



FUNDACIÓN  
CONSERVACIÓN  
INTERNACIONAL

INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PROPOSITO ESPECIAL DEL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18615-CO "AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS DE COLOMBIA" POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE NOVIEMBRE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

MARZO DE 2023



Tel: +57 1 623 0199  
Fax: +57 1 236 8407  
bdo@bdo.com.co  
www.bdo.com.co

Carrera 16 # 97-46 Piso 8  
Bogotá D.C., Colombia  
Sucursales:  
Cali, Medellín y  
Barranquilla.

Bogotá D.C., 31 de marzo de 2023  
13012-01-4185-23

Señor  
FABIO ALBERTO ARJONA  
Representante Legal  
CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION  
Ciudad

REF.: INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL DEL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18615-CO "AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS" POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Respetado señor Arjona:

En cumplimiento del compromiso establecido en el contrato de servicios profesionales de auditoría para el convenio indicado en la referencia y con base en el resultado de las pruebas, presentamos nuestro informe sobre la auditoría a los Estados Financieros del convenio por el período comprendido entre el 22 de noviembre del 2021 al 31 de diciembre de 2022.

Nuestra auditoría fue realizada respecto de los fondos del Convenio financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID; en la ciudad de Bogotá, no hemos auditado los estados financieros tomados en conjunto de Conservation International Foundation, por lo tanto, el informe adjunto solo se refiere a las operaciones y los reportes financieros del Convenio de Financiamiento No Reembolsable para inversión No. GRT/BB-18615-CO, "Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras".

Este informe presenta las conclusiones tomadas de los resultados de las pruebas de auditoría desarrolladas, las cuales se llevaron a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y que se encuentran debidamente documentadas en nuestros papeles de trabajo como lo disponen las normas legales que regulan estas actividades.

Cordialmente,

VICTOR MANUEL RAMIREZ  
Socio

BDO Audit S.A. sociedad anónima colombiana; BDO Advisory S.A.S., BDO Avalúos S.A.S., BDO Corporate Finance S.A.S., BDO Legal S.A.S., BDO Outsourcing S.A.S., BDO Tax S.A.S. y BDO Colombia S.A.S. sociedades por acciones simplificadas colombianas, miembros de BDO International Limited, una compañía limitada por garantía del Reino Unido, y forman parte de la red internacional BDO de empresas independientes asociadas.



CONTENIDO

	PÁGINA
CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME	
ABREVIATURAS UTILIZADAS	4
CATEGORÍAS DE LAS ENTIDADES PARTICIPANTES Y BENEFICIARIOS	4
AUDITORÍA FINANCIERA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONVENIO: ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	5
1. Informe de los Auditores Independientes Sobre los Estados Financieros del Convenio	6
2. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	9
3. Estado de Inversiones Acumuladas	10
4. Notas a los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas del convenio	11

ABREVIATURAS UTILIZADAS

BID	Banco Interamericano de Desarrollo
USD	Dólares de los Estados Unidos de América
CI	Conservation International Colombia
COP	Pesos Colombianos
CT	Cooperación Técnica
PA	Plan de Adquisiciones

CATEGORÍAS DE LAS ENTIDADES PARTICIPANTES Y BENEFICIARIOS

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID	Donante del convenio
CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	Organismo Ejecutor del Programa

CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION  
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18615-CO  
PROGRAMA "AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES  
COSTERAS DE COLOMBIA"

AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE  
PROPÓSITO ESPECIAL DEL CONVENIO

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL DEL CONVENIO

Señor  
FABIO ALBERTO ARJONA  
Representante Legal  
CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION  
Ciudad

### Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial del convenio, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, y el Estado de Inversiones Acumuladas del Programa “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras”, ejecutado por Conservation International Foundation, como ejecutor del Programa, financiado con recursos del convenio No. GRT/BB-18615-CO del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, por el período comprendido entre el 22 de noviembre 2021 al 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, y el Estado de Inversiones Acumuladas con sus respectivas notas explicativas y los registros contables, por el período comprendido entre el 22 de Noviembre del 2021 al 31 de diciembre de 2022, que han sido preparados por Conservación Internacional, se presentaron en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera aplicables y atendiendo los lineamientos establecidos en la guía de informes financieros y auditorías para operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

