

INFORMES DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en
Zonas No Interconectadas - Piloto Archipiélago de San Andrés,
Providencia y Santa Catalina
Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO
Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor a través del
Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la
Energía (FENOGE)**

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre
de 2018

Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor del “Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas - Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE) - Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

Índice

Opinión del Auditor Independiente	1
Informe sobre el Sistema de Control Interno	4
Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la Revisión de Procesos de Adquisiciones y Contrataciones	6

Estados Financieros

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Estado de Inversiones Acumuladas

Notas a los Estados Financieros

Anexo A - Informe Ejecutivo de Aseguramiento

Anexo I - Informe Ejecutivo sobre la evaluación de Control Interno del Programa



Building a better
working world

Opinión del Auditor Independiente

Al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y al Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor del “Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas - Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE) - Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del “Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas - Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” (en adelante el Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO. (en adelante el Contrato), ejecutado por el Ministerio de Minas y Energía (MME) a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE) que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Programa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las normas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable de efectivo.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente del Programa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

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

Llamo la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir al Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor del Programa a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Mi informe se dirige únicamente al Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor del Programa a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE), para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para algún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

Ernst & Young Audit S.A.S
Bogotá D.C.
Carrera 11 No. 98 - 07
Tercer piso
Tel: + 571 484 70 00
Fax: + 571 484 74 74

Ernst & Young Audit S.A.S
Medellín - Antioquia
Carrera 43 A # 3 Sur - 130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 - Piso 14
Tel: +574 369 84 00
Fax: +574 369 84 84

Ernst & Young Audit S.A.S
Cali - Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N - 61
Edificio Siglo XXI, Oficina 502 | 503
Tel: +572 485 62 80
Fax: +572 661 80 07

Ernst & Young Audit S.A.S
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No. 59 - 61
C.E. de Las Américas II, Oficina 311
Tel: +575 385 22 01
Fax: +575 369 05 80



**Building a better
working world**

Responsabilidades del Organismo Ejecutor del Programa Ministerio de Minas y Energía (MME) a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGÉ) del Programa en Relación con los Estados Financieros

El Organismo Ejecutor del Programa es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas contables detalladas en la Nota 2, sobre la base contable de efectivo; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas.

El Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor del Programa a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGÉ), es el responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

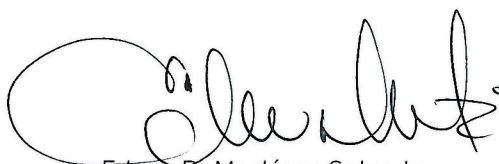
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

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

Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- ▶ Obtuve 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 Programa ejecutado por el Ministerio de Minas y Energía (MME) a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGÉ).
- ▶ Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor del Programa a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGÉ) del Programa.

- Comunique a los responsables del Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGÉ), entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de mi auditoría.



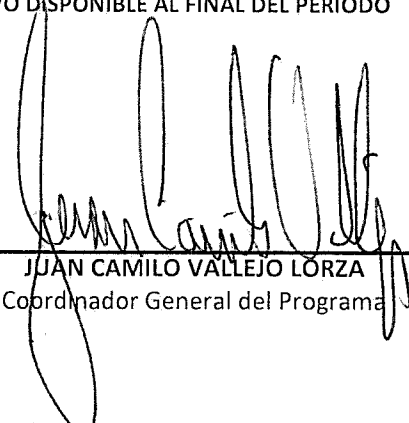
Edson R. Martínez Salgado
Contador Público Independiente
Tarjeta Profesional 130817-T
Designado por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530


Bogotá, D.C., Colombia
12 de abril de 2019

MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3747/TC-CO
PROGRAMA DE GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO INTERCONECTADAS – PILOTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en US dólares)

Período terminado en 31 de diciembre de 2018

<u>EFFECTIVO RECIBIDO</u>	<u>NOTA</u>	<u>BID</u>	<u>CONTRAPARTIDA</u>	<u>TOTAL</u>
Acumulado al comienzo del período		US\$ -	US\$ -	US\$ -
Durante el período				
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	10	605,975.15	-	605,975.15
Desembolso - Solicitud No. 1	10	160,500.00	-	160,500.00
Desembolso - Solicitud No. 3	10	445,475.15	-	445,475.15
Intereses Recibidos	3	1,320.10	-	1,320.10
Cuenta de Ahorros Banco BBVA	3	1,320.10	-	1,320.10
Otros (detallar)		-	-	-
Total Efectivo Recibido		<u>US\$ 607,295.25</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 607,295.25</u>
<u>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</u>				
Acumulado al comienzo del período		US\$ -	US\$ -	US\$ -
Durante el período				
Reintegros		-	-	-
Pagos por Bienes y Servicios	8	134,568.63	-	134,568.63
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	8	-	-	-
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	8	31,058.79	-	31,058.79
3. Administración	8	103,509.84	-	103,509.84
Otros (detallar)		-	-	-
Total Efectivo Desembolsado		<u>US\$ 134,568.63</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 134,568.63</u>
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3	<u>US\$ 472,726.62</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 472,726.62</u>

