

Señores

JUNTA DIRECTIVA HOGAR FUNDACION LA MANA

Ciudad

He examinado los estados financieros de HOGAR FUNDACION LA MANA, con corte al 31 de diciembre de 2019 que comprenden el estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, comparados con 2018. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la fundación. Una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar satisfactoriamente la fidedignidad de los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las nuevas Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia.

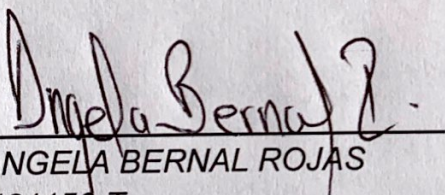
Mi labor como revisor fiscal comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas por la administración de la empresa, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría- NIA.

Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Hogar Fundación La Mana, de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, existe concordancia entre los estados financieros y la información contable incluida en el Informe de Gestión preparado por la Administración de la fundación.

Con base en el resultado de las pruebas en mi concepto:

- a- La contabilidad de la fundación ha sido llevada de acuerdo a las normas legales y a la técnica contable
- b- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea
- c- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas los libros de actas se llevan y se conservan correctamente
- d- Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y de custodia de los bienes de la fundación y de los de terceros que están en su poder
- e- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores
- f- La fundación realiza aportes de seguridad social y al cierre del año se encuentra al día en presentación y pagos por estos conceptos.
- g- El software utilizado por la sociedad está debidamente legalizado.
- h- La compañía aplica adecuadas medidas de protección del medio ambiente.



LUZ ANGELA BERNAL ROJAS
T. P. 131156-T
Revisora Fiscal

Marzo de 2020