



KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C - 74
Bogotá D.C. - Colombia

Teléfono 57 (1) 6188000
Fax 57 (1) 6188100
57 (1) 6233316
57 (1) 6233380
www.kpmg.com.co

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores

Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter
Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/FM-15632-CO - GEF-BID
"Mecanismos de Financiamiento para la Inversión en Eficiencia
Energética (EE) en Alumbrado Público, Promoviendo la Sustitución
de Luminarias de Baja Eficiencia con Luminarias LED de mayor Eficiencia"

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/FM-15632-CO. (La Cooperación), cuyo ejecutor es la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter (La Administración), financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 13 de octubre de 2020 y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 13 de octubre de 2020, y sus respectivas notas, que comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan están preparados en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con el método de efectivo.

Bases para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas son descritas en la sección "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes con respecto a la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter, de acuerdo con los requerimientos contenidos en el Código de Ética emitido por "IESBA" (*International Ethics Standards Board for Accountants*, por sus siglas en inglés), que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

Base contable y restricción de uso y distribución

Llamamos la atención sobre la nota 3 a los estados financieros, la cual describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter en el cumplimiento de los requisitos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en relación con la Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/FM-15632-CO. En consecuencia, los estados financieros

pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe ha sido preparado únicamente para uso de la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo – BID y no debe ser usado por o distribuido a ninguna otra parte diferente. Nuestra opinión no es modificada respecto de este asunto.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo de la entidad en relación con los estados financieros

La Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Cooperación de acuerdo con el método de efectivo, y por el control interno que la administración considere necesario para la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la capacidad de la Cooperación para continuar como un negocio en marcha, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la Cooperación y de usar la base contable de negocio en marcha a menos que la administración pretenda liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno corporativo de la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. Findeter son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Cooperación.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir de fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. Nuestras responsabilidades también incluyen:

- Identificar y evaluar el riesgo de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que surge de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría de la Cooperación con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.

- Concluir sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, con base en la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad del Programa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en nuestro informe a la revelación que describa esta situación en los estados financieros o, si esta revelación es inadecuada, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que el Programa deje de operar como un negocio en marcha.
- Evaluar la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros del Programa, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de la Cooperación, entre otros asuntos, el alcance y oportunidad planeados para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

La directora del trabajo de la auditoría que generó este informe de los auditores independientes es Gabriela Margarita Monroy Díaz.

KPMG S.A.S.

Gabriela Margarita Monroy Díaz.
Directora.
KPMG S.A.S.
Calle 90 No. 19C-74
Bogotá – Colombia.
18 de diciembre de 2020

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER

COOPERACION TECNICA NO REEMBOLSABLE ATN/FM-15632-CO GEF/BID

“MECANISMOS DE FINANCIAMIENTO PARA LA INVERSIÓN EN EFICIENCIA ENERGÉTICA (EE) EN ALUMBRADO PÚBLICO, PROMOVRIENDO LA SUSTITUCIÓN DE LUMINARIAS DE BAJA EFICIENCIA CON LUMINARIAS LED DE MAYOR EFICIENCIA”

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 13 DE OCTUBRE DE 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 13 de octubre de 2020</u>			<u>Por el periodo terminado en 31 de diciembre de 2019</u>		
	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>Local</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Local</u>	<u>Total</u>
<u>Efectivo recibido</u>							
Acumulado al 1 de enero de 2019		438.000	513.069	951.069	438.000	275.861	713.861
Durante el periodo							
• Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)		705.929	-	705.929	-	-	-
• Intereses recibidos		-	-	-	-	-	-
• Otros aportes en especie		-	180.793	180.793	-	237.209	237.209
Total efectivo recibido durante el 2020		705.929	180.793	886.722	-	237.209	237.209
Total efectivo recibido al 13 de octubre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019		1.143.929	693.862	1.837.792	438.000	513.069	951.069
<u>Desembolsos efectuados</u>							
Acumulado al 1 de enero de 2019		326.072	513.069	839.141	167.797	275.861	443.657
Durante el periodo							
• Desembolsos efectuados		-	-	-	-	-	-
• Pagos por bienes y servicios		274.897	-	274.897	158.275	-	158.275
• Otros aportes en especie		-	180.793	180.793	-	237.209	237.209
Total efectivo desembolsado durante el 2020		274.897	180.793	455.689	158.275	237.209	395.484
Total efectivo desembolsado al 13 de octubre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019	9	600.968	693.862	1.294.830	326.072	513.069	839.141
<u>Otras partidas</u>							
Acumulado al comienzo del ejercicio		29.312	-	29.312	21.739	-	21.739
• Rendimientos financieros		9.238	-	9.238	7.573	-	7.573
• Pagos con rendimientos financieros		27.821	-	27.821	-	-	-
Total efectivo otras partidas al 13 de octubre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019		10.729	-	10.729	29.312	-	29.312
Efectivo disponible al final del periodo	4	553.690	-	553.690	141.240	-	141.240