### Fundamento de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la Norma Internacional de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de Conservation International Foundation de conformidad con los requerimientos de ética aplicables en Colombia a nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de énfasis - Base contable y restricción a la distribución y a la utilización

Tal como se describe en la Nota 2 de los estados financieros se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados por Conservation International Foundation para asistir al Programa “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras” en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Convenio de Financiamiento No Reembolsable para la inversión No. GRT/BB-18615-CO, y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente al Banco Interamericano de Desarrollo - BID, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y de Conservation International Foundation. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

## Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros:

Conservation International Foundation es responsable de la preparación y la razonable presentación del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, atendiendo los lineamientos establecidos en la guía de informes financieros y auditorías para operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros, de tal forma que estén libres de incorrección material, ya sea debido a fraude o error y seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de Conservation International Foundation de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El personal a cargo del gobierno de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

## Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de propósito especial del convenio están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que el caso de una desviación material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del convenio de Financiamiento no Reembolsable para inversión ejecutado por Conservation International Foundation.



- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por Conservation International Foundation como organismo ejecutor del Convenio.
- Comunicamos a los responsables de Conservation International Foundation, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

#### Otros Requerimientos Legales y/o Regulatorios

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de cláusulas financieras del Convenio de Financiamiento no Reembolsable para Inversión No. GRT/BB-18615-CO, del Programa “Agregar Valor a la Conservación de los Manglares en los Sistemas de Ciudades Costeras” en Colombia financiado con recursos del BID, durante el período sometido a nuestra auditoría.

VICTOR MANUEL RAMIREZ  
Socio

Miembro de  
BDO AUDIT S.A.S BIC

Bogotá D.C., 31 de marzo de 2023  
13012-01-4186-23




CONSERVACION INTERNACIONAL  
 CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18615-CO  
 AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS

2. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL CONVENIO POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE NOVIEMBRE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONSERVACION INTERNATIONAL FOUNDATION						
AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS DE COLOMBIA						
GRT/BB-18615-CO						
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
(Expresado en dólares)						
	período terminado en...			período terminado en...		
	A 31 DICIEMBRE DE 2022			A 31 DICIEMBRE DE 2021		
EFFECTIVO RECIBIDO	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
Acumulado al comienzo del período	0,00	0,00	0,00			0,00
Durante el período			0,00			0,00
▪ Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	284.145,00		284.145,00			0,00
▪ Intereses Recibidos	2.625,70		2.625,70			
▪ Otros (aporte local)		16.524,86	16.524,86			0,00
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>286.770,70</b>	<b>16.524,86</b>	<b>303.295,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al comienzo del período	0,00	0,00	0,00			0,00
Durante el período			0,00			0,00
▪ Reintegros			0,00			0,00
▪ Pagos por Bienes y Servicios	16.774,35	16.524,86	33.299,21			0,00
▪ Otros (gastos bancarios)*	184,53		184,53			0,00
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>16.958,88</b>	<b>16.524,86</b>	<b>33.483,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL período</b>	<b>269.811,82</b>	<b>0,00</b>	<b>269.811,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

  
 Firma Autorizada

Fabio Arjona H.  
 Representante Legal

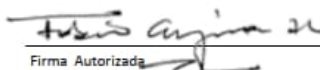
  
 Firma Contador T P-69587-T  
 Aleida Buitrago  
 Gerente de Contabilidad

CONSERVACION INTERNACIONAL  
 CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE PARA INVERSIÓN No. GRT/BB-18615-CO  
 AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS

3. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CONVENIO POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE NOVIEMBRE 2021 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONSERVACION INTERNATIONAL FOUNDATION												
AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS DE COLOMBIA												
No. GRT/BB-18615-CO												
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS												
(Expresado en US dólares)												
CONCEPTO	Presupuesto			Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior			Movimientos Durante el Ejercicio Actual A 31 de diciembre 2022			Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual A 31 de Diciembre 2022		
	Presupuesto proyecto	Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL
Componente 2: Conservación Comunitaria de Manglares.	1.210.000,00	1.000.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	16.774,35	16.524,86	33.299,21	16.774,35	16.524,86	33.299,21
	0,00											
<b>TOTALES</b>	<b>1.210.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.774,35</b>	<b>16.524,86</b>	<b>33.299,21</b>	<b>16.774,35</b>	<b>16.524,86</b>	<b>33.299,21</b>
PARI-PASSU porcentajes	3%	2%	8%									

