

AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón
Proyecto "Inclusión social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto – Santa Marta"

Cooperaciones técnicas no reembolsables No. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO

Por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 al 29 de julio de 2020

Parte I

Informe sobre la auditoría del Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de
Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados



Informe del auditor independiente

Informe sobre la Auditoría del Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

A la AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros del Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaito – Santa Marta” (en adelante el Proyecto) financiado con los recursos provenientes de los Acuerdos de Cooperación Técnica No Reembolsable Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO suscrito entre AeioTU - Fundación Carulla, Fútbol con Corazón (en adelante los co-ejecutores) y el Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID), están preparados, en todos sus aspectos materiales, de acuerdo con las políticas y prácticas contables descritas en la Nota 2 a los estados financieros y con los términos de los Acuerdos de Cooperación Técnica No Reembolsable del BID.

Lo que hemos auditado

Los estados financieros del programa comprenden:

- Estado de inversiones acumuladas por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020.
- Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020.
- Notas a los estados financieros, las cuales incluyen un resumen de las principales políticas contables.

Estos estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

Base de la opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

PricewaterhouseCoopers Ltda., Calle 100 No. 11A-35, Bogotá, Colombia
Tel: (57-1) 634 0555, Fax: (57-1) 634 0614, www.pwc.com/co



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Informe sobre la auditoría al Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Independencia

Somos independientes de los co-ejecutores de acuerdo con el Código de Ética Profesional del Contador Público emitido por el “International Ethics Standard Board for Accountants – IESBA”. Hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con el código del IESBA.

Párrafo de énfasis - Base de contabilidad y restricción en la distribución y uso del informe

Llamamos la atención a la Nota 2 de los estados financieros, la cual indica que el Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, fueron preparados con base en el método de efectivo. Por este método los fondos aportados por el Proyecto se reconocen cuando se recaudan y el uso cuando se efectúen los pagos. Esta es una base de contabilidad aceptable, diferente a normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros están preparados para ayudar a que AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón reporten sobre el cumplimiento de las disposiciones de información financiera de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables No. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO suscritos con el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro fin. Este informe ha sido preparado únicamente para presentación al BID por parte de AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón en su calidad de organismos co-ejecutores, y no debe ser usado para ningún otro propósito. Nuestra opinión no es calificada en relación a este asunto.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno corporativo sobre los estados financieros

Las administraciones de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón, son responsables de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las disposiciones de información financiera del BID y para el control interno que las administraciones determinen como necesario para permitir que la preparación de los estados financieros están libres de errores materiales debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, las administraciones de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón son responsables de evaluar la capacidad de las Entidades para continuar como negocios en marcha, revelar, según sea aplicable, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y de usar la base de contabilidad de negocio en marcha a menos que las administraciones pretendan liquidar la Entidad, cese de operaciones o no tenga más alternativa realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de vigilar el proceso de información financiera de la Entidad.



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Informe sobre la auditoría al Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener un aseguramiento razonable de si los estados financieros tomados en conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. El aseguramiento razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detecta los errores materiales que existan. Los errores materiales pueden surgir de 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 una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que respondan a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que resulte de fraude es mayor a de uno que resulte de un error, puesto que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y las correspondientes revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado del uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón para continuar como negocios en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones correspondientes en los estados financieros o si dichas revelaciones son inadecuadas, calificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestra opinión. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que las entidades dejen de continuar como negocios en marcha.



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Informe sobre la auditoría al Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el tiempo planeado de la auditoría y los hallazgos de auditoría importantes, que incluyen cualquier deficiencia de control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dorian Echeverry Q.', with a large, stylized flourish at the end.

Dorian Echeverry Q.
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 23868-T
4 de septiembre de 2020

AEIOTU FUNDACIÓN CARULLA Y FÚTBOL CON CORAZÓN
PROYECTO "INCLUSIÓN SOCIAL Y SOSTENIBILIDAD URBANA EN PESCAÍTO - SANTA MARTA"
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/JO-15625-CO Y No. ATN/JO-15627-CO
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

(Expresado en dólares americanos)