Véanse las notas adjuntas que hacen parte integral de los estados financieros

Richard Orlando Martínez Hurtado
Representante Legal
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER

Hollman Javier Puerto Barrera
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 31196-T
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER
COOPERACION TECNICA NO REEMBOLSABLE ATN/FM-15632-CO GEF/BID

“MECANISMOS DE FINANCIAMIENTO PARA LA INVERSION EN EFICIENCIA ENERGETICA (EE) EN ALUMBRADO PUBLICO. PROMOVRIENDO LA SUSTITUCION DE LUMINARIAS DE BAJA EFICIENCIA CON LUMINARIAS LED DE MAYOR EFICIENCIA”

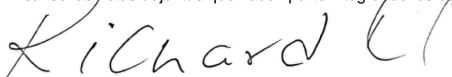
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS


AL 13 DE OCTUBRE DE 2020

(Expresado en dólares estadounidenses)

Componentes	Nota	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>			<u>Movimientos entre el 1 de enero y 13 de octubre de 2020</u>			<u>Al 13 de octubre de 2020</u>		
		BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
I. Asistencia Tecnica y Mecanismos Legales		305.085	146.317	451.402	51.432	74.738	126.170	356.517	221.054	577.572
II. Mecanismos Financieros		20.987	-	20.987	-	-	-	20.987	-	20.987
III. Mecanismos de Validación, Seguimiento y Evaluación.		-	69.509	69.509	54.038	58.926	112.964	54.038	128.435	182.473
IV. Desarrollo de Capacidad y Comunicacion		-	3.429	3.429	109.470	47.129	156.599	109.470	50.558	160.028
Costo de Gestión de Proyectos		-	293.815	293.815	59.956	-	59.956	59.956	293.815	353.771
Totales	9	326.072	513.069	839.141	274.897	180.793	455.689	600.968	693.862	1.294.830

Véanse las notas adjuntas que hacen parte integral de los estados financieros


Richard Orlando Martínez Hurtado
Representante Legal
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER


Hollman Javier Puerto Barrera
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 31196-T
Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S. A.
FINDETER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COOPERACION TECNICA NO REEMBOLSABLE ATN/FM-15632-CO - GEF-BID

**“MECANISMOS DE FINANCIAMIENTO PARA LA INVERSION EN EFICIENCIA
ENERGETICA (EE) EN ALUMBRADO PUBLICO, PROMOVRIENDO LA
SUSTITUCION DE LUMINARIAS DE BAJA EFICIENCIA CON LUMINARIAS LED
DE MAYOR EFICIENCIA”**

**AL 13 DE OCTUBRE DE 2020 Y POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1
DE ENERO Y EL 13 DE OCTUBRE DE 2020**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

Constitución

La Financiera de Desarrollo Territorial S. A. – FINDETER como entidad ejecutora del Convenio de mecanismos de financiamiento para la inversión en eficiencia energética (EE) en alumbrado público, promoviendo la sustitución de luminarias de baja eficiencia con luminarias LED de mayor eficiencia (en adelante el Convenio), se constituyó mediante Escritura Pública No. 1570 de mayo 14 de 1990 de la Notaría 32 del Círculo Notarial de Bogotá D.C, según autorización otorgada por la Ley 57 de 1989. En virtud del Decreto 4167 del 3 de noviembre de 2011 se transformó en una sociedad de Economía Mixta, autorizada para funcionar por la Superintendencia Bancaria, hoy Superintendencia Financiera de Colombia, mediante Resolución No. 3354 del 17 de septiembre de 1990. Su domicilio principal es la ciudad de Bogotá, y cuenta actualmente con cinco regionales, dos zonas, en el país. Su término de duración es hasta el año 2090.

