Informe de Gestión 2014

Fundación del Alto MAGDALENA

Informe de
Gestión
2014

ISO 9001 icontec internacional
SC-CER139366-1
SC-CER139366-2

OHSAS 18001 icontec internacional
OS-CER249116

Fundación del Alto MAGDALENA

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

ECOPETROL S.A.
Carmen Adriana Hennesey Sánchez
Nayibe Manrique
José Miguel Galindo
Oscar Bravo

HOCOL S.A.
Guillermina Viuchy
Liria Paez
Karen Ausderau
Roberto Londoño

DIRECTOR EJECUTIVO
Fernando Antonio Rojas Perdomo

REVISORIA FISCAL
Nelly Gertrudis Ariza Perez
CONTADORES ASOCIADOS "CONTAR S.A.S."

CONTENIDO

Carta del Director
Gestión Administrativa
Gestión de Microcrédito
Gestión de Proyectos
Gestión Financiera
Estados Financieros y dictamen

CARTA DEL DIRECTOR

Me permito presentar para su consideración el informe de Gestión correspondiente a la vigencia 2014, el cual contiene los resultados obtenidos por todo el equipo de trabajo de la Fundación del Alto magdalena, en su compromiso de fortalecimiento y de contribución al desarrollo Regional.

Durante el 2014, se continúa con el plan de capacitaciones y mejoramiento de competencias del equipo humano por áreas de trabajo, alineado con la planeación estratégica de la Fundación. De igual forma se obtiene la renovación del certificado al Sistema de Gestión en la norma de gestión de calidad ISO 9001:08 y se mantiene la certificación de la norma OHSAS 18001:07 al Sistema de Gestión en Seguridad y Salud Ocupacional, acorde con los resultados de la auditoria de seguimiento.

Con la asesoría de Planet Finance se continúa con el proceso de fortalecimiento al área de Microcrédito, y se implementan acciones de políticas de seguridad. Como logros de esta área se destacan los resultados en indicadores de calidad de cartera, que sumados a la situación financiera de la fundación, nos permitió acceder a un incremento en el cupo de crédito aprobado en la línea especial de fondeo Bancoldex – Ecopetrol, alcanzando la suma de mil millones de pesos de cupo. Durante el 2014 se desembolsaron créditos por un valor de $1.777 millones con el fin de atender 436 pequeños empresarios y famiempresas, superando las metas establecidas.

En materia de proyectos como resultado de la gestión adelantada durante el año 2014, se firmaron 71 nuevos convenios por valor de $28.699 millones, con recursos de cofinanciación aportados por ECOPETROL S.A, HOCOL S.A, CORTOLIMA, CAM, SENA, Gobernaciones del Huila, Putumayo, Nariño y las alcaldías de Neiva, Yaguará, Aipe, Tello, Orito, Pto. Caicedo, San Miguel Ortega, Ipiales entre otros.

Agradezco el esfuerzo de todo el equipo de talento humano de la Fundación, que cada día se consolida más, y de los miembros del Consejo de Administración, cuyos valiosos aportes llevaron a la entidad a la obtención de excedentes en el ejercicio del año por un valor de $504 millones.

Gracias a los representantes de Ecopetrol S.A. y Hocol S.A quienes desde los órganos de gobierno de la Fundación del Alto Magdalena, vienen orientando nuestra gestión.

FERNANDO ANTONIO ROJAS PERDOMO
Director Ejecutivo

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Desarrollo del Talento Humano
- Sistema de Gestión Integral
- Sistemas de Información

Desarrollo del Talento Humano

Se ejecuta el Plan de capacitaciones y mejoramiento de competencias por áreas de trabajo alineado con la planeación estratégica. Cursos y Talleres en Renovación del RUP, Normas internacionales de contabilidad para ONG´s, Información exógena, Aplicativo del sistema de gestión virtual de aprendices, servicio al cliente, Indicadores de Gestión – Icontec, Protocolo y etiqueta – SENA.

Sistema de Gestión Integral

- Renovación del certificado al Sistema de Gestión en la norma de gestión de calidad ISO 9001:08.
- Se mantiene la certificación de la norma OHSAS 18001:07 al Sistema de Gestión en Seguridad y Salud Ocupacional, acorde con el resultado de la auditoria de seguimiento.
- Capacitaciones en prevención de los riesgos: Cardiovascular, Osteomuscular, Psicosocial, Riesgo público y Seguridad vial; y planes de emergencia en el marco del Sistema de Gestión Integral.

Sistemas de Información

- Se continua el plan de actualización tecnológica con la configuración del servidor y adquisición de licencias (Windows y Office), antivirus y firewall. Administración de la información al interior de la Fundación con niveles de seguridad y áreas compartidas.

- Desarrollo e implementación de un software para la gestión documental.

- Con la asesoría de Planet Finance se implementan acciones de políticas de seguridad (backups) para el área de microcrédito, y se están analizando opciones para adquisición de un software especializado de microcrédito que se ajuste a los requerimientos del área.

