



CONSERVACIÓN  
INTERNACIONAL

**INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE  
INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO PROYECTO  
“ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN  
REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE  
CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO”, EJECUTADO POR  
CONSERVACIÓN INTERNACIONAL POR EL PERÍODO  
COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018.**

**ABRIL DE 2019**

Bogotá D.C., 29 de abril de 2019  
01016-01-2478-19

Señor  
**FABIO ARJONA HINCAPIÉ**  
Director Ejecutivo  
**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL COLOMBIA**  
Ciudad

**REF.: INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO PROYECTO "ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO", EJECUTADO POR CONSERVACIÓN INTERNACIONAL POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**

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 el informe de la auditoría sobre los Estados Financieros básicos del convenio que efectuamos por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

Es importante mencionar, que nuestra auditoría fue realizada respecto de los fondos del Convenio financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y los recursos de contrapartida por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, en la sede de Conservación Internacional, como organismo ejecutor de dichos recursos. No hemos auditado los estados financieros tomados en conjunto de Conservación Internacional, por lo tanto, el informe adjunto solo se refiere a las operaciones y los reportes financieros del Convenio de Financiamiento No Reembolsable de Inversiones GRT/CX-14525-CO.

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,



**JOSE RICARDO DÍAZ QUIROGA**  
Socio a Cargo de la Auditoría

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE**  
**CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

<b>CONTENIDO</b>	
	<b>PÁGINA</b>
<b>CARTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME</b>	
<b>ABREVIATURAS UTILIZADAS</b>	<b>4</b>
<b>CATEGORÍAS DE LAS ENTIDADES PARTICIPANTES Y BENEFICIARIOS</b>	<b>4</b>
<b>AUDITORÍA FINANCIERA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS DEL CONVENIO: ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CONVENIO</b>	<b>5</b>
1. Informe de los Auditores Independientes Sobre los Estados Financieros Básicos del Convenio	6
2. Estado de Efectivo Recibido y de Desembolsos Efectuados del Convenio	8
3. Estado de Inversiones Acumuladas del Convenio	9
4. Notas a los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas del Convenio	10

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE**  
**CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**ABREVIATURAS UTILIZADAS**

BID	Banco Interamericano de Desarrollo
CI	Conservación Internacional
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
COP	Pesos Colombianos
IDEAM	Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia
EAAB	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá
CORPOGUAVIO	Corporación Autónoma Regional de Guavio
CAR	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca

**CATEGORÍAS DE LAS ENTIDADES PARTICIPANTES Y BENEFICIARIOS**

<b>BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID</b>	Administrador del Fondo Especial para el Cambio Climático
<b>MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE</b>	Organismo Ejecutor del Convenio
<b>CONSERVACIÓN INTERNACIONAL</b>	Subsidiaria
<b>EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ</b>	Aportante de recursos de contrapartida
<b>INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES DE COLOMBIA - IDEAM</b>	Aportante de recursos de contrapartida
<b>CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE GUAUVIO - CORPOGUAVIO</b>	Aportante de recursos de contrapartida
<b>CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA - CAR</b>	Aportante de recursos de contrapartida

CONSERVACIÓN INTERNACIONAL  
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO  
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE  
CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO

AUDITORÍA FINANCIERA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BÁSICOS DEL CONVENIO

## **1. INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS DEL CONVENIO**

**PARA  
CONSERVACIÓN INTERNACIONAL  
ADAPTACIÓN A LOS CAMBIOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA  
DE CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO  
Ciudad**

### **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, y el Estado de Inversiones Acumuladas por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, correspondientes al proyecto “Adaptación a los cambios climáticos en regulación y suministro de agua para el área de Chingaza-Sumapáz-Guerrero”, ejecutado por Conservación Internacional como subsidiaria del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, financiados con recursos del Convenio de Financiamiento no Reembolsable de Inversiones No. GRT/CX-14525-CO del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y los aportes locales de las Entidades técnicas.

En nuestra opinión basada en nuestra auditoría: 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 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, han sido preparados por Conservación Internacional, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera 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 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 de Conservación Internacional 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**

En la Nota 2 de los estados financieros se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a Conservación Internacional cumplir con las disposiciones de información financiera del contrato anteriormente mencionado. 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, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y de Conservación Internacional. 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:**

Conservación Internacional 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; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables adecuadas a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de Conservación Internacional 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 básicos 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.

