

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA FUNDACION RATON DE BIBLIOTECA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

**Señores:
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
Ciudad**

Informe sobre los estados financieros

He examinado los estados financieros de LA FUNDACION RATON DE BIBLIOTECA a corte del 31 de diciembre de 2023, que comprende el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

Responsabilidad de la Dirección en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la ley 222 de 1995, la ley 1314 del 2009, reglamentada por el decreto único reglamentario 2420 del 2015, el decreto 2496 del 2015, el decreto 2483 del 2018 y demás normas reglamentarias que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. La Dirección también es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué los exámenes de acuerdo con procedimientos aconsejados por las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar satisfactoriamente la fidelidad de los estados financieros. Una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos

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 y de las estimaciones hechas por la administración de RATON DE BIBLIOTECA, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto.

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

Opinión

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de RATON DE BIBLIOTECA a 31 de diciembre del 2023.

Fundamentos de la Opinión

Efectué la auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoria aceptadas en Colombia para pymes. Me declaro en independencia de la Administración de RATON DE BIBLIOTECA de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros y que he cumplido con las demás responsabilidades éticas según dichos requerimientos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

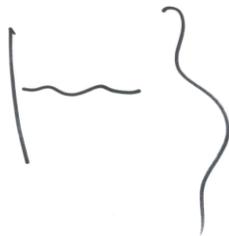
Puedo conceptuar, que la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de asociados y de la junta directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de las actas se llevan y se conservan debidamente.

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del decreto reglamentario 1406 de 1999, hago constar que RATON DE BIBLIOTECA efectuó en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social durante el año 2023. Así mismo, me permito conceptuar sobre el cumplimiento de la norma de propiedad intelectual y derechos de autor por parte de RATON DE BIBLIOTECA como establece la ley 603 del 2000. Se cumplieron además en forma oportuna las normas y obligaciones derivadas de la legislación tributaria Colombiana.

El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros. Se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la entidad.

A la fecha, no conozco de hechos posteriores al cierre contable que puedan afectar los estados financieros del ejercicio 2023 o la buena marcha de RATON DE BIBLIOTECA en su inmediato futuro.

Medellín, marzo 7 de 2024



Juan Esteban Bedoya B.

Revisor Fiscal
T.P. 48.506 T