

***Consortio Fondo Colombia en Paz en Calidad de  
Vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio  
Autónomo Fondo Colombia en Paz***

*Estados Financieros de la Cooperación Técnica No Reembolsable No.  
ATN/CM-17285-CO "Fortalecimiento de Capacidades Locales para la  
Gestión de Proyectos e Innovación Territorial" e Informe de los Auditores  
Independientes*

*Por el período comprendido entre el 19 de Junio de 2019 (Fecha de  
elegibilidad del proyecto) y el 8 de Octubre de 2021*



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ EN CALIDAD DE VOCERO Y ADMINISTRADOR FIDUCIARIO DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO COLOMBIA EN PAZ

### INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO "Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial", ejecutado por el Consorcio Fondo Colombia en Paz en calidad de vocero y administrador del Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz, que comprenden el estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el estado de Inversiones Acumuladas, al 8 de octubre de 2021 y por el período comprendido entre el 19 de junio de 2019 (fecha de elegibilidad del proyecto) y el 8 de octubre de 2021, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas (conjuntamente y en adelante "los estados financieros").

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO, ejecutado por el Consorcio Fondo Colombia en Paz en calidad de vocero y administrador del Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz, al 8 de octubre de 2021 y por el período comprendido entre el 19 de junio de 2019 (fecha de elegibilidad del proyecto) y el 8 de octubre de 2021, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la Nota 3 de los estados financieros.

#### Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales 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 respecto al Consorcio Fondo Colombia en Paz en calidad de vocero y administrador del Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz como organismo ejecutor de la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Colombia, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar nuestra opinión.

#### Bases Contables y Restricción en la Distribución y Uso

Llamamos la atención sobre la Nota 3 de los estados financieros, en la que se describen las bases contables. Los estados financieros han sido preparados por la Administración del Organismo Ejecutor para asistir al Proyecto "Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial" en el cumplimiento de los requisitos establecidos en la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-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 distinta al BID y al Organismo Ejecutor. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

## **Responsabilidad de la Administración y de los Responsables del Gobierno en relación con los estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversión Acumulada**

La Administración del Fondo Colombia en Paz como Organismo Ejecutor de la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO es responsable de la preparación de los estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas y sus notas explicativas de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la Nota 3, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Consorcio Fondo Colombia en Paz en calidad de vocero y administrador del Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz como Organismo Ejecutor de la Cooperación Técnica de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, salvo que la administración tenga la intención de liquidar el Consorcio o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno del Organismo Ejecutor son responsables de supervisar el proceso de la información financiera de la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO.

## **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un 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 Organismo Ejecutor.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo Ejecutor para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida

hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que el Organismo Ejecutor deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno del Consorcio Fondo Colombia en Paz en calidad de vocero y administrador del Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz como Organismo Ejecutor de la Cooperación Técnica en relación con, entre otros asuntos, al alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno, si la hubiere, identificada durante nuestra auditoría.

*Deloitte & Touche Ltda.*

Deloitte & Touche Ltda.

Carrera 7 No. 74 – 09

Bogotá, Colombia.

7 de Enero de 2022



La paz con  
legalidad  
es de todos

Fondo Colombia en Paz



CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/CM-17285-CO

"Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial"

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERÍODO COMPRENDIDO

DEL 19 DE JUNIO 2019 (FECHA DE ELEGIBILIDAD DEL PROYECTO) Y EL 8 DE OCTUBRE DE 2021

(Expresado en dólares estadounidenses)


#### EFECTIVO RECIBIDO

	Nota	BID	CONTRAPARTIDA
Acumulado al comienzo del período		US\$ 0,00	0,00
Durante el período			
▪ Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de credito)		US\$ 1.000.000,00	0,00
Desembolso 1		159.900,00	0,00
Desembolso 2		840.100,00	0,00
Desembolso		0,00	0,00
▪ Intereses Recibidos	Nota 7	-	1.654,58
▪ Otros (detallar) Administración Proyecto valorada en especie	Nota 7	0,00	20.000,00
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>Nota 11</b>	<b>US\$ 1.000.000,00</b>	<b>21.654,58</b>

#### DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Acumulado al comienzo del período		US\$ 0,00	0,00
Durante el período			
▪ Reintegros			
▪ Pagos por Bienes y Servicios		680.678,91	0,00
▪ Otros (detallar) Administración Proyecto valorada en especie / rendimientos financieros		0,00	20.000,00
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>Nota 11</b>	<b>US\$ 680.678,91</b>	<b>20.000,00</b>

<b>EFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>Nota 4 y 5</b>	<b>US\$ 319.321,09</b>	<b>1.654,58</b>
---	-------------------	------------------------	-----------------

  
**NYDIA LUCÍA ALFONSO PALACINO**  
 Contador Público T.P. 120763-T  
 Especialista Financiera y Contable UTC-CS

**MARY GOMEZ TORRES**  
 Coordinadora UTC-CS





La paz con  
legalidad  
es de todos

Fondo Colombia en Paz



COLOMBIA  
SOSTENIBLE

CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)

COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/CM-17285-CO

"Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial"

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

A 8 DE OCTUBRE DE 2021

(Expresado en dólares estadounidenses)

Componente	Concepto	Notas	Presupuesto Vigente			Movimientos Durante el Periodo			Acumulado a 8 de octubre de 2021		
			BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA		BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
1	Estructuración de Proyectos		US\$ 964.563,00	0,00	964.563,00	US\$ 669.685,62	0,00		US\$ 669.685,62	0,00	669.685,62
2	Administración del Proyecto		35.437,00	20.000,00	55.437,00	10.993,29	20.000,00		10.993,29	20.000,00	30.993,29
Totales Componentes		Notas 7, 11 y 12	US\$ 1.000.000,00	20.000,00	1.020.000,00	US\$ 680.678,91	20.000,00		US\$ 680.678,91	20.000,00	700.678,91

NYDIA LUCÍA ALFONSO PALACINO  
Contador Público T.P. 120763-T  
Especialista Financiera y Contable UTC-CS

MARY GOMEZ TORRES  
Coordinadora UTC - CS



La paz con  
legalidad  
es de todos

Fondo Colombia en Paz



**CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)**  
**COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/CM-17285-CO**  
**"Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial"**  
**CERTIFICACIÓN DE APORTES DE CONTRAPARTIDA - ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO**  
**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 8 DE MAYO DE 2019 (FECHA DE LA FIRMA DE LA COOPERACIÓN) Y EL 8 DE OCTUBRE DE 2021**

Cifras expresadas en USD

ÍTEM	Contrapartida Convenio	Ejecución Mes	Contrapartida Aportada a 8-10-21
Gastos Administrativos	18.000,00	620,69	18.000,00
Costos Operativos	2.000,00	69,00	2.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>20.000,00</b>	<b>689,69</b>	<b>20.000,00</b>

ATN/CM-17285-CO	Tiempo en meses
Tiempo transcurrido	29
Tiempo restante	0
<b>Tiempo Total Cooperación</b>	<b>29</b>

**JUSTIFICACIÓN:**

Los gastos administrativos corresponden a la asesoría, apoyo, y acompañamiento realizado por la Unidad Técnica de Coordinación, en aspectos relacionados con: la coordinación general, adquisiciones, planificación y monitoreo y seguimiento financiero y presupuestal, requeridos durante la fase de ejecución de la Cooperación, actividades que están a cargo de la Coordinadora y el Equipo Fiduciario de la UTC (Especialista en Adquisiciones, Especialista en Planificación y Monitoreo y Especialista Financiera); cuya participación se tasó en el 90% sobre el total del aporte de la contrapartida en cumplimiento a lo establecido en el numeral III del Anexo Único del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/CM-17285-CO ).

Los costos operativos corresponden al uso de los recursos brindados por el Fondo Colombia en Paz para el desarrollo de las actividades del Convenio (oficina, papelería, elementos de oficina, entre otros) cuya participación se tasó en el 10% sobre el total del aporte de Contrapartida.