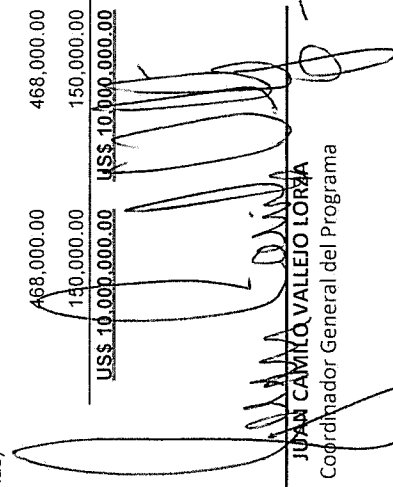

 JUAN CAMILO VALLEJO LORZA
 Coordinador General del Programa

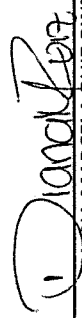

 DIANA MARCELA RUIZ PINZÓN
 Especialista Financiero

Fecha: 12 de abril de 2019

MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3747/TC-CO
PROGRAMA DE GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO INTERCONECTADAS – PILOTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(Expresado en US dólares)

CONCEPTO	Presupuesto		Movimientos Durante el Ejercicio 2018			Al Cierre del Ejercicio 2018		
	PROGRAMA	BID	CONTRA PARTIDA	BID	CONTRA PARTIDA	TOTAL	BID	CONTRA PARTIDA
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 7,110,000.00	US\$ 7,110,000.00	US\$ -	US\$ -	US\$ -	US\$ -	US\$ -	US\$ -
1.1 Inversiones en medidas de eficiencia energética	7,110,000.00	7,110,000.00	-	-	-	-	-	-
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1,822,000.00	1,822,000.00	-	31,058.79	-	31,058.79	31,058.79	-
2.1 Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	30,000.00	30,000.00	-	31,058.79	-	31,058.79	31,058.79	-
2.2 Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	1,412,000.00	1,412,000.00	-	-	-	-	-	-
2.3 Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	30,000.00	30,000.00	-	-	-	-	-	-
2.4 Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	350,000.00	350,000.00	-	-	-	-	-	-
3. Administración	1,068,000.00	1,068,000.00	-	103,509.84	-	103,509.84	103,509.84	-
3.1 Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	450,000.00	450,000.00	-	103,509.84	-	103,509.84	103,509.84	-
3.2 Costos administrativos del Operador	468,000.00	468,000.00	-	-	-	-	-	-
3.3 Costo Fiducia-FENOG	150,000.00	150,000.00	-	-	-	-	-	-
TOTALES	US\$ 10,000,000.00	US\$ 10,000,000.00	US\$ -	US\$ 134,568.63	US\$ -	US\$ 134,568.63	US\$ 134,568.63	US\$ -


JUAN CAMILO VALLEJO LORA
 Coordinador General del Programa


DIANA MARCELA RUIZ PINZÓN
 Especialista Financiero

**MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
A TRAVÉS DEL FONDO DE ENERGÍAS NO CONVENCIONALES Y GESTIÓN EFICIENTE DE
LA ENERGÍA (FENOGE)**

**PROGRAMA DE GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO
INTERCONECTADAS – PILOTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA
CATALINA**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 3747/TC-CO

**NOTAS AL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
Y AL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares americanos y en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

I. ANTECEDENTES

El Gobierno Nacional a través del Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 "Todos por un nuevo país", ha determinado la necesidad de generar un crecimiento sostenible para el país. En su Capítulo X "Crecimiento Verde" presenta al sector energético como uno de los sectores económicos estratégicos para avanzar hacia un crecimiento sostenible y bajo en carbono que disminuya los costos de contaminación y adaptación al cambio climático, para promover la competitividad y fomentar el bienestar de la población colombiana, conservando los recursos naturales y ecosistémicos. Específicamente, estableció que para el Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (SAPSC) es necesario disminuir las brechas socioeconómicas entre el Archipiélago y los otros departamentos mediante la provisión de energía más limpia y menos costosa.

Es por lo anterior, que el Ministerio de Minas y Energía (MME) a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), emprendieron una serie de acciones orientadas al desarrollo del "Programa de Gestión Eficiente de la demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina", buscando resultados orientados a disminuir la emisión de gases de efecto invernadero que provienen de la generación de energía con DIESEL en esta región del país.