Naturaleza y objeto social entidad ejecutora

FINDETER es una Sociedad por acciones, del tipo de las anónimas, organizada como establecimiento de crédito, vinculada al Grupo Bicentenario y sometida a la Vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia.

El objeto social de la Financiera es la promoción del desarrollo regional y urbano, mediante la financiación y asesoría en lo referente a diseño, ejecución y administración de proyectos o programas de inversión; igualmente la ejecución de aquellas actividades que por disposición legal le sean asignadas o las que el Gobierno Nacional le atribuya.

NOTA 2 - DESCRIPCIÓN DEL CONVENIO

El 13 de octubre de 2016 la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. - FINDETER, suscribió la Cooperación Técnica No Reembolsable ATN/FM-15632-CO con el Banco Interamericano de Desarrollo - BID por la suma de 1.999.725, Mecanismos de Financiamiento para la Inversión en Eficiencia Energética (EE) en Alumbrado Público, Promoviendo la Sustitución de luminarias de Baja Eficiencia con luminarias LED de mayor Eficiencia.

El Proyecto tiene por objetivo apoyar el diseño de una estrategia con el fin de mitigar y reducir las principales barreras y riesgos asociados a la financiación de proyectos de Eficiencia Energética (EE) en alumbrado público LED, y crear las condiciones de mercado que estimulen la demanda de este tipo de proyectos de inversión, por parte de municipios y del sector privado, y la confianza entre los actores involucrados.

Para cumplir con el objetivo descrito, el Proyecto se desarrollará por medio de los siguientes componentes, los cuales se describen a continuación:

- **Componente 1: Asistencia técnica y mecanismos legales.** Este componente financiará actividades con el objetivo de abordar los obstáculos técnicos y legales y los riesgos relacionados con la ejecución de proyectos de EE en el alumbrado público. Se incluyen, entre otras, las siguientes actividades: (a) elaborar un documento sobre criterios de EE en la selección y contratación de la tecnología de iluminación LED para el alumbrado público, incluyendo criterios específicos y requisitos técnicos mínimos para los proveedores de tecnología: LED, contratistas y consultores que participen en los proyectos de EE; (b) revisar y mejorar la metodología ya existente para la estructuración de proyectos de -EE; (c) definir las características técnicas necesarias para implementar proyectos de EE efectivos en los municipios, participantes en el Proyecto, que sean responsables de la operación de su alumbrado público; (d) llevar a cabo un análisis de los diferentes actores públicos y privados en el mercado y de las condiciones y los acuerdos necesarios para la adecuada promoción de la línea de financiación para alumbrado público y EE de FINDETER; (e) fortalecer la capacidad técnica de FINDETER para coordinar e impulsar la estrategia de financiación de proyectos EE, incluyendo el análisis y evaluación de la elegibilidad de los mismos y el diseño de un sistema de información para su monitoreo y validación sus resultados; (f) fortalecer el asesoramiento y estructuración legal de proyectos a través de FINDETER; (g) identificar los roles, y condiciones contractuales que deben ser cumplidas por los actores de mercado participantes en el desarrollo y seguimiento del Proyecto; y (h) diseñar las directrices operacionales y los mecanismos mediante los cuales los participantes del Proyecto se beneficiaran de las herramientas financieras.
- **Componente 2: Mecanismos financieros.** Este componente financiará actividades con el objetivo de mitigar los riesgos para incentivar la participación de los municipios, concesionarios y/o inversores en la sustitución de lámparas eficientes a gran escala en todas las ciudades interesadas, incluyendo, entre otras, las siguientes: (a) ajustar las condiciones de la línea de crédito existente en

FINDETER a las necesidades específicas del Proyecto; (b) desarrollar mecanismos financieros innovadores, incluyendo, entre otros, sistemas de garantía de los ahorros de los municipios contra cualquier posible incumplimiento por parte del proveedor de un proyecto de EE u otros incentivos financieros; (c) desarrollar las directrices y sistemas operativos específicos para hacer funcional la estrategia de financiación de FINDETER y garantizar a los operadores del mercado que los riesgos que estos asuman son aceptables; (d) proveer asistencia técnica para la identificación de una serie de proyectos de EE en alumbrado público financiados; y (e) proporcionar apoyo técnico para el desarrollo de modelos de negocio alternativos, incluyendo canales alternativos de provisión de energía, contratos de pago estándar, control de calidad de los proyectos y los proveedores, desarrollo de la capacidad de instituciones financieras públicas locales, entre otros.

