

FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA

Estados Financieros bajo Normas Internacionales de
Información Financiera para las Pymes por el año
terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017

En pesos colombianos – \$

ESTADOS FINANCIEROS

Contenido:

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales por función
Estados de Cambio en el Patrimonio
Estados de Flujos de efectivo, Indirecto
Dictamen Revisoría Fiscal 2018 VS 2108


FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA
 NIT 811021642
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS DIC 2017
 (En pesos colombianos - \$)

	Notas	31.12.2018 \$	31.12.2017 \$
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	82,553,405	148,710,124
Activos Inv Financieros		38,403,723	36,880,441
Otros activos no financieros	6	10,295,094	1,590,653
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	25,135,477	23,128,918
Inventarios		4,439,650	9,978,722
Total activos corrientes		160,827,349	220,288,858
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo		72,760,590	48,617,571
Total activos no corrientes		72,760,590	48,617,571
TOTAL ACTIVOS		233,587,939	268,906,429

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 MARCOS A OSSA RAMIREZ
 Representante Legal


 CLAUDIA CATALINA S
 Contador
 Tarjeta Profesional No 161594-T


 ALEJANDRO QUINTERO M
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 134379-T

FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA
NIT 811021642
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS DIC 2017
(En pesos colombianos - \$)

	Notas	31.12.2018 \$	31.12.2017 \$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Otros pasivos no financieros	8	9,460,500	59,542,400
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	13,549,404	17,127,237
Provisiones por beneficios a empleados		6,866,910	6,595,575
Total pasivos corrientes		29,876,814	83,265,212
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora:			
Capital emitido	10	1,446,810	1,446,810
Excedentes acumuladas		142,277,529	143,444,752
Excedente - periodo		14,455,926	(1,167,223)
Otras reservas		45,530,860	41,916,878
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		203,711,125	185,641,217
Participaciones no controladora		-	-
Patrimonio total		203,711,125	185,641,217
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		233,587,939	268,906,429

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


MARCOS A OSSA RAMIREZ
Representante Legal


CLAUDIA CATALINA S
Contador
Tarjeta Profesional No 161594-T


ALEJANDRO QUINTERO M
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 134379-T


FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA
NIT 811021642
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017
(En pesos colombianos - \$)

	Acumulado	
	01.01.2018	01.01.2017
	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Ingresos de actividades ordinarias	412,483,491	254,793,066
Costo de ventas	(223,597,941)	(132,334,056)
Ganancia bruta	188,885,550	122,459,010
Otros ingresos	20,597,165	19,506,206
Gastos de administración	(141,117,719)	(140,644,478)
Otros gastos	(51,818,370)	(7,143,220)
Ingresos financieros	1,523,282	4,655,259
Excedente	18,069,908	(1,167,223)
Excedente (pérdida) procedente de operaciones continuadas	18,069,908	(1,167,223)
Excedente (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-
Excedente (pérdida) atribuible a:		
Excedente (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora	18,069,908	(1,167,223)
Excedente (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Excedente	18,069,908	(1,167,223)
ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Excedente	18,069,908	(1,167,223)
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total	18,069,908	(1,167,223)
Resultado integral atribuible a:		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	18,069,908	(1,167,223)
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Resultado Excedente integral total	18,069,908	(1,167,223)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


MARCOS A GSSA RAMIREZ
Representante Legal


CLAUDIA CATALINA S
Contador
Tarjeta Profesional No 161594-T


ALEJANDRO QUINTERO M
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 134379-T

FUNDO DE OBRAS AMBIENTAL - FOA
 2021 (12/31/21)
 REGISTRO DE CUENTAS DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Elaborado en Colombia - B)

