

Fondo de Garantías de Instituciones Financieras

Patrimonio Autónomo Banca Pública

***Estados Financieros Intermedios Condensados por el periodo
terminado el 30 de junio de 2023 e Informe del Revisor Fiscal***

Fondo de Garantías de Instituciones Financieras

Patrimonio Autónomo

Banca Pública

***Estados Financieros Intermedios Condensados por el periodo terminado el 30 de junio 2023
e Informe del Revisor Fiscal***

CONTENIDO

Informe del Revisor Fiscal	3
Estados de Cambios en la Situación Financiera Intermedios Condensados	6
Estados de Resultados Integrales Intermedios Condensados.....	7
Estados de Cambios en el Patrimonio Intermedios Condensados	8
Estados de Flujo de Efectivo Intermedios Condensados	9
Notas a los Estados Financieros Intermedios Condensados.....	10

Informe del Revisor Fiscal sobre la revisión de información financiera de periodos intermedios

A los fideicomitentes del
**FONDO DE GARANTÍAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS - PATRIMONIO AUTÓNOMO
BANCA PÚBLICA**

Introducción

He revisado los estados financieros intermedios adjuntos del PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PÚBLICA, que comprenden:

- El estado de situación financiera al 30 de junio de 2023,
- El estado de resultados integrales intermedio condensado por los periodos de seis y tres meses finalizados el 30 de junio de 2023,
- El estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por los seis (6) meses terminados en esa fecha, y
- El resumen de las políticas más importantes y otras notas explicativas; junto con el reporte de información en el lenguaje y taxonomía Extensible Business Reporting Language (XBRL).

•

Alcance de la Revisión

He realizado mi revisión de información financiera intermedia de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410 “Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad” incluida en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Una revisión de información financiera intermedia consiste en hacer preguntas, principalmente a las personas responsables de los asuntos financieros y contables, y aplicar procedimientos de revisión analítica y la aplicación de otros procedimientos de revisión. Una revisión de información financiera intermedia es sustancialmente menor que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y, en consecuencia, no me permite obtener una seguridad de que hayan llegado a mi conocimiento todos los asuntos de importancia material que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por lo tanto, no expreso una opinión de auditoría sobre los estados financieros intermedios.

Conclusión

Basado en mi revisión, no ha llegado a mi conocimiento ningún asunto que me haga pensar que la información financiera intermedia adjunta y el reporte de información en el lenguaje y taxonomía Extensible Business Reporting Language (XBRL), no presenta, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PÚBLICA, Administrado por el FONDO

DE GARANTÍAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS, al 30 de junio de 2023, los resultados de sus operaciones por el periodo de seis y tres meses terminados en dicha fecha, y sus flujos de efectivo por los seis (6) meses finalizados en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia incluyendo la Norma Internacional de Contabilidad 34 referida a información financiera intermedia e instrucciones de la Superintendencia Financiera de Colombia.

VICTOR MANUEL RAMIREZ VARGAS

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 151419-T

Miembro de

BDO AUDIT S.A

Bogotá D.C., 09 de agosto de 2023

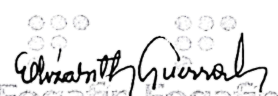
FONDO DE GARANTÍAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PÚBLICA
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA INTERMEDIOS CONDENSADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	30/06/2023	31/12/2022
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 263	\$ 1,989
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE:		
Títulos de deuda con cambios en resultados	224,953	212,067
Títulos participativos con cambios en ORI	436	435
Deterioro de inversiones	(436)	(435)
Subtotal	225,216	212,067
Activos no corrientes mantenidos para la venta	169	181
Deterioro	(169)	(169)
Subtotal	-	12
Otros activos capitalizaciones en operaciones de apoyo	143,801	143,801
Deterioro otros activos	(143,801)	(143,801)
Subtotal	-	-
Total de activos	\$ 225,216	\$ 214,068
PASIVO Y PATRIMONIO		
Cuentas por pagar	703	752
Total de los pasivos	703	752
PATRIMONIO:		
Capital social	263,887	263,887
Resultados acumulados no asignados	(54,474)	(21,992)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio neta	11,196	(32,482)
Ajustes en la aplicación por primera vez	3,854	3,854
Otros resultados integrales	50	49
Total del patrimonio	224,513	213,316
Total de patrimonio y pasivos	\$ 225,216	\$ 214,068

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


IVÁN HERNANDO ROMERO PÉREZ
Representante Legal


MARÍA ELIZABETH GUERRA GARCÍA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 15399-T

VÍCTOR MANUEL RAMÍREZ VARGAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 151419-T
Miembro de **BDO Audit S.A.S BIC**
(Ver mi informe adjunto)