- **Componente 3: Mecanismos de Validación, seguimiento y evaluación.** Este componente financiará actividades con el objetivo de mitigar los riesgos en la implementación del Proyecto, incluyendo, entre otras, las siguientes: (a) proveer asistencia técnica para la mejora de los mecanismos operativos y sistemas necesarios para monitorear los resultados/beneficios de la línea de crédito de FINDETER; (b) coordinar y controlar la correcta utilización de metodologías para la evaluación de proyectos de EE elegibles bajo el Proyecto, presentación de los indicadores de resultados, y monitoreando el alcance de los objetivos previstos; (c) diseñar métodos específicos para recolectar, y mantener datos relevantes para la evaluación del impacto esperado de la línea de crédito de FINDETER; y (d) apoyar el proceso de gestión de datos necesaria para compartir los resultados del Proyecto mediante plataformas informáticas.
- **Componente 4: Desarrollo de capacidad y comunicación.** Este componente financiará actividades con el objetivo de ejecutar una estrategia de difusión y promoción de los productos e intercambio de conocimientos resultado de la ejecución del Proyecto con los participantes clave en el mercado, incluyendo, entre otras, desarrollar una plataforma web para comunicar los resultados de desempeño, co-beneficios, y los impactos de las inversiones en proyectos de EE implementados para alumbrado público soportados y financiados por FINDETER en los distintos municipios.

El costo estimado del Proyecto es el equivalente de 27.849.725 según la siguiente distribución por categorías de gastos y por fuentes de financiamiento:

Costo y Financiamiento

Componente	Descripción	Banco	Aporte Local	Financiamiento Paralelo	Total
Componente 1	Asistencia técnica y mecanismos legales	730.000	500.000	-	1.230.000
Componente 2	Diseño de mecanismos financieros	850.000	-	25.000.000	25.850.000
Componente 3	Desarrollo de mecanismos de validación, monitoreo y evaluación	230.000	300.000	-	530.000
Componente 4	Desarrollo de capacidad y comunicación	94.500	10.000	-	104.500
Costo de Gestión de Proyectos		95.225	40.000	-	135.225
Total		1.999.725	850.000	25.000.000	27.849.725

El Aporte del Beneficiario será en especie y se destinará a financiar, entre otras, las siguientes categorías de gasto: tiempo del personal dedicado al Proyecto, instalaciones para el desarrollo de talleres promocionales y eventos necesarios para el Proyecto y espacio de oficina necesario para los consultores financiados con recursos de la Contribución.

El Financiamiento Paralelo consistirá en una línea de crédito por un valor estimado de veinticinco millones de dólares 25.000.000 dedicada por FINDETER para la ejecución de este Proyecto.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, Esta práctica contable difiere de las 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".

Unidad monetaria

Los registros del convenio son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo al convenio donde se establece que los desembolsos recibidos se monetizan con la tasa de negociación, Para efectos de reexpresar los desembolsos en pesos colombianos, se convierten a la TRM negociada por la tesorería de Findeter, que para el primer desembolso fue de \$2.950 y para el segundo desembolso fue de \$3.946.

NOTA 4 - EFECTIVO DISPONIBLE

Al 13 de octubre de 2020 el saldo disponible para ejecutar en el convenio en dólares está compuesto de la siguiente manera:

Recursos disponibles 1° desembolso	43.183
Recursos disponibles 2° desembolso	499.778
Rendimientos financieros	10.729
Recursos disponibles del convenio (1)	553.690

(1)De acuerdo con el artículo 5 del Convenio, Findeter dentro del plazo de noventa (90) días contado a partir de la fecha estipulada para el ultimo desembolso, que fue el pasado 13 de octubre de 2020, deberá 1.- finalizar los pagos pendientes a terceros, si los hubiere, 2.- conciliar sus registros y presentar a satisfacción del Banco la documentación respaldo de los gastos efectuados con cargo al Proyecto y demás informaciones que el Banco solicite y 3.- Devolver al Banco el saldo sin justificar de los recursos desembolsados de la Contribución.