Por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020

Presupuesto Ejecutado Acumulado
al 29 de marzo de 2020

Presupuesto

CONCEPTO	Nota	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
Componente I - Inclusión a través del deporte	6 - 8	\$ 330,047,11	\$ 65,000,00	\$ 395,047,11	\$ 326,660,41	\$ 66,459,71	\$ 393,120,12
Componente II - Crear capacidad en la comunidad y sostenibilidad urbana	6 - 8	\$ 549,408,96	\$ 840,000,00	\$ 1,389,408,96	\$ 549,408,96	\$ 911,225,76	\$ 1,460,634,72
Componente III - Administración, monitoreo, evaluación y diseminación del Proyecto	8	\$ 13,513,53	-	\$ 13,513,53	\$ 13,513,53	-	\$ 13,513,53
Seguimiento y Evaluación		-	\$ 8,000,00	\$ 8,000,00	-	-	\$ -
Comunicación estratégica para difundir los resultados del proyecto	8	\$ 9,121,49	-	\$ 9,121,49	\$ 9,121,49	-	\$ 9,121,49
Administración y Control Financiero del Proyecto	8	\$ 47,816,92	-	\$ 47,816,92	\$ 47,816,92	-	\$ 47,816,92
Auditoría Externa							
TOTALES		\$ 949,908,01	\$ 913,000,00	\$ 1,862,908,01	\$ 946,521,31	\$ 977,685,47	\$ 1,924,206,78

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.



Gerley Hernández Sosa
 Director Financiero y Administrativo
 AeioTU - Fundación Carulla



Brigitte L. González Pérez
 Contador Público - TP: 151144-T
 AeioTU - Fundación Carulla



Carlos Miguel Pérez Castro
 Director Ejecutivo
 Fútbol con Corazón



Thalía Isabel Polo Campuzano
 Contador Público - TP: 231922-T
 Fútbol con Corazón

AEIOTU FUNDACIÓN CARULLA Y FÚTBOL CON CORAZÓN
PROYECTO "INCLUSIÓN SOCIAL Y SOSTENIBILIDAD URBANA EN PESCAÍTO - SANTA MARTA"
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE No. ATN/JO-15625-CO Y No. ATN/JO-15627-CO
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en dólares americanos)

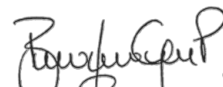
Por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020

	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>Local</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
EFFECTIVO RECIBIDO					
Acumulado al comienzo del período		-	-	-	-
Durante el período					
Desembolsos	5	\$ 949.908,01	\$ 977.685,47	-	\$ 1.927.593,48
Intereses recibidos		-	-	-	-
Otros		-	-	-	-
Total Efectivo Recibido		\$ 949.908,01	\$ 977.685,47	\$ -	\$ 1.927.593,48
DESEMBOLSOS EFECTUADOS					
Acumulado al comienzo del período		-	-	-	-
Durante el período:					
Reintegros		-	-	-	-
Pagos por bienes y servicios	8	\$ 946.521,31	\$ 977.685,47	-	\$ 1.924.206,78
Otros		-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado		\$ 946.521,31	\$ 977.685,47	\$ -	\$ 1.924.206,78
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3	\$ 3.386,70	\$ -	\$ -	\$ 3.386,70

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.




Gerley Hernández Sosa
 Director Financiero y Administrativo
 AeioTU - Fundación Carulla



Brigitte L. Gonzalez Perez
 Contador Publico - TP 151144-T
 AeioTU - Fundación Carulla



Carlos Miguel Pérez Castro
 Director Ejecutivo
 Fútbol con Corazón



Thalía Isabel Polo Campuzano
 Contador Público - TP: 231922-T
 Fútbol con Corazón

FÚTBOL CON CORAZÓN Y AEIOTU – FUNDACIÓN CARULLA
PROYECTO “INCLUSIÓN SOCIAL Y SOSTENIBILIDAD URBANA EN PESCAÍTO - SANTA MARTA”
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/JO-15625-CO Y ATN/JO-15627-CO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 29 DE JULIO DE 2016 AL 29 DE MARZO DE 2020
(Expresado en dólares americanos y pesos colombianos)

NOTA 1 – DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

El 29 de julio de 2016, Fútbol con Corazón y Aeio- TU Fundación Carulla suscribieron con el Banco Interamericano de Desarrollo en su calidad de Administrador del Fondo Especial del Japón - Programa para la Reducción de la Pobreza (en adelante “BID”) la Cooperación Técnica Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO para la financiación del Proyecto “*Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto*” (en adelante el Proyecto).

El objetivo general del Proyecto es promover la inclusión social y la sostenibilidad urbana en el área de Pescaíto en Santa Marta. Específicamente, este Proyecto busca promover la igualdad de oportunidades a través de la práctica de deportes y la provisión de habilidades para el trabajo enfocado en niños y jóvenes en riesgo en asentamientos urbanos en condiciones de pobreza extrema y altos niveles de violencia.