GESTIÓN DE MICROCRÉDITO

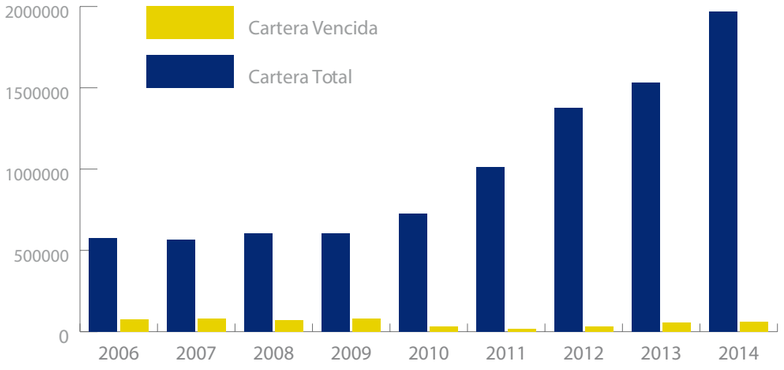
A Diciembre 31 de 2014 el total de cartera con recursos propios llegó a $1.970 millones con un crecimiento del 28,8% con respecto a Diciembre de 2013. El índice PAR 30 se sitúo en 1,9% y el porcentaje de mora total fue del 2,9%.

Con este fondo de microcrédito se han atendido 620 empresarios de los municipios de Neiva, Aipe, Baraya y Yaguará, pertenecientes a los sectores agropecuario, comercio, producción y servicios.

El siguiente es el comportamiento que registran las cifras de cartera de crédito en los últimos años, con la implementación del Plan de Mejoramiento elaborado con asistencia técnica del Programa Banca de las Oportunidades en el marco del Convenio con Ecopetrol.

COMPARATIVO DE CARTERA

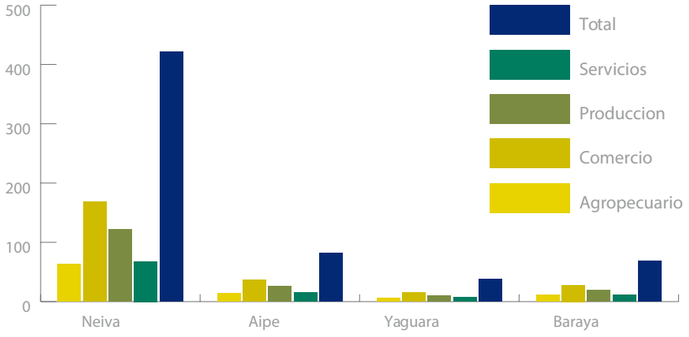
(Miles de pesos)



	2006	2008	2009	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Cartera Total	575.133	565.275	605.783	602.104	725.104	1.011.387	1.374.329	1.530.090	1.970.075
Cartera Vencida	73.606	82.392	70.780	81.847	30.359	18.273	33.244	54.376	58.284
%	12,8	14,6	11,7	13,6	4,2	1,8	2,4	3,5	2,9

Clasificación de empresarios

por sectores y zonas – 2014



Sector	Neiva	Aipe	Baraya	Yaguara	Total	%
Agropecuario	63	14	6	11	94	15
Comercio	168	37	15	28	248	40
Producción	122	26	10	19	177	29
Servicios	68	15	7	11	101	16
Total	421	92	38	69	620	100

GESTIÓN DE PROYECTOS

En materia de proyectos como resultado de la gestión adelantada durante el año 2014, se firmaron 71 nuevos convenios por valor de $28.699 millones, con recursos de cofinanciación aportados por ECOPETROL S.A, HOCOL S.A, CORTOLIMA, CAM, SENA, Gobernaciones del Huila,Putumayo, Nariño y las alcaldías de Neiva, Yaguará, Aipe, Tello, Orito, Pto. Caicedo, San Miguel, Ortega e Ipiales entre otros.

Gestión Social y Ambiental - Hocol

Dentro del Convenio marco para el apoyo de la Gestión Social de HOCOL S.A. en el 2014, se desarrollaron programas de inversión social acorde con los lineamientos de sus áreas de gestión para los campos OCELOTE en el Meta, CAÑADA y LA HOCHA en el Huila, y CPI ORTEGA en el Tolima, así como también otras actividades de tipo social en proyectos de Sísmica, Oleoducto Alto Magdalena, Campo Llanos 65, CPO 16 y CPO 17. Los recursos invertidos durante esta vigencia ascendieron a $8.632 Millones.

En el area de Desarrollo Comunitario y ciudadano, se destaca en el campo OCELOTE la actualización de información comunitaria a través del censo a los habitantes de la Vereda la Cristalina, la ejecución de obras de infraestructura comunitaria (construcción de andenes barrio Bello Horizonte – Vda. Cristalina, remodelación del salón comedor – Vda. Alto Manacacias), y el apoyo a actividades culturales y la dotación para el acceso a internet de las I.E. de nuevas fundaciones y la Cristalina. En los campos CAÑADA y LA HOCHA, se destacan obras de infraestructura prioritaria como la construcción de la tercera fase del Hogar Geriátrico del municipio de Paicol y el mejoramiento de vías en el municipio de Tesalia, mejoramientos de vivienda en las Veredas Alto de la Hocha (Tesalia) y Domingo Arias (Paicol), así como actividades de atención a población en situación de vulnerabilidad. En el campo ORTEGA la construcción de diez cocinas para la comunidad de la Vda. Mesa Cucuana

En lo que respecta al Fortalecimiento Institucional, se resaltan en el campo OCELOTE el apoyo mediante la entrega de dotación a entidades gubernamentales, apoyo al evento de la semana por la paz con la personería. En los campos CAÑADA y LA HOCHA se apoyaron programas institucionales como los de "Regala una sonrisa en esta Navidad" en Paicol y "Aguinaldo Navideño" en Tesalia.