## Anexo No. 1

# CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR:

CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador  
Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)

Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:

COOPERACIÓN TÉCNICA NO NO REEMBOLSABLE No. ATN/CM-17285-CO

Nº de Solicitud:

Corte:

8 de octubre de 2021

<b>I</b>	<b>SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS /(2)</b>	<b>321.944,59</b>
----------	--	-------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: Banco: <b>BANCO DE LA REPUBLICA</b> Nº Cuenta:			-
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al 8 octubre de 2021 Banco: BBVA Nº Cuenta: <b>309-044303 BID Facilidad - FCP 2019 Linea 9</b>	1.175.740.254,00	3.682,00	319.321,09
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al 8 octubre de 2021 Banco: BBVA Nº Cuenta: <b>309-044303 BID Facilidad - FCP 2019 Linea 9</b>	9.896.984,58	3.772,44	2.623,50

\* Tasa de Monetización de los recursos

<b>II</b>	<b>GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /(3)</b>	<b>531.402,26</b>
-----------	---	-------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud			
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	1.952.758.444,00	3318,20 / 3682	531.402,26

<b>III</b>	<b>TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)</b>	<b>853.346,85</b>
------------	--	-------------------

<b>IV</b>	<b>SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS1)</b>	<b>850.723,35</b>
-----------	---	-------------------

<b>V</b>	<b>DIFERENCIAS (IV-III)</b>	<b>(2.623,50)</b>
----------	-----------------------------	-------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
<b>1</b> Diferencial Cambiario (ver detalle)			
<b>2</b> Gastos con antigüedad mayor a 180 días			
<b>3</b> Anticipos entregados a terceros mayor a 180 días			
<b>4</b> Gastos pendientes de documentar	(29.955,62)	3.772,44	(7,94)
<b>5</b> Gastos descontados por el Banco			
<b>6</b> Gastos no elegibles			
<b>7</b> Gastos no descontados en la cuenta designada del proyecto			
<b>8</b> Descuentos pendientes de pago a terceros (Impuestos)	3.685.155,20	3.772,44	976,86
<b>9</b> Rendimientos Financieros Cuenta Nacional	6.241.785,00	3.772,44	1.654,58
		<b>Total</b>	<b>2.623,50</b>

Certificamos que:

- a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y  
b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID o el auditor.

  
Firma Autorizada

**NYDIA LUCIA ALFONSO PALACINO**  
Especialista Financiera y Contable (TP  
120763-T)  
Nombre y Cargo

Notas:

- 1) ¿La cuenta de ahorros es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos? **SI** X **NO** \_\_\_\_\_  
2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos y sus respectivas conciliaciones.  
3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no presentados/justificados.



## CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR:

CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador  
Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)

Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:

COOPERACIÓN TECNICA NO NO REEMBOLSABLE No. ATN/CM-17285-CO

Nº de Solicitud:

Fecha:

28 de diciembre de 2021

<b>I</b>	<b>SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS /(2)</b>	<b>22.981,40</b>
----------	--	------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: Banco: <b>BANCO DE LA REPUBLICA</b> Nº Cuenta:			-
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 28 de diciembre 2021 Banco: BBVA Nº Cuenta: <b>309-044303 BID Facilidad - FCP 2019 Línea 9</b>	66.227.934,00	3.682,00	17.986,95
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 28 de diciembre 2021 Banco: BBVA Nº Cuenta: <b>309-044303 BID Facilidad - FCP 2019 Línea 9</b>	19.924.944,84	3.989,41	4.994,46

\* Tasa de Monetización de los recursos

<b>II</b>	<b>GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /(3)</b>	<b>849.031,90</b>
-----------	---	-------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud			
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	3.122.270.764,00	3318,20 / 3682	849.031,90

<b>III</b>	<b>TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)</b>	<b>872.013,30</b>
------------	--	-------------------

<b>IV</b>	<b>SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS1)</b>	<b>850.723,35</b>
-----------	---	-------------------

<b>V</b>	<b>DIFERENCIAS (IV-III)</b>	<b>(21.289,95)</b>
----------	-----------------------------	--------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Diferencial Cambiario (ver detalle)			
2 Gastos con antigüedad mayor a 180 días			
3 Anticipos entregados a terceros mayor a 180 días			
4 Gastos pendientes de documentar			
5 Gastos descontados por el Banco			
6 Gastos no elegibles			
7 Gastos no descontados en la cuenta designada del proyecto - Factura Auditoria Deloitte	60.000.000,00	3.682,00	16.295,49
8 Descuentos pendientes de pago a terceros (Impuestos)	19.449.242,84	3.989,41	4.875,21
9 Rendimientos Financieros Cuenta Nacional	475.702,00	3.989,41	119,25
		<b>Total</b>	<b>21.289,95</b>

Certificamos que:

- los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y
- la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID o el auditor.



Firma Autorizada

**NYDIA LUCIA ALFONSO PALACINO**  
Especialista Financiera y Contable  
120763-T)

(TP

Nombre y Cargo

Notas:

- ¿La cuenta de ahorros es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos? **SI X NO** \_\_\_\_\_
- Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos y sus respectivas conciliaciones.
- Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no presentados/justificados.



La paz con  
legalidad  
es de todos

Fondo Colombia en Paz



**CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ EN CALIDAD DE VOCERO Y  
ADMINISTRADOR FIDUCIARIO DEL PATRIMONIO AUTÓNOMO FONDO COLOMBIA  
EN PAZ**

**ATN/CM-17285-CO**

**“Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e  
Innovación Territorial”**



**CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)**

**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIÓN No. ATN/CM-17285-CO  
“Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL  
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 19 DE JUNIO 2019 (FECHA DE ELEGIBILIDAD DEL PROYECTO) Y EL 8 DE OCTUBRE DE 2021**

*(Cifras Expresadas en dólares estadounidenses, excepto que se mencione otra especificación)*

**NOTA 1. – ANTECEDENTES DEL ORGANISMO EJECUTOR**

El Fondo Colombia en Paz (FCP) fue creado el 27 de abril del 2017 por el Gobierno mediante el Decreto 691 de 2017, constituyéndose como un patrimonio autónomo con régimen privado del Departamento Administrativo de la Presidencia de la República (DAPRE), con el fin de servir como el principal instrumento para la administración, coordinación, articulación, focalización y ejecución de las diferentes fuentes de recursos para realizar las acciones necesarias para la implementación del Acuerdo Final para la Terminación del Conflicto y la Construcción de una Paz Estable y Duradera firmado entre el Gobierno y las Fuerzas Armadas Revolucionarias de Colombia - FARC en noviembre de 2016 y dentro del cual se enmarca el Fondo Colombia Sostenible - FCS.

El Fondo Colombia Sostenible tiene como objetivo promover la sostenibilidad ambiental y socioeconómica en los municipios priorizados, restaurar y proteger el capital natural, mejorar los ingresos de la población rural beneficiaria y fortalecer las capacidades técnicas de los actores locales y regionales involucrados para la estructuración e implementación de subproyectos.

La Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN-CM-17285-CO se suscribió el 8 de mayo de 2019, entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Consorcio FCP 2018, en su calidad de Vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio Autónomo Fondo Colombia en Paz (hoy Consorcio FCP 2019), con un plazo inicial de ejecución de 20 meses, es decir hasta el 7 de enero de 2021 y con una ampliación de 9 meses al plazo de ejecución y desembolsos del Programa hasta el 8 de octubre de 2021.

En el marco del objetivo del proyecto, se espera generar capacidades técnicas en los municipios PDET – Programas de Desarrollo con Enfoque Territorial, en 10 entidades territoriales, con la estructuración de 18 proyectos de gran impacto (económico, social y ambiental), con metodología MGA1 y metodologías Aprender-Estructurando, a través de los servicios de consultoría de dos firmas/empresas seleccionadas con procesos de SBCC<sup>2</sup>, para Generar Capacidades Técnicas en los Municipios PDET en la Estructuración de proyectos de Infraestructura Productiva Sostenible y de

<sup>1</sup> MGA. Metodología General Ajustada – del Departamento Nacional de Planeación – Colombia.

<sup>2</sup> Selección Basada en Calidad y Costo, acorde a las políticas del BID.

Infraestructura Sostenible de Transporte que permitan acceder a recursos del OCAD Paz y otros Fondos.

La ejecución del proyecto, contempla las actividades necesarias para la contratación de dos firmas/empresas consultoras, para dar cumplimiento a la estructuración de proyectos de infraestructura productiva sostenible como de infraestructura de transporte en municipios PDET, vinculados a las actividades productivas, articuladas con las necesidades identificadas por el Roster Estructurador del Préstamo o con inversiones prioritarias en los municipios PDET, de tal manera que complementen y potencialicen las inversiones realizadas por el FCS, el Préstamo 4424/OC-CO (en adelante Préstamo) y otros fondos, y que contribuyan a la sostenibilidad ambiental y desarrollo productivo asociativo en dichos municipios.

La estructuración incluye desarrollar todas las actividades necesarias para la Fase de Prefactibilidad y Factibilidad de los proyectos asignados en el marco de estas consultorías.

