

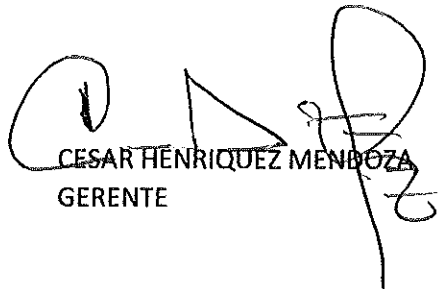
FONDO MIXTO PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA


BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017


	NOTAS	2.017	2.016
1 ACTIVO			
11 EFECTIVO			
1105 CAJA			
110501 Caja principal			
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	(3)	117.172.884	39.946.415
14 DEUDORES	(4)		
1405 CUENTAS POR COBRAR		849.580	849.580
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			950.000
1470 OTROS DEUDORES		997.059.147	2.066.871.272
15 INVENTARIO	(5)		
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA		9.379.684	9.379.684
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1605 TERRENOS		70.000.000	70.000.000
1650 REDES, LINEAS Y CABLES		17.644.814	17.644.814
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		35.037.380	35.037.380
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		112.038.988	112.038.988
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		151.775.598	151.775.598

1685 DEPRECIACION ACUMULADA	-	200.094.517	-	182.856.680
TOTAL PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(6)	186.402.263		203.640.100
19 OTROS ACTIVOS				
1910 CARGOS DIFERIDOS		-		-
1970 INTANGIBLES		9.270.625		9.270.625
1999 VALORIZACIONES	(7)	245.000.000		245.000.000
TOTAL ACTIVOS		1.565.134.183		2.575.907.676
PASIVOS				
24 CUENTAS POR PAGAR	(8)			-
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		86.203.494		102.508.306
2405 PROVEEDORES NACIONALES		6.335.686		6.780.767
2425 ACREEDORES		1.045.034.627		2.007.504.839
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE		69.612.287		14.897.316
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		33.439.747		33.439.747
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		70.120.808		156.888.102
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	(9)			
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		285.637.661		206.008.225

TOTAL PASIVOS	1.596.384.310	2.528.027.302
3 PATRIMONIO	(10)	
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3203 APORTES SOCIALES	2.200.000	2.200.000
3208 CAPITAL FISCAL	471.388.968	471.388.968
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 767.913.389	- 544.356.139
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 79.130.501	- 223.557.250
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	245.000.000	245.000.000
3245 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	97.204.795	97.204.795
TOTAL PATRIMONIO	- 31.250.127	47.880.374
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.565.134.183	2.575.907.676


 CESAR HENRIQUEZ MENDOZA
 GERENTE


 MARTHA BALLESTEROS G.
 REVISOR FISCAL
 T.P. 110933-T


 MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 115294-T

FONDO MIXTO PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016

	NOTAS	Por el año terminado el 31 de diciembre de	
		2.017	2.016
4 INGRESOS OPERACIONALES			
43 VENTA DE SERVICIOS			
4390 OTROS SERVICIOS			
439014 Descuentos Administrativos		259.127.943	136.354.433
44 TRANSFERENCIAS			
4406 Transferencias corrientes recibidas		110.657.550	103.418.100
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	(11)	369.785.493	239.772.533
menos GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
5101 SUELDOS Y SALARIOS		281.986.074	260.467.641
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		42.722.340	39.454.225
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		18.290.388	16.891.262
5111 GENERALES		114.765.638	129.078.384
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			7.413.407
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION			
5315 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		17.237.837	17.237.837
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(12)	475.002.277	470.542.756
Igual PERDIDA OPERACIONAL	-	105.216.784	- 230.770.223

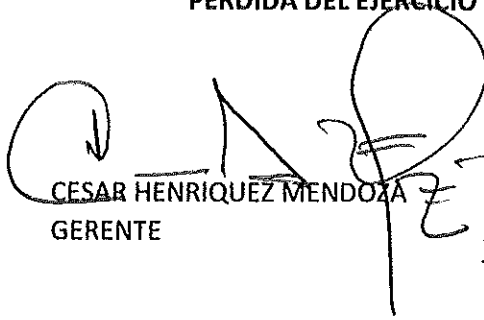
mas INGRESOS NO OPERACIONALES

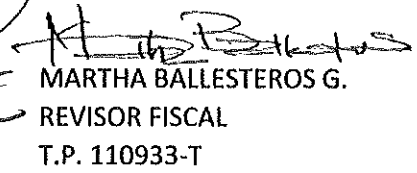
48 OTROS INGRESOS		
4805 FINANCIEROS	5.327	3.786
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-	-
4810 EXTRAORDINARIOS	78.757.234	15.439.706
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	(13) 78.762.561	15.443.492