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados financieros

 Fabio Arjona H.  
 Firma Autorizada Representante Legal

 Aleida Buitrago S.  
 Firma Contador T P.69587-T Gerente de Contabilidad

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA “AGREGAR VALOR A LA  
CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS DE COLOMBIA”  
(Expresado en dólares estadounidenses y miles de pesos colombianos)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA:

Colombia exhibe la mayor tasa de deforestación anual de los ocho países sudamericanos en los que existen manglares (FAO, 2007). En el Caribe, estos ecosistemas no son ajenos a la situación y enfrentan una serie de amenazas relacionadas con actividades humanas poco manejadas. Este proyecto se centra en los manglares priorizados por el Gobierno Nacional a través del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible en el Golfo de Morrosquillo, entre los departamentos de Córdoba y Sucre, que hacen parte del programa Vida Manglar, primer proyecto de Carbono Azul certificado internacionalmente por Verra bajo los estándares de VCS (Verified Carbon Standard) y CCB (Clima, Comunidad y Biodiversidad). Esta Cooperación Técnica (CT) está alineada principalmente con el Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022- Pacto por Colombia, en el cual se identificaron 5 sitios para adelantar actividades de manejo y conservación de Manglares en el Caribe Colombiano, a través de iniciativas de Carbono Azul. La implementación de esta CT apoya directamente el cumplimiento de esas metas en 2 de las 5 áreas priorizadas, a través de la implementación del Programa Nacional de Conservación de Manglares y el cumplimiento de la resolución 1263 de 2018, al aportar información para la actualización de la zonificación y delimitación de las áreas de manglar en el departamento de Sucre.

El objetivo de la presente Cooperación Técnica (CT) es mejorar el manejo integral de los ecosistemas de manglar en el Golfo de Morrosquillo, al apoyar la adición de las áreas de manglar la Caimanera y Bocas de Guacamayas a este esquema de sostenibilidad innovador, llamado Vida Manglar. La CT sistematizará las lecciones aprendidas para lograr escalar estos modelos a otras regiones del país.

COMPONENTES DEL PROYECTO

El Proyecto consta de un componente y se centra en la conservación comunitaria de manglares, contribuyendo con los procesos de conservación y uso sostenible en tres mil cincuenta y cuatro hectáreas (3.054 ha.) de manglares de las áreas del Distrito de Manejo Integrado (DMI) Caimanera y Parque Regional Natural (PRN) Bocas de Guacamayas en el Golfo de Morrosquillo (Departamento de Sucre) con el objetivo de capturar, evitar y/o reducir alrededor de 9.738 tCO<sub>2</sub>eq al 2024 y 32.426 MtCO<sub>2</sub> en los siguientes diez (10) años, a su vez beneficiar aproximadamente a trescientos (300) personas de manera directa. Estas actividades permitirán expandir Vida Manglar hacia el departamento de Sucre y obtener la certificación del segundo periodo (2019-2022) por parte de VERRA bajo los estándares de VCS y CCB.

## COSTOS DEL PROYECTO

El presupuesto del proyecto se muestra a continuación:

Componente	Descripción	Fondo	%	Aporte Local	%	Total
Componente Conservación Comunitaria de Manglares	(i) Análisis del impacto de la expansión urbana y acciones de mitigación	663.838	100%	0	0%	663.838
	(ii) Acuerdos de conservación					
	(iii) Apertura de causas, parcelas de control, monitoreo del estado del manglar y apoyo a negocios verdes					
	(iv) Estudios complementarios para certificación bonos carbono azul: análisis de muestras de carbono, de imágenes satelitales, de titularidad de la tierra, validación del proyecto					
	Monitoreo y evaluación final	15.000	100%	0	0%	15.000
	Auditoría.	45.000	100%	0	0%	45.000
	Costos operativos y administrativos	276.162	57%	210.000	43%	486.162
<b>TOTAL</b>		<b>1.000.000</b>	<b>83%</b>	<b>210.000</b>	<b>17%</b>	<b>1.210.000</b>

## NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros CI Colombia observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la sucursal ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Base contable: Los Estados Financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo.