NOTA 5 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 13 de octubre del 2020 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a 254.902, los cuales detallamos a continuación:

Desembolsos recibidos		Desembolsos justificados	Desembolsos pendientes por justificar	No ejecutado
Desembolso N°1	438.000	346.066	48.751	43.183
Desembolso N°2	705.929	0,00	206.151	499.778

NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Para el Convenio de mecanismos de financiamiento para la inversión en eficiencia energética (EE) en alumbrado público, promoviendo la sustitución de luminarias de baja eficiencia con luminarias LED de mayor eficiencia. Se tiene contemplado un aporte local hasta por un valor de 850.000, Al 13 de octubre de 2020 se ha realizado un aporte local de 693.862.

NOTA 7 - AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

No aplica para el Convenio de mecanismos de financiamiento para la inversión en eficiencia energética (EE) en alumbrado público, promoviendo la sustitución de luminarias de baja eficiencia con luminarias LED de mayor eficiencia.

NOTA 8 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde al valor total comprometido por cada una de las categorías de inversión al 13 de octubre de 2020, así como detallamos a continuación:

Componente	Valor Comprometido
1. Asistencia Técnica y Mecanismos Legales	356.517
2. Diseño de mecanismos financieros	20.987
3. Mecanismos de validación, seguimiento y evaluación	54.038
4. Desarrollo de capacidad y comunicación	109.470
6. Costos de Gestión	59.956
Total desembolsos	600.968

NOTA 9 - DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 13 de octubre de 2020, el BID ha realizado dos desembolsos por un total de 1.143.929, del cual se ha realizado pagos por 600.968 correspondientes a los siguientes componentes, como detallamos a continuación:

La diferencia de lo desembolsado y pagos realizados corresponden al saldo del efectivo disponible no ejecutado (Ver nota 4), sin los rendimientos financieros por 542.961.

COMPONENTE	TERCERO	DESEMBOLSOS
1-Asistencia Técnica y Mecanismos Legales	Unión Temporal Alumbrado Público Deloitte-Concol	305.085
	Electro Software S.A.S.	34.100
	Leila Durán	3.725
	Hemberth Suárez Lozano	3.730
	Alejandro Lucio Chaustre	4.486
	Juan Camilo Arango	3.730
	Luis Ricardo Rincón Riaño	1.661
2-Diseño de mecanismos financieros	Cesar Augusto Gutiérrez Sotelo	20.987
3-Mecanismos de validación, seguimiento y evaluación	IDOM Consulting, Engineering, Architecture	54.038
4-Desarrollo de capacidad y comunicación	Radio Cadena Nacional S.A.S	8.789
	Grupo Holística S.A.S	100.681
6-Costos de Gestión	Patricia Pardo	27.273
	Sandra Garzón	21.920
	Jairo Rodríguez	10.763
Total desembolsos efectuados		600.968

NOTA 10 - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Es el resultado de comparar los valores registrados como desembolsos efectuados del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados frente a los valores registrados en el Estado de Inversiones Acumuladas del convenio al 13 de octubre de 2020 así:

Componente	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones acumuladas	Diferencia
1-Asistencia Técnica y Mecanismos Legales	356.517	356.517	-
2-Diseño de mecanismos financieros	20.987	20.987	-
3-Mecanismos de validación, seguimiento y evaluación	54.038	54.038	-
4-Desarrollo de capacidad y comunicación	109.470	109.470	-
6-Costos de Gestión	59.956	59.956	-
Total	600.968	600.968	-

NOTA 11 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL CONVENIO CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTES

Es el proceso que permite comparar los valores registrados por el Banco en el reporte LMS frente a los valores registrados en el Estado de Inversiones Acumuladas del Convenio al 13 de octubre de 2020, como se presenta a continuación:

Componentes/LMS	Saldo Según Registros BID	Pendientes de Justificar BID	Total Ejecución	Saldo de Inversiones Acumuladas Según Registros del Organismo Ejecutor	Diferencia
1-Asistencia Técnica y Mecanismos Legales	305.085	51.432	356.517	356.517	-
2-Diseño de mecanismos financieros	20.987	-	20.987	20.987	-
3-Mecanismos de validación, seguimiento y evaluación	-	54.038	54.038	54.038	-
4-Desarrollo de capacidad y comunicación	8.789	100.681	109.470	109.470	-
6-Costos de Gestión	11.205	48.751	59.956	59.956	-
	346.066	254.901	600.968	600.968	-

NOTA 12 - CONTINGENCIAS

Al 13 de octubre de 2020, no tenemos conocimiento de litigios o reclamos que afecten los recursos del Convenio de mecanismos de financiamiento para la inversión en eficiencia energética (EE) en alumbrado público, promoviendo la sustitución de luminarias de baja eficiencia con luminarias LED de mayor eficiencia, no cuenta con contingencias, que hayan sido recibidos o esperen recibirse y no existen otros pasivos que deban ser reconocidos, ni otros activos contingentes ni otros pasivos contingentes que deban ser revelados.

NOTA 13 – OTROS ASUNTOS

Para efectos de cumplir con las metas y objetivos propuestos en la formulación del Convenio de mecanismos de financiamiento para la inversión en eficiencia energética (EE) en alumbrado público, promoviendo la sustitución de luminarias de baja eficiencia con luminarias LED de mayor eficiencia, y tomando en cuenta que el 13 de octubre de 2020 terminó la ejecución del Convenio, reportamos que la ejecución final es del 30% del monto total asignado y, así mismo, la contratación es del 30% sobre el monto de la Cooperación, como se detalla a continuación:

Ejecución del Convenio

Componentes	BID	Ejecución	Ejecución %	Contratado	Contratado %
1, Asistencia Técnica y Mecanismos Legales.	670.085	356.517	53%	356.517	53%
2, Diseño de mecanismos financieros.	850.000	20.987	2%	20.987	2%
3, Desarrollo de mecanismos de validación, monitoreo y evaluación.	230.000	54.038	23%	54.038	23%
4, Desarrollo de capacidad y comunicación.	154.415	109.470	71%	109.470	71%
Costo de Gestión de Proyectos	95.225	59.956	63%	59.956	63%
TOTAL	1.999.725	600.968	30%	600.968	30%

El nivel de ejecución de la Cooperación obedeció a circunstancias ajenas a la entidad que dieron lugar a retrasos, dentro de las cuales destacan las siguientes: i) dificultad para concretar los municipios piloto y contar con el compromiso de las autoridades locales para avanzar en la implementación del proyecto; ii) aumento de los tiempos previstos para contratar, teniendo en cuenta el cambio de administración, el cual implicó nuevas instancias encargadas de la revisión, validación y aprobación de los términos de referencia para la contratación de bienes y servicios al interior de la entidad; iii) las demoras en la consecución del Certificado de Utilidad Común; iv) la emergencia

económica y social presentada en este año 2020 generada por la pandemia del COVID-19 implicó retrasos en los procesos de contratación y modificaciones en el alcance de las consultorías planteadas a partir de la aprobación de la prórroga del Convenio y v) la declaratoria de desierto de la contratación de la consultoría central de la cooperación, a partir de la cual se pretendían aplicar los modelos y metodologías desarrolladas en los municipios pilotos.

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo con la no objeción del BID a la extensión del plazo del ultimo desembolso hasta el 13 de octubre del presente, se presentaron posteriores a esa fecha las siguientes salidas de bancos:

Fecha	Nombre	Concepto	Valor
15/10/2020	JAIRO ALEJANDRO RODRIGUEZ NIÑO	TERCER PAGO 34% CT 035 2020	2.395
28/10/2020	FINDETER S.A.	REINTEGRO GTOS ADMINISTRATIVOS APOYO EJECUCION COOPERACION	1.573
13/11/2020	IDOM CONSULTING, ENGINEERING, ARCHITECTURE S.A.U	REINTEGRO RETICA	432
13/11/2020	FINDETER S.A.	REINTEGRO IMPUESTOS	19.984