FONDO DE GARANTÍAS DE INSTITUCIONES FINANCIERA
PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PÚBLICA
ESTADOS DE RESULTADOS INTERMEDIOS CONDENSADOS

Del 1 de enero al 30 de junio 2023 y 2022 y del 1 de abril al 30 de junio 2023 y 2022

	01/01/2023	01/01/2022	01/04/2023	01/04/2022
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2023
Utilidad en venta de inversiones	25,387	189	12,065	149
Total ingresos	\$25,387	\$189	\$12,065	\$149
Pérdida por valoración de inversiones	-	17,043	-	6,743
Comisiones y gastos bancarios	2	2	1	1
Pérdida en venta de inversiones	30	274	-	223
Deterioro	1	-	1	-
Impuestos y Tasas	1	-	1	-
Otros gastos	14,157	8,746	-	-
Total gastos	\$14,191	\$26,065	\$3	\$-
Excedentes netos del período	11,196	(25.876)	12,062	(6,818)
Otros resultados integrales	-	-	-	-
Resultado integral total neto del año	<u>\$11,196</u>	<u>\$(25,876)</u>	<u>\$12,062</u>	<u>\$6,818</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Fogafin
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL

IVÁN HERNANDO ROMERO PÉREZ
Representante Legal

Fogafin
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL

MARÍA ELIZABETH GUERRA GARCÍA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 15399-T

VÍCTOR MANUEL RAMÍREZ VARGAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 151419-T
Miembro de BDO Audit S.A.S BIC
(Ver mi informe adjunto)

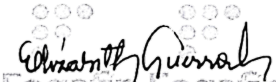
FONDO DE GARANTIAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PÚBLICA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIOS CONDENSADOS
AL 30 DE JUNIO 2023 Y 30 DE JUNIO 2022
(Cifras en millones de pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Resultados acumulados no asignados	Perdida del ejercicio, neta	Ajustes en la aplicación por primera vez	Otros resultados integrales	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	\$ 263,887	\$ 8,988	\$ (30,980)	\$ 3,854	\$ 68	\$ 245,817
Traslado de resultados años anteriores	-	(30,980)	30,980	-	-	-
Perdida del ejercicio, neta	-	-	(25,876)	-	-	(25,876)
SALDO AL 30 DE JUNIO 2022	\$ 263,887	\$ (21,992)	\$ (25,876)	\$ 3,854	\$ 68	\$ 219,941
Perdida del ejercicio, neta	-	-	(6,606)	-	-	(6,606)
Movimiento del periodo	-	-	-	-	(19)	(19)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	\$ 263,887	\$ (21,992)	\$ (32,482)	\$ 3,854	\$ 49	\$ 213,316
Traslado de resultados años anteriores	-	(32,482)	32,482	-	-	-
Utilidad del ejercicio, neta	-	-	11,196	-	-	11,196
SALDO AL 30 DE JUNIO 2023	\$ 263,887	\$ (54,474)	\$ 11,196	\$ 3,854	\$ 49	\$ 224,512

las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


IVÁN HERNANDO ROMERO PÉREZ
Representante Legal


MARÍA ELIZABETH GUERRA GARCÍA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 15399 - T

VÍCTOR MANUEL RAMÍREZ VARGAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 151419-T
Miembro BDO Audit S.A.S BIC
(Ver mi informe adjunto)

**FONDO DE GARANTÍAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PUBLICA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INTERMEDIOS CONDENSADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022
(Cifras en millones de pesos colombianos)**

	30/06/2023	30/06/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida), del ejercicio neta	\$ 11,196	\$ (25,876)
Ajustes para conciliar los excedentes del año con los flujos de efectivo de las actividades de operación		
Pérdida, (utilidad) no realizada de instrumentos financieros en títulos de deuda	(25,262)	17,128
Devolución realizada a Min hacienda transferencias sentencias judiciales	14,157	8,746
Utilidad en venta de títulos	(80)	-
Incremento o disminución en:		
Cuentas por cobrar	-	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta	12	-
Cuentas por pagar	(50)	(47)
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación	(27)	(49)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos financieros en instrumentos de deuda	(39,848)	(159,395)
Redención o venta de activos financieros en instrumentos de deuda	40,008	152,172
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	160	(7,223)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	133	(7,272)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	130	7,978
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 263	\$ 706

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Fogafin Fogafin
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL

IVÁN HERNANDO ROMERO PÉREZ
Representante Legal


Fogafin Fogafin
COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL

MARÍA ELIZABETH GUERRA GARCÍA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 15399 - T

VÍCTOR MANUEL RAMÍREZ VARGAS
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 151419-T
Miembro de **BDO Audit S.A.S BIC**
(Ver mi informe adjunto)