En cuanto al área de Desarrollo Empresarial y Generación de Ingresos, en cada una de las zonas de influencia se vienen desarrollando proyectos productivos enmarcados en la vocación agrícola y pecuaria de cada una de las regiones. Particularmente en campo OCELOTE se han desarrollado programas de fomento agropecuario, capacitación técnica y asesoría en proyectos productivos de piña, papaya, sorgo, maíz y huertas caseras. En CAÑADA y HOCHA se da continuidad a programas de seguridad alimentaria, Ganadería semi – intensiva, transferencia de tecnología, capacitaciones y asesorías, y fomento al turismo.

Para el área de gestión Educación y Desarrollo Ambiental, se destaca en el campo OCELOTE el diagnóstico ambiental realizado en la Vda. Cristalina y el taller de cuidado y conservación del recurso hídrico. Para los campos de CAÑADA y HOCHA se continua el programa de protección de nacederos, bosques de guadua, biodigestores, jagüeyes y especies nativas, así como con el repoblamiento de especies forestales y maderables, capacitaciones y asesoría técnica.

Gestión Social y Ambiental - Ecopetrol

Con ECOPETROL se da continuidad al apoyo en la gestión social, en los Departamentos del Huila, Tolima y Putumayo, mediante proyectos de inversión en las líneas programáticas de Educación y cultura, Infraestructura vial, Infraestructura comunitaria y de servicios públicos, Desarrollo rural, Fortalecimiento empresarial, Formación y capacitación, Fortalecimiento institucional y comunitario y Proyectos de compensación ambiental. Para la ejecución de los convenios se gestionan conjuntamente con Ecopetrol las cofinanciaciones con entes territoriales locales y regionales (Gobernaciones, Alcaldías, SENA y Cars entre otros) y el aporte de la comunidad. Los recursos invertidos durante esta vigencia ascendieron a $34.635 Millones

En el Huila, es importante resaltar los proyectos que se han venido ejecutando para contribuir al fortalecimiento del tejido social y empresarial de las comunidades cercanas a la operación, destacando proyectos que generan integralidad en sus resultados como el de Mejoramiento de la cadena piscícola, promoción para el consumo de tilapia y fomento al turismo en Yaguará, o proyectos de destacado impacto ambiental como el de Conservación del bosque seco tropical en la ecorregión de la Tatacoa, al norte del Huila

En el Tolima, la intervención de la Fundación con recursos de Ecopetrol, ha estado orientada al fortalecimiento del programa de Educación Ambiental, con el apoyo de Cortolima y al apoyo a las comunidades indígenas mediante la formulación de planes de vida

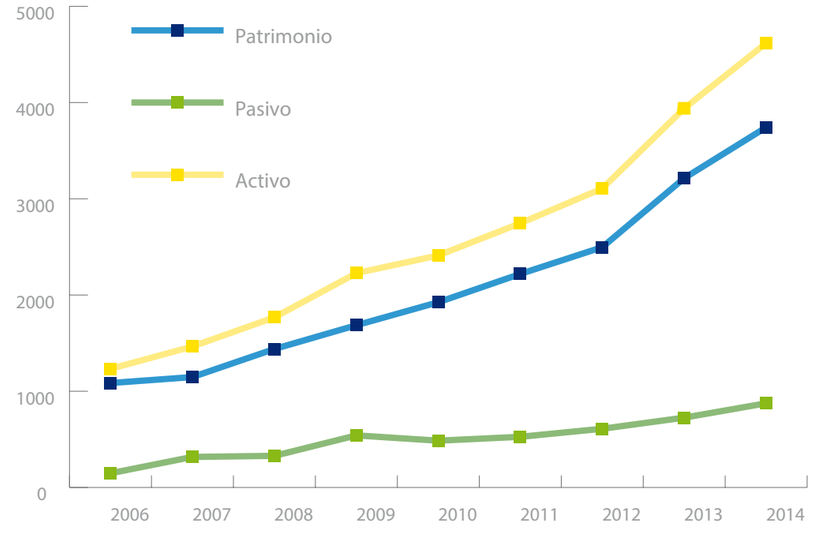
En el Departamento del Putumayo, se destacan los proyectos destinados al mantenimiento y mejora de vías terciarias en los municipios de San Miguel y zona rural de Orito, la construcción de infraestructura comunitaria en los municipios de Puerto Caicedo y Valle del Guamuez, desarrollo rural mediante el fortalecimiento del sector piscícola en el municipio del Valle del Guamuez y educación ambiental en los municipios de Puerto Caicedo, Orito y Puerto Asis dirigido a las comunidades étnicas y no étnicas

GESTIÓN FINANCIERA

Desempeño Patrimonial

A Diciembre de 2014, los activos de la Fundación llegaron a $4.603,9 millones, con un crecimiento del 17% con respecto al año anterior, de los cuales el 72% corresponden a activos corrientes, el 16% a los activos Fijos y el 12% restante a otros activos; la cartera de crédito es el activo más representativo con el 42%.

