IRIARTE GONALEZ
Contador Publico


Irina Ayola Lora
Revisor Fiscal



CORPORACION KOFI ANNAN

Resumen de políticas contables principales y notas explicativas a los estados financieros que terminan a diciembre 31 de 2023.

I. NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La **CORPORACION KOFI ANNAN**, con domicilio en la ciudad de Cartagena, es una entidad la cual tiene una finalidad social, altruista, humanitaria, artística, comunitaria, educativa, regida por el régimen tributario especial, constituida bajo documento Privado del 30 de octubre de 2002, otorgado en Cartagena, inscrito en esta Cámara de Comercio el 27 de Mayo de 2010 bajo el número 66,604 del Libro IX del Registro Mercantil, se constituyó una sociedad por acciones simplificadas de naturaleza comercial denominada. La sociedad no se halla disuelta y su duración es indefinida. La sociedad tendrá como objeto principal, la explotación de servicios integrales de salud, para lo cual podrá desarrollar las siguientes actividades: construir y/o administrar centros de diagnóstico, de servicios médicos clínicos y quirúrgicos, de laboratorio, de apoyo terapéutico, de promoción de la salud y prevención de la enfermedad. brindar asesoría para el montaje y ejecución de planes y programas integrales de recuperación, rehabilitación, promoción de la salud y prevención de la enfermedad. Realizar convenios alianzas o contrataciones para educación formal y no formal así como programas de investigación, brindar asesoría en materia de interventorías del régimen subsidiado de salud, vender, distribuir, todos los instrumentos, elementos y medicamentos medico quirúrgicos y de laboratorio, así como prestar todo tipo de servicios de salud.



Para tal efecto podrá fundar, construir, alquilar, administrar, adquirir, enajenar, centros o unidades medicas, Corporacions, laboratorios, hospitales, pudiendo para el montaje, ensanche y adecuación de éstos, comprar, importar, y vender artículos o elementos de farmacia, cirugía y demás elementos necesarios para el desarrollo y en general prestación de los servicios de atención Corporacion y hospitalaria, podrá adquirir todos los bienes raíces que le sean necesarios, así como hacer toda clase de operaciones financieras conducentes al mejor desarrollo de sus fines, pudiendo dar en garantía sus bienes, negociar todo efecto de comercio como operaciones, asesorías a los negocios principales, invertir sus fondos disponibles en toda clase de valores y en general celebrar y efectuar convenios y contratos que favorezcan al desarrollo de sus actividades, facilitarle sus negocios o mejorarle las condiciones de estos, siempre que tiendan al cumplimiento del objeto principal.

Para el cabal desarrollo de su objeto la sociedad podrá adquirir, enajenar o grabar bienes muebles o inmuebles, tomar o dar bienes según su naturaleza en mutuo comodato o arrendamiento, depósito, prenda o hipoteca, realizar toda clase de actos, operaciones o contratos con títulos, valores, realizar contratos bancarios, formar parte de otras actividades semejantes, complementarias o accesorias de la empresa social o de conveniencia general para los socios, absorber tales empresas, fusionarse con estas, adquirir patentes o licencias para fabricación, distribución o comercialización de productos médico quirúrgicos, establecer plantas industriales para la fabricación o conservación de estos y en general realizar todo acto o contrato que se relacione con el objeto social. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.



CAPITAL

Que el capital de la sociedad es:

		N° ACCIONES	VR NOMINAL
AUTORIZADO	\$ 500.000.000,00	500.000	\$ 1.000,00
SUSCRITO	\$ 500.000.000,00	500.000	\$ 1.000,00
PAGADO	\$ 500.000.000,00	500.000	\$ 1.000,00

II. BASES DE LA ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros separados han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 del 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a 0 decimales.

PERÍODO CONTABLE:

Los presentes estados financieros de la entidad cubren los siguientes períodos:

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023.
- Estado de resultados por el período comprendido entre 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2023.



- Estado de flujos de efectivo método indirecto por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo

Esta política contable explica la presentación razonable de los estados financieros y establece el conjunto completo de estados financieros, a fin de asegurar que sean comparables, tanto con los estados financieros de **CORPORACION KOFI ANNAN**, correspondientes a períodos anteriores, como con los de otras entidades.