En consecuencia, el 15 de septiembre de 2017, la República de Colombia y el BID, suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 3747/TC-CO, por diez millones de dólares (US\$10,000,000.00), con un plazo de desembolsos de cinco (5) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del contrato, para financiar el "Programa de Gestión Eficiente de la demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina".

Con el fin de llevar a cabo la ejecución e implementación del Programa, está previsto que los recursos del Contrato de Préstamo se canalicen a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE), el cual se creó mediante el artículo 10 de la Ley 1715 del 2014 para financiar parcial o totalmente, programas y proyectos tanto para la implementación de soluciones de autogeneración a pequeña escala, como para la mejora de eficiencia energética, mediante la promoción de buenas prácticas, equipos de uso final de energía, adecuación de instalaciones internas y remodelaciones arquitectónicas. El FENOGE fue reglamentado mediante el Decreto 1543 del 2017 por el Ministerio de Minas y Energía (MME) y deberá ser administrado por una fiducia que seleccione el Ministerio para tal fin.

Dado que el FENOGE es un Patrimonio Autónomo sin Personería Jurídica, el artículo 368 de la Ley 1819 de 2016 dispuso que el FENOGE fuera administrado a través de un contrato de fiducia mercantil, el cual deberá ser celebrado por el Ministerio de Minas y Energía (MME) con una entidad fiduciaria debidamente autorizada para el efecto y vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

En cumplimiento del mandato señalado por la Ley mencionada y en aras de asegurar, entre otros, el desarrollo adecuado del Programa, el Ministerio de Minas y Energía (MME) celebró el contrato de Fiducia Mercantil No. GGC 598 de 2017 con la Fiduciaria La Previsora S.A. - FiduPrevisora S.A., cuyo objeto fue contratar el servicio de fiducia mercantil para el recaudo, administración, garantía, inversión y pago de los recursos aportados al Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE), el cual finalizó el 15 de noviembre de 2018.

I. ANTECEDENTES (continuación)

Teniendo en cuenta lo anterior, el Ministerio de Minas y Energía (MME) celebró el 15 de noviembre de 2018, el contrato de Fiducia Mercantil No. GGC 474 de 2018 con la Fiduciaria La Previsora S.A. - FiduPrevisora S.A., cuyo objeto es contratar el servicio de fiducia mercantil para el recaudo, administración, inversión, giros y pagos de los recursos aportados al Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía – FENOGE, con plazo de ejecución hasta el 31 de julio de 2022.

Por su parte, el Organismo Ejecutor del Programa será el Ministerio de Minas y Energía, que llevará a cabo la coordinación general y supervisión de la ejecución de las actividades del Programa, encargado de la formulación y adopción de las políticas, planes generales, programas y proyectos del sector de minas y energía. Así mismo, para el cumplimiento de su rol y responsabilidades, el Ministerio conformará y supervisará a la Unidad de Coordinación del Programa (UCP), la cual es contratada a través de la Fiduciaria La Previsora S.A. y el FENOGE y financiada con los recursos del Programa.

La Unidad de Coordinación del Programa (UCP) será la responsable de la gestión técnica y administrativa del Programa y de velar por el estricto cumplimiento del Reglamento Operativo del mismo. Específicamente, le corresponderá a la UCP supervisar la formulación, contratación, ejecución y monitoreo de todos los proyectos y actividades que serán financiadas. A su vez, coordinará las acciones del Programa con el FENOGE, la Unidad de Planeación Minero Energética (UPME), el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y las autoridades territoriales.

La Unidad Coordinadora del Programa (UCP) estará conformada así:

- Coordinador General del Programa.
- Especialista en Adquisiciones.
- Especialista en Seguimiento y Monitoreo.
- Especialista Financiero.
- Especialista Técnico.

Es de aclarar que a 31 de diciembre de 2018 el Director Ejecutivo del FENOGE fungirá el rol de Coordinador General del Programa.

La Unidad Coordinadora del Programa mencionada anteriormente, ha sido establecida de acuerdo con las características del Programa y lo definido en el Reglamento Operativo del Programa, atendiendo a la facultad con la que cuenta el Ministerio de Minas y Energía (MME) para contratar el personal adicional de apoyo para la Coordinación del Programa, a través de la Fiduciaria La Previsora S.A y el FENOGE.

II. OBJETIVO DEL PROGRAMA

El objetivo general del Programa es la reducción de emisiones de gases efecto invernadero en las Zonas No Interconectadas (ZNI) a través de la optimización de la gestión de la demanda de electricidad en el Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, para mejorar su sostenibilidad energética, económica y ambiental.