Los pasivos sumaron $882,3 millones, con un incremento del 22% con respecto al año anterior; dentro de éstos se destacan principalmente la utilización del cupo aprobado por Bancoldex y el crédito para compra de sede; el patrimonio llegó a $3.721,6 millones, con un crecimiento del 16%.

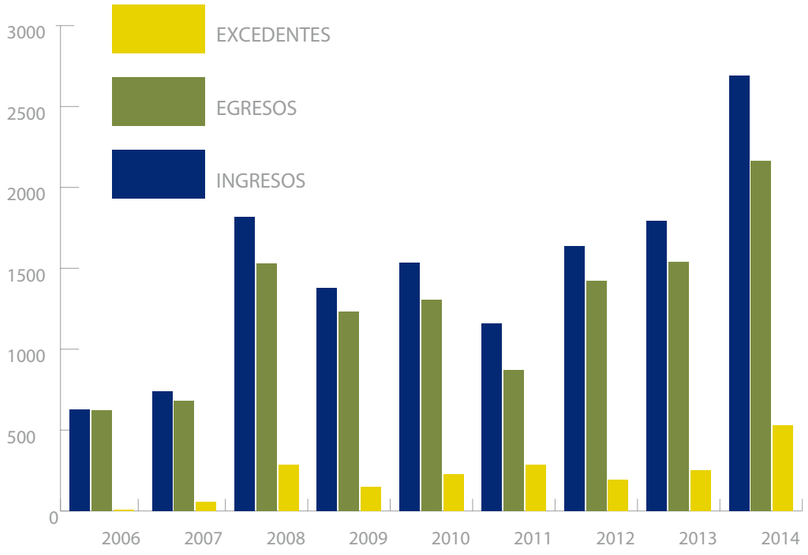


	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2013	2.014
ACTIVO	1.232,80	1.465,00	1.767,80	2.227,00	2.411,30	2.745,50	3.106,70	3.939,90	4.603,9
PASIVO	147,5	317,5	328,7	541,2	486,3	526,5	610	725,6	882,3
PATRIMONIO	1.085,30	1.147,50	1.439,10	1.685,80	1.925,00	2.218,90	2.496,70	3.214,20	3.721,6

Desempeño Operacional

Para este mismo periodo, los ingresos operacionales llegaron a $2.688,5millones y los egresos a $1.981,9 millones, que permiten un excedente operacional de $706.6 millones, cifra que después de los ingresos y gastos no operacionales, generan un excedente de $504,4 millones al finalizar el año 2014.

En general, la situación financiera de la Fundación al cierre del 2.014, arroja índices de liquidez de 5.6, de endeudamiento del 19% y un capital de trabajo de $2.718 millones.



	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
INGRESOS	627,3	737,1	1816	1379,5	1532	1158,2	1634,6	1698,1	2688,5
EGRESOS	620,6	678,9	1531	1231,5	1304,9	872,3	1421,6	1486,5	1981,9
EXCEDEN-TES	6,7	58,2	285,1	147,9	227	285,9	191,3	251,2	504.4

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA
BALANCE GENERAL
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 DE DICIEMBRE 2013	2014
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponible	3	252.328	296.944
Inversiones	4	0	0
Cartera de Credito	5	1.504.676	1.948.247
Cuentas por Cobrar	6	769.709	1.063.360
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.526.713	3.308.551
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	751.834	718.535
Total activo no corriente		751.834	718.535
OTROS ACTIVOS			
Diferidos	8	81.254	-
Creditos a Empleados	8	56.048	52.834
Valorizaciones	9	524.077	524.077
Total otros activos		661.379	576.911
Total del Activo		3.939.926	4.603.997
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Creditos de Bancos y otras oblig.financiras	11	213.826	213.488
Cuentas por pagar	12	253.169	228.552
Obligaciones laborales Consolidadas	13	75.747	63.952
Otros pasivos diversos	14	16.359	24.546
Estimados y Provisiones	15	15.210	59.573
Total pasivo corriente		574.311	590.111
PASIVO NO CORRIENTE			
Creditos de Bancos y otras oblig.financiras	11	151.353	292.258
Total pasivo corriente		151.353	292.258
Total del Pasivo		725.664	882.369
PATRIMONIO			
Aporte de los miembros fundadores		510.000	510.000
Revalorización del patrimonio		839.875	839.875
Excedentes (deficit) del ejercicio		251.264	504.499
Donaciones		507.697	510.562
Reservas		581.349	832.615
Superávit por valorizaciones		524.077	524.077
Total patrimonio		3.214.262	3.721.628
Total del pasivo y patrimonio		3.939.926	4.603.997
Cuentas de Orden deudores / Acreedores	24	31.112.705	36.298.721