La principal fuente de ingresos la comprenden las donaciones y proyectos licitados y ejecutados.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 27 de diciembre de 2013.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la norma internacional antes mencionada. La NIIF para las PYMES se refiere a la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES del IASB (NIIF para las PYMES). En la preparación de estados financieros, se utilizan ciertas estimaciones contables para cuantificar activos, pasivos, ingresos y gastos.



Las estimaciones y los criterios utilizados se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluida la expectativa de eventos futuros que se consideran razonables dadas las circunstancias.

Las estimaciones se realizan con base en la mejor información disponible a la fecha de emisión de los estados financieros. De ocurrir estas estimaciones, es posible que eventos que puedan ocurrir en el futuro y obliguen a su modificación (al alza o a la baja) en ejercicios futuros, sean tratados de manera prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en la estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

ESTADOS FINANCIEROS QUE PRESENTA

- La corporación presenta los siguientes estados financieros
 1. Balance general
 2. Estado de resultados
 3. Estado de flujo del efectivo
 4. Estado de cambio en el patrimonio
 5. Notas de revelaciones

BASES PARA LA MEDICION

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación Kofi Annan fueron preparados utilizando el costo histórico para la valuación de los rubros, con excepción de los estados financieros medidos al valor razonable e instrumentos financieros con efecto de en resultados los cuales se miden al costo amortizado.

MODEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Corporación Kofi Annan se expresan en miles de pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y moneda de presentación y redondeada a la unidad de mil mas cercana.

NEGOCIO EN MARCHA

La gerencia estima que la Corporación Kofi Annan tiene los recursos y estructura necesaria para seguir operando en su labor social dentro de un futuro previsible.

REGULACIONES APLICABLES

Las bases para la preparación de los estados financieros se basan en la NIIF para las PYMES, de la siguiente manera: Sección 2 - Conceptos y principios generales, Sección 4 - Presentación de estados financieros, Sección 7 - Estado de flujos de efectivo, Sección 10 - Políticas contables, Cambios en Estimaciones Contables y Errores, y Sección 32 - Eventos que ocurrieron después del período sobre el que se informa.

De acuerdo con la Sección 2 de Conceptos y Principios Generales de la NIIF para PYMES, se presume que la Entidad **CORPORACION KOFI ANNAN.**, continuará operando como una empresa en funcionamiento.

1 1.1. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLE

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Entidad tiene disponible para uso inmediato en efectivo, cuentas corrientes y cuentas de ahorro las cuales se mantiene a su valor nominal. Los equivalentes de efectivo comprenden, Caja: Solo se reconoce como caja las “Monedas y Billetes” y no otras partidas, al corte de la presentación de los estados financieros. Bancos: El saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto bancario para que la entidad refleje la realidad del efectivo disponible, al corte de la conversión de los estados financieros, los bancos de la entidad se encontraban debidamente conciliados y con saldos iguales a los emitidos por informes bancarios. Medición inicial: costo histórico Medición posterior: costo histórico Ref.: NIIF para PYMES Sección 7.



1.1.2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar corriente son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa. Solo se reconocen cuentas por cobrar e ingresos, cuando se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición inicial: costo amortizado.

Medición posterior: costo menos deterioro.

1.1.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Sociedad recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como fletes, entre otros. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la Corporación utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación.



Excepto por los activos que se miden al costo, menos depreciación y deterioro de valor del activo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de Activo Vida útil en años

Maquinaria y Equipo 10 años

Muebles y Enseres 10 años

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de ‘otros ingresos u otros gastos’, según corresponda.

1.1.4. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son todos los acuerdos contractuales que tiene la entidad con terceros, para el desarrollo directo del objeto social que generen un pasivo financiero.

Medición inicial: costo histórico.

Medición posterior: costo histórico.

Al corte de la conversión de los estados financieros la empresa presentaba varias deudas con terceros, entre los cuales se encuentran obligaciones con proveedores, cuentas por pagar. Se reconocen cuando la Corporación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o servicios adquiridos y son medidos al valor acordado con los proveedores.

Cabe resaltar que, al corte de la preparación del estado de situación financiera, ninguna de las deudas comerciales se encontraba en proceso jurídico. Ref.:

Sección 11 “Instrumentos Financieros”.

1.1.5. PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ref.: Sección 22 “Pasivo y patrimonio”

1.1.6. GASTOS DE OPERACIÓN

Es la disminución de los beneficios económicos, producidos a lo largo del período de reporte, en forma de salidas o disminuciones en el valor de los activos, o por generación o aumento de pasivos, que resultan en detrimentos en el patrimonio, distintos a los relacionados con distribuciones realizadas a inversores de capital.