II. OBJETIVO DEL PROGRAMA (continuación)

Los objetivos específicos son: (i) Mejorar el uso de la energía eléctrica en San Andrés, Providencia y Santa Catalina a través de la implementación de medidas de eficiencia energética en los diferentes sectores de la demanda, con la consecuente reducción de emisiones de gases efecto invernadero y ahorro en subsidios otorgados por parte del Gobierno Nacional y (ii) Concientizar a la población acerca de la importancia de la adopción de buenas prácticas en uso eficiente de la energía, promover los beneficios del Programa y garantizar que los equipos remplazados tengan una disposición final adecuada que cumpla criterios ambientales.

Con el fin de alcanzar el objetivo general, el Programa comprende los siguientes componentes:

Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda

Bajo este componente se costea un mecanismo financiero de crédito por tipo de cliente que apoyará a los usuarios del Archipiélago a implementar medidas de eficiencia energética y energía renovable, tales como: (i) reconversión tecnológica por medio del remplazo de equipos de refrigeración, ventilación e iluminación por equipos de alta eficiencia en términos de consumo de energía, dirigidos a usuarios residenciales, comerciales, industriales (hoteles medianos y pequeños) y oficiales; e (ii) instalación de soluciones individuales de generación solar fotovoltaica que reduzcan el consumo de energía generada con combustibles fósiles en los sectores de consumo industriales y oficiales. Las tecnologías a financiar deberán contar con certificación energética mediante el esquema de etiquetado desarrollado por el Ministerio de Minas y Energía (MME), o un esquema equivalente aprobado por el Ministerio a través de la Unidad de Planeación Minero Energética (UPME), en común acuerdo con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Durante la vigencia 2018 se adelantaron diferentes actividades con el fin de iniciar a la ejecución de los recursos de este componente durante el 2019 y así mismo dar cumplimiento a los indicadores establecidos para el Programa, a continuación, se relacionan algunas actividades:

- a) Diseño de Especificaciones Técnicas.
- b) Estudios de Mercado.
- c) Visitas Técnicas.
- d) Estructuración de Términos de Referencia.
- e) Publicación de la Solicitud de Cotización No. SC-001-2018 y Adenda No. 1.

Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social

Este componente se financia: (i) el diseño e implementación de un plan de gestión ambiental que establezca las medidas y mecanismos a ser empleados para la adecuada disposición final de los equipos reemplazados con el programa; (ii) el diseño e implementación de una estrategia de comunicación y promoción del Programa dirigida a los potenciales usuarios beneficiarios y (iii) el diseño e implementación de un plan de gestión social que incluirá actividades de promoción de la participación en el Programa por parte de los estratos 1 al 3, especialmente de la comunidad raizal, capacitación en ahorro y uso eficiente de la energía a usuarios finales y en mantenimiento de los equipos instalados y capacitaciones en centros educativos y centros comunitarios, entrega de materiales informativos a los usuarios beneficiarios, diseño e implementación de un curso de capacitación a técnicos en eficiencia energética, y un análisis de alternativas de potenciales medidas de gestión de la demanda a nivel de usuario final.

Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social (continuación)

Durante el 2018 se suscribió el Contrato de Consultoría No. 3-1-74083- 006-2018 cuyo objeto fue “Elaborar el Plan de Gestión Ambiental y Social para el Programa de Gestión Eficiente de la demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” el cual finalizó el 15 de noviembre de 2018.

El producto final, es decir, el Plan de Gestión Ambiental y Social para el Programa fue remitido al Banco Interamericano de Desarrollo para No Objeción, la cual fue emitida por el Banco mediante comunicado CCO-1939/2018 del 11 de diciembre de 2018, dando cumplimiento la condición contractual del literal (a) de la cláusula 4.07 “Otras obligaciones especiales de la ejecución”.

Administración

Con los recursos de este componente se asumirá el costo financiero de la Fiduciaria La Previsora S.A. como vocero y administrador del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE); los gastos de administración del operador del programa y las actividades de apoyo al Ministerio de Minas y Energía (MME) para la ejecución del Programa tales como la contratación de un Coordinador del Programa y en general de la Unidad Coordinadora del Programa (UCP); gastos de operación y logística y gastos de auditoría, seguimiento, evaluación intermedia y final.

Durante la vigencia 2018 se llevó a cabo la contratación de la Unidad Coordinadora del Programa (UCP), sin embargo, finalizando dicha vigencia el Director Ejecutivo del FENOGE tomó la Coordinación General del Programa.