Documento original firmado

FERNANDO ANTONIO ROJAS PERDOMO
Representante Legal

FABIO ORLANDO TOLEDO QUIÑONES
Contador
T.P. No 91997

NELLY GERTRUDIS ARIZA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 36930

FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA
ESTADO DE RESULTADOS
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 DE DICIEMBRE 2013	2014
Ingresos Operacionales			
Intereses por préstamo a microempresarios y otros	17	401.015	500.242
Por actividades conexas	18	62.246	70.141
Administración de convenios	19	1.229.834	2.112.939
Recuperaciones operacionales	20	5066	5.207
Total		1.698.161	2.688.529
Egresos operacionales			
Administración	21	1.486.560	1.981.919
Total		1.486.560	1.981.919
Excedente (déficit) operacional		211.601	706.610
Ingresos no operacionales	22	93.783	588
Gastos no operacionales	23	54.120	202.699
Excedentes (déficit) presente ejercicio		251.264	504.499

Documento original firmado

FERNANDO ANTONIO ROJAS PERDOMO
Representante Legal

FABIO ORLANDO TOLEDO QUIÑONES
Contador
T.P. No 91997

NELLY GERTRUDIS ARIZA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 36930

FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	31 DE DICIEMBRE 2013	2014
APORTES DE LOS MIEMBROS FUNDADORES	16	510.000	510.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO			
Saldo inicial del año		839.875	839.875
Incremento del periodo		0	0
Saldo final del año		839.875	839.875
RESERVAS			
Saldo inicial del año		970.959	581.349
Incremento del periodo		191.368	251.264
Disminución del periodo		-580.978	0
Saldo final del año		581.349	832.613
RESERVAS			
Saldo al inicio del año		-580.978	0
Historico del año			
Ajuste por Inflacion			
Movimiento del periodo		580.978	0
Excedente del ejercicio		251.264	504.499
Saldo final del año		251.264	504.499
SUPERAVIT POR DONACION			
Saldo al inicio del año		308.431	507.697
Donacion del periodo		199.266	2.866
Movimiento del periodo		0	
Saldo final del año		507.697	510.563
SUPERAVIT POR VALORIZACION			
Saldo al inicio del año		257.049	524.077
Incremento de la valorización del periodo		267.028	0
Saldo final del año		524.077	524.077
Total del patrimonio		3.214.262	3.721.627

Documento original firmado

FERNANDO ANTONIO ROJAS PERDOMO
Representante Legal

FABIO ORLANDO TOLEDO QUIÑONES
Contador
T.P. No 91997

NELLY GERTRUDIS ARIZA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 36930

FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Excedente (Déficit) del ejercicio	251.264	504.499
Más (menos) - Cargos (créditos) que no afectaron		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	67.541	40.295
Superavit por valorizacion	267.028	0
Superavit por donacion	199.266	2.866
Total recursos financieros utilizados por la operación	785.099	547.660
Los recursos financieros fueron utilizados para :		
Compra de propiedad planta y equipo	118.693	6.995
Total recursos financieros utilizados	118.693	6.995
Aumento (disminuación) en el capital de trabajo	666.406	540.665
Análisis de los cambios en el capital de trabajo:		
Aumento (disminucion) en el activo corriente:		
Disponible	189.059	44.616
Cartera de credito	114.625	443.571
Cuentas por cobrar	117.190	293.651
Otros Activos	94.123	(84.468)
Valorizaciones	267.028	
	782.025	697.370
Disminucion (aumento) en el pasivo corriente:		
Obligaciones Financieras	85.066	338
Cuentas por pagar	(118.113)	24.617
Obligaciones laborales	(30.436)	11.795
Pasivos estimados y provisiones	(7.572)	(44.363)
Otros pasivos	9.314	(8.187)
	(61.741)	(15.800)
Disminucion (aumento) en el pasivo no corriente:		
Obligaciones Financieras	(53.878)	(140.905)
	(53.878)	(140.905)
Aumento (disminución) en el capital de trabajo	666.406	540.665

FERNANDO ANTONIO ROJAS PERDOMO
Representante Legal

FABIO ORLANDO TOLEDO QUIÑONES
Contador
T.P. No 91997

NELLY GERTRUDIS ARIZA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 36930

FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	251.264	504.499
Conciliación Excedente del ejercicio y el efectivo neto (utilizados) por las actividades de operación:		
Depreciación	67.541	40.295
Superavit por valorizacion	267.028	0
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Deudores (Cartera de Crédito)	(114.625)	(443.571)
Cuentas por cobrar	(117.190)	(293.651)
Valorizacion	(267.028)	0
Otros activos	(94.123)	84.468
Obligaciones financieras	(85.066)	(338)
Obligaciones laborales	30.436	(11.795)
Cuentas por pagar y pasivos estimados y provisiones	125.685	19.746
Otros pasivos	(9.314)	8.187
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	54.608	(92.160)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedades y equipos	(118.693)	(6.995)
Efectivo utilizado por actividades de inversión	(118.693)	(6.995)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Superavit por donacion	199.266	2.866
Obligaciones financieras	53.878	140.567
Efectivo neto provisto actividades de financiación	253.144	143.771
Disminución neta en efectivo y equivalentes		
de efectivo durante el periodo	189.059	44.616
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	63.269	252.328
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	252.328	296.944

FERNANDO ANTONIO ROJAS PERDOMO
Representante Legal

FABIO ORLANDO TOLEDO QUIÑONES
Contador
T.P. No 91997

NELLY GERTRUDIS ARIZA PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 36930

Notas a los Estados Financieros

POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1— NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación del Alto Magdalena, es una persona jurídica de carácter mixto, sin ánimo de lucro, constituida mediante Resolución No. 0169 del 24 de marzo de 1993, expedida por la Gobernación del Huila.

