



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Al Consejo Directivo del **FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los fundadores, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia e instrucciones de la Alcaldía Mayor de Bogotá, véase Nota 2 a los estados financieros adjuntos. Dicha responsabilidad incluye el diseñar, implementar y mantener un control interno que permita preparar y presentar razonablemente los estados financieros libres de errores de importancia relativa por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y hacer las estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mis auditorías.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué un examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas exigen que el Revisor Fiscal cumpla con los principios de ética profesional y que planee y ejecute la auditoría de tal manera que obtenga una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa por fraude o error.



Los procedimientos de auditoria seleccionados dependen del juicio profesional del Revisor Fiscal e incluyen la evaluación del control interno para contar con un grado de seguridad razonable de si los estados financieros fueron preparados y presentados libres de errores de importancia relativa por fraude o error. Una auditoría también considera el examen, mediante pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, así como la evaluación de los principios contables utilizados, la razonabilidad de las estimaciones de importancia hechas por la Administración y la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve proporciona una base suficiente y apropiada para mi opinión de auditoria.

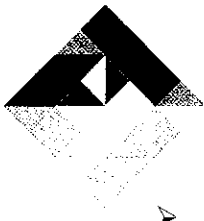
Opinión

En mi opinión los citados estados financieros, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ** al 31 de diciembre 2015 y 2014, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en la situación financiera y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia e instrucciones de la Alcaldía Mayor de Bogotá, los cuales fueron aplicados de manera uniforme con el período anterior.

Informe Sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Con base en mis auditorias y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, informo lo siguiente:

- La contabilidad de **FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ** se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos.
- Los actos de los Administradores se ajustan a los estatutos.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y conservan debidamente.



- Existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de **FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ** y de los de terceros en su poder.
- Informé a los Administradores mis recomendaciones e instrucciones para mejorar el sistema de control interno.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta. **FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ**, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la Administración a la libre circulación de las facturas emitidas.

LUZ VILMA GUEVARA CRUZ

Revisor Fiscal

Contador Público, Tarjeta Profesional No. 22641-T

Designada por Amézquita & Cía. S.A.

Bogotá D.C., 25 de febrero de 2016





FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2015


BALANCE GENERAL


(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

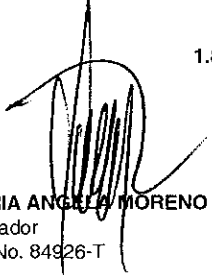
31 de Diciembre de

		2015	2014
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponible	Nota 3	1,449,301	651,200
Inversiones	Nota 4	143,536,366	119,559,332
Deudores	Nota 5	28,561	11,367
Total Activo Corriente		145,014,228	120,221,899
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	Nota 6	73,505	77,648
Total Activo No Corriente		73,505	77,648
TOTAL ACTIVO		145,087,733	120,299,547
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar	Nota 7	154,887	112,417
Obligaciones Laborales	Nota 8	224,928	145,621
Otros Pasivos y Anticipos Recibidos	Nota 9	144,632,971	119,962,419
Total Pasivo Corriente		145,012,786	120,220,457
TOTAL PASIVO		145,012,786	120,220,457
PATRIMONIO			
	Nota 10		
Capital		1,000	1,000
Revalorización del Fondo Social		442	442
Superavit de Capital		82,458	82,458
Perdida Ejercicios Anteriores		4,810	687
Perdida del Ejercicio		4,143	4,123
TOTAL PATRIMONIO		74,947	79,090
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		145,087,733	120,299,547
CUENTAS DE ORDEN	Nota 11	1.569.972	1.880.318

Las Notas del 1 a 13 son Parte Integral de los Estados Financieros.


JOSE LUIS GOMEZ R.
 Director Ejecutivo


LUZ VILMA GUEVARA CRUZ
 Revisor Fiscal
 T.P.No. 22641-T
 Miembro de Amézquita & Cia S.A.
 (Ver dictamen adjunto)


MARIA ANGELA MORENO RUIZ
 Contador
 T.P.No. 84926-T



FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)


Año terminado el
31 de diciembre de

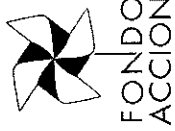
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos No Operacionales		2,363,308	2,234,577
Ganancia Bruta		<u>2,363,308</u>	<u>2,234,577</u>
Gastos Operacionales de:			
Administración	<i>Nota 12</i>	2,360,454	2,231,452
Ganancia Operacional		<u>2,854</u>	<u>3,125</u>
Gastos no Operacionales	<i>Nota 13</i>	6,997	7,248
Resultado del Ejercicio		<u>- 4,143</u>	<u>- 4,123</u>

Las Notas del 1 a 13 son Parte Integral de los Estados Financieros.