III. MONTO ACTUAL DEL PROGRAMA

El monto total del Programa de acuerdo con el Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO asciende a diez millones de dólares (US\$10,000,000) distribuidos como se presenta a continuación:

Categorías de Inversión	Recursos BID US\$	
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$	7,110,000
Inversiones en medidas de eficiencia energética		7,110,000
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social		1,822,000
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral		30,000
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral		1,412,000
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa		30,000
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa		350,000
Administración		1,068,000
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)		450,000
Costos administrativos del Operador		468,000
Costo Fiducia-FENOGE		150,000
Total del Programa	US\$	10,000,000

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

I. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Es responsabilidad del Ministerio de Minas y Energía (MME) la coordinación de los procedimientos financieros y administrativos relacionados con el Programa, tales como presupuesto, contabilidad general y tesorería y debe contabilizar las actividades, decisiones y transacciones del Programa en forma oportuna.

Por otra parte, el Ministerio de Minas y Energía (MME) mantiene sistemas de gestión financiera adecuados y confiables y la Fiduciaria La Previsora S.A. como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo FENOGE será la responsable de conservar por los períodos establecidos la documentación de respaldo de las actividades, decisiones y transacciones del Programa para satisfacer las condiciones relativas a la elegibilidad de los gastos.

Con respecto a los sistemas de información, el sistema utilizado por la Nación para consolidar la información financiera (presupuesto, contabilidad y tesorería) de las entidades que conforman el Presupuesto General de la Nación, es el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, cuya administración está a cargo del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Teniendo en cuenta lo anterior, el Ministerio de Minas y Energía (MME) es el Organismo Ejecutor del Programa y que además hace parte del Presupuesto General de la Nación, el Ministerio utiliza el SIIF Nación para el control presupuestal, contable y de tesorería de sus recursos y los del Programa; éste sistema será el sistema oficial para llevar la contabilidad pública del FENOGE y del Programa, mediante el cual se canalizará toda la información financiera, económica, social y ambiental del mismo.

De acuerdo con esto, el Ministerio de Minas y Energía solicitó al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) la creación de la Subunidad 21-01-01-012 MME CREDITO BID 3747 FENOGE en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, en la cual se registran las operaciones presupuestales, contables y de tesorería del Programa.

Por otra parte, y con el fin de preparar y presentar los Estados Financieros del Programa acordados contractualmente con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el Especialista Financiero los elabora de forma manual teniendo en cuenta la "Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID" establecida por el Banco y tomando como base la información reportada por la Fiduciaria La Previsora S.A. como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo del FENOGE.

II. CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los Estados Financieros del Programa han sido preparados y elaborados sobre la base contable de efectivo, esto es, registrando contablemente en el SIIF Nación los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, teniendo en cuenta la información reportada mensualmente por la Fiduciaria La Previsora S.A. como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo del FENOGE.

Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

II. CRITERIOS DE VALUACIÓN (continuación)

Los criterios de valuación son el Efectivo Recibido y los Desembolsos Efectuados.

- El efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No. 51498889 del Banco de la República, a nombre de "DTN - PRÉSTAMO BID 3747 TC-CO - GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO INTERCONECTADAS ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - MME".
- Para realizar los pagos con esta fuente de recursos, el efectivo recibido es trasladado a una cuenta de ahorros en pesos colombianos en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. (BBVA), efectuando el cálculo de conversión a la Tasa Representativa del Mercado del día en que la Dirección del Tesoro Nacional traslada los recursos a la Fiduciaria La Previsora S.A.

III. UNIDAD MONETARIA

El peso colombiano es la unidad monetaria de medida utilizada para registrar las operaciones contables del Programa, sin embargo, para propósitos de presentar los Estados Financieros requeridos por el BID, dichos registros se convierten a dólares estadounidenses ya que es la moneda que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) utiliza para desembolsar los recursos del Programa.

Para convertir el peso colombiano a dólar estadounidense, el Programa toma la Tasa Representativa del Mercado del día en que la Dirección del Tesoro Nacional traslada los recursos a la Fiduciaria La Previsora S.A.; dicha tasa fue la acordada en la cláusula 3.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.

Una vez identificada la tasa de conversión, dicha tasa es utilizada para convertir los recursos recibidos y los pagos realizados, para así mismo presentarle al Banco la justificación de gastos elegibles con cargo al Programa.

Teniendo en cuenta lo anterior y el método de conversión ya descrito, el Programa no genera ni registra contablemente diferencial cambiario.

IV. CONVERSIÓN DE TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Con el fin de determinar la equivalencia de un Gasto Elegible que se efectúa en pesos colombianos a dólares de los Estados Unidos de América, se utiliza la tasa de cambio efectiva en la fecha de conversión de la moneda de aprobación o moneda del desembolso a la moneda local del país del Prestatario, lo anterior de acuerdo con la cláusula 3.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.