Los gastos aquí relacionados se ejecutan según sea necesario para lograr cada una de las operaciones de la Entidad y la realización de su objeto social.

1.1.7. GASTOS NO OPERACIONALES

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado de resultados (o en el estado de resultado integral, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos registrados en estos rubros corresponden a partidas que no tienen una relación directa con la actividad de renta, pero que contribuyen en la salida de flujo de efectivo de la Corporación.



1.1.8. IMPUESTOS POR PAGAR

la Corporación Kofi Annan reconoce los impuestos al momento de causación de los respectivos hechos que den lugar a los mismos, de acuerdo con las obligaciones tributarios propias de las facturaciones, su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional departamental o municipal y deberán ser pagados mensual, bimestral, cuatrimestral o anual, de acuerdo con las estipulaciones tributarias en Colombia.

1.1.9 SUBVENCIONES DEL GOBIERNO

Esta política aplica para todas las subvenciones del gobierno que la Corporación reciba para el cumplimiento de actividades específicas relacionadas con su labor social y ayudas humanitarias.

Se reconocerán cuando:

- Se ejecute un proyecto y el ente gubernamental anuncie la subvención, en este caso se deberán reconocer una cuenta por cobrar al ente gubernamental y reconocer el ingreso.
- Si la subvención implica que la entidad deba cumplir con unas obligaciones futuras, cuando reciba la ayuda deberá reconocer un pasivo y en la medida en que valla cumpliendo las obligaciones establecidas podrá convertir dicho pasivo en ingreso.

Una entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir de acuerdo con la sección 24 de las NIIF para PRYMES.



1.2. MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

CORPORACION KOFI ANNAN, determinara los importes monetarios en los que mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, usando como base de medición las siguientes opciones:

Costo Histórico: importe de efectivo o equivalente a efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición, o pagada para liquidar el pasivo en el curso normal de la operación y, Valor Razonable: importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Los Estados Financieros a presentar son:

Estado de situación financiera: **CORPORACION KOFI ANNAN**, ha determinado como formato de presentación de su situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.

Estado de resultados integral: **CORPORACION KOFI ANNAN** ha optado por presentar su estado de resultados clasificado por función de gasto.

Estado de flujo de efectivo: **CORPORACION KOFI ANNAN** Presenta el estado de flujo de efectivo utilizando el método indirecto.

2 2.1. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en los estados financieros de **CORPORACION KOFI ANNAN** se encuentran expresadas en la moneda del entorno económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos), siendo esta la moneda funcional y de presentación para la Corporación.



2.2. MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos debe realizarse de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando, por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

2.3. RECONOCIMIENTO Y MEDICION

CORPORACION KOFI ANNAN, informa todos los hechos ocurridos después del período del informe, incluyendo todos los eventos hasta la fecha en que los estados financieros están autorizados para su publicación, incluso si estos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados u otra información financiera específica, siempre y cuando estos hechos estén enmarcados dentro de la definición de materialidad de esta política. **CORPORACION KOFI ANNAN**, establece la siguiente materialidad para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa: Los hechos económicos iguales o superiores de aplicar el 15% al resultado del período sobre el que se informa y aproximándolo al millón más cercano, el resultado se evaluará por partida individual.

2.4. REVELACIONES

CORPORACION KOFI ANNAN, revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quién ha otorgado dicha autorización. Si los socios de la entidad u otras personas tienen poder para modificar los estados financieros después de su publicación, la entidad revelará ese hecho. También revelará la siguiente información para cada categoría de eventos que ocurrieron después del período sobre el que se informa que no implica ajuste:



- a) La naturaleza del hecho; y
- b) Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento que no se puede realizar esta estimación.

Los siguientes son ejemplos de hechos que ocurrieron después del período sobre el que se informa que no implican ajuste, pero que darían lugar a revelar la información; la información a revelar reflejará información conocida después del final del período sobre el que se informa, pero antes de que se autorice la publicación de los estados financieros:

- a) Compras de activos muy importantes, las disposiciones o planes para la disposición de activos, o la expropiación de activos importantes por parte de gobierno corporativo.
- b) La destrucción por incendio de una importante planta de producción importante.
- c) El anuncio, o el inicio de la ejecución, de una reestructuración importante.