JOSE LUIS GOMEZ R.
Director Ejecutivo


LUZ VILMA GUEVARA CRUZ
Revisor Fiscal
T.P.No. 22641-T
Miembro de Amézquita & Cía S.A.
(Ver dictamen adjunto)


MARIA ANGELLA MORENO RUIZ
Contador
T.P.No. 84926-T



FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ

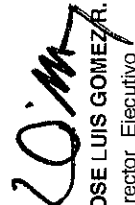
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014

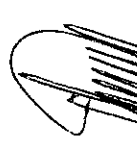
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Capital Asignado	Superavit de Capital	Revalorización del patrimonio	Utilidades Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1,000	82,458	442	0	-688	83,213
Superavit de Capital	0	0	0	0	0	0
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
Utilidad o (perdida) del ejercicio	0	0	0	0	-4,123	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	1,000	82,458	442	0	-4,811	79,090
Superavit de Capital	0	0	0	0	0	0
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	-4,810	0	0
Utilidad o (perdida) del ejercicio	0	0	0	0	-4,143	-4,143
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1,000	82,458	442	-4,810	-4,143	74,947

Las Notas 1 a 13 son parte integral de los Estados Financieros


JOSE LUIS GOMEZ R.
 Director Ejecutivo


LUZ VILMA GUEVARA CRUZ
 Revisor Fiscal
 T. P. No. 22641-T
 Miembro de Amézquita & Cía S.A.
 (Ver dictamen adjunto)


MARIA ANGEL MORENO RUIZ
 Contador
 T.P.No. 84926-T





FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
POR LDS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2,015	2,014
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES		
Utilidad (o pérdida) del período	-4,142	-4,123
Más (menos) partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Incremento en otros activos L.P		
Depreciaciones	4,142 ☉	4,123
Subtotal.....	0	0
Donaciones Recibidas	0	0
Subtotal.....	0	0
Aumento de propiedades y equipo	0	0
Subtotal.....	0	0
TOTAL DE CAPITAL DE TRABAJO PORVISTO POR LA OPERACIÓN	0	0
 CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (disminución) en activos corrientes		
Disponible	798,101	-232,585
Inversiones	23,977,033	20,122,849
Deudores	17,194	-18,829
Subtotal.....	24,792,328	19,871,435
Aumento (disminución) en pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	-42,470	49,069
Obligaciones laborales	-79,307	-30,423
Otros Pasivos	-24,670,551	-19,890,081
Subtotal.....	-24,792,328	-19,871,435
Aumento (Disminución) del Capital de Trabajo	0	0

Las Notas 1 a 13 son parte integral de los Estados Financieros


JOSE LUIS GOMEZ R.
 Director Ejecutivo


LUZ VILMA GUEVARA CRUZ
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 22641-T
 Miembro de Amézquita & Cia S.A
 (Ver dictamen adjunto)


MARIA ANGEL MORENO RUIZ
 Contador
 T.P.No. 84926-T




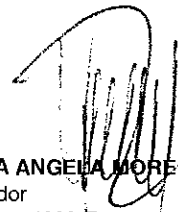
FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del período	-4,142	-4,123
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto en las utilidades de Operación:		
Depreciaciones	4,142	4,123
Subtotal.....	0	0
CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Disminución (aumento) en deudores	-17,194	18,830
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	42,470	-49,070
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	79,306	30,424
Aumento (Disminución) en otros pasivos	24,670,552	19,890,080
Efectivo neto provisto en las utilidades de operación	24,775,134	19,890,264
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución (aumento) en inversiones	23,977,033	20,122,849
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión	23,977,033	20,122,849
Aumento (disminución) neto de efectivo	798,101	-232,585
Operaciones que no utilizaron flujo de efectivo		
Donaciones Recibidas	0	0
Aumento (disminución) en Propiedad, Planta y Equipo	0	0
	0	0
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	651,200	883,785
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	1,449,301	651,200

Las Notas 1 a 13 son parte integral de los Estados Financieros


JOSE LUIS GOMEZ R.
 Director Ejecutivo


LUZ VILMA GUEVARA CRUZ
 T.P. No 22641-T
 Miembro de Amezcuita & Cia S:A
 (Ver dictamen adjunto)