V. DESEMBOLSOS

El primer desembolso de los recursos del Préstamo estuvo condicionado a que se cumplieran, a satisfacción del Banco, en adición a las condiciones previas estipuladas en el Artículo 4.01 de las Normas Generales, las siguientes:

- (a) que se haya reglamentado el FENOGE y seleccionado a la entidad que actuará como Fiduciaria del mismo,

V. DESEMBOLSOS (continuación)

- (b) que se haya designado al Coordinador del Programa de conformidad con los términos previamente acordados con el Banco y
- (c) que haya entrado en vigencia el reglamento Operativo del Programa (ROP) previamente acordado con el Banco.

El Banco desembolsará los recursos a la cuenta del Banco de la República bajo la modalidad de Anticipos de Fondos, con base en las necesidades de liquidez del Programa, para un período máximo de seis (6) meses. El Banco podrá efectuar un nuevo anticipo de fondos cuando se haya justificado, al menos, el ochenta por ciento (80%) del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos.

La modalidad de desembolsos es ex-post, por lo cual no es requisito que la rendición de cuentas se acompañe de la documentación soporte de los gastos o pagos efectuados. Sin embargo, es importante tener en cuenta que esto no significa una aprobación de los gastos por parte del Banco; en caso de que algún gasto sea identificado como no elegible por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el monto correspondiente deberá ser reintegrado a la Cuenta Especial.

VI. INVERSIÓN ACUMULADA

El Estado de Inversión Acumulada revela por cada componente del Programa y por fuente de financiamiento los saldos invertidos en el Programa al inicio de cada período reportado, los movimientos ocurridos durante el período y los saldos acumulados al final del período.

La inversión del Programa se registra cuando la Fiduciaria La Previsora S.A. como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo FENOG, realiza los pagos a favor de los Consultores y/o Proveedores que suscribieron contratos con cargo a los recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.

VII. USO RESTRINGIDO DE LOS FONDOS

Los recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO tienen destinación específica para el financiamiento del "Programa de Gestión Eficiente de la demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina".

Dichos recursos son desembolsados por el BID en la Cuenta Especial No. 51498889 del Banco de la República, a nombre de "DTN - PRÉSTAMO BID 3747 TC-CO - GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO INTERCONECTADAS ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - MME", la cual es de uso exclusivo para el manejo de los recursos del Programa.

Por otra parte, como los recursos del Programa se trasladan a la Fiduciaria La Previsora S.A. como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo FENOG, dicho traslado se realiza a la Cuenta de Ahorros No. 001303090200041861 del Banco BBVA, a nombre de P.A FIDUPREVISORA FIDEICOMISO FENOG

APORTES BANCA MULTILATERAL, la cual también es de uso exclusivo para el manejo de los recursos del Programa.

NOTA 3 - EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible a 31 de diciembre de 2018 totaliza la suma de US\$474,127.20 y se encuentra depositado en las cuentas bancarias del Programa, adicionalmente, este valor incluye los rendimientos generados en la Cuenta de Ahorros No. 001303090200041861 del Banco BBVA.

CONCEPTO	VALOR US\$	
Saldo Disponible en Cuenta Designada No. 51498889 Banco de la República	US\$	33,857.21
Saldo Disponible en Cuenta de Ahorros No. 001303090200041861 Banco BBVA		437,549.31
Rendimientos Financieros Generados en Cuenta de Ahorros No. 001303090200041861 Banco BBVA		1,320.10
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE RECURSOS BID	US\$	472,726.62
Partidas conciliatorias		
Deducciones realizadas a Consultores por pagar a la DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital y/o Ahorro AFC	US\$	1,400.58
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE PROGRAMA	US\$	474,127.20

Con corte a 31 de diciembre de 2018 el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados presenta un "Efectivo Disponible al Final del Periodo" de US\$472,726.62 presentando una diferencia con el Efectivo Disponible registrado en esta nota, dicha diferencia obedece a las deducciones que realizó la Fiduciaria La Previsora S.A. a los Consultores y que a este corte quedaron por pagar.

NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Con corte a 31 de diciembre de 2018 el saldo pendiente de justificar al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) asciende a US\$472,465.31

NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

Durante la vigencia 2018 se tramitaron anticipos de fondos por valor de US\$605,975.15 y justificación de anticipos por valor de US\$133,509.84, así:

No. DE SOLICITUD	FECHA DE APROBACIÓN	ANTICIPOS US\$		JUSTIFICACIONES US\$		SALDO DE ANTICIPOS POR JUSTIFICAR US\$	
1	20-jun-18	US\$	160,500.00	US\$	–	US\$	160,500.00
2	11-dic-18		–		133,509.84		26,990.16
3	19-dic-18		445,475.15		–		472,465.31
TOTAL		US\$	605,975.15	US\$	133,509.84	US\$	472,465.31

NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

De acuerdo con el Artículo 5.02 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO, no se estableció ningún monto como Aporte Local o Contrapartida.