Los hechos ocurridos después del período contable son hechos, favorables o desfavorables, que ocurrieron entre el final del período de presentación de informes y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Hay dos tipos de eventos:

- a) Aquellos que proporcionan evidencia de que las condiciones existían al final del período contable, y
- b) Aquellos que indican condiciones que surgieron después del período contable.

Los hechos del literal a se ajustarán en el período al que pertenezcan y los del literal b solo se revelarán en las notas a los estados financieros.

3.3.1 ADMINISTRACION DEL RIESGO

GENERAL

La Corporación está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de Crédito.
- Riesgo de Liquidez.

En esta nota se presenta información correspondiente a la exposición de la Corporación cada uno de los riesgos antes mencionados, sus objetivos, políticas y procedimientos para medir y gestionar el riesgo, y la administración de su Capital.

MARCO DE ADMINISTRACION DE RIESGO

La Gerencia de la Corporación es responsable de establecer y supervisar la estructura de gestión de riesgos, alineada con las políticas corporativas que se han establecido. Además, es garante para el desarrollo y seguimiento de políticas de gestión de riesgos.

Las políticas de gestión de riesgos de la Entidad se establecen con el fin de identificar y analizar los riesgos enfrentados, y así poder establecer límites y controles de riesgo adecuados para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Las políticas y sistemas de gestión de riesgos se revisan continuamente

para reflejar los cambios en las condiciones del mercado y en las actividades de la Corporación. A través de sus estándares y procedimientos de administración, la Entidad aspira a desarrollar un ambiente de control cuidadoso y favorable en el que todos los empleados comprendan sus deberes y roles.



III. NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Nota 3 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 diciembre 2023, está discriminada de la siguiente manera:

	31/12/2023	
NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO		
El disponible está constituido por los siguientes rubros		
Caja	\$	10.000.000,00
Bancolombia	\$	183.466,00
Banco BBVA	\$	1.529.638,00
Banco	\$	-
TOTAL DISPONIBLE	\$	11.713.104,00

- **Caja:** El monto registrado en caja asciende a \$10.000.000. Este rubro incluye los fondos en efectivo que la Corporación mantiene en su caja y que están disponibles para su uso inmediato en el normal desarrollo de sus operaciones.
- **Bancolombia:** El monto registrado en el Bancolombia es de \$183.436. Esta cuenta representa los fondos depositados en la entidad bancaria mencionada, los cuales también están disponibles para su uso a través de cheques, transferencias u otros instrumentos financieros.
- **Banco BBVA:** El monto registrado en el Banco BBVA es de \$1.529.638. Esta cuenta representa los fondos depositados en la entidad bancaria mencionada, los cuales también están disponibles para su uso a través de cheques, transferencias u otros instrumentos financieros.
- **Total, Disponible:** La suma de los rubros anteriores resulta en un total de \$11.713.104, que representa el monto total de efectivo y equivalente de efectivo disponible para Corporación Kofi Annan al finalizar el período contable al 31 de diciembre de 2023.



**NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS
POR COBRAR**

A 31 de diciembre de 2023, se presenta la composición de deudos o las cuentas por cobrar comerciales de CORPORACION KOFI ANNAN., la cual se encuentra conformada por:

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta deudores está conformada por:

- Clientes:	\$	2.640.000.000,00
- Otras cuentas por cobrar		
- Cuentas por Cobrar a Socios		
- Anticipo y avances	\$	-
- Deposito para importaciones	\$	-
- promesa de compraventa	\$	-
- Promesa de compraventa	\$	-
- Deterioro cartera	\$	-
TOTAL DEUDORES	\$	2.640.000.000,00

- **Clientes:** El monto registrado por concepto de cuentas por cobrar de asciende a \$2.640.000.000. Esta partida refleja la cuenta por cobrar de proyecto con la Unidad de Gestión de Riesgo, en proyecto ejecutado, ollas comunitarias Bolívar 2023, el cual quedo pendiente en su totalidad.



NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

se presenta la información sobre la propiedad, planta y equipo de CORPORACION KOFI ANNAN, considerando los saldos al cierre de los años 2023.

En el transcurso del año 2023, la empresa ha tenido los siguientes cambios en su propiedad, planta y equipo.