### **Otros Requerimientos Legales y/o Regulatorios**

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de cláusulas financieras del Convenio de Financiamiento no Reembolsable de Inversiones No. GRT/CX-14525-CO del BID, durante el período sometido a nuestra auditoría.



**JOSE RICARDO DÍAZ QUIROGA**  
Socio a Cargo de la Auditoría


Miembro de  
**BDO INTERNATIONAL**

Bogotá D.C., 26 de abril de 2019  
01016-01-2479-19

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**2. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL CONVENIO**  
**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CONSERVACIÓN INTERNACIONAL						
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA - SUMAPAZ - GUERRERO						
No. GRT/CX-14525-CO						
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
(Expresado en dólares)						
	período terminado en...			período terminado en...		
	A 31 DICIEMBRE DE 2018			31 DICIEMBRE DE 2017		
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>						
	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>TOTAL</u>	<u>BID</u>	<u>Contrapartida</u>	<u>TOTAL</u>
Acumulado al comienzo del período	1.481.943,54	8.338.846,16	9.820.789,70	858.115,20	3.247.086,83	4.105.202,03
Durante el período						
- Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de credito)	931.533,24		931.533,24	623.828,34		623.828,34
- Intereses Recibidos		31.711,01	31.711,01		5.091.759,33	5.091.759,33
- Otros (aporte local)						
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>2.413.476,78</b>	<b>8.370.557,17</b>	<b>10.784.033,95</b>	<b>1.481.943,54</b>	<b>8.338.846,16</b>	<b>9.820.789,70</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>						
Acumulado al comienzo del período	901.515,15	8.338.846,16	9.240.361,31	617.163,07	3.247.086,83	3.864.249,90
Durante el período						
- Reintegros						
- Pagos por Bienes y Servicios	634.080,08	31.711,01	665.791,09	284.352,08	5.091.759,33	5.376.111,41
- Otros (gastos bancarios)*						
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>1.535.595,23</b>	<b>8.370.557,17</b>	<b>9.906.152,40</b>	<b>901.515,15</b>	<b>8.338.846,16</b>	<b>9.240.361,31</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL período</b>	<b>877.881,55</b>	<b>-</b>	<b>877.881,55</b>	<b>580.428,39</b>	<b>-</b>	<b>580.428,39</b>

  
Firma Autorizada

Fabio Arjona H.  
Representante Legal

  
Firma Contador TP

Aleida Buitrago  
Gerente de Contabilidad




**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**3. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CONVENIO**  
**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

CONSERVACIÓN INTERNACIONAL												
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA - SUMAPAZ - GUERRERO												
No. GRT/CX-14525-CO												
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS												
(Expresado en dólares)												
CONCEPTO	Presupuesto			Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior			Movimientos Durante el Ejercicio Actual A 31 diciembre 2018			Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual A 31 diciembre 2018		
	Presupuesto proyecto	Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL
1. Transferencia de información y conocimiento sobre impactos del cambio climático en la regulación del agua, a comunidades y actores.	1.559.000,00	450.000,00	1.109.000,00	322.048,52	2.279.622,65	2.601.671,17	6.873,37	(115.261,13)	(108.387,76)	328.921,89	2.164.361,52	2.493.283,41
2. Adopción de medidas de adaptación	12.444.175,00	3.344.175,00	9.100.000,00	482.000,11	6.059.223,51	6.541.223,62	413.801,54	146.972,14	560.773,68	895.801,65	6.206.195,65	7.101.997,30
3. Coordinación y Administración	1.621.575,00	421.575,00	1.200.000,00	97.466,52	-	97.466,52	213.405,17		213.405,17	310.871,69	0,00	310.871,69
<b>TOTALES</b>	<b>15.624.750,00</b>	<b>4.215.750,00</b>	<b>11.409.000,00</b>	<b>901.515,15</b>	<b>8.338.846,16</b>	<b>9.240.361,31</b>	<b>634.080,08</b>	<b>31.711,01</b>	<b>665.791,09</b>	<b>1.535.595,23</b>	<b>8.370.557,17</b>	<b>9.906.152,40</b>
<b>PARI-PASSU porcentajes</b>	<b>63%</b>	<b>36%</b>	<b>73%</b>									