La estructuración de proyectos debe realizarse bajo la Metodología General Ajustada (MGA) para ser aprobados por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión Paz (OCAD Paz), para el financiamiento del SGR y otros fondos, esto en cumplimiento del Acuerdo de Paz. El producto de las estructuraciones incluye un Plan de Gestión Ambiental y Social (de acuerdo con políticas del Banco) y la implementación de metodologías “aprender-haciendo”, que permita la generación de capacidades técnicas a los municipios PDET en estructuración de proyectos de infraestructura sostenible (incluyendo sostenibilidad, ambiente y adaptación al cambio climático).

El Fondo Colombia en Paz es el responsable de la administración del proyecto, lo cual incluye la aplicación de las herramientas de planificación, manejo financiero y contable, procesos de adquisiciones y contrataciones y monitoreo a los Componentes del Convenio, verificar la calidad de bienes y servicios generados por contratistas, verificar el cumplimiento de condiciones previas, entre otros.

Las funciones específicas del Fondo Colombia en Paz como Organismo Ejecutor (en adelante "OE") de este Proyecto son las siguientes:

- (a) Coordinar el desarrollo de las actividades de cada uno de los dos (2) componentes del Proyecto;
- (b) Realizar las labores de administración, gestión financiera y contable del Proyecto, incluyendo la preparación del Plan de Adquisiciones y de los Planes de Operaciones Anuales (POA);
- (c) Cumplir las condiciones previas al primer desembolso de recursos, especificadas en el Convenio de Financiamiento;
- (d) Preparar y enviar las solicitudes de desembolso al BANCO, con la justificación de los gastos elegibles y los estados financieros auditados y consolidados;
- (e) Asegurar la calidad de los procesos de compras y adquisiciones con el apoyo de la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP), y el cumplimiento de las políticas del BANCO;
- (f) Verificar con el apoyo de la UTC la calidad de los bienes y servicios provistos por las partes contratadas y realizar los pagos correspondientes;

- (g) Consolidar la información contable y mantener registros precisos y actualizados de la misma;
- (h) Llevar a cabo las labores de seguimiento y monitoreo y preparar los informes respectivos acorde con los formatos establecidos, enviándolos al BANCO y poniéndolos a disposición del público;
- (i) Promover el Proyecto entre los agentes sociales e institucionales a nivel regional y local, así como entre beneficiarios;
- (j) Brindar asesoría en la identificación y definición de actividades a ser financiadas con recursos del Proyecto; y
- (k) Asegurar el cumplimiento de todas las condiciones establecidas con EL BANCO en el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO. En última instancia, la responsabilidad del proyecto, con EL BANCO, reside en la Dirección Ejecutiva del Fondo Colombia en Paz.

## **NOTA 2. – DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO**

### **MARCO INSTITUCIONAL**

#### **Comité Directivo:**

Se conformará un Comité Directivo del Proyecto (CD) conformado por: (i) un (1) representante del Departamento Nacional de Planeación; (ii) un (1) representante de la Agencia de Renovación del Territorio (ART); y (iii) un (1) representante de la Dirección Ejecutiva del FCP para proporcionar lineamientos estratégicos y aprobar el Plan Operativo Anual (POA).

Las funciones específicas del Comité Directivo del Proyecto serán: (i) proponer lineamientos estratégicos (ii) hacer seguimiento al desarrollo general del proyecto y de sus actividades, (iii) aprobar los Planes Operativos Anuales (POA), (iv) propiciar la coordinación inter-institucional y (v) asegurar la coordinación y lineamiento con otros proyectos e iniciativas que desarrollan sus propios u otros actores.

En cada caso se designará un representante titular y uno alternativo a fin de facilitar la realización de las sesiones en caso de ausencia de los miembros titulares. Ambos representantes de los miembros del Comité Directivo del Proyecto serán personas con experiencia y facultades para tomar decisiones vinculantes durante las sesiones (con voz y voto) y serán delegados de manera oficial (correo o carta oficial) por la institución correspondiente.

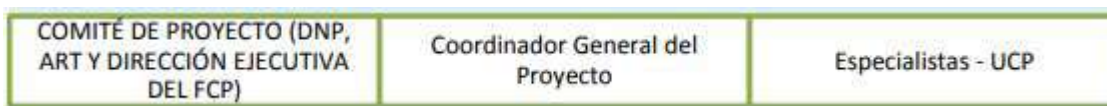
El Comité Directivo del Proyecto será convocado por el Coordinador General del Proyecto y se reunirá de manera presencial y/o virtual al menos una vez al año para discutir los temas políticos y estratégicos asociados a la gestión del proyecto y su puesta en marcha, revisar el progreso del Proyecto basado en el plan de seguimiento y monitoreo y tomar decisiones sobre cuestiones técnicas para la ejecución del mismo, incluyendo la aprobación de los POA y sus modificaciones, y cambios importantes en el proyecto. Igualmente se reunirá previo a la evaluación final, para las actividades pertinentes para facilitar la implementación de las mismas. A estas sesiones también asistirán invitados especiales con voz, pero sin voto, considerando la pertinencia de su

participación de acuerdo con las agendas que sean definidas. La Secretaría Técnica será ejercida por el Coordinador General del Proyecto, quien asistirá como invitado permanente.

### **EQUIPO DE EJECUCIÓN DEL PROYECTO**

El OE constituirá una Unidad Técnica Coordinadora (UTC) responsable de coordinar y ejecutar las acciones para la concreción de los objetivos del Proyecto de acuerdo con las condiciones técnicas, económicas, ambientales y estándares de calidad definidos, integrada por un equipo interdisciplinario con la siguiente estructura: (1) Coordinador General, un (1) Especialista Financiero, un (1) Especialista en Adquisiciones, un (1) Especialista de Planificación y Monitoreo, un (1) Especialista Ambiental, un (1) Especialista en Desarrollo Rural Productivo, un (1) Especialista en Planes de Negocios, un (1) Especialista Social. Este equipo estará ubicado en la ciudad de Bogotá y estará bajo la supervisión directa del Coordinador del Proyecto. El personal será seleccionado de acuerdo con procedimientos transparentes y competitivos y según las políticas del BANCO como se describe en este MOP.

### **MODELO COMPOSICIÓN EQUIPO DEL PROYECTO**



### **ESQUEMA DE EJECUCIÓN**

Para la ejecución del Proyecto se ha definido la siguiente estructura para el OE: (i) el FCP tendrá constituida una Unidad Coordinadora de Proyecto (UCP), que podrá estar conformada por los mismos integrantes de la UTC y (ii) se conformará un Comité Directivo de Proyecto.

El Proyecto se ejecutará a través de la contratación de firmas consultoras quienes realizarán la estructuración de los proyectos de infraestructura vial e infraestructura productiva sostenible, complementarios al Programa Colombia Sostenible – Préstamo BID 4424/OC-CO y de igual forma los que se identifiquen el marco de la ejecución del Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN-CM-17285-CO. Dichos procesos se adelantarán con sujeción a las políticas del BID.

El proceso inicia con la publicación del aviso de expresión de interés para la conformación de listas cortas y de manera previa a realizar el pedido de propuesta se deberán surtir el trámite correspondiente ante el Comité Fiduciario del FCP.

De igual forma se adelantará la contratación de un equipo de supervisores quienes realizarán el seguimiento a las firmas estructuradoras que se contraten por el Proyecto.

El seguimiento y monitoreo será realizado por la UCP quien verificará si la estructuración se está desarrollando de acuerdo con el Plan aprobado y que las metas propuestas se están alcanzando e introducirá medidas correctivas cuando corresponda.

## POBLACIÓN BENEFICIARIA

Municipios PDET — Programas de Desarrollo con Enfoque Territorial y sus comunidades

## COSTO ESTIMADO DEL PROYECTO

El costo estimado del Proyecto es el equivalente de US\$1.020.000, de los cuales US\$20.000 corresponden a aportes valorados en especie y US\$1.000.000 aportados por el BID, como se muestra a continuación por categorías de gastos y por fuentes de financiamiento conforme lo establecido en el numeral III del Anexo Único del Proyecto del Convenio de Cooperación:

Actividad / Componente	BID/ COL	Contrapartida Local	Financiamiento Total
Componente 1. Estructuración de Proyectos	960.000	0	960.000
Administración del proyecto	40.000	20.000	60.000
<b>Total</b>	<b>1.000.000</b>	<b>20.000</b>	<b>1.020.000</b>

En el año 2021 la Coordinadora de la UTC mediante comunicación CS-2021-IS-0290 fechada 11 agosto de 2021, presentó para consideración del Banco, la solicitud de transferencia entre categorías con el fin fortalecer el componente 1 de “Estructuración de Proyectos” con el fin de realizar las modificaciones requeridas en los contratos del Equipo de Interventores Integrales. Dicha solicitud se sustentó en los excedentes del rubro “Administración del Proyecto” por US\$4.563 conformados así: en el ítem Evaluación Final por US\$1.852 y en la Contratación de la firma Auditora con un saldo disponible de US\$2.711. Mediante comunicación CCO 1821/2021 fechada 20 de agosto del mismo año el BID dio no objeción al ajuste entre categorías propuesto, según la cual se trasladan US\$4.563 al Componente 1.

