

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores,
NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION
Ciudad

Informe sobre los estados financieros

He examinado los estados financieros adjuntos de la NEW HEARTS CAFE que comprende el estado de la situación financiera al 31 de diciembre de 2022-2021 y el correspondiente estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, incluyendo las políticas contables significativas adoptadas y las notas complementarias adjuntas.

Responsabilidad de la dirección sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad fue la de expresar una opinión sobre estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla con los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

La 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 Revisor Fiscal, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, tuve en cuenta el control interno revelante para la preparación y presentación razonable por parte de la Corporación de los estados financieros, que expresan la imagen fiel, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Corporación. Mi revisión también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas, de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración y de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión.

Opinión sobre los estados financieros

En mi opinión, los estados financieros mencionados, que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera DE NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION 31 de diciembre de 2022-2021, los resultados de sus actividades, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Conceptuó que, durante los años 2022-2021 la contabilidad se llevó de acuerdo con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y las Decisiones del Consejo y de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente y se observaron las medias adecuadas del control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que estaban en su poder.

En cumplimiento de mis funciones presente durante el periodo, una serie de informes a través de los cuales no solo comente los principales asuntos importantes que conocí, incluyendo asuntos del sistema del control interno, si no que incluí una serie de alternativas y recomendaciones para procurar su fortalecimiento, modificación o corrección. Los principales asuntos tratados en mis informes se relacionaron con temas tales como:

- Revisión de la implementación del proceso obligatorio de convergencia hacia las NIIF para las PYMES.
- Evaluación de procedimientos y controles en los procesos de la Corporación, especialmente aquellos relacionados con los procesos administrativos, ejecución de convenios.
- Evaluación de las declaraciones y otros asuntos tributarios de la entidad.

Mis comentarios y recomendaciones fueron acogidos por la administración, varios de los cuales ya fueron implementados.

De acuerdo con el decreto 1670 de 2007, informo que la administración de la Corporación Control, Registro y presento adecuadamente durante los dos años las declaraciones de autoliquidación de los recursos correspondientes al sistema general de seguridad social, de los trabajadores vinculados en forma directa por la entidad.

El informe de gestión correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2020, ha sido preparado por la administración de la Corporación para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en las normas legales, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de los estados financieros bajo norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, correspondientes al año mencionado. Mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contengan las informaciones exigidas por la ley y a constatar su concordancia con los estados financieros.



ALEXANDRA RESTREPO HIGUITA
T-P 108958-T
Revisora Fiscal

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA CORPORACION

A los señores,
NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION
Ciudad

1 de febrero de 2022

El suscrito representante legal y Contadora de NEW HEARTS CAFÉ FUNDACION, certificamos que los estados financieros de la fundación, a 31 de diciembre 2022-2021, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la FUNDACION a 31 de diciembre de 2022-2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos llevados a cabo por la corporación, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2022-2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación a 31 de diciembre de 2022-2021.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e. Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



BRENT JOSEPH MELANCON
Representante Legal



SANDRA MILENA TORRES PENAGOS
Contadora
T-P 95390-T

