

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 2017 y 2016

En pesos colombianos – \$

ESTADOS FINANCIEROS

Contenido:

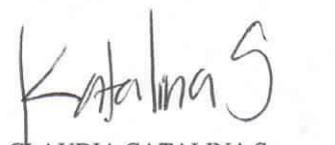
Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales por función
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo, indirecto
Notas a los estados financieros

FONDO DE GESTION AMBIENTAL - FOGA
 'NIT 811021642
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016
 (En pesos colombianos - \$)

	Notas	31.12.2017 \$	31.12.2016 \$
ACTIVOS			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	148.710.124	148.301.583
Otros activos no financieros	6	1.590.653	2.626.194
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	60.009.359	39.582.478
Inventarios		9.978.722	8.781.723
Total activos corrientes		<u>220.288.858</u>	<u>199.291.978</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo		<u>48.617.571</u>	<u>19.541.596</u>
Total activos no corrientes		<u>48.617.571</u>	<u>19.541.596</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>268.906.429</u></u>	<u><u>218.833.574</u></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 AMBIENTAL - FOGA
NIT 811021642

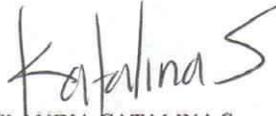
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016

(En pesos colombianos - \$)

	Notas	31.12.2017 \$	31.12.2016 \$
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes:			
Otros pasivos no financieros	8	59.542.400	17.313.613
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	17.127.237	14.041.621
Provisiones por beneficios a empleados		6.595.575	669.900
Total pasivos corrientes		83.265.212	32.025.134
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora:			
Capital emitido	11	1.446.810	1.446.810
Ganancias acumuladas		142.277.529	143.444.752
Otras reservas		41.916.878	41.916.878
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		185.641.217	186.808.440
Participaciones no controladora		-	-
Patrimonio total		185.641.217	186.808.440
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		268.906.429	218.833.574

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 AMBIENTAL - FOGA

NIT 811021642

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016

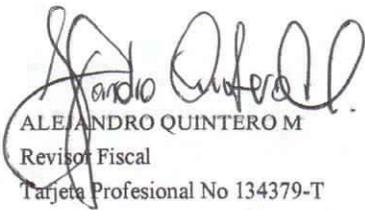
(En pesos colombianos - \$)

	Acumulado	
	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
	\$	\$
Ingresos de actividades ordinarias	254.793.066	280.526.571
Costo de ventas	(132.334.056)	(131.724.248)
Ganancia bruta	<u>122.459.010</u>	<u>148.802.323</u>
Otros ingresos	19.506.206	3.938.349
Gastos de administración	(140.644.478)	(148.860.533)
Otros gastos	(7.143.220)	(6.839.088)
Ingresos financieros	4.655.259	5.349.162
Ganancia	<u>(1.167.223)</u>	<u>2.390.213</u>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas	(1.167.223)	2.390.213
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia (pérdida) atribuible a:		
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora	(1.167.223)	2.390.213
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Ganancia	<u>(1.167.223)</u>	<u>2.390.213</u>
ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Ganancia	(1.167.223)	2.390.213
Otros resultados integrales	-	-
Resultado integral total	<u>(1.167.223)</u>	<u>2.390.213</u>
Resultado integral atribuible a:		
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	(1.167.223)	2.390.213
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	-	-
Resultado integral total	<u>(1.167.223)</u>	<u>2.390.213</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 MARCOS A OSSA RAMIREZ
 Representante Legal

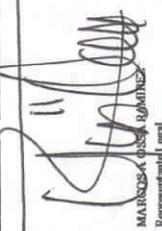

 CLAUDIA CATALINA S
 Contador
 Tarjeta Profesional No 161594-T


 ALEJANDRO QUINTERO M
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 134379-T

FONDO DE GESTIÓN AMBIENTAL - FOGA
 N° IT 811021642
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (En pesos colombianos - \$)

	Patrimonio atribuible a la controladora										
	Cambios en otras reservas										
	Capital emitido	Ganancias acumuladas	Diferencia de cambio de conversión	Coberturas del flujo de efectivo, neto de impuestos	Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos, neto de impuestos	Superávit de revaluación de propiedades, plantas y equipo	Otras reservas	Total reservas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladas	Patrimonio total
Saldo inicial período actual 01.01.2017	1.446.810	143.444.752	-	-	-	-	41.916.878	41.916.878	186.808.440	-	186.808.440
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial reexpresado	1.446.810	143.444.752	-	-	-	-	41.916.878	41.916.878	186.808.440	-	186.808.440
Cambios en patrimonio											
Resultado integral											
Pérdida	-	(1.167.223)	-	-	-	-	-	-	(1.167.223)	-	(1.167.223)
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	(1.167.223)	-	-	-	-	-	-	(1,167,223)	-	(1,167,223)
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	(1,167,223)	-	-	-	-	-	-	(1,167,223)	-	(1,167,223)
Saldo final período al 31.12.2017	1.446.810	142.277.529	-	-	-	-	41.916.878	41.916.878	185.641.217	-	185.641.217

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 MARCOS OSSA RAMÍREZ
 Representante Legal