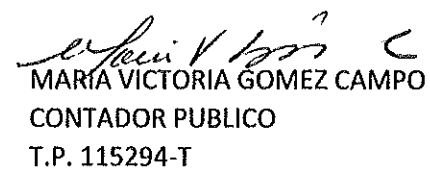
menos GASTOS NO OPERACIONALES

58 OTROS GASTOS		
5801 INTERESES	9.108.300	672.800
5805 FINANCIEROS	3.387.623	3.049.231
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS- DONACION	37.200.000	-
5810 EXTRAORDINARIOS	925.743	4.508.488
5815 AJUSTE A EJERCICIOS ANTERIORES	2.054.612	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	(14) 52.676.278	8.230.519

PERDIDA DEL EJERCICIO - 79.130.501 - 223.557.250

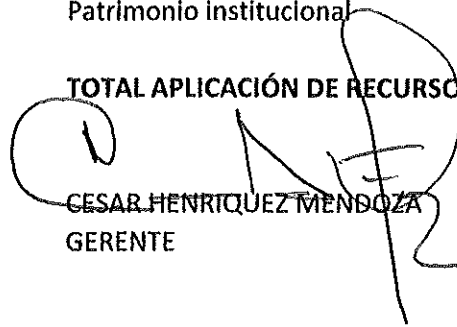

CESAR HENRIQUEZ MENDOZA
GERENTE

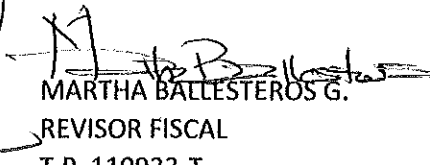

MARTHA BALLESTEROS G.
REVISOR FISCAL
T.P. 110933-T



MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115294-T

FONDO MIXTO PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
2017

NOMBRE Y CUENTA	VARIACION \$	VARIACION \$
ORIGEN DE LOS RECURSOS		
DISMINUCION DEL ACTIVO		
Deudores	1.070.762.125	
Propiedades, planta y equipo	<u>17.237.837</u>	
		1.087.999.962
AUMENTO DEL PASIVO		
Obligaciones laborales y de seguridad social	<u>79.629.434</u>	
		79.629.434
TOTAL ORIGEN DE RECURSOS		1.167.629.396
APLICACIÓN DE RECURSOS		
AUMENTO DE ACTIVO		
Efectivo	<u>77.226.467</u>	
		77.226.467
DISMINUCION DE PASIVO		
Cuentas por pagar	<u>1.011.272.429</u>	
		1.011.272.429
Patrimonio institucional	<u>79.130.500</u>	
		79.130.500
TOTAL APLICACIÓN DE RECURSOS		1.167.629.396

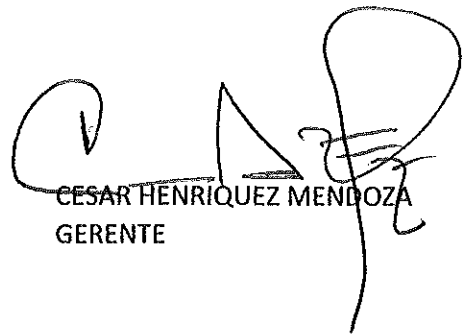

CESAR HENRIQUEZ MENDOZA
GERENTE



MARTHA BALLESTEROS G.
REVISOR FISCAL
T.P. 110933-T



MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115294-T

FONDO MIXTO PARA LA PROMOCION DE LA CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2017

CONCEPTO	NOTAS	SALDO AL 1 /01/2017	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2016
APORTES SOCIALES		2.200.000	0	0	2.200.000
CAPITAL FISCAL	(15)	471.388.968	-	0	471.388.968
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORE:	(16) -	544.356.139	- 223.557.250	0 -	767.913.389
RESULTADO DEL EJERCICIO	(17) -	223.557.250	- 79.130.501	- 223.557.250 -	79.130.501
SUPERAVIT POR VALORIZACION		245.000.000	0	0	245.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		97.204.795	0	0	97.204.795
TOTALES		47.880.374		-	31.250.127