En consecuencia, el presupuesto para la fuente de financiación BID quedó distribuido por componente así:

COMPONENTES		USD
<b>1</b>	ESTRUCTURACION DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA	<b>964.563</b>
<b>2</b>	ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO	<b>35.437</b>
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>1.000.000</b>

## PLAZO:

El plazo de ejecución del Convenio de Cooperación es de veintinueve (29) meses, contados a partir de la fecha de vigencia de este, que para el caso fue suscrito el 8 de mayo de 2019 y vence el 8 de octubre de 2021, de acuerdo con la ampliación de 9



meses al plazo de ejecución y desembolsos autorizada por el BID según comunicación CCO 1819-2020 fechada 7 de septiembre de 2020.

Para su ejecución cuenta con un Plan Operativo Anual-POA inicial que cuenta con la no objeción emitida por el Banco Interamericano de Desarrollo, en el cual se prevén tanto el presupuesto detallado por rubros como las actividades requeridas para alcanzar los resultados propuestos en el proyecto.

## **VIGENCIA Y EFECTIVIDAD**

El Proyecto “Promoción de Estrategias Innovadoras para el Desarrollo Rural Sostenible y la Conservación Ambiental” es financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO, suscrito entre el Fondo Colombia en Paz 2018 (Hoy Fondo Colombia en Paz 2019) y el Banco Interamericano de Desarrollo BID el 8 de mayo de 2019, con fecha de efectividad el 19 de junio de 2019, con un plazo inicial de ejecución de 20 meses, es decir hasta el 7 de enero de 2021 y con una ampliación de 9 meses al plazo de ejecución y desembolsos del Programa hasta el 8 de octubre de 2021.

## **DESCRIPCIÓN DE LOS COMPONENTES**

### **Componente 1: Estructuración de Proyectos**

Este componente financiará la estructuración de hasta dieciocho (18) proyectos de infraestructura sostenible de transporte y productiva, que complementen y potencialicen las inversiones realizadas por el Fondo Colombia Sostenible (FCS), el préstamo 4424/OC-CO (en adelante el “Préstamo”) y otros fondos relacionados, para contribuir a la sostenibilidad ambiental y desarrollo productivo asociativo en los municipios PDET. Se financiará el diseño de obras PDET vinculadas a las actividades productivas que estén articuladas con las necesidades identificadas por el Roster Estructurador del Préstamo o con inversiones prioritarias en los municipios PDET. Estas deben contar con un Plan de Gestión Ambiental y Social (de acuerdo con políticas del Banco). Se beneficiará de manera prioritaria, pero no exclusiva, la estructuración de proyectos que en su implementación favorezcan a mujeres cabezas de familia, grupos étnicos y población vulnerable.

Se generarán capacidades técnicas en los municipios PDET y sus comunidades, en la estructuración de proyectos que deberán contar con la participación del ente territorial y su comunidad por medio de talleres teórico/prácticos, entre otros.

Durante el primer trimestre de ejecución, el Organismo Ejecutor enviará al Banco los criterios para selección y priorización de proyectos a ser estructurados por el Proyecto, entendiéndose la ejecución con el arranque de las firmas consultoras. Se financiará hasta el cien por ciento (100%) del costo total de la estructuración de cada proyecto, que podrá incluir el equipo de trabajo, estudios técnicos requeridos, talleres teóricos/prácticos, costos de trabajo en campo, así como la interventoría a dicha estructuración, entre otros.



## Componente 2: Administración del Proyecto.

Con los recursos de la Contribución se financiarán la auditoría y evaluación final, y con los recursos de la contrapartida se financiarán los gastos administrativos que se generen en el Proyecto (comunicación, entre otros), y costos operativos derivados de la supervisión del componente.

Adicionalmente, en la ejecución del Proyecto se tendrá en cuenta lo establecido en la tabla de costos del Anexo Único de la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN-CM-17285-CO.

## CUMPLIMIENTO DE CONDICIONES PREVIAS Y ELEGIBILIDAD

El 19 de junio de 2019 mediante comunicación CCO-909/2019, el BID emitió la no objeción al cumplimiento de condiciones previas y otorgó la elegibilidad total para desembolsos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO:

Número	Cláusula	Observaciones
EE Tercero (i)	Manual de Operaciones del Proyecto	Presentado el 5 de junio
EE. Tercero (ii)	Selección del Coordinador y del Especialista Administrativo y Financiero del Proyecto	Presentado el 27 de mayo
EE. Tercero (iii)	Evidencia del sistema de información financiera y sistema del control interno adecuado	Presentado el 29 de mayo
NG. Artículo 2. (i)	Designación de Mary Gomez, Coordinadora de la UTC como firma autorizada ante el Banco	Presentado el 27 de mayo
NG. Artículo 2. (ii)	Cronograma de utilización del aporte	Presentado el 5 de junio

## NOTA No. 3. – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El FCP cuenta con un Manual Operativo, el cual contiene los términos, condiciones, procedimientos y las reglas, sirviendo como guía de operaciones de todos los actores involucrados en el desarrollo y manejo de los recursos adelantados por el Administrador Fiduciario como vocero y administrador y determina los requisitos y lineamientos necesarios para desarrollar los objetivos del PA del Fondo Colombia en Paz (FCP), definiendo para todos los involucrados las interacciones de una manera transparente y articulada.

En el punto 8. Del Manual Operativo, se describe el control contable establecido para la administración de los recursos del PA del Fondo Colombia en Paz (FCP):

- i) La contabilidad del Patrimonio Autónomo se registra atendiendo los lineamientos generales del marco normativo para Entidades de Gobierno, dando cumplimiento a la normatividad vigente emitida por la Contaduría General de la Nación,
- ii) Para la contabilización se aplican los procedimientos establecidos por el Administrador Fiduciario de los recursos del Fondo Colombia en Paz; y se hace uso de las herramientas tecnológicas de que dispone dicho Administrador.
- iii) Atendiendo lo dispuesto en el Decreto Ley 691 de 2017, las operaciones del Patrimonio Autónomo se contabilizan por separado para cada una de las subcuentas, de manera que se puedan diferenciar los ingresos, rendimientos, gastos, e inversiones asociadas a cada una de ellas.

La estructura contable permite la identificación del manejo de los recursos por rubros presupuestales, centros de costos, terceros, conceptos, identificación de los ingresos y de los gastos con cargo a los recursos de las subcuentas a cargo del Fondo Colombia en Paz.

El sistema contable utilizado por el administrador fiduciario permite que en la contabilidad se registren de manera independiente los recursos de cada una de las subcuentas que conforma el FONDO COLOMBIA EN PAZ, de modo tal que se pueden generar informes y reportes contables para cada una de ellas y también permite generar reportes consolidados de la información total del Fondo. Lo anterior permite que se cuente con el detalle requerido a nivel de auxiliar, para cada subcuenta.

El control contable de la información de cada subcuenta se hace mediante la parametrización por centros de costos previamente aprobados por el Director Ejecutivo, los cuales servirán de fuente para la entrega de informes periódicos.

El área contable del administrador fiduciario se asegura de hacer cruces automáticos de la información de los diferentes módulos que integran el aplicativo; y hace seguimiento dependiendo la causa que origina la diferencia si se llegase a presentar, para lo anterior recibe apoyo del área de tecnología de la fiduciaria (en caso de requerirse).

Adicionalmente, realiza el control financiero sobre los recursos recibidos, los compromisos y la ejecución, presentando los informes que se definan de acuerdo con las estructuras operativas previamente definidas con el área de soporte contable del Consorcio Fiduciario y aquellos que den cuenta del detalle de la ejecución de recursos junto con todos sus soportes lo expuesto, en cumplimiento de las obligaciones contractuales.

El sistema contable utilizado por la Fiduciaria se denomina PeopleSoft y es una herramienta ERP, que está conformada por los siguientes módulos licenciados anualmente: Contabilidad (GL); presupuesto (KK), tesorería y bancos; facturación (BI); Cuentas por pagar (AP); Activos fijos (AM).