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados financieros

 Firma Autorizada	Fabio Arjona H. Representante Legal	 Firma Contador T P	Aleida Buitrago Gerente de Contabilidad
---	--	--	--

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**4. NOTAS AL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y AL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CONVENIO**

(Cifras expresadas en dólares americanos excepto que se mencione otra especificación)

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN GENERAL DEL PROGRAMA:**

El objeto general del Proyecto “ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA - SUMAPAZ - GUERRERO”, en adelante (“El Proyecto”) es fortalecer la capacidad de amortiguación y regulación hidrológica de las zonas altas de las cuencas ubicadas en el Área de Conservación “Chingaza-Sumapaz-Guerrero”, que suministran agua potable al área metropolitana de Bogotá y los municipios adyacentes. Un total de 22.088 hogares se beneficiarán directamente de las actividades que financiará el proyecto. Adicionalmente, más de 7 millones de habitantes de 11 municipios rurales y de las áreas urbanas y peri-urbanas del Distrito Capital de Bogotá, recibirán los beneficios indirectos de una oferta de agua estable. El Proyecto promoverá la adaptación a la variabilidad y al cambio climático en el Área de Chingaza-Sumapaz-Guerrero.

**COMPONENTE 1: GESTIÓN DEL CONOCIMIENTO**

Este componente tiene como objetivo hacer de la vulnerabilidad al cambio climático un factor prioritario dentro de la planeación del uso de la tierra y del manejo de cuencas, el cual podrá medirse a través del número de planes de uso de la tierra, Planes de Ordenamiento Territorial (POT) y Planes de Ordenamiento de Manejo de Cuencas (POMCA), que incorporan consideraciones de cambio climático (determinantes ambientales). Este proceso debe incluir la transferencia de información y conocimientos sobre los impactos climáticos en la regulación del agua en el Área de Conservación, y los efectos sobre las comunidades locales y otros actores, lo cual servirá como base para una gestión ambiental e hidrológica más efectiva.

Las actividades que se desarrollarán como parte este componente son: (i) preparación de escenarios climáticos de alta resolución que sirvan como insumo para la gestión de cuencas; (ii) elaboración de análisis de vulnerabilidad para ecosistemas alto-andinos (por encima de 2.600 msnm), a la variabilidad y el cambio climático, preparados a escala 1/25.000, con respecto a su capacidad para suministrar y regular el agua, enfocándose en áreas prioritarias seleccionadas mediante la evaluación de su riesgo hidrológico; (iii) la creación de un sistema de monitoreo que permita realizar tareas de seguimiento sobre el impacto de las medidas de adaptación, el cual busca reducir la vulnerabilidad de la región a la variabilidad climática y a los cambios en el ciclo del agua; y (iv) talleres y sesiones de entrenamiento con el objetivo de mejorar el conocimiento existente de diferentes actores sobre temas de cambio climático, incluyendo temas como experiencias de manejo adaptativo exitosas.

**COMPONENTE 2: ADOPCIÓN DE MEDIDAS DE ADAPTACIÓN PARA HACER FRENTE A LOS IMPACTOS DE LA VARIABILIDAD Y EL CAMBIO CLIMÁTICO EN EL BALANCE HIDROLÓGICO DE LAS ÁREAS**

Este componente se centra en incrementar la adopción de medidas de adaptación para el uso de la tierra y la ejecución y la planificación de cuencas. Se financiarán medidas estratégicas de adaptación que harán frente de manera directa al efecto neto de la variabilidad y cambio climático sobre la regulación y almacenamiento de agua en tres áreas prioritarias. Las acciones que inicialmente se implementarán en tres unidades hidrológicas incluyen: (i) el desarrollo de actividades de restauración ecológica y mejoramiento de la conectividad entre ecosistemas naturales; (ii) diseño y ejecución de actividades de re-vegetalización y/o ingeniería mejorada para aumentar la capacidad de regulación de agua; (iii) adopción de prácticas de manejo del uso de la tierra resilientes al clima por parte de los agricultores -incluyendo sistemas agro-silvopastorales, micro-irrigación mejorada y pastos más

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL  
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO  
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE  
CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

resistentes a sequías en los sistemas locales de producción- con el fin de reducir la vulnerabilidad que impone el cambio climático sobre las condiciones hidrológicas locales; (iv) rediseño y modificación de obras hidráulicas en áreas críticas para el suministro de agua para incrementar la capacidad de almacenamiento hídrico.