Para alcanzar el logro del objetivo del Proyecto, se definió la implementación de los siguientes componentes:

Componente 1. Inclusión a través de deportes:

El objetivo de este componente es utilizar los deportes para el desarrollo de valores y la provisión de habilidades para la vida, trabajando con niños y jóvenes entre los 5 años y los 17 años, sus familias y aliados (instituciones educativas, la comunidad y otros actores interesados). Las actividades a desarrollarse buscan lo siguiente: (i) promover la toma de buenas decisiones, desarrollo de valores, y habilidades para la vida a través de los entrenamientos y partidos de fútbol; (ii) promover la interacción entre el programa de deporte y las familias para ampliar el impacto en la comunidad (para las familias de los participantes, la comunidad y 12 escuelas de fútbol que hacen uso de la cancha de fútbol “La Castellana”); y (iii) fortalecer y mejorar las relaciones con las partes interesadas, para facilitar el desarrollo del Proyecto.

Este componente financiará lo siguiente: (i) servicios de consultoría para la implementación de una metodología para la inclusión, a través de los deportes, que fomente la resolución pacífica de conflictos, promueva la equidad de género, la prevención del uso de drogas, educación formal, el buen uso del tiempo libre, así como habilidades para la inclusión en el mercado formal, el buen uso del tiempo libre, así como habilidades para la inclusión en el mercado laboral de jóvenes entre los 15 y los 17 años. Las actividades serán desarrolladas por consultores a través de entrenamientos y talleres que incluyen los siguientes tres módulos: (a) valores; (b) trabajo de equipo e inclusión; y (c) prácticas saludables.

Componente 2. Construcción de capacidades de la comunidad y sostenibilidad urbana:

Los objetivos de este componente es incrementar el acceso a una atención integrada y de alta calidad para la primera infancia, servicios de nutrición y cuidados para familias de bajos ingresos, fortalecimiento de líderes comunitarios, y mejoramiento de instalaciones comunitarias.

La asistencia técnica, entrenamiento y talleres para la construcción de capacidades de la comunidad tienen los siguientes objetivos: (i) contribuir a la mejora en el acceso a servicios integrales y de calidad (en nutrición educación y cuidados básicos) para niños desde la gestación hasta los cinco años de edad; (ii) fortalecer la capacidad de líderes comunitarios con el conocimiento y valores para desarrollar tanto los derechos colectivos e individuales como las responsabilidades; (iii) promover la participación en espacios democráticos de una manera organizada, eficiente y relevante; (iv) apoyar a la comunidad en la formulación de un plan de vida alineado al Plan de Desarrollo de la ciudad; (v) desarrollar habilidades para identificar y analizar problemas de la comunidad; (vi) desarrollar, administrar e implementar programas y proyectos de planes de vida y desarrollo de la comunidad; y (vii) apoyar la relación entre la comunidad y las partes interesadas.

Este objetivo se logrará a través de la financiación de lo siguiente: (i) servicios de consultoría para la provisión de asistencia técnica, entrenamiento y talleres para el cuidado de niños, jóvenes, familias y líderes comunitarios, incluyendo el costo de los materiales de taller. Las actividades consisten en: (a) la implementación de un módulo de familia (en la casa) de cuidados básicos. Esta modalidad busca el desarrollo integral de los niños de menos de 5 años, incluyendo la recreación de espacios y estrategias de aprendizaje aplicadas directamente en sus hogares, la realización de reuniones entre las familias y visitas de maestros a los hogares para desarrollar un plan de trabajo con los niños; (b) entrenamiento en formación democrática que fortalecerá a la comunidad para liderar el proceso de desarrollo dentro del marco del Plan de Vida; y (c) articulación y apoyo para el desarrollo local; y (ii) mejoras a las instalaciones de la comunidad a través de la elaboración de estudios de prefactibilidad y diseños técnicos para dotar de infraestructura adecuada a la comunidad.

Componente 3. Gestión del proyecto, monitoreo, evaluación y difusión:

El objetivo de este componente es monitorear el progreso de la implementación del Proyecto, evaluar los resultados y diseminar los resultados y lecciones aprendidas para replicarlo en otros barrios de la ciudad y en otras ciudades de Colombia. Las actividades a ser financiadas comprenden: (i) monitoreo y evaluación; (ii) auditoría externa; y (iii) diseño e implementación de una estrategia de comunicación.

El Proyecto se co-ejecutó de la siguiente manera: 1) La ejecución del Componente 1 del Proyecto y la utilización de los recursos de la Contribución que correspondan a dicho componente serán llevadas a cabo por Fútbol con Corazón y; 2) La ejecución de los Componentes 2 y 3 del Proyecto y la utilización de los recursos de la Contribución que correspondan a dichos componentes serán llevados a cabo por Aeio-Tu Fundación Carulla.