De igual forma, la Fiduciaria la Previsora S.A, como entidad de pública del orden nacional está totalmente comprometido en el cumplimiento de los principios, normas técnicas, procedimientos y políticas específicas para el reconocimiento de las transacciones, hechos

y operaciones realizadas en el cumplimiento de su misión, de tal forma que la información financiera que se genere cumpla con las cualidades que la norma exige.

El objetivo del sistema contable es establecer los procedimientos administrativos y contables requeridos para el manejo y registro de las operaciones generadas en el desarrollo del Proyecto, lo cual permite el registro oportuno y adecuado de los hechos económicos inherentes a la ejecución del Proyecto y la verificación posterior de las transacciones financieras.

La contabilidad del Proyecto es concordante con los hechos financieros y económicos, generando información confiable, útil, pertinente, comprensible y oportuna.

### **Política de Contabilidad Básica**

Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros del Proyecto están de acuerdo con los lineamientos generales del marco normativo para Entidades de Gobierno, dando cumplimiento a la normatividad vigente emitida por la Contaduría General de la Nación, las cuales no se desvían substancialmente de los estándares Internacionales de contabilidad e Información Financiera, aceptables por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

Adicionalmente, el Proyecto cuenta con contabilidad independiente de propósito especial que permite la elaboración y presentación razonable de los Estados Financieros siguiendo los lineamientos establecidos en la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (OP-273-12) y el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa.

Los Estados Financieros de propósito especial corresponden a:

- Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados.
- Estado de Inversiones Acumuladas.
- Notas explicativas.

Los Estados Financieros de propósito especial para el Convenio de Cooperación ATN/CM-17285-CO, han sido preparados por el método de efectivo, por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando se pagan, así mismo, han sido preparados y presentados en la moneda dólares americanos (US\$), que corresponde a la moneda funcional en la cual el BID desembolsa los recursos de la Contribución de la Facilidad Colombia Sostenible.

- **Periodicidad, fecha de corte y plazo de presentación**

La periodicidad de los estados financieros de propósito especial del Proyecto, corresponde al período comprendido entre el 19 de junio de 2019 (Fecha de Elegibilidad del Proyecto) y el del 8 de octubre de 2021 – Cierre del Proyecto, el plazo de presentación de estos estados financieros al BID es de (90) días contado a partir de la fecha estipulada para el último desembolso de los recursos de la Contribución es decir 8 de enero de 2022; conforme lo establece el artículo 5 – Periodo de Cierre de las Normas Generales del

Convenio, periodo en el cual el organismo ejecutor realizará las siguientes acciones: (i) finalizar los pagos pendientes a terceros, si los hubiere; (ii) conciliar sus registros y presentar, a satisfacción del Banco, la documentación de respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto y demás informaciones que el Banco solicite; y (iii) devolver al Banco el saldo sin justificar de los recursos desembolsados de la Contribución.

- **Unidad Monetaria**

Las operaciones financieras del Proyecto se registran en pesos colombianos, y en dólares estadounidenses. Los Reportes Financieros y notas explicativas fueron preparados en dólares estadounidenses.

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados.

- El Efectivo Recibido del BID es monetizado en la cuenta especial en pesos No. 001303090200044303 del BBVA donde se administran los recursos de la Subcuenta BID Facilidad Línea 9 (ATN/CM-17285-CO).
- Los desembolsos efectuados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha en la cual el BID realiza los giros a la cuenta en pesos del BBVA indicada anteriormente, razón por la cual no se genera diferencial cambiario que deba ser reconocido y registrado contablemente.

- **Efectivo Recibido**

Es reconocido cuando el Banco Interamericano de Desarrollo realiza los desembolsos de acuerdo con las condiciones establecidas en el Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO.

El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es monetizado a la cuenta especial en pesos No. 001303090200044303 del BBVA.

- **Pagos o desembolsos**

Corresponden a las erogaciones o pagos en la ejecución del Proyecto. Los pagos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión que se establece en la política de Diferencia en cambio.

- **Conversión**

Para calcular el equivalente de dólares estadounidenses a pesos colombianos en el proyecto, se utilizó el siguiente procedimiento:

Con el fin de determinar la equivalencia de un gasto elegible que se efectúe en moneda local del país del Beneficiario a la moneda en que se realicen los desembolsos, para efectos de la rendición de cuentas y la justificación de gastos, cualquiera sea la fuente de

financiamiento del gasto elegible, se utilizará la tasa de cambio indicada en el Artículo 9, literal (i) de las Normas Generales, que establece: “(i) La tasa de cambio efectiva en la fecha de conversión de la moneda del desembolso a la moneda local del país del Beneficiario”.

#### **NOTA No. 4 – EFECTIVO DISPONIBLE**

El efectivo disponible a 8 de octubre de 2021, se encuentra depositado en la cuenta especial en pesos No. 001303090200044303 del BBVA donde se administran los recursos de la Subcuenta BID Facilidad Línea 9 (ATN/CM-17285-CO), reflejando un saldo a este corte de \$1.185.637.238,58 pesos colombianos cifra que incluye: (i) rendimientos financieros por valor de \$6.241.785,00, e (ii) impuestos descontados a los contratistas vinculados al Proyecto por \$3.655.199,58.

Para la conversión del saldo disponible de la cuenta se aplicó el siguiente procedimiento:

- (i) Para determinar el saldo de la cuenta una vez descontada la inversión de recursos del proyecto a 8 de octubre de 2021 se utilizó la tasa de monetización del segundo desembolso.
- (ii) La conversión de los rendimientos financieros generados en la cuenta y del saldo por concepto de impuestos pendientes de trasladar a las cuentas generales del Consorcio se realizó con la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia vigente a 8 de octubre de 2021 (\$3.772,44).

De acuerdo con lo anterior, el saldo disponible en dólares a 8 de octubre de 2021 asciende a US\$321.944,59, cifra que difiere en US\$2.623,50 del efectivo disponible al final del periodo reportado en el Estado de efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por US\$319.321,09, diferencia que corresponde a las siguientes partidas conciliatorias:

- (i) Rendimientos financieros no aplicados a inversión por valor de USD1.654,58;
- (ii) Impuestos descontados a los contratistas vinculados al Proyecto por \$968,92. (Ver Anexo 1 – Conciliación de la Cuenta Especial del Proyecto).

#### **NOTA No. 5 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

De acuerdo con la información registrada en el “Operational and Financial Executive Summary (OPS1)” con corte a 8 de octubre de 2021, los anticipos pendientes por justificar al BID ascienden a la suma de USD850.723,35, de los cuales a este mismo corte se reportan pagos pendientes de justificar por USD531.402,26, la diferencia por USD319.321.09 se encuentra disponible en la cuenta especial del proyecto.

#### **NOTA No. 6 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACION**

A continuación, presentamos el movimiento de anticipos y justificaciones al 8 de octubre de 2021:



Descripción	US\$
(+) saldo de anticipos al comienzo del período (julio 2019)	0,00
(+) anticipos durante el período (año 2020)	159.900,00
(+) anticipos durante el período (año 2021)	840.100,00
(-) anticipos legalizados durante el período (año 2021)	149.276,65
(=) saldo de anticipos al cierre del período (1)	850.723,35
Anticipos de fondos según OPS1 (2)	850.723,35
Diferencias entre (1) y (2)	0,00

#### NOTA No. 7 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

A 8 de octubre de 2021 la ejecución de recursos con cargo a la contrapartida local asciende a aportes valorados en especie por USD20.000,00 que corresponden a gastos administrativos por la asesoría, apoyo, y acompañamiento realizado por la Unidad Técnica de Coordinación, en aspectos relacionados con: la coordinación general, adquisiciones, planificación y monitoreo y seguimiento financiero y presupuestal, requeridos durante la fase de ejecución de la Cooperación, actividades que están a Cargo de la Coordinadora y el Equipo Fiduciario de la UTC (Especialista en Adquisiciones, Especialista en Planificación y Monitoreo y Especialista Financiera); cuya participación se tasó en el 90% sobre el total del aporte de la contrapartida en cumplimiento a lo establecido en el numeral III del Anexo Único del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/CM-17285-CO ).

Por su parte los costos operativos corresponden al uso de los recursos brindados por el Fondo Colombia en Paz para el desarrollo de las actividades el Convenio (oficina, papelería, elementos de oficina, entre otros) cuya participación se tasó en el 10% sobre el total del aporte de Contrapartida.

Asimismo, se incorpora como aporte de contrapartida la suma de USD1.654,58 producto de los rendimientos generados en la cuenta especial del proyecto, estos recursos corte a 8 de octubre de 2021 no se habían aplicado a la inversión del Proyecto.