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de Oficina y Comunicacion	\$	10.600.000,00
Muebles	\$	5.400.000,00
Construciones y Edificaciones	\$	88.000.000,00
Depreciacion Acumulada	-\$	9.750.000,00

TOTAL EQUIPO OFICINA Y COMP.	\$	94.250.000,00
-------------------------------------	-----------	----------------------

Activar Windows

NOTA 9: OTROS ACTIVOS

se proporciona información relevante sobre los otros activos de CORPORACION KOFI ANNAN. Detalle de Otros Activos (Valores en pesos colombianos).

NOTA 9: OTROS ACTIVOS

Pagina web	\$	1.750.000,00
------------	----	--------------

TOTAL OTROS ACTIVOS	\$	1.750.000,00
----------------------------	-----------	---------------------

Corresponde a la página web <https://corporacionkofiannan.org/>



NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR

En la Nota 11 de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023, se presenta información relevante sobre las cuentas por pagar de CORPORACION KOFI ANNAN. Debido al incumplimiento en pagos de un proyecto con la Unidad de Gestión de Riesgo en el año 2023.

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	\$	1.552.986.861,00
Honorarios	\$	-
Acreedores varios	\$	179.029.733,00
Deudas Con Vinculados Economicos	\$	-
Costos y Gastos por pagar	\$	-
Otros pasivos	\$	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$	1.732.016.594,00

Proveedores: La empresa tiene cuentas por pagar a proveedores por un monto de \$1.552986.861. Estas cuentas reflejan las obligaciones pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios los cuáles fueron utilizados en las operaciones del proyecto ollas comunitarias con la Unidad de Gestión de Riesgo.

Acreedores Varios: Se registran obligaciones con acreedores varios por un monto de \$179.029.733

Total, Cuentas por Pagar: La suma de las distintas cuentas por pagar resulta en un Total Cuentas por Pagar de \$1.732.016.594



NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se detallan los gastos de administración correspondientes a la Corporación Kofi Annan durante el año 2023, teniendo en cuenta su operatividad durante el período establecido:

NOTA 16. GASTOS DE ADMINSTRACION

Gastos de personal	\$	98.000.000,00
Honorarios	\$	106.739.744,00
Arrendamientos	\$	30.000.000,00
Contribuciones, afiliaciones	\$	-
Seguros	\$	-
Servicios	\$	-
Transportes	\$	34.662.862,00
Mantenimiento y reparaciones	\$	-
Adecuacion e instalaciones	\$	-
Papelería	\$	510.148,00
Depreciaciones	\$	-
Provision de Cartera	\$	-
Diversos	\$	12.000.000,00
Amortizaciones	\$	-
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION	\$	281.912.754,00

Los montos presentados reflejan los gastos incurridos en la administración de la Corporación, en línea con su enfoque en brindar ayudas humanitarias y trabajo social comunitario.

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

A continuación, se desglosan los gastos no operacionales correspondientes a la Corporación, durante el período de 2023 especificado:

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES		
gastos financieros	\$	7.076.088,00
otros gastos	\$	88.666.596,00
ganancias y perdidas		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$	95.742.684,00



Los gastos no operacionales incluidos en esta nota representan los gastos bancarios como GMF, COMISIONES e intereses de sobregiros, directamente relacionados con las actividades operativas centrales de la Corporación, entre otros.

NOTA 18 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO

En el siguiente informe, se detallan los costos de operación incurridos por la Corporación, durante el año 2023. Estos costos están directamente relacionados con proyectos ejecutados en la corporación , entre estos, compras de insumos, alimentos para proyecto ollas comunitarias, menaje que se entrego a las comunidades y totaciones.

NOTA 18. COSTOS PROYECTOS SOCIALES

Compra de alimentos para proyecto ollas ollas	\$	1.205.466.080,00
Compra de menaje	\$	302.101.000,00
Gastos programas sociales	\$	60.000.000,00
Dotacion y elementos de aseo	\$	62.795.000,00
Personal Operativo	\$	100.660.000,00
TOTAL COSTOS	\$	1.731.022.080,00

Los costos mencionados anteriormente reflejan los desembolsos necesarios para mantener y desarrollar nuestras operaciones, garantizando la calidad y eficiencia de los servicios brindados. Cabe destacar que estos valores se basan en los registros financieros de la CORPORACION KOFI ANNAN, y corresponden al año 2023.



HECHOS POSTERIORES

No tenemos conocimiento de eventos subsecuentes, que hayan ocurrido entre las fechas de los estados financieros y su autorización, que hagan necesaria una modificación de las cifras presentadas.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido autorizados para su publicación por la Gerencia General el día 23 de marzo de 2023.