NOTA 7 – AJUSTES PERIODOS ANTERIORES

Teniendo en cuenta que la ejecución del Programa inició en la vigencia 2018, no se presentaron ajustes de periodos anteriores.

NOTA 8 – ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

A continuación se presenta las adquisiciones de bienes y servicios por categorías de inversión a 31 de diciembre 2018:

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	RECURSOS BID US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ –
Inversiones en medidas de eficiencia energética	–
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	31,058.79
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31,058.79
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	–
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	–
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	–
Administración	103,509.84
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	103,509.84
Costos administrativos del Operador	–
Costo Fiducia-FENOGE	–
TOTAL	US\$ 134,568.63

NOTA 9 – CATEGORIAS DE INVERSION

Para la vigencia 2018 se contó con una apropiación presupuestal inicial de \$5,000,000 equivalentes a US\$1,666,666.67, sin embargo teniendo en cuenta la ejecución del Programa, se solicitó aplazamiento de recursos por valor total de \$3,153,000 equivalentes a US\$1,051,000, quedando una apropiación presupuestal final de \$1,847,000 equivalentes a US\$615,666.67.

A continuación se muestra la desagregación presupuestal por componente y los pagos realizados producto de la contratación deriva del crédito para la vigencia 2018.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	PRESUPUESTO PROGRAMA US\$	VALOR EJECUTADO US\$	% EJECUCIÓN
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 7,110,000.00	US\$ –	–%
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1,822,000.00	31,058.79	1.70%
Administración	1,068,000.00	103,509.84	9.69%
TOTAL	US\$ 10,000,000.00	US\$ 134,568.63	

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Para la vigencia 2018 se tramitaron dos desembolsos por valor de US\$605,975.15 utilizados para realizar los pagos de la contratación derivada del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO, así:

No. DE SOLICITUD	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR US\$	TASA DE MONETIZACIÓN
1	20-jun-18	US\$ 160,500.00	\$ 2,897.73
3	19-dic-18	445,475.15	3,285.34
TOTAL		US\$ 605.975.15	

NOTA 11 – CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO US\$	ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ –	US\$ –
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	31,058.79	31,058.79
Administración	103,509.84	103,509.84
TOTAL	US\$ 134,568.63	US\$ 134,568.63

NOTA 12 – CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIA DE INVERSIÓN

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	SALDO SEGÚN REGISTRO LMS1 US\$	PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL BID US\$	TOTAL EJECUCIÓN US\$	SALDO INVERSIÓN ACUMULADA SEGÚN REGISTROS DEL ORGANISMO EJECUTOR US\$	DIFERENCIA US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ –	US\$ –	US\$ –	US\$ –	US\$ –
Inversiones en medidas de eficiencia energética	–	–	–	–	–
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	30,000.00	1,058.79	31,058.79	31,058.79	–
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	30,000.00	1,058.79	31,058.79	31,058.79	–
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	–	–	–	–	–
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	–	–	–	–	–
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	–	–	–	–	–
Administración	103,509.84	–	103,509.84	103,509.84	–
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	103,509.84	–	103,509.84	103,509.84	–
Costos administrativos del Operador	–	–	–	–	–
Costo Fiducia-FENOGE	–	–	–	–	–
TOTAL	US\$ 133,509.84	US\$ 1,058.79	US\$ 134,568.63	US\$ 134,568.63	US\$ –

NOTA 13 – CONTINGENCIAS

A la fecha de corte de los presentes Estados Financieros, no se conoce la existencia de procesos judiciales a favor o en contra del Programa de Gestión Eficiente de la demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO, cobros que deban provisionarse, celebración de acuerdos extrajudiciales ni cualquier otra información que deba presentarse en los Estados Financieros y que además pudieran afectar la ejecución del Programa.