#### NOTA No. 8 – ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

A 28 de diciembre de 2021, el estado de las adquisiciones realizadas con cargo al proyecto, en términos de compromisos y pagos es el siguiente:



CONTROL EJECUCIÓN CONTRATOS			
CTO No.	Tercero	Comprometido y Pagado \$	Comprometido y Pagado USD
680-2020	COOPERATIVA DE BENEFICIARIOS DE LA REFORMA AGRARIA DEL CAUCA	1.308.714.897,00	367.502,23
44-2021	DELOITTE & TOUCHE LTDA	100.000.000,00	27.288,78
645-2020	EDNA VIVIANA GONZALEZ ARELLANO	76.279.788,00	21.493,82
647-2020	FRANCISCO JAVIER LIZARAZO MEJIA	75.389.894,00	20.975,49
646-2020	JORGE ENRIQUE GONZALEZ GELVEZ	81.241.894,00	22.957,56
912-2021	MARIA CLAUDIA VASQUEZ ALVAREZ	30.000.000,00	8.147,75
004-2020	MARIA ELENA BARRERA FIGUEROA	142.800.000,00	39.879,08
845-2021	MIGUEL ANGEL MATEUS BECERRA	1.474.225,00	400,39
644-2020	NESTOR RAUL VASQUEZ PEREZ	19.389.894,00	5.266,13
412-2019	SUBATOURS SAS	3.159.854,00	882,60
681-2020	VIVEKA S.A.S.	1.747.650.000,00	474.646,93
310-2020	YULY VIVIANA RIVEROS ORTIZ	31.500.000,00	8.867,79
	<b>Total</b>	<b>3.617.600.446,00</b>	<b>998.308,55</b>

## NOTA No. 9 – AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Esta nota no tiene aplicabilidad.

## NOTA No. 10 – COMPONENTES DEL PROYECTO

El Proyecto Línea 9 “Generación de capacidades técnicas en los municipios PDET en estructuración de proyectos de proyectos de gran impacto (económico, social y ambiental) local y regional para acceder a recursos del OCAD PAZ y otros fondos; complementarios a las inversiones realizadas por el Préstamo 4424/OC-CO del BID; apoyo al cumplimiento de los hitos de la Declaración Conjunta para la Lucha Contra la Deforestación y a la Matriz de Resultados del Fondo Colombia Sostenible (FCS) en la implementación de proyectos productivos asociativos; sostenibilidad ambiental y de negocios verdes.

El proyecto estuvo justificado con soporte en los indicadores para Colombia, que evidencian importantes debilidades y problemáticas en la estructuración de proyectos, (Indicador de Problemática en la Estructuración de Proyectos del DNP), ocasionando que no se encuentren proyectos para ser presentados a las instancias de aprobación de los diferentes fondos que asignan recursos de inversión, como el OCAD PAZ y otras fuentes de financiación. Con el fin de hacer un uso eficiente de los recursos de inversión se orientaron los recursos del Fondo Colombia Sostenible y del Préstamo 4424/OC-CO para financiar la adquisición de bienes y servicios diferentes de consultoría y la selección y contratación de consultores necesarios para la realización del proyecto de cooperación técnica para apoyar el proyecto “Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial”,

De otra parte, con la firma del Convenio de la Cooperación Técnica No. ATN-CM-17285-CO se iniciaron las actividades previstas para la ejecución del proyecto Línea 9 el cual para cumplir sus objetivos contemplo dos componentes: i) Estructuración de proyectos, y ii) Administración del proyecto. El primer componente estuvo cofinanciado por las

denominadas fuentes BID Facilidad Línea 9 y BID Préstamo, mientras que el componente 2 sólo estuvo financiado por la fuente BID Facilidad Línea 9.

El componente 1 – fijó la estructuración de proyectos que complementen y potencialicen las inversiones realizadas por el Fondo Colombia Sostenible (FCS), el préstamo 4424/OC-CO y otros fondos relacionados, para contribuir a la sostenibilidad ambiental y desarrollo productivo asociativo en los municipios PDET. Financió el 100% de los diseños de obras en municipios PDET vinculadas a las actividades productivas articuladas acorde a las necesidades identificadas por el Roster Estructurador del Préstamo o con inversiones prioritarias en dichos municipios. Dentro de la estructuración de los proyectos se previó que contaran con un Plan de Gestión Ambiental y Social (de acuerdo con políticas del Banco). Igualmente contempló beneficiar de manera prioritaria, pero no exclusiva, la estructuración de proyectos que en su implementación favorecieran a mujeres cabezas de familia, grupos étnicos y población vulnerable.

De otra parte, se indicó que la generación de capacidades técnicas en los municipios PDET y sus comunidades, en la estructuración de proyectos deberían contar con la participación del ente territorial y su comunidad por medio de talleres teórico/prácticos, entre otros. Además de financiar el costo total de la estructuración de cada proyecto estudios técnicos requeridos, talleres teóricos/prácticos, costos de trabajo en campo, financió el equipo de trabajo para la implementación, supervisión e interventoría, y costos operativos derivados de la supervisión del componente.

Para el componente 2, se asignaron recursos para la financiación de la auditoria y evaluación final, y con recursos de contrapartida los gastos administrativos que se generaran en el Proyecto.

La inversión de recursos de la Cooperación Técnica no Reembolsable ATN/CM-17285-CO con corte a 28 de diciembre representa el 99,8% con desembolsos efectuados por USD998.309 sobre los desembolsos recibidos del BID por USD1.0000.000. A continuación, presentamos el detalle de la inversión por componente y línea de inversión:





**INVERSIONES ACUMULADAS  
A 28 DE DICIEMBRE DE 2021**

COMPONENTE	CONCEPTO	USD
<b>1</b>	<b>ESTRUCTURACION DE PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA</b>	<b>962.872</b>
1.1	Consultoría para estructuración de proyectos	474.647
1.2	Consultoría para "Generar capacidades técnicas en los municipios PDET"	367.502
1.3	Coordinación general del equipo de supervisión de la generación	48.747
1.4	Supervisión proyecto generación de capacidades técnicas	71.976
<b>2</b>	<b>ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO</b>	<b>35.437</b>
2.1	Evaluación Final	8.148
2.2	Auditoria	27.289
<b>TOTAL</b>		<b>998.309</b>

**NOTA No. 11 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Con corte a 8 de octubre los desembolsos efectuados por el BID totalizan la suma de USD1.000.000, a continuación, el detalle:

**SOLICITUDES DE DESEMBOLSO EN CALIDAD DE ANTICIPO DE FONDOS**

AÑO	No. de Solicitud	Fecha Desembolso BID	Fecha de Ingreso BanRep (*)	Total Solicitado (USD)	TRM Fecha de Monetización (COP)	Total Desembolsado (COP)
2020	1	14-ene.-20	17-ene.-20	159.900,00	3.318,20	530.580.180,00
2021	2	17-may.-21	19-may.-21	840.100,00	3.682,00	3.093.248.200,00
<b>Total Desembolsos efectuados</b>				<b>1.000.000,00</b>		<b>3.623.828.380,00</b>

El efectivo desembolsado a los consultores vinculado al proyecto con corte a 8 de octubre de 2021 con cargo a la fuente de financiación BID asciende a US\$680.678,91 correspondiente a los pagos realizados a los consultores vinculados al proyecto, estos desembolsos representan el 68% del total de los desembolsos recibidos por USD1.000.000.

## NOTA No. 12 – CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

CONCEPTO	Valor US\$
Desembolsos efectuados	<b>680.678,91</b>
Estado de inversiones acumuladas	<b>680.678,91</b>
Diferencia	<b>0</b>

Realizada la comparación de los desembolsos efectuados versus la inversión de recursos al cierre del proyecto, no se identifican diferencias a justificar.

## NOTA No. 13 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROYECTO CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

Mensualmente se realiza conciliación de la inversión acumulada registrada por el ejecutor y el saldo reportado por el BID en la extranet, lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componente.

Con corte a 8 de octubre de 2021, el valor de la inversión asciende a USD680.678,91, el detalle es el siguiente:

Concepto	Inversiones OPS1	Gastos pendientes por justificar al BID	Total Ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia
1- Estructuración de Proyectos	149.276,65	520.408,97	669.685,62	669.685,62	-
2 - Administración del Proyecto		10.993,29	10.993,29	10.993,29	-
<b>TOTAL</b>	<b>149.276,65</b>	<b>531.402,26</b>	<b>680.678,91</b>	<b>680.678,91</b>	<b>-</b>

## NOTA No. 14 - CONTINGENCIAS

El Fondo Colombia en Paz y la Unidad Técnica de Coordinación del Proyecto, declaran no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes que puedan afectar la finalización del Proyecto.