CESAR HENRIQUEZ MENDOZA
GERENTE

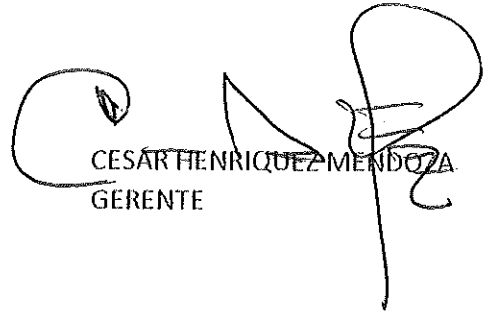

MARTHA BALLESTEROS G.
REVISOR FISCAL
T.P. 110933-T


MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115294-T


5815 AJUSTE A EJERCICIOS ANTERIORES		2.054.612
581501 Ajustes a gastos de administraciòn	<u>2.054.612</u>	

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		52.676.278
-------------------------------	--	------------


PERDIDA DEL EJERCICIO	-	79.130.501
-----------------------	---	------------



CESAR HENRIQUEZ MENDOZA
GERENTE



MARTHA BALLESTEROS G.
REVISOR FISCAL
T.P. 110933-T



MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115294-T

FONDO MIXTO DE CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA
NIT: 800.230.023-8
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO

TP. 115294-T

CONTADOR PÚBLICO

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

El FONDO MIXTO DE CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA CON NIT: 800.230.023-8 y domicilio principal en la ciudad de RIOHACHA La Guajira Colombia en la Calle 1 No. Antigua terraza marina, quien está inscrito en la Cámara de Comercio de Riohacha. Como persona jurídica sin ánimo de lucro. Su objeto social es amplio pero relacionado con la administración de las artes y la cultura del Departamento y a nivel nacional con capacidad de convenios internacionales para el manejo de las mismas

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros del FONDO MIXTO DE CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA. Se ciñen a las normas y practicas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 de 1993 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el FONDO MIXTO DE CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA. Para las cuentas de los estados financieros básico es el peso colombiano.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico que por disposiciones de la Junta Directiva se deja de registrar y se realiza nivelación por salida de inventarios ya que está compuesto por las adquisiciones pero su salida está dada por donaciones lo cual genera un desbalance en el resultado del ejercicio .

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser re -calculada su depreciación en la misma proporción.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

Se consideran los recursos a los cuales tienen derecho exigible inmediato de parte de la empresa, teniendo en cuenta que dentro de los disponibles se manejan las cuentas de banco en el cual los depósitos pertenecen a valores de convenios en ejecución cabe anotar que es un recurso disponible pero con destinación específica del cual no se puede hacer uso diferente para el cual fue comprometido:

Asciende a \$117.172.884 y está conformado por:

Cuentas Corrientes donde se manejan los recursos privados de la entidad \$490.928, y cuentas corrientes donde se manejan los recursos de los convenios por valor de \$116.681.956 según libros auxiliares conciliados a 31 de diciembre de 2017.

Nota No. 4 Deudores

Se genera una cuenta por cobrar total de \$997.059.147. Incluyen los otros deudores que están representados por los entes con los cuales se han firmado convenios y aún quedan aportes pendientes de giro, tales como Gobernación de la Guajira, (\$947.059.147) y \$50.000.000 como cuenta por cobrar al gerente por concepto de pagos que no han sido legalizados girados de la cuenta corriente No. 75800005532 del Banco BBVA, donde se manejan recursos de los convenios 054.055.199,198,497,245,210

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente conformación del Inventario

IMPRESOS Y PUBLICACIONES \$5.866.434 correspondiente a los libros y publicaciones de los adquiridos y que se encuentran en existencia si bien es cierto que la existencia es mayor se determino por reunión de junta directiva no incluirlos en contabilidad ya que generan desbalance contable y financiero a la entidad. Y Otras Mercancías en existencias, por valor de \$3.513.250, correspondiente a C.D. y esculturas.

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

Corresponde a los bienes de propiedad del **FONDO MIXTO DE CULTURA Y LAS ARTES DE LA GUAJIRA**, que se consideran de valor relevante que se han registrado a su valor histórico y su valor a incrementado por las adiciones, mejoras o adquisiciones de nuevas propiedades el valor de estas Propiedades Planta y Equipo ascienden a \$386.496.780 con bienes ya Depreciados, cuyo valor de depreciación para el año 2017 fue de \$17.237.837

NOTA No. 7 VALORIZACIONES

Representa el mayor valor resultante entre el valor en libros del terreno de propiedad de la entidad, ubicado en la carrera 15 No.14C – 80, el cual registra un valor histórico en libros de \$70.000.000 y su valor comercial, avaluado a 31 de diciembre de 2014 por \$315.000.000 (costo si decidiera venderse), presentándose una diferencia de \$245.000.000, la cual se refleja en la cuenta de valorizaciones y su contrapartida se registra como un crédito en la cuenta de valorización del patrimonio.

NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR

Costos y Gastos por Pagar por conceptos de los acreedores que por diferentes conceptos se registran en el balance, que por la dinámica del ejercicio financiero no se cancelaron porque su fecha de cancelación era posterior a su fecha actual o por directrices administrativas se postergó su cancelación para el ciclo siguiente este valor general asciende a \$1.310.746.649, representada tanto en los compromisos privados de la entidad como en los compromisos originados de los convenios firmados con los diferentes entes, que por mandato legal deben de incluirse en el Balance General de la entidad.

Administración privada: Corresponde a compromisos de la entidad: Bienes y servicios Nacionales \$86.203.494 Proveedores Nacionales \$6.335.686 Comisiones, honorarios y servicios personales \$47.265.767 Fondo de pensiones \$8.558.562 Seguridad Social \$6.372.852 Aportes al ICBF, SENA y COMPAGUAJIRA \$4.572.597 Riesgos profesionales \$265.212 Libranzas \$160.000, Impuesto predial \$33.439747

Cuentas por pagar administración de convenios:

Retención en la fuente \$69.612.287 Se han dejado de presentar las declaraciones de retención en la fuente desde el mes de julio de 2016 hasta el mes de septiembre de 2017, debido a que no se contaba con la contratación de un revisor fiscal.

Administración de convenios: Cuentas por pagar derivadas de las contrataciones realizadas a través de los convenios firmados, ascienden al monto de \$977.839.642

Intereses: Por valor de \$1.642.387 representa los intereses bancarios generados por las cuentas corrientes de los convenios firmados, los cuales deben ser devueltos una vez se haya liquidado los convenios pendientes.

Recursos recibidos en administración: \$70.120.808. Suma que la entidad tiene en administración y que a la fecha del cierre estaba pendiente de contratación.

NOTA No. 9 OBLIGACIONES LABORALES

Estas corresponden a la nómina por pagar 2017 causada y registrada por la labor realizada por los empleados registrados en ella, se registra el valor de salarios \$195.328.513 después de realizados los descuentos de nomina correspondientes, se encuentran también el valor adeudado por prestaciones sociales que incluyen las cesantías \$10.657.070, interese sobre cesantías \$1.461.538, prima de servicios \$36.625.056, vacaciones \$41.565.484.

NOTA No. 10 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

CAPITAL SOCIAL Y CAPITAL FISCAL

Se encuentra referenciado como Aportes sociales y capital fiscal ya que está distribuido en aportes de recursos privados y recursos públicos los cuales se ven afectados por el respectivo resultado del ejercicio, el capital final para este ejercicio fue de \$473.588.968

La cuenta de resultado del ejercicio se vincula por ejercicio contable cuyo resultado es el de la operación matemática lógica de los ingresos menos costos y gastos, el resultado de esta operación del ejercicio del año 2017 arrojó una pérdida por valor de \$-31.250.127

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos por servicios de administración de proyectos originados de la ejecución de cada convenio realizado, servicio que se desarrollo en diferentes convenios bajo la modalidad de contratación de prestación de servicios y/o suministros en el sector de las artes y la cultura del Departamento de la Guajira, la Alcaldía de Fonseca por cuyos servicios se percibió un valor de \$259.127.943

Ingresos que por ordenanza 023 de 2000 corresponde al 10% de 1.500 S.M.M.L. V que son apropiados para gastos de funcionamiento de la entidad, para el año 2017 \$110.657.493 (Salario mínimo mensual legal vigente para el 2017 \$737.717)

NOTA No. 12 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Comprende las erogaciones realizadas con el fin de cumplir con los objetos contratados para obtener los ingresos necesarios para el funcionamiento adecuado del Fondo Mixto; en el ejercicio de desarrollar la labor se encuentra los gastos que corresponden a las erogaciones necesarias para mantener el funcionamiento ordinario de la firma independiente de los contratos que desarrollo, para este evento se presentaron gastos de servicio equivalentes a servicios públicos y otros servicios requeridos para el funcionamiento, Gastos de Administración, correspondientes a servicios administrativos adquiridos como personal de empleado y contratistas, realización de eventos culturales propias del curso de funcionamiento durante el ejercicio y Gastos generales por suministros, reparaciones, mantenimiento, para el debido cumplimiento de esta labor las erogaciones sumamos \$475.002.277

NOTA No. 13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos ordinarios corresponden a venta de libros por valor de \$6.129.534, presentación de actividades artísticas \$23.090.000, ajustes por liquidación del G.M.F. (4 x 1.000) a los pagos a contratistas y una donación de \$40.000.000 realizada por el banco de Occidente con destino a apoyar el Festival Francisco El Hombre.