MARIA ANGELA MORENO RUIZ
 Contador
 T.P.No. 84926-T



FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ

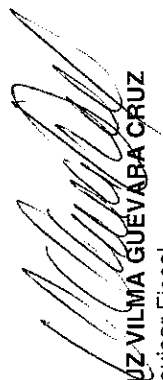
ESTADOS FINANCIEROS

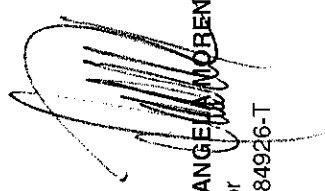
ESTADO DE FLUJO DE INVERSIONES
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Saldo Inicial	119,559,333	99,436,484
Rendimientos Financieros	9,543,141	6,939,087
Ingresos Recibidos x Consignación o Transferencia Entre Fiducias	4,084,942	4,951,575
Comisiones Canceladas	-81,752	-76,509
Gastos Financieros	-14,740	-11,990
Traslados Entre Fiducias	0	-1,140,975
Desembolsos Proyectos	-3,006,210	-3,206,464
Otros Desembolsos	-7,380,444	-4,893,226
Cambio de Valor de Mercado		
Diferencia en Cambio	20,832,095	17,561,351
Saldo Final	143,536,365	119,559,333

Las Notas 1 a 13 son parte integral de los Estados Financieros


JOSE LUIS GOMEZ R.
Director Ejecutivo


LUZ VILMA GUEVARA CRUZ
Revisor Fiscal
T.P.No. 22641-T
Miembro de Amézquita & Cía S.A.
(Ver dictamen adjunto)


MARIA ANGELLA MORENO RUIZ
Contador
T.P.No. 84926-T

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

El Fondo Para La Acción Ambiental y La Niñez es una fundación sin ánimo de lucro constituida el 23 de junio del año 2000, mediante Escritura Pública No.2538 de la Notaria Primera de Bogotá, mediante Escritura Pública No. 1.185 de abril 5 de 2013 de la Notaria Primera se realizó una reforma estatutaria.

Tiene como objeto social la administración, supervisión y gestión de los recursos de la cuenta Iniciativa de las Américas, según lo contemplado en el Acuerdo entre el Gobierno de la República de Colombia y el Gobierno de los Estados Unidos de América, adicionalmente puede hacer parte de Acuerdos o Contratos para administrar fondos contribuidos por terceras partes y crear cuentas para objetivos específicos.

En tal virtud el Fondo Para la Acción Ambiental y la Niñez, promoverá las actividades destinadas a preservar, proteger o manejar los recursos naturales y biológicos de la República de Colombia, de manera sostenible y ecológicamente viable y al mismo tiempo fomentara la supervivencia y el desarrollo de la niñez dentro de una concepción de desarrollo sostenible de la República de Colombia.

Como entidad sin ánimo de lucro pertenece al Régimen Tributario Especial y esta sometida a las normas previstas en el Código Civil y demás disposiciones pertinentes.

El término de duración de la entidad es indefinido.

NOTA 2 -PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros del Fondo Para La Acción Ambiental y La Niñez, fueron elaborados de acuerdo con las disposiciones del Decreto 2649 de 1993.

Las siguientes son las políticas contables aplicadas por la compañía en la presentación de los Estados Financieros:

a) Inversiones

Corresponde a los recursos entregados al Fondo Para La Acción Ambiental y La Niñez por La Cuenta Iniciativa de las Américas, TNC, Forest Conservation Agreement (FCA), Anglo gold Ashanti, Banco Mundial, y Becas Glen (Martha Arango), los cuales son depositados en fideicomisos de inversión administrados por sociedades fiduciarias vigiladas por la Superintendencia Financiera y son utilizados para desarrollar proyectos para la Acción Ambiental y la Niñez., una inversión en la entidad financiera extranjera (UBS Financial Services) que administra el fondo patrimonial.

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



h) Cuentas de Orden

Se registran los muebles, inmuebles y enseres en uso, los cuales no son propiedad del Fondo Acción y se encuentran registrados de manera individual permitiendo identificar su procedencia, valor, fecha de adquisición y costo histórico, esto se basa en las políticas internas establecidas por la administración del Fondo Acción.