	Participación artificial a la entidad						Total	Participación a las participaciones de la entidad	Participaciones de la entidad	Resultado total
	Expendio ordinario	Reservas acumuladas	Diferencia de cambio por conversiones	Colocación del tipo de cambio, más de impuestos	Reserva de amortización por planes de pensiones, seguros de salud, más de impuestos	Reserva de amortización por pensiones, planes y otros				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Saldo inicial período actual 01.01.2021	1,498,819	141,799,468	-	-	-	-	42,394,401	42,394,401	185,441,217	185,441,217
Comisiones de intermediación por transferencias de fondos en Colombia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos y devoluciones por comisiones de cambio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial presupuesto	1,498,819	141,799,468	-	-	-	-	42,394,401	42,394,401	185,441,217	185,441,217
Transferencias por:										
Resultado integral	-	14,415,806	-	-	-	-	14,415,806	14,415,806	14,415,806	14,415,806
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral final	-	14,415,806	-	-	-	-	14,415,806	14,415,806	14,415,806	14,415,806
Resultado de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos y devoluciones por comisiones de cambio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos y devoluciones por comisiones de cambio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de resultados en patrimonio	-	14,415,806	-	-	-	-	14,415,806	14,415,806	14,415,806	14,415,806
Saldo final período al 31.12.2021	1,498,819	156,215,274	-	-	-	-	56,810,207	56,810,207	200,511,137	200,511,137

Los datos adjuntos fueron preparados de acuerdo a la Ley 1472 de 2011.


 MAURICIO JOSÉ RAMÍREZ
 Representante Legal


 CLAUDIA CATALINA
 Contable
 Dignatario Profesional No. 30394 T


 ALVARO GÓMEZ
 Representante
 Dignatario Profesional No. 13479 T

FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA
 NIT 811021642
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, INDIRECTO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017

	31.12.2018	31.12.2017
	\$	\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Ganancia o Pérdida	18,069,908	(1,167,223)
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	5,539,072	(1,196,999)
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(2,006,559)	(20,426,881)
Ajustes por disminución (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivados de las actividades de operación	(8,704,441)	(1,035,541)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(3,577,833)	3,085,616
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(50,081,900)	48,154,462
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	22,510,760	3,176,544
Otros ajustes por partidas distintas del efectivo	-	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>(18,250,993)</u>	<u>30,589,978</u>
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(18,250,993)</u>	<u>30,589,978</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(24,143,019)</u>	<u>(29,075,975)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>(24,143,019)</u>	<u>(29,075,975)</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(42,394,012)</u>	<u>1,514,003</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>149,815,586</u>	<u>148,301,583</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE PERIODO	<u>107,421,574</u>	<u>149,815,586</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 MARCOS A OSSA RAMIREZ
 Representante Legal


 CLAUDIA CATALINA S
 Contador
 Tarjeta Profesional No 161594-T


 ALEJANDRO QUINTERO M
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 134379-T

**FONDO DE GESTION AMBIEN –FOGA
NIT 811021642**

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS


La Suscrita Contadora Pública del FONDO DE GESTION AMBIEN –FOGA NIT 811021642, certifico que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Estado en la Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales por Función, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo, y revelaciones a través de las Notas a los estados Financieros por los años que terminaron en estas fechas 2018 – 2017.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2018 y 2017, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Rionegro, el 30 de Marzo del año 2019.

Atentamente,


CLAUDIA CATALINA SEPULVEDA.

Contador
TP 195591-T

ALEJANDRO QUINTERO M
Contador Público
Esp. Legislación Tributaria

CR 29ª 5 SUR 125 INT 910
Medellin – Colombia
Cel.: 3006290730
E: *Alejoq26@hotmail.com*

FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL (FOGA) DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

**MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL
FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA
Dictamen año gravable vigencia 2018**

A. Opinión

He examinado los Estados de la Situación Financiera de Fundación **FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA** al 31 de diciembre de 2018 comparado con vigencia 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, vigencia 2018 VS 2017 y las revelaciones hechas a través de las notas que han sido preparadas como lo establecen los diferentes decretos y forman con ellos un todo indivisible. La elaboración de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración de **FOGA**. Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en las Normas Internacionales de Auditoría grupo III.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría con base en la NIA 300, de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a los Estados Financieros están libres de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la asociación, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los Estados Financieros mencionados fueron tomados fielmente del programa de contabilidad, debidamente licenciados y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera fondo de **FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL** al 31 de diciembre del año 2018 Vs 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo cumplen de conformidad con los conceptos y principios de contabilidad regulados en los Decretos que obligan al grupo III bajo normas internacionales de información financiera.