Costo del Proyecto

El costo total del Proyecto asciende a US\$1,862,909.01, el cual se encuentra desagregado de la siguiente manera:

Categorías de Inversión Valores en USD	BID (*)	BID ajustado	Contrapartida	Total
Componente 1: Inclusión a través de deportes	311,000.00	330,047.11	65,000.00	395,047.11
Componente 2: Construcción de capacidades de la comunidad y sostenibilidad urbana	574,000.00	549,408.96	840,000.00	1.389,408.96
Componente 3: Gestión, seguimiento, evaluación y difusión del Proyecto				
Seguimiento y evaluación	15,000.00	13,513.53	-	13,513.53
Comunicación estratégica para difundir los resultados del proyecto	-	-	8,000.00	8,000.00
Administración y control financiero		9,121.49	-	9,121.49
Auditoría externa	50,000.00	47,816.92	-	47,816.92
Total	950,000.00	949,908.01	913,000.00	1,862,908.01

(*) El 8 de octubre de 2019, mediante comunicación No. CCO-1757/2019 el BID aprobó una transferencia entre las categorías de inversión, tomando en consideración que no se habían cumplido en su totalidad los objetivos propuestos y que los organismos ejecutores contaban con presupuesto debido a las tasas de monetización utilizadas.

Plazos para la ejecución

De acuerdo con lo estipulado en la Cooperación Técnica No Reembolsable Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO, el plazo inicial para la ejecución del Proyecto se estableció en 36 meses, dando como fecha de finalización el 29 de julio de 2019. Sin embargo, mediante la comunicación del 3 de julio de 2019 el Banco Interamericano de Desarrollo otorga no objeción a una prórroga de 9 meses para la ejecución del Proyecto hasta el 29 de marzo de 2020, fecha en la cual finalizó la ejecución de actividades del mismo.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con las disposiciones de información financiera del BID se emplearon durante la ejecución del Programa las siguientes guías y políticas:

- i. Guía de desembolsos para proyectos del BID.
- ii. Política de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-12).
- iii. Política para la adquisición de bienes y obras financiados por el BID (GN-2349-9).
- iv. Política para la selección y contratación de consultores financiados por el BID (GN-2350-9).

Base contable

Los estados financieros del Proyecto, los cuales comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, el Estado de Inversiones Acumuladas y Estado de Solicitudes de Desembolso, han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, es decir, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero y se prepararon con base a los lineamientos establecidos por el BID.

Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

Unidad Monetaria

Los registros del Proyecto son llevados en la moneda local, sin embargo, la preparación de los estados financieros fue realizada en la moneda de la operación (dólares americanos) utilizando la tasa de cambio acordada entre el BID y los co-ejecutores en el Convenio de Cooperación Técnica de la siguiente manera:

Los criterios de valuación son efectivo recibido y desembolsos efectuados:

- El efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y se registra en pesos colombianos utilizando la tasa de monetización acordada con Bancolombia.
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio aplicada en el último desembolso.

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

A la fecha de corte los recursos de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables son administrados en cuentas corrientes con el Banco Bancolombia para manejo exclusivo de los recursos provenientes del BID y cuyos saldos no presentan ningún tipo de restricción en su disponibilidad.

El saldo a 29 de marzo de 2020 de la cuenta corriente No. 048-545715-79 administrada por Aeio-Tu Fundación Carulla es de US\$35,821.96 (equivalentes a COP\$120,313,442 – Tasa de Monetización: \$3,358.65) y el saldo de la cuenta corriente No. 47767333364 administrada por Fútbol con Corazón es de US\$5.26 (equivalentes a COP\$16,538.41 – Tasa de Monetización: \$3,142.70).

Las cuentas bancarias del Proyecto se encuentran conciliadas de la siguiente manera:

	<u>COP</u>	<u>USD</u>
Cuenta Corriente No. 048-545715-79	120,313,442.00	35,821.96
Cuenta Corriente No. 47767333364	16,538.41	5.26
Total efectivo en cuentas	120,329,980.41	35,827.22
(Mas) Desembolso BID (1)	63,933,859.36	15,671.60
(Menos) Pagos Posteriores (2)	170,447,441.95	48,112.12
Total Disponible del Proyecto	13,816,397.82	3,386.70

- (1) Corresponde al último desembolso solicitado al Banco Interamericano de Desarrollo y desembolsado a Fútbol con Corazón el día 1 de abril de 2020.