NORMAS INTERNACIONALES

De conformidad con la Ley 1314 de 2009, las normas de contabilidad y de información financiera en Colombia, deben converger hacia estándares internacionales de aceptación mundial.

Según lo establecido en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, **EL FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ**., quedó ubicado en el Grupo 2, para la convergencia a normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), a partir del 1 de enero de 2016.

Según el cronograma establecido en las normas vigentes, para la convergencia a NIIF para PYMES del Grupo 2, se inicia con el “Periodo de Preparación Obligatoria”, el cual se ejecutará entre el 1º. de enero de 2014 y el 31 de diciembre de 2014, periodo en el que se asignan los recursos necesarios para su ejecución, considerando actividades como la identificación de un responsable del proceso, capacitación, análisis de impactos, entre otros; y la "Fecha de Transición", construcción del primer año de información financiera de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo que servirá como base para la presentación de estados financieros comparativos, será el 1º. de enero de 2015, hasta el 31 de diciembre de 2015.

A la fecha está en curso la ejecución del proceso de convergencia hacia las NIIF para PYMES y se estima terminar el mismo dentro de los plazos de ley.

NOTA 3 – DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2015 comprendía lo siguiente:

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



NOTA 4 – INVERSIONES

Los recursos entregados al Fondo por La Cuenta iniciativa de las Américas, Becas Glen Internacional, Banco Mundial, Anglo Gold Ashanti y por el Forest Conservation Agreement (FCA), al 31 de Diciembre de 2015 correspondían a lo siguiente:

	Diciembre 2015	Diciembre 2014
GNB-Iniciativa (1)	9.029.071	10.021.403
GNB- Fiduciaria FCA (2)	24.341.095	19.577.122
Fiducolombia (3)	354.754	307.651
Fiducolombia-Presupuestos (4)	153.023	132.997
UBS Financial Services (5)	107.974.579	87.625.185
GNB- Anglo Gold (6)	0	41.498
GNB- Anglo III (7)	105.078	280.365
GNB- MALPELO(8)	68.562	69.868
GEF-FEDEGAN (9)	188.002	228.871
GNB -Anglo Gold II (10)	1.030.338	1.274.372
GNB –Becas Glen (11)	201.423	0
GNB-ICF PSA Carbono (12)	40.324	0
GNB-PSA Biodiversidad (13)	41.641	0
GNB-Costos Indirectos Paisajes(14)	8.476	0
TOTAL INVERSIONES	143.536.366	119.559.332

- (1) Fideicomiso extinguido de la Cuenta de las Américas
- (2) Fideicomiso para todas las transacciones con el Forest Conservation Agreement (FCA).
- (3) Fideicomiso gastos varios Fondo Acción
- (4) Fideicomiso para gastos varios (FCA).
- (5) Inversión Extranjera – Fondo Patrimonial.
- (6) Fondo común ordinario dineros recibidos de Anglo Gold
- (7) Fondo común ordinario dineros recibidos de Anglo Gold
- (8) Malpelo- Dineros del Patrimonial para Proyecto de Malpelo
- (9) Gef- Fedegan- Recursos del Banco Mundial proyecto Ganadería Sostenible
- (10) Fondo común ordinario dineros recibidos de Anglo Gold
- (11) Fondo Común Ordinario Becas Glen
- (12) Fondo Común Ordinarios Recursos Banco Mundial captura de carbono predios ganaderos-silvopastoriles
- (13) Fondo Común Ordinarios Proy Ganadería conservación de la diversidad biológica predios ganaderos
- (14) Fondo Común Ordinario manejo costos indirectos paisajes

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Botero Ortiz Luis Germán	0	656
RPP- Banco Mundial	0	0
Hotel Los Robles	0	3.144
Walton Family	2.827	0
Tatiana Nuñez	101	0
BD Promotores	0	860
Camila Zambrano	119	0
Andrea Garcia	22	0
Adriana Ruiz	16	0
Hector Sepúlveda	27	0
Oscar Orrego	143	0
Asociación Costa Rica por Siempre	1.169	0
Cerrejón	900	0
Margarita Fontecha	54	0
Temis Coral	117	0
Luis Fernando Labrador	249	
Jose Misael Vela	80	
Fernando Buitrago	12	
Maria Teresa Góngora	322	
Anabeiba Muñoz	5	
Maria Posada	937	
Maria Vela	15	
Total Deudores Varios	7.467	4.660
Total Deudores	28.561	11.367

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Conformado por un apartamento ubicado en la carrera 50 No 8F-50, apartamento 1503 y parqueaderos 20, 21 recibido en calidad de donación mediante escritura pública número 07045.