## NOTA No. 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo con lo establecido en el artículo 5 – Periodo de Cierre de las Normas Generales del Convenio, las actividades relacionadas con: (i) La finalización de los pagos pendientes a terceros, (ii) La Conciliación de los registros del Proyecto, (iii) La presentación a satisfacción del Banco, de la documentación de respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto se llevaron a cabo por el periodo comprendido del 9

de octubre y el 28 de diciembre de 2021 quedando pendiente únicamente la devolución de los recursos no ejecutados de la Contribución, trámite que se realizará a la cuenta que el Banco informe una vez sea cargada la justificación de recursos en la extranet del Banco.

A continuación, presentamos de manera resumida el estado de los diferentes rubros que integran los estados financieros del proyecto por el periodo definido como eventos posteriores, es decir entre el 9 de octubre y el 28 de diciembre de 2021:

### **– EFECTIVO DISPONIBLE**

El efectivo disponible a 28 de diciembre de 2021, se encuentra depositado en la cuenta especial en pesos No. 001303090200044303 del BBVA donde se administran los recursos de la Subcuenta BID Facilidad Línea 9 (ATN/CM-17285-CO), reflejando un saldo a este corte de \$86.152.878,84 pesos colombianos cifra que incluye: (i) rendimientos financieros no aplicados a inversión por valor de \$475.702, (ii) impuestos descontados a los contratistas vinculados al Proyecto por \$19.449.242,84, (iii) Recursos pendientes de cancelar a la firma auditora del Proyecto Deloitte and Touche por \$60.000.000 y (iv) saldo no ejecutado por \$6.227.934,00 el cual será reintegrado al BID.

Para la conversión del saldo disponible de la cuenta se aplicó el siguiente procedimiento:

- i. Para determinar el saldo de la cuenta una vez descontada la inversión de recursos del proyecto a 28 de diciembre de 2021 se utilizó la tasa de monetización del segundo desembolso.
- ii. La conversión de los rendimientos financieros generados en la cuenta y del saldo por concepto de impuestos pendientes de trasladar a las cuentas generales del Consorcio se realizó con la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia vigente a 28 de diciembre de 2021 (\$3.989,41).

De acuerdo con lo anterior, el saldo disponible en dólares a 28 de diciembre de 2021 asciende a US\$22.981,40, conformada así:

(i) rendimientos financieros no aplicados a inversión por valor de USD119,25, (ii) impuestos descontados a los contratistas vinculados al Proyecto por \$4.875,21, (iii) Recursos pendientes de cancelar a la firma auditora del Proyecto Deloitte and Touche por USD16.295,49 cifra re-expresada a la tasa de monetización de 3.682 pesos por dólar. (Ver Anexo 2 – Conciliación de la Cuenta Especial del Proyecto), y (iv) Saldo no ejecutado que se encuentra disponibles en la cuenta especial del proyecto por USD1.691,45, el cual será reintegrado al BID conforme lo establece el artículo 5 de las Normas Generales del Convenio.

### **– ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

De acuerdo con la información registrada en el “Operational and Financial Executive Summary (OPS1)” a 31 de diciembre de 2021, los anticipos pendientes por justificar al BID ascienden a la suma de USD850.723,35, se encuentra en trámite la justificación final de anticipo de fondos por valor de USD849.031,90 cifra que incluye los honorarios

pendientes de cancelar a la firma de Auditoria del Proyecto por \$60.000.000 equivalentes a USD16.295,49 que representan el 60% del total del contrato 044-2021 y corresponden a:

- Un tercer pago del 40% a la presentación de los informes finales con propósito de socialización correspondiente al periodo comprendido del 19 de junio de 2019 (fecha de elegibilidad de la operación) y el 8 de octubre de 2021 – cierre del proyecto.
- Un cuarto pago del 20% a la presentación y aceptación de la totalidad de los informes definitivos de auditoría, previa aprobación del supervisor.

La justificación final fue tramitada el 3 de enero de 2022 mediante la comunicación No. C-2021-IS-0534.

El saldo no ejecutado por valor de \$6.227.934 (USD1.691,45) será reintegrado al Banco conforme lo establece el artículo 5 de las Normas Generales del Convenio.

## – ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

A continuación, presentamos el movimiento de anticipos y justificaciones al 28 de diciembre de 2021:

Descripción	US\$
(+) saldo de anticipos al comienzo del período (julio 2019)	0,00
(+) anticipos durante el período (año 2020)	159.900,00
(+) anticipos durante el período (año 2021)	840.100,00
(-) anticipos legalizados durante el período (año 2021)	998.308,55
(=) saldo de anticipos al cierre del período (1)	1.691,45
Anticipos de fondos según OPS1 (2)	1.691,45
Diferencias entre (1) y (2)	0,00

A continuación, presentamos el detalle de las justificaciones tramitadas ante el BID:

### SOLICITUDES DE DESEMBOLSO EN CALIDAD DE JUSTIFICACION DE GASTOS

AÑO	No. de Solicitud	Fecha Justificación	Total Justificado		TRM Fecha de Monetización
			USD	\$	
2021	1	10-may-21	149.276,65	495.329.780,03	3.318,20
	3	3-ene-22	849.031,90	3.122.270.764,00	3.318,20 / 3.682,00
Total Justificaciones realizadas			998.308,55	3.617.600.544,03	

## – PAGOS EFECTUADOS A TERCEROS

A 28 de diciembre de 2021, los pagos realizados a los consultores vinculados al proyecto con cargo a la fuente de financiación BID, totalizan US\$998.308,55, estos desembolsos representan el 99,8% del total de los desembolsos recibidos del BID por USD1.000.000.

**– CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS” AL 28 DE DICIEMBRE DE 2021**

CONCEPTO	Valor US\$
Desembolsos efectuados	<b>998.308,55</b>
Estado de inversiones acumuladas	<b>998.308,55</b>
Diferencia	<b>0</b>

Realizada la comparación de los desembolsos efectuados versus la inversión de recursos al cierre del proyecto, no se advierten diferencias.

**– CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROYECTO CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN AL 28 DE DICIEMBRE DE 2021**

Al 28 de diciembre de 2021, el valor de la inversión asciende a US\$998.308,55, de los cuales se encuentran en trámite de justificación ante el BID USD849.031,90.

Concepto	Inversiones OPS1	Gastos pendientes por justificar al BID (**)	Total ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia
1 - Estructuración de Proyectos	149.276,65	813.595,37	962.872,02	962.872,02	-
2 - Administración del Proyecto	-	35.436,53	35.436,53	35.436,53	-
<b>TOTAL</b>	<b>149.276,65</b>	<b>849.031,90</b>	<b>998.308,55</b>	<b>998.308,55</b>	<b>-</b>

**– CONTRAPARTIDA LOCAL – RENDIMIENTOS FINANCIEROS**

Durante el periodo de cierre se incorpora como parte de la contrapartida local la suma de USD1.572,73 producto de los recursos apropiados de los rendimientos generados en la cuenta especial del proyecto, los cuales permitieron la financiación parcial del producto adicional del contrato No. 004-2020 con apropiaciones de rendimientos por USD187,62 y del contrato 841-2021 con apropiaciones de rendimientos por USD1.385,11, el detalle es el siguiente:

Fuentes Financiación	Valor USD
ATN/CM-17285-CO	3.143,84
Rendimientos	187,62
<b>Total Pago CTO 004-2020</b>	<b>3.331,46</b>
ATN/CM-17285-CO	400,39
Rendimientos	1.385,11
<b>Total Pago CTO 841-2021</b>	<b>1.785,50</b>

- **JUSTIFICACIÓN DE RECURSOS.**

Con fecha 3 de enero de 2022 se tramito ante el BID justificación de anticipo de fondos por valor de **ochocientos cuarenta y nueve mil treinta y un pesos y noventa centavos (USD849.031,90)**, (ii) Justificación de aporte local valorado en especie por **cuatro mil ochocientos veintiseis dólares con ochenta y dos centavos (USD4.826,82)** y Justificación de aporte local en efectivo correspondiente a ejecución de rendimientos financieros generados en la cuenta especial del proyecto por **mil quinientos setenta y dos dólares con setenta y tres centavos (USD1.572,73)** para un total de aporte local de **seis mil trescientos noventa y nueve dólares con cincuenta y cinco centavos (USD6.399,55)**