 CLAUDIA CATALINA S
 Contable
 Tarjeta Profesional No 161594-T


 ALEJANDRO QUINTERO M
 Representante Legal
 Tarjeta Profesional No 134379-T

FONDO DE GESTION AMBIENTAL - FOGA

NIT 811021642

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, INDIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, 2016

	31.12.2017	31.12.2016
	\$	\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Ganancia o Pérdida	(1.167.223)	2.390.213
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	(1.196.999)	14.689.877
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(20.426.881)	15.149.581
Ajustes por disminución (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivados de las actividades de operación	(1.035.541)	(320.736)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	3.085.616	(7.814.283)
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	48.154.462	5.082.506
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	3.176.544	-
Otros ajustes por partidas distintas del efectivo	-	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	<u>30.589.978</u>	<u>29.177.158</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>30.589.978</u>	<u>29.177.158</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(29.075.975)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>(29.075.975)</u>	<u>-</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	1.514.003	29.177.158
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>148.301.583</u>	<u>119.124.425</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE PERIODO	<u>149.815.586</u>	<u>148.301.583</u>

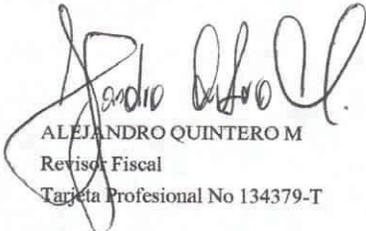
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



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 AMBIENTAL - FOGA” CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

**A LOS SEÑORES
Miembros de la Asamblea General
FONDO DE GESTION AMBIENTAL FOGA”
Rionegro – Antioquia 27/03/2018**

Nosotros MARCOS A OSSA RAMIREZ como representante legal y CLAUDIA CATALINA S. en calidad de contadora general de la Asociación - Fondo de Gestión Ambiental - **FOGA**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo vigencia 2017 Vs 2016 a la fecha de presentación, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo II, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la asociación sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
 - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
 - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
 - f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
 - g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Asociación.
 - h. Foga no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
 - i. Se ha preparado el presupuesto para la vigencia 2018 a partir del 1 de enero y aprobado en la asamblea ordinaria en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
 - j. La Asociación ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
 - k. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
 - l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
 - m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

- n. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- p. Foga ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- q. La Asociación ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- r. La Asociación FOGA cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Rionegro a los 27 días del mes de Marzo 2018

Cordialmente,



MARCOS A OSSA RAMIREZ
Representante Legal
CC 80.413.412



CLAUDIA CATALINA SEPULVEDA
Contadora General
TP 161594-T

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
Contador Público
Esp. Legislación Tributaria

Cl 23 sur No. 27 43
Envigado – Colombia
Cel.: 3146798934
Email: alejoq26@hotmail.com

“FONDO DE GESTION AMBIENTAL - FOGA” DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LOS SEÑORES
Miembros de la Asamblea General
FONDO DE GESTION AMBIENTAL FOGA”
Rionegro – Antioquia

INTRODUCCIÓN

He examinado el Estado de la Situación Financiera del FONDO DE GESTION AMBIENTAL FOGA al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas y las revelaciones hechas a través de las notas que han sido preparadas como lo establecen la ley 1314 de 2009, decretos 3022 de 2013 y 2615 de 2014 y forman con ellos un todo indivisible. La elaboración de dichos estados financieros es de responsabilidad de la administración del FOGA. Una de mis funciones consiste en expresar una opinión sobre ellos fundamentado en las Normas Internacionales de Auditoría.

ALCANCE

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 si 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 del FOGA, 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.

OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros son tomados fielmente del programa de contabilidad, debidamente licenciado, presentan razonablemente la situación financiera del FONDO DE GESTION AMBIENTAL FOGA al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en estas fechas, de conformidad con los conceptos y principios de contabilidad regulados en los Decretos 3022 del año 2013, y 2615 del 2014. Las cifras bajo NIIF están uniformemente aplicados con el año inmediatamente anterior.

ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA

Contador Público

Esp. Legislación Tributaria

Cl 23 sur No. 27 43

Envigado – Colombia

Cel.: 3146798934

Email: alejoq26@hotmail.com

Así mismo, y fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que: la contabilidad de FONDO DE GESTION AMBIENTAL FOGA, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas, se conservan debidamente; existen medidas de conservación y custodia de los bienes del FOGA y los de terceros que están en su poder.

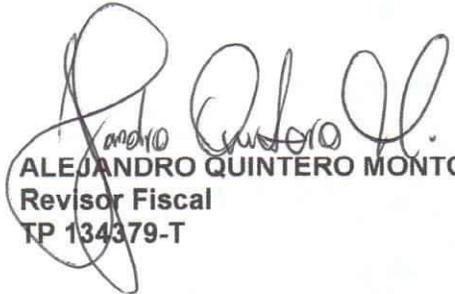
Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores.

APORTES SISTEMA DE SEGURIDAD

El FONDO DE GESTION AMBIENTAL FOGA dio cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la FOGA ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el año 2017 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante este año.

DERECHOS DE AUTOR

En el informe de Gestión presentado por la Gerencia, se informa que los sistemas de información manejados para el funcionamiento del FOGA, Cumple con las disposiciones contenidas en la Ley 603 de 2000, sobre derechos de autor.



ALEJANDRO QUINTERO MONTOYA
Revisor Fiscal
TP 134379-T