La inversión FECC financiará de manera directa programas para incentivar cambios en los hábitos de 60 familias, para las que se espera que adopten prácticas de gestión y de consumo resilientes al clima (20 familias por unidad hidrológica).

Cabe la pena resaltar que en el territorio existen diferentes iniciativas<sup>1</sup> que a través del tiempo se han venido implementando por parte de diferentes entidades, organizaciones o universidades. Por lo tanto, las actividades que se ejecuten en este proyecto, en cualquiera de sus componentes (gestión del conocimiento u adopción de medidas de adaptación), busquen sumar y tener como punto de partida dichas iniciativas.

#### **ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO**

De acuerdo con el numeral 3 del Convenio de Financiamiento, el Organismo Ejecutor<sup>2</sup> es el MADS a través de la subsidiaria de CI Colombia. Por lo tanto, CI Colombia es responsable entre otros, del manejo financiero y administrativo del Proyecto.

#### **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.

#### **NOTA 3. EFECTIVO DISPONIBLE**

El Efectivo disponible en la Cuenta Especial es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Proyecto “ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE CHINGAZA - SUMAPAZ - GUERRERO”

---

<sup>1</sup> Dentro de las iniciativas que se deben revisar y contemplar como puntos de partida, se encuentran los siguientes proyectos: Proyecto Nacional Piloto de Adaptación (INAP), Plan Regional Integral de Cambio Climático (PRICC), Corredor de Conservación de Páramos de Chingaza, Sumapaz, Guerrero del Sistema General de Regalías (PCCP-SGR), Evaluación Regional del Agua (ERA). Además, se deberán revisar otras iniciativas en especial las adelantadas por los socios del proyecto: IDEAM, CAR, CORPOGUAUVIO y EAB.

<sup>2</sup> Ver numeral 3 de las Estipulaciones Especiales del Convenio de Financiamiento.

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL  
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO  
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE  
CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**Recursos GEF**

El proyecto tiene una duración de cinco años, plazo comprendido entre el 14 de agosto de 2014 y el 14 de agosto de 2019. El costo total del programa es de USD \$27.924.750<sup>3</sup>. El costo total del Proyecto es de US\$ 15.624.750. El financiamiento total no reembolsable para la ejecución del Proyecto asciende a la suma de USD \$ 4.215.750. Con corte al 31 de diciembre de 2018, el Banco desembolsó a CI Colombia la suma de USD \$2.413.476,78 que equivale al 57% del financiamiento no reembolsable.

Con corte al 31 de diciembre de 2018 el saldo en efectivo del Proyecto es de COP \$2.829.626.966.12 (DOS MIL OCHOCIENTOS VEINTINUEVE MILLONES SEISCIENTOS VEINTISÉIS MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS CON DOCE CENTAVOS M/CTE), depositados en la cuenta No 288-08475-9 del Banco de Occidente.

**Conciliación de efectivo al 31 de diciembre de 2018**

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

Concepto	Valor
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos al 31 diciembre 2015	247.404,00
Ingresos al 31 diciembre 2016	610.711,20
Ingresos al 31 diciembre 2017	623.828,34
Ingresos al 31 diciembre 2018	931.533,24
<b>SUBTOTAL INGRESOS</b>	<b>2.413.476,78</b>
<b>EGRESOS</b>	
Inversión acumulada a 31 dic 2018	1.535.595,23
<b>SUBTOTAL EGRESOS</b>	<b>1.535.595,23</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>877.881,55</b>
Menos saldo cuenta Bancos según extracto	879.350,55
<b>Diferencia conciliada</b>	<b>(1.469,00)</b>

**Justificación de la diferencia**

Traslado	Concepto	Valor en US\$
Retenciones practicadas	Reintegro pagos	3.113,58
Anticipos por legalizar	Anticipos pendientes	(1.416,04)
Gravamen financiero no reportado	Gastos Financieros	(228,54)
	<b>Total diferencia</b>	<b>1.469,00</b>

<sup>3</sup> El Proyecto forma parte de un Programa más amplio que cuenta con otras fuentes de financiamiento por el equivalente de USD \$12.300.000 provenientes de: (i) el Contrato de Préstamo No. 2732/OC-CO, Programa de Abastecimiento de Agua y Manejo de Aguas Residuales en Zonas Rurales hasta por el equivalente de USD \$11.400.000; y (ii) recursos y provenientes de la cooperación técnica ATN/OC-12487-CO, Programa de Apoyo a la Agenda Colombiana de Adaptación al Cambio Climático, por la suma USD \$900.000.