Su duración es indefinida, pero se disolverá cuando así lo determine la Asamblea General de Fundadores.

Su objeto social es promover, impulsar y fortalecer programas de desarrollo económico, social y de preservación del medio ambiente en las áreas de influencia de las entidades aportantes en el Departamento del Huila y en el territorio nacional.

.NOTA 2—PRINCIPALES NORMAS CONTABLES

En la contabilidad y en la preparación de los estados financieros la Fundación observa las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, entre las cuales se destacan las siguientes:

Ajustes por Inflación

A partir del 1 de enero de 1992 los estados financieros se deben ajustar para reconocer el efecto de la inflación, aplicando el sistema integral.

El ajuste se debe calcular en relación con las cuentas no monetarias, utilizando para ello el Porcentaje de Ajuste del Año Gravable (PAAG). El efecto de este ajuste se contabiliza en cuentas de resultados, considerando que la tenencia de activos no monetarios genera ganancia, y la tenencia de pasivos no monetarios y el ajuste del patrimonio genera perdida.

Es de anotar que a partir del año 2007 este procedimiento es desmontado en virtud del decreto No.1536 de mayo 7 de 2007. Lo que no implica reversión de los efectos contables hasta el año 2006, por lo tanto seguirán apareciendo los saldos acumulados, tanto en activos como en patrimonio.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al valor histórico, el cual es reexpresado como consecuencia de la inflación hasta el año 2006. Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre precio de venta y costo se llevan a resultados.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo incrementan el valor histórico.

La depreciación se determina usando el método de línea recta, a las tasas anuales del 10% para la maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres, el 20% para vehículos y equipo de computación, y el 5% para edificaciones. La depreciación acumulada se ajusta por el PAAG hasta el año 2006.

Valorizaciones

Las valorizaciones al fin del ejercicio corresponden a las diferencias entre los avalúos técnicos de las propiedades planta y equipo, con el valor neto contable.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales, se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones laborales vigentes.

Revalorización del patrimonio

La revalorización del patrimonio corresponde al resultado de la aplicación de los ajustes integrales por inflación a los rubros que comprenden el mismo.

Reconocimiento de ingreso, costos y gastos

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Fundación utiliza la norma de causación.

NOTA 3 - DISPONIBLE

	2013	2014
Bancos	252.328	296.944

NOTA 4 - INVERSIONES

	2013	2014
Inversiones renta Variable	12.818	0
Provisión (Riesgo de solvencia categ-C)	(12.818)	0
TOTAL	0	0

Las inversiones en renta variable, corresponden a las acciones de la Comercializadora Internacional Cacao Fino de Aroma.

NOTA 5 - CARTERA DE CREDITO

	2013	2014
Créditos FAM	1.527.432	1.983.422
Contratistas	6.935	5.663
Provisión Cartera	(29.691)	(40.838)
TOTAL	1.504.676	1.948.247

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

	2013	2014
Venta de bienes y servicios (facturación por serv. prestados)	615.105	373.209
Anticipo de contratos y proveedores	47.435	1.854
Adelanto al Personal	7.665	18.095
Deudores varios (impuestos de convenios, prestamos recurso financiero a convenios y contratos con el Municipio de Neiva, departamento del Huila, Ecopetrol y otros, Anticipo de impuestos)	99.504	670.202
TOTAL	769.709	1.063.360

NOTA 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	2013	2014
No depreciable		
Terrenos	256.173	256.173
	256.173	256.173
Depreciable		
Edificios	342.836	420.093
Maquinaria y equipo	79.834	78.340
Equipo de oficina	167.282	107.655
Equipo de computación y comunicación	179.189	170.049
Flota y Eq. de transporte.	195.100	195.100
	1.220.414	1.227.410
Menos Depreciación Acumulada	468.580	508.875
TOTAL	751.834	718.535

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS

	2013	2014
Cargos Diferidos (seguros)	81.254	0
Crédito a Empleados	56.048	52.834
TOTAL	137.302	52.834

NOTA 9 - VALORIZACIONES

	2013	2014
De propiedades, planta y equipo		
Terrenos	258.565	258.565
Construcciones Edificaciones	265.512	265.512
Flota y Equipo de Transporte	0	0
TOTAL	524.077	524.077

NOTA 10 - IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La Fundación está sometida al régimen tributario especial del impuesto sobre la renta y complementarios, según lo establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario.