Conversión de moneda extranjera: Los recursos recibidos se monetizan a la tasa de cambio negociada con el banco comercial donde se manejan los recursos del proyecto y la contribución del aporte local se convierte al equivalente a dólares tomando como referencia la TRM del Banco de la República de la fecha de presentación del respectivo reporte.

El registro contable de las operaciones se realizan en el software contable denominado BUSSINESS WORLD.

### NOTA 3. EFECTIVO DISPONIBLE

El Efectivo disponible está depositado en la Cuenta Especial de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Proyecto "AGREGAR VALOR A LA CONSERVACIÓN DE LOS MANGLARES EN LOS SISTEMAS DE CIUDADES COSTERAS DE COLOMBIA".

Con corte al 31 de diciembre de 2022, el Banco desembolsó a CI Colombia la suma de USD \$284.145 que equivale al 28.41% del financiamiento no reembolsable.

El saldo en efectivo del Proyecto al 31 de diciembre de 2022 es de COP \$1.090.039.701,68 (MIL NOVENTA MILLONES TREINTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS UN PESOS CON SESENTA Y OCHO CENTAVOS M/CTE), depositados en la cuenta No 263-86286-4 del Banco de Occidente.

Banco/No. Cuenta		COP	USD\$
Cuenta	Bancaria	1.090.039.701,68	269.811.81

#### Conciliación de efectivo al 31 de diciembre de 2022

Concepto	USD\$
INGRESOS	
Ingresos al 31 diciembre 2022	284.145,00
SUBTOTAL INGRESOS	284.145,00
EGRESOS	
Inversión acumulada a 31 diciembre 2022	16.774,35
SUBTOTAL EGRESOS	16.774,35
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	267.370,65
Menos saldo cuenta Bancos según extracto	269.811,81
Diferencia conciliada	(2.441,16)

#### Justificación de la diferencia

Traslado	Concepto	USD\$
Rendimientos financieros	Rendimientos	2.625,70
Anticipos por legalizar	Anticipos pendientes	0
Gravamen financiero no reportado	Gastos Financieros	(184,54)
	Total diferencia	(2.441,16)

### NOTA 4. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

A 31 de diciembre de 2022, no se ha gestionado justificación de recursos, está pendiente por justificar USD\$ 16.774,35.

#### NOTA 5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

A continuación, se detallan los recursos legalizados y recibidos como reembolsos de gastos:

Descripción	USD\$
(+) Saldo de Anticipos al comienzo del periodo	284.145
(-) Anticipos legalizados durante el periodo	0
(+) Anticipos Recibidos	0
(=) Saldo de Anticipos al cierre del periodo	284.145

#### NOTA 6. CONTRAPARTIDA

Conservación Internacional debe aportar una contrapartida en especie que asciende a la suma de USD\$210.000. Con corte al 31 de diciembre de 2022, CI certificó una contrapartida por la suma de USD\$9.853,11 como se muestra a continuación:

Cuadro: INVERSIÓN CONTRAPARTIDA POR ENTIDAD

Entidad	Presupuesto USD\$	Gastos Ejecutados USD\$	%
CONSERVACION INTERNACIONAL	210.000,00	16.524,86.	7.87%
TOTAL	210.000,00	16.254,86	7.87%

#### NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

A la fecha no se han presentado informes anteriores por lo cual no hay ajustes en el presente informe

#### NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante la ejecución del proyecto con corte al 31 de diciembre de 2022, se han suscrito un total de seis (6) contratos por la suma equivalente a USD\$140.066, como se muestra a continuación:

Item	Descripción	Tipo	Cantidad	Valor COP\$	Valor US\$
(i)	Adquisiciones con modalidad de revisión	Ex - Ante	0	-	-
		Ex - Post	6	\$629.650.000	140.066
(ii)	Procesos concluidos adjudicados	Firmados	6	\$629.650.000	140.066
		No Firmados	0	-	-