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL  
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO  
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE  
CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**NOTA 4. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

A 31 de diciembre de 2018, se ha justificado la suma de US\$1.384.236.16 correspondientes a las justificaciones 1, 2, 3 y 4. A este corte está pendiente de justificar la suma de US\$1.029.240.62, equivalente al 43% del monto desembolsado.

**NOTA 5. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN**

A continuación, se detallan los anticipos recibidos junto con las legalizaciones efectuadas:

Descripción	Valor en US\$
(+) Saldo de Anticipos al comienzo del periodo	708.016,91
(-) Anticipos legalizados durante el periodo	610.309,53
(+) Anticipos Recibidos	931.533,24
(=) Saldo de Anticipos al cierre del periodo	1.029.240.62

**NOTA 6. CONTRAPARTIDA**

Las Entidades Técnicas del proyecto deben aportar una contrapartida en especie que en conjunto asciende a la suma de US\$11.409.000. Con corte al 31 de diciembre de 2018, los socios del Proyecto certificaron una ejecución de contrapartida acumulada de por la suma de USD \$8.370.557.17, como se muestra a continuación:

Entidad	Presupuesto US\$	Ejecución US\$	%
IDEAM	544.000,00	515.671.43	95%
EAB	10.000.000,00	6.876.206,57	69%
CORPOGUAVIO	250.000,00	341.097,17	136%
CAR	550.000,00	566.604,50	103%
MADS	65.000,00	70.977.51	109%
<b>TOTAL</b>	<b>11.409.000,00</b>	<b>8.370.557.17</b>	<b>73%</b>

**NOTA 7. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES**

A continuación, se detalla los ajustes realizados al informe con corte a 31 de diciembre de 2018:

Las cifras en dólares de la contrapartida fueron ajustadas, dado a que en el informe anterior se presentó con la tasa de cambio de 31 de diciembre de 2017 y cuando se realizó la justificación de recursos la tasa fue ajustada a la del 20 de noviembre de 2018 (fecha de elaboración de la justificación) la tasa aplicada es \$3.178.81

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE**  
**CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

Detalle de ajustes de periodos anteriores

Concepto	Valor en Pesos Colombianos	Tasa Monetización	Valor en US\$
Total contrapartida reportada a 31 diciembre 2016 ajustada (1)	9.486.547.811	-	3.269.921,68
(+) Total contrapartida reportada año 2017 (a)	14.556.188.761	2.936,66	4.956.715,71
(+) Total contrapartida reportada año 2017 (b)	314.932.993	2.806,67	112.208,77
<b>(=) Total contrapartida ajustada 2017</b>	<b>24.357.669.565</b>		<b>8.338.846,16</b>
Total contrapartida reportada año 2017 ajustada tasa (2)	314.932.993	3.178,81	99.072,61
<b>Nuevo valor acumulado a diciembre 2017 ajustado (1) + (2)</b>	<b>24.357.669.565</b>		<b>8.325.710,00</b>
<b>Diferencia ajustada en reporte 2017</b>	<b>-</b>		<b>(13.136,16)</b>

Adicionalmente, durante el año 2018 Conservación Internacional junto con el MADS y el BID desarrollaron un ejercicio de revisión y validación de los indicadores PMR del proyecto y en ese ejercicio de validación se presentaron reclasificación entre los componentes del proyecto los cuales no generaron diferencias en el resultado final y que se ajustaron en la presentación de los Estados financieros con corte a diciembre de 2018, el ajuste realizado entre componentes fue el siguiente:

CATEGORÍA	PRESENTADO A DIC 2017		NUEVO VALOR AJUSTADO PMR		AJUSTE PMR 2018	
	COP	US\$	COP	US\$	COP	US\$
1. Gestión del conocimiento	6.657.670.801,20	2.278.995,55	6.325.258.784,00	2.164.361,52	(332.412.017,20)	(114.634,03)
2. Adopción de medidas	17.699.998.763,06	6.046.714,45	18.032.410.780,26	6.161.348,48	332.412.017,20	114.634,03
<b>Total</b>	<b>24.357.669.564,26</b>	<b>8.325.710,00</b>	<b>24.357.669.564,26</b>	<b>8.325.710,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 8. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS**

Durante la ejecución del proyecto con corte al 31 de diciembre de 2018, se han suscrito un total de 51 contratos por la suma equivalente a US\$2.070.809, como se muestra a continuación.

Componente	Cantidad de contratos y/o procesos	Valor en US\$
1. Transferencia de información y conocimiento sobre impactos del cambio climático en la regulación del agua, a comunidades y actores	6	307.719,00
2. Adopción de medidas de adaptación	44	1.341.515,00
3. Coordinación y Administración	1	421.575,00
<b>Total General</b>	<b>51</b>	<b>2.070.809,00</b>

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL**  
**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO**  
**ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE**  
**CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

**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:

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

Año	Ejecución US\$	%
2015	88.163,78	6%
2016	528.999,29	34%
2017	284.352,08	19%
2018	634.080,08	41%
<b>TOTAL</b>	<b>1.535.595,23</b>	<b>100%</b>

Concepto	Presupuesto			Ejecución Acumulada a 31 diciembre de 2018		
	Total Proyecto	BID	Contrapartida	BID	Contrapartida	Total
1. Transferencia de información y conocimiento sobre impactos del cambio climático en la regulación del agua, a comunidades y actores	1.559.000,00	450.000,00	1.109.000,00	328.921,89	2.164.361,52	2.493.283,41
2. Adopción de medidas de adaptación	12.444.175,00	3.344.175,00	9.100.000,00	895.801,65	6.206.195,65	7.101.997,30
3. Coordinación y administración	1.621.575,00	421.575,00	1.200.000,00	310.871,69	0,00	310.871,69
<b>TOTALES</b>	<b>15.624.750,00</b>	<b>4.215.750,00</b>	<b>11.409.000,00</b>	<b>1.535.595,23</b>	<b>8.370.557,17</b>	<b>9.906.152,40</b>

**NOTA 10. DESEMBOLSOS**

A continuación, se detalla los desembolsos realizados al Proyecto:

Desembolso	Fecha	Modalidad	Valor US\$
1	23-sep-15	Avance	247.404,00
2	20-oct-16	Reembolso	153.937,20
3	26-oct-16	Avance	456.774,00
4	20-dic-17	Avance	623.828,34
5	20-dic-18	Avance	931.533,24
Total			<b>2.413.476,78</b>

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

Descripción	Valor en US\$
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	1.535.595,23
Estado de Inversiones Acumuladas	1.535.595,23
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

**CONSERVACIÓN INTERNACIONAL  
CONVENIO DE FINANCIAMIENTO NO REEMBOLSABLE DE INVERSIONES No. GRT/CX-14525-CO  
ADAPTACIÓN A LOS IMPACTOS CLIMÁTICOS EN REGULACIÓN Y SUMINISTRO DE AGUA PARA EL ÁREA DE  
CHINGAZA-SUMAPÁZ-GUERRERO**

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

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

CATEGORÍA	PRESUPUESTO	SALDO LMS1	SALDO REGISTRO CONVENIO	DIFERENCIA
1. Gestión del conocimiento	450.000,00	324.552,91	328.921,89	4.368,98
2. Adopción de medidas	3.344.175,00	799.187,15	895.801,65	96.614,50
3. Coordinación y Administración	421.575,00	260.496,10	310.871,69	50.375,59
<b>Total</b>	<b>4.215.750,00</b>	<b>1.384.236,16</b>	<b>1.535.595,23</b>	<b>151.359,07</b>

La diferencia por la suma de US\$151.359,07, corresponde la cifra pendiente de justificar a 31 de diciembre de 2018.

**NOTA 13. CONTINGENCIAS:**

Durante la ejecución del Proyecto no se ha presentado contingencias

**NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES:**

A 31 de diciembre de 2018 en la ejecución del Proyecto: no se ha presentado eventos subsecuentes