De acuerdo con el Decreto 640 de 2005 por el cual se reglamenta el articulo 19 y el Titulo VI, libro I del estatuto tributario referente al régimen tributario especial y se dictan otras disposiciones. La Fundación está sujeta al impuesto del 20% sobre los egresos contables considerados no procedentes de acuerdo a la legislación tributaria vigente y sobre el beneficio neto o excedente no destinado a las actividades y en las condiciones establecidas en el Decreto 4.400 de 2004, por tanto es imperativo que en la asamblea ordinaria de aceptación de Estados Financieros se determine el destino del excedente contable con el fin de liquidar el impuesto neto de Renta del año gravable 2013 o su exención total o parcial frente al Excedente arrojado Fiscalmente. Las entidades del régimen tributario especial no requieren la calificación del Comité de Entidades Sin Ánimo de lucro, para gozar de la exención del beneficio neto o excedente consagrado en la ley. Es imperativo

NOTA 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2013	2014
Corto Plazo. Davivienda -Bancoldex	213.826	213.488
Largo Plazo. Davivienda – Bancoldex.	151.353	292.258
TOTAL	365.179	505.746

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR

	2013	2014
Costos y gastos por pagar (Proveedores)	158.975	91.061
Diversos – Por Pagar a Convenios	0	20.835
Retención en la fuente e IVA (Renta, IVA e ICA)	74.510	116.656
Aportes Laborales	19.684	0
TOTAL	253.169	228.552

NOTA 13 - OBLIGACIONES LABORALES

	2013	2014
Bonificación condicionada a resultados 2013	18.499	0
Cesantías consolidadas	33.561	38.612
Intereses sobre cesantías	3.494	4.709
Vacaciones consolidadas	20.193	20.632
TOTAL	75.747	63.952

NOTA 14 – OTROS PASIVOS DIVERSOS

	2013	2014
Seguros	16.359	24.546
Diversas	0	0
TOTAL	16.359	24.546

NOTA 15 – ESTIMADOS Y PROVISIONES

	2013	2014
Impuesto de Renta	6.550	18.465
Impuesto de Industria y Comercio	8.660	20.829
Laborales	0	20.279
TOTAL	15.210	59.573

NOTA 16 – APORTES DE LOS MIEMBROS FUNDADORES

	2013	2014
Ecopetrol S.A.	260.000	260.000
Hocol S.A.	60.000	60.000
Esso colombiana limited.	35.000	35.000
Petrocol Ltda.	20.000	20.000
Total Exploration	5.000	5.000
Departamento del Huila	130.000	130.000
TOTAL	510.000	510.000

El patrimonio tiene la siguiente composición a 31 de diciembre:

Representación Patrimonial	2013	Aumento	Disminución	2014
Aportes	640.000	0	0	640.000
Capital Suscrito Por Cobrar	-130.000	0	0	-130.000
Total Aportes	**510.000**			**510.000**
Reservas Legales	581.349	251.264	0	832.615
Superavit				
• Donaciones	507.697	2.866	0	510.562
• Valorizaciones	524.077	0	0	524.077
• Revalorización (Ax Infl)	839.875	0	0	839.875
Excedentes o déficit acum..	0	0	0	0
Excedente del periodo	251.264	504.499	251.264	504.499
TOTAL	**3.214.262**			**3.721.627**

NOTA 17 - INTERESES POR PRESTAMOS A MICROEMPRESARIOS Y OTROS.

	2013	2014
Intereses corrientes cartera de crédito	396.980	494.504
Intereses moratorios	4.035	5.748
TOTAL	401.015	500.242

NOTA 18 - ACTIVIDADES CONEXAS A CREDITO

	2013	2014
Fondo de solidaridad	388	215
ACAP	57.789	65.140
Consulta de cedulas datacredito	4.069	4.786
TOTAL	62.246	70.141

NOTA 19 - ASESORIAS Y OTROS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

	2013	2014
Servicios administrativos (logística, reintegro gastos)	1.229.834	2.112.939
TOTAL	1.229.834	2.112.939

NOTA 20 - RECUPERACIONES OPERACIONALES

	2013	2014
Recuperaciones cartera castigada	5.066	5.207
TOTAL	5.066	5.207

NOTA 21 - EGRESOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2013	2014
Gastos de personal	662.837	835.767
Honorarios	185.837	210.574
Impuestos	45.342	63.871
Arrendamientos	14.655	33.564
Contribuciones y afiliaciones	13.500	19.170
Seguros	64.286	157.860
Mantenimiento y reparaciones	51.630	55.426
Adecuación e instalación de oficinas	2.950	749
Provisiones	13.476	37.626
Depreciaciones	67.621	104.840
Amortizaciones	56.405	87.495
Servicio de aseo y vigilancia	1.335	2.039
Procesamiento electrónico de datos	0	400
Servicios públicos	47.407	47.247
Gastos de viaje	80.409	27.512
Transporte	46.156	20.491
Útiles y papelería	14.253	19.469
Elementos de aseo y cafetería	7.089	8.612
Inscripciones libros y periódicos	5.097	4.057
Casinos y restaurantes	21.139	28.713
Combustible	5.036	17.259
Taxis y buses	0	9.143
Gastos legales	5.715	6.943
Otros Servicios	12.480	21.529
Servicio de Parqueadero	3.184	4.306
Consulta de cédulas	4.051	5.243
Gastos Fúnebres	229	1.203
Materiales de Talleres, Liquidaciones y Clausuras	32.014	69.678
Licencia de software	0	28.445
Otros Gastos	22.427	52.686
TOTAL	1.486.560	1.981.919

NOTA 22 - INGRESOS NO OPERACIONALES

	2013	2014
Financieros	0	1
Diversos	1.254	9
Recuperaciones	92.529	578
auxilios	0	0
TOTAL	93.783	588

NOTA 23 - GASTOS NO OPERACIONALES

	2013	2014
Financieros	44.376	39.710
Gastos extraordinarios (Donaciones, sanciones, impuestos asumidos)	5.310	85
Impuesto de renta	5.686	17.022
Perdida en retiro de bienes	0	121.783
Gastos diversos (Demandas laborales, multas)	0	24.098
TOTAL	55.372	202.699

NOTA 24 - CUENTAS DE ORDEN

ACREEDORAS

Este valor representa las cuentas de presupuesto en ejecución, correspondiente a los recursos recibidos para administrar convenios, en desarrollo del objeto social de la fundación y entidades cooperantes.