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre enero y febrero de 2019 se realizaron las siguientes transacciones:

1. Pago de los impuestos por concepto de retención en la fuente a título de Renta, IVA e ICA correspondiente a los honorarios causados durante diciembre de 2018, por parte de la Fiduciaria La Previsora S.A.
2. Pago de honorarios a favor de Diego Bernardo Barbosa Rodríguez correspondientes a noviembre de 2018, por parte de Fiduciaria La Previsora S.A.
3. Mediante oficio CCO - 147 / 2019 del 04 de febrero de 2019, el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) procedió con el traslado de recursos entre los subcomponentes de inversión del Programa, así:

Categorías de Inversión	Presupuesto Inicial US\$	Presupuesto Modificado US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US \$ 7,110,000.00	US\$ 7,110,000.00
Inversiones en medidas de eficiencia energética	7,110,000.00	7,110,000.00
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1,822,000.00	1,822,000.00
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	30,000.00	31,059.00
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	1,412,000.00	1,410,941.00
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	30,000.00	34,277.00
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	350,000.00	345,723.00
Administración	1,068,000.00	1,068,000.00
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	450,000.00	1,068,000.00
Costos administrativos del Operador	468,000.00	—
Costo Fiducia-FENOGE	150,000.00	—
Total	US\$ 10,000,000.00	US\$ 10,000,000.00

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES (continuación)

4. Mediante oficios con radicados No. 2019000744 y 2019000746 del 04 de enero de 2019, 2019008535 del 11 de febrero de 2019 y 2019013791 del 01 de marzo de 2019, se solicitó al Grupo de Gestión Financiera y Contable del Ministerio de Minas y Energía (MME) realizar lo siguiente: i) registrar la ejecución del Programa de acuerdo con la información suministrada por la Fiduciaria La Previsora S.A. y ii) reclasificar de saldos entre las subcuentas del grupo 19 del activo teniendo en cuenta la imputación automática que realiza el SIIF Nación al momento de registrar los rendimientos financieros generados en la Cuenta de Ahorros No. 001303090200041861 del Banco BBVA.

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

Al 31 de diciembre de 2018 no hubo lugar a modificaciones que afectaran el cierre del presente período.



DIANA MARCELA RUIZ PINZÓN
Especialista Financiero

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
N° del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica: BID 3747/TC-CO
N° de Solicitud:
Fecha: 31 DE DICIEMBRE DE 2018

I	SALDO DISPONIBLE ANTICIPOS /2	US\$ 474,127.20
---	-------------------------------	-----------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31 de diciembre de 2018 Banco: Banco de la República N° Cuenta: 51498889	US\$ 33,857.21	-	US\$ 33,857.21
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 31 de diciembre de 2018 Banco: BBVA N° Cuenta: 001303090200041861	\$ 59,850,634.43	\$ 2,897.73	US\$ 20,654.32
	\$ 1,378,580,157.00	\$ 3,285.34	US\$ 419,615.67
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: Banco: N° Cuenta:	-	-	-

* Tasa de Monetización de los recursos

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3	US\$ 1,058.79
----	--	---------------

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	\$ 3,068,088.00	\$ 2,897.73	US\$ 1,058.79

III	TOTAL DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	US\$ 475,185.99
-----	---	-----------------


IV	SALDO DE AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)	US\$ 472,465.31
----	--	-----------------

V	DIFERENCIAS (IV-III)	US\$ 2,720.68
---	----------------------	---------------

OBSERVACIONES: La diferencia por valor de US\$ 2,720.68 está compuesta por: i) US\$ 1,320.10 que obedecen a los Rendimientos Financieros que ha generado la Cuenta Exclusiva del Programa en el Banco BBVA y ii) US\$ 1,400.58 correspondientes a las deducciones practicadas por concepto de ReteFuente a título de Renta, IVA e ICA sobre los honorarios de los Consultores causados en diciembre de 2018 y que a la fecha están pendientes de pago.

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Rendimientos financieros	\$ 3,558,220.00	\$ 2,897.73	US\$ 1,227.93
	\$ 302,813.00	\$ 3,285.34	US\$ 92.17
2 Deducciones realizadas a Consultores por pagar a la DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital y/o Ahorro AFC	\$ 4,058,479.43	\$ 2,897.73	US\$ 1,400.58
3 Gastos con antigüedad mayor a 180 días	-	-	-
4 Ajustes pendientes en la contabilidad	-	-	-
5 Reintegros por liquidación de viáticos	-	-	-
6 Gastos pendientes de documentar	-	-	-
7 Gastos descontados por el Banco	-	-	-
8 Gastos no elegibles	-	-	-
	\$ 7,919,512.43		US\$ 2,720.68

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.


Firma(s) Autorizada(s)

DIANA MARCELA RUIZ PINZÓN
Especialista Financiero
Nombre(s) y Título(s)

Notas:

- 1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para Avances/Anticipos? Si ☒ X NO ☐
- 2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas en las que están depositados los recursos de Avances/Anticipos y sus respectivas conciliaciones.
- 3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos de Avances/Anticipos aún no presentados/justificados.