**FONDO DE GARANTIAS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
PATRIMONIO AUTÓNOMO BANCA PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONDENSADOS
AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en millones de pesos colombianos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad primaria del Patrimonio Autónomo Banca Pública, se da con la emisión de los Bonos Fogafín que tenían como fuente de pago los recursos transferidos por la Nación (para el pago del capital y los intereses) y que financiaban la capitalización o apoyo a Bancos Públicos, los cuales una vez vendidos y realizadas las capitalizaciones de los mismos, quedaron unas obligaciones y recursos que administra Fogafín de manera independiente en portafolios de inversiones para atender: Contingencias Banca Pública, Pasivo Pensional Banco Cafetero, Contingencias Pensionales BCH y Obligaciones Banco del Estado.

Hasta el año 2014 estos recursos formaron parte integral de los estados financieros de Fogafín, durante el año 2015 dentro del proceso de convergencia hacia normas internacionales, se elevó una consulta a la Contaduría General de la Nación y a la Superintendencia Financiera de Colombia para independizar estos recursos que ni eran activos, ni eran pasivos de Fogafín y hace todo el sentido manejarlo de manera independiente en las cuentas fiduciarias donde se reportan otros mandatos dados por la Nación.

En junio de 2015 la Contaduría General de la Nación, se pronunció a través de la comunicación No. 20153000026641, indicando que debería reportarse con un código institucional independiente a partir de la fecha, situación que operativamente no permitió a la Contaduría General de la Nación tener los canales listos para ajustarse a esta transmisión. Por lo anterior, y en coordinación con la entidad, Fogafín a partir del corte trimestral a 30 de septiembre del 2015, reportó este Fondo de manera independiente.

La Superintendencia Financiera de Colombia por su parte autorizó la transmisión en las cuentas de fiducia, decisión soportada en la comunicación 2015069583-002-000 del 8 de agosto de 2015. A partir de esta fecha se reportó el estado de situación financiera de Fogafín, sin incluir el Fondo Banca Pública, el cual se reportó como un fondo independiente de acuerdo con los formatos establecidos para la remisión de esta información.

El domicilio de Fogafín es la ciudad de Bogotá en la Carrera 7 No. 35-40.

2. INFORMACION FINANCIERA INTERMEDIA CONDENSADA

Los estados financieros del Fondo para el trimestre finalizado al 30 de junio de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) y en especial en lo requerido por la NIC 34- Información financiera Intermedia y las disposiciones emitidas por la Superintendencia Financiera de Colombia aplicable a los Estados Financieros Separados Intermedios Condensados.

La presentación de estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin disminuir la fiabilidad de la información financiera, anotando que los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. En razón a esto, los estimados y supuestos son revisados constantemente, reconociendo dicha revisión en el periodo en el cual se realiza si la misma afecta dicho

periodo, o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro.

La Administración concluye que los estados financieros intermedios Condensados presentan razonablemente la situación financiera. Estos estados financieros intermedios Condensados no incluyen toda la información requerida para los estados financieros de fin de año y deben ser leídos e interpretados en conjunto con los estados financieros y notas del Fondo publicados para el cierre contable finalizado el 31 de diciembre de 2022.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables y metodologías de cálculo aplicadas en los Estados Financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2022 han sido aplicadas en estos Estados Financieros Intermedios Condensados corte al 30 de junio de 2023.

4. GESTION FINANCIERA

El 99% de los activos está representado en inversiones, durante el periodo analizado al corte de junio 2023 se generaron utilidades por valoración del portafolio por efecto de los precios de los TES.

Fogafín en calidad de administrador del Patrimonio Autónomo Banca Pública tiene establecida su función de administración y gestión de riesgos de acuerdo con las normas legales colombianas establecidas para tal propósito que aplican y las mejores prácticas internacionales en el manejo de portafolio de inversiones:

Inversiones en moneda legal - Las inversiones en moneda legal se encuentran representadas en su totalidad por títulos de deuda emitidos por el Gobierno Nacional.

Estas inversiones se ajustan a los lineamientos generales de inversión que ha dispuesto la Junta Directiva. Las inversiones de renta fija están representadas en TES con nivel 1 de valoración.

Durante lo corrido del año se han girado \$14,157 millones a Fiduciaria la Previsora S.A., en calidad de vocera y administradora del Patrimonio Autónomo de Remanentes Par Banco Cafetero en liquidación por cuenta de la Nación para pago de sentencias judiciales.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros Intermedios Condensados al 30 de junio de 2023 que puedan afectar de manera significativa la situación financiera del patrimonio autónomo reflejada en los estados financieros a dicho corte.