B. Fundamento de la opinión

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría que se llevo a cabo según las normas internacionales de auditoría – NIA – vigentes descritas en los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017. Mi compromiso sobre la aplicación de dichas normas sobre los estados financieros, se describe en la selección de “Responsabilidad del Revisor Fiscal”.

Declaro mi estado de independencia con la asociación **FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables al trabajado realizado de auditoria en los estados financieros y demás normas de ética requeridos. Adicionalmente expreso que la base de evidencia recolectada , sirve como base suficiente para proceder a emitir una opinión profesional.

C. Cuestiones clave de auditoria.

Las cuestiones clave de la auditoria, son aquellas que obtienen grado significativo en el momento de realizar el cometido de auditoria de los estados financieros y según mi juicio profesional la asociación **FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL** para el periodo 2018, presento concordancia en sus practicas contables, según las políticas establecidas. Adicionalmente las revelaciones de los estados financieros ofrecen una explicación clara y transparente de cada una de las cifras.

No se presentan cambios significativos en el modelo de negocios de la asociación – entidad sin animo de lucro, obedeciendo fielmente a su objeto, contenido en los estatutos de **la asociación FOGA**.

D. Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparo de acuerdo con el anexo 2 del decreto 2170 del 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del concejo técnico de Contaduría Publica, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la asociación **FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL**. de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Contaduría General de la Nación.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

E. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Auditoria vigentes.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planeación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valorización de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valorizaciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expreso una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

F. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

1. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Adicionalmente, conceptuó que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración, en su caso, se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva, La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas.

Se llevan y conservan debidamente, La Asociación **Fondo de Gestión Ambiental** . observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los terceros que están en su poder.


2. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión la asociación **Fondo de Gestión Ambiental**. se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999.

Durante la vigencia 2018 la Asociación **FOGA**. cumple con la ley 603 de licenciamiento correctamente, en cuanto a los softwares operados en la empresa están correctamente y legalmente licenciados.

3. Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

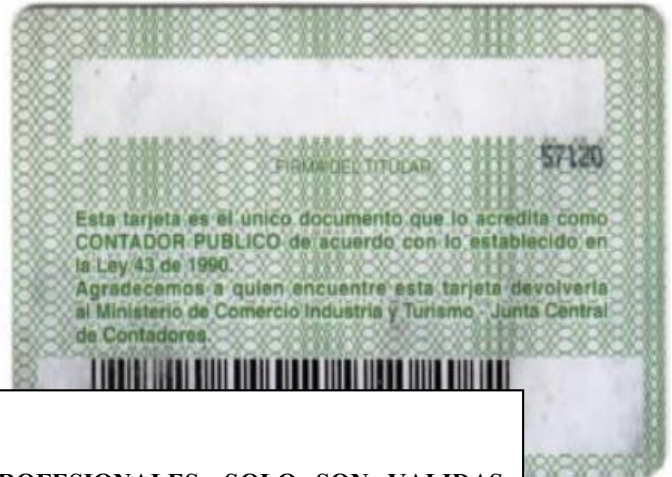
En el informe de gestión refleja la gestión de la administración y el avance que ha realizado en cuanto a sus proyectos.



ALEJANDRO QUINTERO M

Revisor Fiscal –

TP 134379-T



ESTA COPIAS DE TARJETAS PROFESIONALES, SOLO SON VALIDAS
ADJUNTAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE GESTION
AMBIENTAL FOGA NIT. 811.021.642, CON CORTE A 31/12/2018 Y 31/12/2017