	2013	2014
Recursos recibidos en Administración	31.201.623	36.384.240
TOTAL	31.201.623	36.384.240

DEUDORAS	2013	2014
Donación Cartera Convenio FUPAD	88.918	85.519
TOTAL	88.918	85.519

FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA
NIT 800.193.248-9

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DICIEMBRE 31 DE 2014

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambio en la Situación Financiera, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2014, de la Fundación del Alto Magdalena, de la cual Fernando Antonio Rojas Perdomo siendo su Director Ejecutivo y Fabio Orlando Toledo, su Contador Público, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, asegurando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2014 y que además :

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables. Así mismo como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el Ejercicio de 2014.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas.
f. No han habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Neiva, a los Diez (10) días del mes de marzo de dos mil quince (2015).

FERNANDO ANTONIO ROJAS P.
Director Ejecutivo

FABIO O. TOLEDO QUIÑÓNES
Contador
Tp. 91997-T

CONTADORES ASOCIADOS "CONTAR S.A.S."

Neiva, Marzo 19 de 2015

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS
Fundación del Alto Magdalena
Ciudad.

Cordial saludo,

La Revisoría Fiscal, por ministerio de la Ley y de los Estatutos de la Fundación, realiza una vigilancia integral con sujeción a las normas que le son propias, cerciorándose que las actuaciones del personal y las operaciones celebradas por la Fundación se ajustan a la ley y a los estatutos, así como a las decisiones adoptadas por la Asamblea General de Socios, el Consejo de Administración y el Director Ejecutivo.

Los Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad del Director Ejecutivo y del Contador Público de la Fundación, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, la observación de medidas de control interno, seleccionado políticas contables apropiadas; efectuando estimaciones contables razonables en cada circunstancia, siendo mi responsabilidad la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros teniendo como base la auditoría practicada

Como Revisora Fiscal delegada por la Sociedad Contadores Asociados Contar SAS. he auditado el Balance General de la Fundación del Alto Magdalena a diciembre 31 de 2014 y 2013 y los correspondientes Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo por los años terminados en esas fechas.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros.

ASESORIAS FINANCIERAS, FISCALES, CONTABLES, TRIBUTARIAS, REVISORÍA FISCAL, CONSULTORIAS
Oficina Carrera 4 No. 11-29 INT 1 Tel. 8710736

CONTADORES ASOCIADOS "CONTAR S.A.S."

Dando cumplimiento a mis funciones se planificaron y aplicaron pruebas selectivas a las cifras y soportes base para la preparación de los estados financieros, durante el periodo auditado, evaluando las normas de contabilidad aplicadas y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2014, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, certificados por los responsables de su preparación, elaborados de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y a la técnica contable; revelan razonablemente la situación financiera, el resultado de las operaciones, los cambios en la situación financiera, en el patrimonio y el flujo de efectivo del periodo auditado.

En la evaluación realizada a la gestión Administrativa se establece que, los actos de la Dirección y demás Funcionarios comprometidos en su administración, se ajustan a los estatutos a las decisiones de la Asamblea, a los lineamientos aprobados por el Consejo de Administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, las obligaciones de carácter legal han sido cumplidas oportunamente, existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad.

En concordancia con lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1.999 y la Ley 603 de 2.000 y teniendo como fundamento el resultado de las auditorías realizadas a la nómina de la Fundación y la información emitida por el Coordinador de Sistemas, donde consta que la Fundación cuenta con licencias del sistema operativo, servidores, software de oficina y otras aplicaciones; certifico que la Fundación ha cumplido con el pago oportuno de los aportes a la seguridad social integral y con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor. .

Cordialmente,

NELLY GERTRUDIS ARIZA PEREZ
CONTADORES ASOCIADOS "CONTAR SAS"
Revisora Fiscal Delegada
Matrícula Profesional N° 36930-T

ASESORIAS FINANCIERAS, FISCALES, CONTABLES, TRIBUTARIAS, REVISORÍA FISCAL, CONSULTORIAS
Oficina Carrera 4 No. 11-29 INT 1 Tel. 8710736

Fundación del Alto MAGDALENA

Fundacion del Alto Magdalena
Carrera 14A N° 6-28 / 6 - 14
Teléfono: 8 719 965 / 8 722 014
Funmagdalena@telecom.com.co
www.fundaciondelaltomagdalena.org
Neiva, Huila

ISO 9001 Icontec internacional
SC-CER139366-1
SC-CER139366-2

OHSAS 18001 Icontec internacional
OS-CER249116