NOTA No. 14 GASTOS NO OPERACIONALES

Representados en un total de \$52.676.278, los cuales se detallan en intereses generados en el pago de seguridad social y aportes parafiscales por valor de \$9.108.300, gastos financieros que incluyen intereses, G.M.F. (4 x 1.000), gastos por compra de chequera, certificaciones bancarias, \$3.387.623, Donación a la Fundación festival Francisco El Hombre \$37.200.000, Diferencia en aproximaciones a pesos \$925.743 y ajustes a ejercicios anteriores por valor de \$2.054.612

NOTA No. 15 RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR

Resultado del ejercicio anterior presenta una variación de \$-223.557.250 como resultado del traslado de la pérdida del año 2016, la cual pasa a ser pérdida acumulada al año 2017

NOTA No. 16 RESULTADO DEL EJERCICIO

Presenta una variación de \$-79.130.501 como resultado de la pérdida del ejercicio para el año 2017


MARIA VICTORIA GOMEZ CAMPO

Contador Público TP.115.294-T

Señores:
FONDO MIXTO DE LA CUTURA
Junta directiva

Informe sobre los Estados Financieros

1. He examinado los estados financieros, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los Estados Financieros.

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros, de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros, libres de incorrección material debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 del 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– y las Normas Internacional de trabajos para Atestiguar –ISAES. Dichas normas exigen cumplir con los requerimientos de ética, así como planificar y ejecutar la auditoría, con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados por parte de la Compañía, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que se ajusten en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas, y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, proporciona una base suficiente y apropiada para mi opinión con salvedades de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

4. No se registra las provisiones por concepto de demandas laborales, lo que supone un incumplimiento al Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, las cuales requieren que las provisiones se registren por la mejor estimación.
5. No se registra el deterioro por concepto de cuentas por cobrar, lo que supone un incumplimiento al Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, las cuales requieren que los instrumentos financieros se deterioren por incumplimiento en el pago, relacionado con riesgo de crédito, por el valor presente del valor recuperable.
6. Se verifico que existe obligaciones por pagar en la liquidación y pago de aportes al sistema de seguridad social integral en salud y pensión correspondientes a periodos 2017.
7. Se verifico que existe obligaciones por pagar en los aportes parafiscales, los cuales se ven reflejados en el estado financiero.
8. Se verifico que existen obligaciones con el pago de salarios y prestaciones sociales, por valor de \$ 285.637.661.
9. Se comprobó que se cumplió con el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas adecuadas, se adeuda retención por valor de \$ 69.162.287, para periodo 2017 queda pendiente por pagar retención de enero a Agosto de 2017, así mismo la información exógena exigida por la Dian fue emitida, y presentada la declaración de renta periodo 2017.
10. En relación con la situación jurídica, informo que no conozco de ninguna demanda en contra del Fondo mixto. pero si existe un proceso con radicado no.440016001139201600083 en relación de convenios adelantados por el fondo mixto y la Gobernación de la guajira durante el periodo 2012-2016 diligencia realizada por fiscalía 48 local dirección de fiscalía nacional especializada contra la corrupción.
11. Es pertinente señalar que Las normas y principios de Contabilidad, generalmente aceptados en Colombia, expedidos mediante decreto 2649/1993, que se viene aplicando a los estados financieros del fondo, tuvieron vigencia hasta el final del año 2014, puesto que a partir de enero de 2015 fue obligatorio migrar hacia las NIFF- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, O IFRS. Se recomienda implementar y actualizar la información financiera de acuerdo a los lineamientos de las niff y que estas sean consideradas en junta directiva.

Opinión

12. En mi opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos 4 a 11, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del FONDO MIXTO DE LA CULTURA, a 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados, flujos de efectivo y estado de cambios en el patrimonio correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros. El auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte de la entidad de los estados financieros que expresen la imagen fiel, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad

Párrafo de Énfasis

14. Llamo la atención sobre la cantidad de Convenios que están por ejecutarse y esto debido a la situación administrativa que vive el departamento en estos últimos años, el no recaudo de ingresos, genera un incremento en los compromisos administrativos. Mi opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.

Cordial saludo,


MARTHA TERESA BALESTEROS GONZALEZ

Revisor Fiscal

TP 110933-T

Emitido Abril 06/2017 - Copia: Consecutivo.