Item	Descripción	Tipo	Cantidad	Valor COP\$	Valor US\$
(iii)	Contratos firmados aunque aún no hayan presentado pago		6	\$629.650.000	140.066
(iv)	Procesos que hayan presentado disconformidades o protestas		0	-	-
(v)	Procesos cancelados / abortados		0	-	-
(vi)	Procesos liquidados		0	-	-
	Totales	-	6	\$629.650.000	\$140.066

#### NOTA 9: CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

Los recursos desembolsados por el BID a la cuenta respectiva en CI Colombia, se han aplicado a las diferentes inversiones realizadas para el desarrollo de los objetivos del Proyecto. A continuación, se detalla los gastos ejecutados por año y categoría:

Año	Gastos USD\$	%
2022	16.774.35	2%
TOTAL	16.774.35	2%

#### NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS

A continuación, se detalla los desembolsos realizados al Programa al 31 de diciembre 2022:

Desembolso	Fecha	Modalidad	Valor USD\$	Valor COP\$	Tasa
1	4-may-22	Avance	284.145,00	1.147.945.800,00	4.040,00
Total Desembolsos			284.145,00	1.147.945.800,00	4.040,00

#### NOTA 11. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y ESTADO DE INVERSIÓN:

Componente	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados (USD\$)	Estado de Inversión Acumulada (USD\$)	Variación (USD\$)
2. Conservación Comunitaria de Manglares.	16.774,35	16.774,35	0,00
Total	16.774,35	16.774,35	0,00

NOTA 12. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN:

Categoría	Saldo según registros OPS 1	Pendiente de justificar al BID	Total ejecución	Saldo Inversiones Acumuladas	Diferencia
2. Conservación Comunitaria de Manglares.	\$ -	16.774,35	16.774,35	16.774,35	\$ -
Total	\$ -	16.774,35	16.774,35	16.774,35	\$ -

NOTA 13. CONTINGENCIAS:

Al 31 de diciembre no se han presentado situaciones que puedan generar contingencias.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES:

Durante la ejecución del Proyecto al 31 de diciembre de 2022, quedó pendiente de pago gastos del proyecto por la suma de \$197.396.417.14 los cuales fueron pagados a los beneficiarios por parte de Conservación Internacional directamente. Este valor fue reintegrado desde la cuenta bancaria especial del proyecto a CI el 31 de enero de 2023. El detalle de gastos se detalla a continuación:



Nombre	Descripcion	Concepto	Monto
STAFF CI Noviembre 2022	FRCL:Fringe: Colombia full-time	PAGOS NOMINA	2.845.361,35
STAFF CI Diciembre 2022	FRCL:Fringe: Colombia full-time	PAGOS NOMINA	39.326.372,63
ANDREA ARROYAVE RINCON	CT-13288-FY23	PAGADO EN DICIEMBRE Banco De Occidente_288-86136-2	15.000.000,00
ANDREA ARROYAVE RINCON	CT-13566-FY23	PAGADO EN DICIEMBRE Banco De Occidente-Occidia	15.000.000,00
MIRYAM CLAVIJO DUARTE	CT- 13027-FY23	PAGADO EN NOVIEMBEE Banco De Occidente_288-86136-2	2.750.000,00
Rafael Alfredo Mariño Garcia	CT- 13026-FY2	PAGADO EN NOVIEMBEE Banco De Occidente_288-86136-2	15.000.000,00
ALEXANDER JARAMILLO GARCIA	CT-13622-FY23	PAGADO EN DICIEMBRE Banco De Occidente-Occidia	12.000.000,00
Agenda Del Mar Comunicaciones Sas	CT-13470-FY23, AGENDA DEL MAR COMUNICACIONES SAS, NIT 900472486, PRIMER DESEMBOLSO EXTERNAL GRANT, CI 113764	PAGADO EN DICIEMBRE Banco De Occidente-Occidia	23.260.000,00
CORPORACION ECOLOGIKA LIFE	CT-13637-FY23, CORPORACION ECOLOGIKA LIFE, NIT. 901558117, PRIMER DESEMBOLSO EXTERNAL GRANT, CI 113570	PAGADO EN DICIEMBRE Banco De Occidente-Occidia	59.900.000,00
ASOCIACION COMUNITARIA PARA LA CONSERVACION	CT-13066-FY23	PAGADO EN NOVIEMBEE Banco De Occidente_288-86136-2	656.566,00
David Olarte	CD-12680-FY23, LEG._DAVID_OLARTE,Gastos de alimentación ,HOTEL WYNDHAM, RUC RUC 164441-1 PANAMA	Anticipo PAGADO EN DIC Banco De Occidente-Occidia	519.785,00
Aviatur	CT-12671-FY23,AVIATUR SAS, NIT 860000018,COMPRA DE TKT RUTA,KARLA BARRIENTOS,(CTG) CARTAGENA-(MDE) MEDELLIN-CONSULTOR-FAC105232127	Lo paga completo CI	425.830,00
Aviatur	CT-12671-FY23,AVIATUR SAS, NIT 860000018,COMPRA DE TKT RUTA,KARLA BARRIENTOS,(EOH) ENRIQUE OLAYA HERRERA MD(TLU) TOLU-CONSULTOR-FAC105232253	Lo paga completo CI	213.070,00
karla Barrientos	CD-12689-FY23, (DSCI_2046), LEG.KARLA_BARRIENTOS,Recorrido Guacamayas,OZUNA HERAZO EVELIO JOSE , CC 92225603	Anticipo	1.053.250,00
Aviatur	CT-12053-FY23,AVIATUR SAS, NIT 860000018,COMPRA DE TKT RUTA,KARLA MRS BARRIENTOS,SERVICIO DE ALOJAMIENTO X 1 NOCHES _HOTEL e ACCORHOTELS COLOMBIA S.A_CARTAGENA-CONSULTOR-FAC164208815	Lo paga completo CI	205.000,00
Aviatur	CT-12053-FY23,AVIATUR SAS, NIT 860000018,COMPRA DE TKT RUTA,KARLA MRS BARRIENTOS,TLU) TOLU-(EOH) ENRIQUE OLAYA HERRERA MD-CONSULTOR-FAC105221056	Lo paga completo CI	211.870,00
Luis Caprio	CD-12539-FY23, (DSCI_10793), LEG.LUIS_CAPRIO,PAPELERIA (TRANSCIPCION , IMPRESIÓN Y COPIAS),LINEY CHICA DE LOS REYES, CC 30665613	Anticipo	54.000,00
Aviatur	CT-12979-FY23,AVIATUR SAS, NIT 860000018,COMPRA DE TKT RUTA,DAVID OLARTE,(BOG) BOGOTA-(PTY) PANAMA-(BOG) BOGOTA-STAFF-FAC17549583	Lo paga completo CI	2.327.932,00
karla Barrientos	CD-13396-FY23, (DSCI_3353), LEG._KARLA_GEORGINA_,Alimentación,CONSTRUS ERVICIOS G.M SAS, NIT 900648506	Anticipo	2.023.819,16
CISPATA PROMOTORA HOTELERA S.A. EN REESTRUCTU	CD-13428-FY23, (DCTO-CT-13111), PAGO DE ALIMENTACION Y ALOJAMIENTO PARA EL TALLER, QUE SE LLEVARAN A CABO DEL 17 AL 20 DE NOVIEMBRE DE 2022"/ NIT 811005863/ CISPATA PROMOTORA HOTELERA S.A. EN REESTRUCTURACION	PAGADO EN DICIEMBRE Banco De Occidente-Occidia	664.000,00
Paula Alejandra Ortega	CD-13350-FY23, (DSCI_2777), LEG.PAULA_ALEJANDRA_ORTEGA,TRANSPORTE TERRESTRE LOCAL ,COLMENARES PEREZ OSCAR DANIEL , CC 15619968	Anticipo	1.283.636,00
Yoger Mandarriaga	CD-12526-FY23, (DSCI_10708), LEG.YOGER_MANDARRIAGA,REFRIGERIO LIDERES G. SEC C,YOGER YAIR MADARIAGA GALLEGO, CC 1003563132	Anticipo	1.245.693,00
ANDREA ARROYAVE RINCON	CD-13395-FY23, (DSCI_3342), LEG._ANDREA_ARROYAVE_,Almuerzo,ODALYS BRAVO DE LA PEÑA, NIT 64544068	Anticipo	1.430.232,00
	TOTAL		197.396.417,14

NOTA 15. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE

No aplica para el proyecto, es la primera vigencia auditada.