	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Construcciones y Edificaciones	82.458	82.458
Depreciación Acumulada	-8.953	-4810
Total Activos Fijos	73.505	77.648

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



d)

Retenciones y Aportes	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Café Salud	3.058	934
Nueva EPS	527	477
EPS Sura	4.026	1.119
Sanitas	7.476	7.030
Saludcoop EPS	0	1.425
Coomeva	1.435	2.318
Famisanar	0	640
Cruz Blanca	117	111
Col médica-Aliansalud	2.360	2.480
Compensar-eps	5.086	2.855
Suratep	1.003	798
Compensar Caja	17.335	14.142
Porvenir	10.008	8.369
Protección	9.118	5.636
Colfondos	537	1.241
Skandia Pensiones	3.567	4.217
Colpensiones	9.413	6.791
Compensar-Libranzas	6.940	4.783
Total Retenciones y Aportes	82.006	65.367
Total Cuentas Por Pagar	154.887	112.417

NOTA 8 – OBLIGACIONES LABORALES:

Al 31 de Diciembre de 2015 comprendían lo siguiente:

Obligaciones Laborales	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Cesantías	111.386	74.269
Intereses Sobre Cesantías	12.455	7.966
Vacaciones	101.087	63.386
Total	224.928	145.621

NOTA 9 – OTROS PASIVOS

Los otros pasivos al 31 de Diciembre de 2015 comprendían lo siguiente:

Otros Pasivos	Diciembre 2015	Diciembre 2014
----------------------	-----------------------	-----------------------

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



ACAPA-IA	26,552	-
UACT	-33,033	-
ICBF	-	142,836
Conserva Colombia-APL'S TNC	397,991	452,145
Cerrejon Conserva	-18,033	-35,059
Cerrejon Monitoreo	-	11,700
AID Conserva	-	20,046
Bionegocios y Conserva	750,228	840,249
Desarrollo sistema de Información	18,016	33,613
Contabilidad NIIF	10,000	20,000
Macarthur III IA	118,613	130,621
Macarthur II Mac	127,396	-
Nagoya IA	55,265	111,531
PNUD-Nagoya	52,128	23,490
PNUD-RPP Fase II-ONURED	75,742	-
PNUD Finanzas del Clima	56,910	-
Redes Sociales IA	-	59,956
Anglo Gold Ashanti 2	850,220	1,137,824
Anglo Gold Ashanti 3	81,121	261,750
Comunicación & Marca	159,321	223,657
Estimular Dialogo de Política Publica	323,550	-
Dol-Pact	27,454	30,604
Funbio-pag web redlac / Sistematizacion	-	15,166
Ecoturismo	155,454	140,399
IA- Desarrollo Capacidades	-	32,922
1,2,3 x PI	37,436	51,260
Proyectos TFCA 2011	-	207,733
TFCA Visibilidad y Comunicación	46,840	45,372
TFCA Convocatoria Tuparro	21,249	113,515
TFCA Evaluacion expost 2005-2011	918	-
TFCA Convocatoria yariguies	492,449	1,031,407
ICF-PSA Biodiversidad	40,958	-
ICF-PSA Carbono	20,526	-
Recursos propios	160	-
Terraglobal	-	2,565

FONDO PARA LA ACCION AMBIENTAL Y LA NIÑEZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2015 Y 2014
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)



Los gastos administrativos al 31 de Diciembre de 2015 comprendían lo siguiente:

Gastos Administrativos	Diciembre 2015	Diciembre 2014
De Personal	2.145.530	2.026.334
Honorarios	59.233	57.425
Arrendamientos	69	836
Impuestos	11.766	7.792
Contribuciones y Atribuciones	14.014	7.341
Servicios	19.765	19.271
Seguros	13.031	8.057
Gastos Legales	2.182	1.676
Mantenimiento y Reparaciones	3.455	2.607
Adecuación e Instalación	1.069	1.049
Gastos de viajes	44.364	60.008
Depreciación	4.143	4.123
Otros	41.833	34.933
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.360.454	2.231.452

NOTA 13 – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al 31 de Diciembre de 2015 comprendían los gastos bancarios de la cuenta corriente 039-073360-78 en la que se manejan los recursos del presupuesto de secretaria ejecutiva e impuestos asumidos.