- **PAGOS REALIZADOS DURANTE EL PERIODO DE CIERRE DEL CONVENIO (9 DE OCTUBRE A 28 DE DICIEMBRE DE 2021)**

Durante el periodo de cierre del Convenio (del 11 de octubre al 28 de diciembre de 2021) se tramitaron 36 pagos a los consultores individuales y firmas que estuvieron vinculadas como proveedores de bienes y servicios con el proyecto, de acuerdo con el siguiente detalle:

CONTRATO No.	SUBC/POA	FECHA DE PAGO	COP	USD	TRM
645-2020	1.4	11-oct.-21	11.200.000,00	3.041,83	3.682,00
646-2020	1.4	11-oct.-21	5.600.000,00	1.520,91	3.682,00
646-2020	1.4	12-oct.-21	5.600.000,00	1.520,91	3.682,00
004-2020	1.3	15-oct.-21	4.621.849,00	1.255,26	3.682,00
310-2020	1.3	19-oct.-21	3.500.000,00	950,57	3.682,00
310-2020	1.3	2-sep.-21	6.400.000,00	-1.738,19	3.682,00
646-2020	1.4	26-oct.-21	889.894,00	241,69	3.682,00



CONTRATO No.	SUBC/POA	FECHA DE PAGO	COP	USD	TRM
912-2021	2.1	27-oct.-21	6.000.000,00	1.629,55	3.682,00
646-2020	1.4	28-oct.-21	12.000.000,00	3.259,10	3.682,00
645-2020	1.4	29-oct.-21	12.000.000,00	3.259,10	3.682,00
644-2020	1.4	29-oct.-21	889.894,00	241,69	3.682,00
004-2020	1.3	8-nov.-21	4.621.849,00	1.255,26	3.682,00
646-2020	1.4	18-nov.-21	12.000.000,00	3.259,10	3.682,00
310-2020	1.3	19-nov.-21	3.500.000,00	950,57	3.682,00
912-2021	2.1	25-nov.-21	12.000.000,00	3.259,10	3.682,00
004-2020	1.3	25-nov.-21	4.621.849,00	1.255,26	3.682,00
646-2020	1.4	9-dic.-21	8.400.000,00	2.281,37	3.682,00
645-2020	1.4	13-dic.-21	8.400.000,00	2.281,37	3.682,00
646-2020	1.4	13-dic.-21	6.500.000,00	1.765,34	3.682,00
645-2020	1.4	14-dic.-21	6.500.000,00	1.765,34	3.682,00
644-2020	1.4	14-dic.-21	3.080.000,00	836,5	3.682,00
004-2020	1.3	15-dic.-21	12.324.115,00	3.347,13	3.682,00
644-2020	1.4	15-dic.-21	3.420.000,00	928,84	3.682,00
646-2020	1.4	20-dic.-21	8.400.000,00	2.281,37	3.682,00
004-2020	1.3	20-dic.-21	4.726.890,75	1.283,78	3.682,00
004-2020	1.3	20-dic.-21	4.726.890,75	1.283,78	3.682,00
646-2020	1.4	21-dic.-21	6.500.000,00	1.765,34	3.682,00
004-2020	1.3	22-dic.-21	4.726.890,75	1.283,78	3.682,00
845-2021	1.4	22-dic.-21	1.474.225,00	400,39	3.682,00
682-2020	1.2	23-dic.-21	94.771.469,00	25.739,13	3.682,00
912-2021	2.1	23-dic.-21	12.000.000,00	3.259,10	3.682,00
681-2020	1.1	23-dic.-21		220.075,03	

CONTRATO No.	SUBC/POA	FECHA DE PAGO	COP	USD	TRM
			810.316.250,00		3.682,00
004-2020	1.3	24-dic.-21	4.621.848,00	1.255,25	3.682,00
004-2020	1.3	24-dic.-21	3.978.405,75	1.080,50	3.682,00
644-2020	1.4	24-dic.-21	12.000.000,00	3.259,10	3.682,00
44-2021	2.2		60.000.000,00	16.295,49	3.682,00
<b>Total</b>			<b>1.169.512.320,00</b>	<b>317.629,64</b>	

#### - INVERSIONES ACUMULADAS A 28 DE DICIEMBRE DE 2021

Con corte a 8 de octubre la inversión del proyecto alcanzó la suma de USD700.678,91, no obstante, a 28 de diciembre de 2021 finalizado el periodo de cierre una vez aplicados los pagos pendientes por USD319.202,37, la inversión de recursos totaliza USD1.019.881,28 distribuida por fuente de recursos y componentes como se muestra a continuación:

CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ (En calidad de vocero y Administrador Fiduciario del Patrimonio Autónomo FCP)  
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/CM-17285-CO  
"Fortalecimiento de Capacidades Locales para la Gestión de Proyectos e Innovación Territorial"  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
A 28 DE DICIEMBRE DE 2021 - CIERRE DEL PROYECTO  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Componente	Presupuesto Vigente			Acumulado a 8 de octubre de 2021			Movimientos Durante el Período			Acumulado al 28 de diciembre de 2021		
	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
1 Estructuración de Proyectos	US\$ 964.563,00	0,00	964.563,00	US\$ 669.685,62	0,00	669.685,62	US\$ 293.186,40	0,00	293.186,40	US\$ 962.872,02	0,00	962.872,02
2 Administración del Proyecto	35.437,00	20.000,00	55.437,00	10.993,29	20.000,00	30.993,29	24.443,24	1.572,73	26.015,97	35.436,53	21.572,73	57.009,26
Totales Componentes	US\$ 1.000.000,00	20.000,00	1.020.000,00	US\$ 680.678,91	20.000,00	700.678,91	US\$ 317.629,64	1.572,73	319.202,37	US\$ 998.308,55	21.572,73	1.019.881,28

#### - AUDITORÍA EXTERNA DEL PROYECTO

El Contrato de Servicios de Auditoría Externa No. 44 de 2021 del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/CM-17285-CO se suscribió el 5 de febrero de 2021 con la Firma de Auditoría Deloitte & Touche Ltda., el periodo a ser auditado comprende: (i) Del 19 de junio de 2019 hasta la fecha del último desembolso 8 de octubre de 2021 – cierre del Proyecto que incluye el periodo de 90 días para el cierre administrativo y operativo del Convenio (es decir hasta el 8 de enero de 2021).



El informe del Auditor Externo se encuentra fechado al 7 de enero del 2022, realizando indagaciones respecto a Eventos Posteriores a dicho corte, sin embargo, desde el 28 de diciembre de 2021 (fecha establecida para el cierre de eventos) no se ha presentado ninguna información adicional a reportar.

**NOTA No. 16 - ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE**

A la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes (7 de enero de 2022), no se presentaron ajustes de estatus originados en opiniones diferentes, ya que los estados financieros auditados corresponden a la primera versión que se realiza para el Proyecto en observancia a lo establecido en el artículo decimosegundo de las Estipulaciones Especiales del Convenio de Cooperación.



**NYDIA LUCÍA ALFONSO PALACINO**  
**Contador Público T.P. 120763-T**  
**Especialista Financiera y contable**  
**7 de enero de 2022**



La paz con  
legalidad  
es de todos

Fondo Colombia en Paz



**CONSORCIO FONDO COLOMBIA EN PAZ 2019**  
**NIT 901.322.681-6**

Fiduprevisora como representante legal del Consorcio Fondo Colombia en Paz 2019, certifica los recursos recibidos y ejecutados (pagados a beneficiarios finales) de la subcuenta BID Facilidad línea 9 administrados en el P.A. FONDO COLOMBIA EN PAZ, de acuerdo con el contrato de Fiducia 001 de 2019 con corte al 29 de diciembre de 2021:

**EJECUCIÓN DE RECURSOS RECIBIDOS BIF FACILIDAD LINEA 9**

Fuente	Recursos Recibidos	Pagos	Disponible para pagos	Ejecución
Girados por BID	\$ 3.623.828.380,00	\$ 3.557.600.446,00	\$ 66.227.934,00	98%
Rendimientos Apropiados	\$ 6.274.260,00	\$ 6.274.260,00	\$ -	100%
Totales	\$ 3.630.102.640,00	\$ 3.563.874.706,00	\$ 66.227.934,00	98%

Esta certificación se expide a los treinta (30) días de diciembre de 2021.

Firmado  
digitalmente por  
JUAN JOSE  
DUQUE LISCANO

**JUAN JOSÉ DUQUE LISCANO**

Gerente del Consorcio Fondo Colombia en Paz 2019

Actuando como vocero y administrador del P.A. Fondo Colombia en Paz

Elaboró: Andrea Tiria