- (2) Al 29 de marzo de 2020 se encontraban pagos pendientes por realizar a consultores con tareas activas a la fecha de cierre por el valor disponible presentado anteriormente, los cuales se detallan en la Nota 12 adjunta.

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 29 de marzo de 2020 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$114,766.36 y se encuentran representados en las siguientes solicitudes de desembolso o gastos efectuados no presentados al Banco:

- AeioTu Fundación Carulla presentó al BID la Solicitud de Desembolso No. 6 el 29 de junio de 2020 por valor de US\$89,223.01 con cargo a la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15625-CO.
- Fútbol con Corazón cuenta con un saldo pendiente de justificar al BID que asciende a US\$25,543.35 con cargo a la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15627-CO, los cuales, corresponden a US\$22,156.65 relacionados con gastos pendientes por justificar más US\$3,386.70 mencionados en la Nota 3.

NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES

Los anticipos recibidos por parte de los co-ejecutores y los valores justificados al BID al 29 de marzo de 2020 se detallan en el siguiente cuadro:

<u>Fecha</u>	<u>No. Desembolso</u>	<u>Valor Solicitado USD</u>	<u>Valor Justificado USD</u>	<u>Valor Pendiente por Justificar USD</u>
07/12/2016	1	159,267.00	-	159,267.00
16/08/2017	2	114,242.00	128,087.60	(13,845.60)
04/04/2018	3	100,278.56	137,141.04	(36,862.48)
23/11/2018	4	192,549.67	108,386.31	84,163.36
23/11/2018	5	2,360.67	2,360.68	(0.01)
24/07/2018	6	51,163.00	154,662.27	(103.499,27)
Total – Cooperación No. ATN/JO-15625-CO		619,860.90	530,637.90	89,223.00
09/12/2016	1	63,608.00	-	63,608.00
22/06/2017	2	47,209.00	51,142.85	3,933.85
11/01/2018	3	70,740.94	48,960.90	21,780.04
06/08/2018	4	56,584.04	66,059.62	(9,475.58)
09/01/2019	5	72,858.02	62,369.47	10,488.55
19/03/2020	6	-	72,595.41	(72,595.41)
20/03/2020	7	3,375.51	3,375.51	0
26/03/2020	8	15,671.60	-	15,671.60
Total – Cooperación No. ATN/JO-15627-CO		330,047.11	304,503.76	25,543.35
Total anticipos y desembolsos		949,908.01	835,141.66	114,766.35

NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

Los co-ejecutores mediante la Cooperación Técnica No Reembolsable Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO se comprometieron a aportar US\$913.000 por concepto de contrapartida local. Durante la vigencia del Proyecto se han realizado aportes con cargo a la Contrapartida por valor de US\$977,685.47 equivalente al 107.08% del valor total comprometido de la siguiente manera:

<u>Componente</u>	<u>Valor USD</u>
Componente 1: Inclusión a través del Deporte	66,459.71
Componente 2: Crear capacidad en la comunidad y sostenibilidad urbana	911,225.76
Total	977,685.47

NOTA 7 – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Al 29 de marzo de 2020, los co-ejecutores adquirieron bienes y servicios con cargo a las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables de la siguiente manera:

<u>Contratistas</u>	<u>Tipo de Contrato</u>	<u>Valor pagado en USD</u>	<u>Componente</u>
Tras la Perla de la América	Selección Directa	259.374,35	Componente 2
FUCAI	Selección Directa	191.069,98	Componente 2
Selsen Ingeniería S.A.S.	Selección Basada en Calidad y Costo	88.732,75	Componente 2
PricewaterhouseCoopers Ltda.	Selección Directa	47.816,92	Componente 3
Freddy Ángel Polo Pacheco	Selección Directa	43.246,14	Componente 1
Diana María Ortega Hincapié	Selección basada en la Comparación de Calificaciones Consultor Individual	33.330,93	Componente 1
Marlon Elith De Luque Granado	Selección Directa	25.864,78	Componente 1
Héctor Mario Camargo Campo	Selección Directa	25.602,97	Componente 1
María Jimena Jaramillo Montoya	Selección Directa	14.322,98	Componente 1
Emiro José Pinto Yanes	Selección Directa	13.683,76	Componente 1
Juliana Helo	Selección Directa	13.513,53	Componente 3
Estela Marina Cárdenas Castillo	Selección Basada en el menor costo	13.196,07	Componente 1
Walter Elías Henríquez Mazonett	Selección Directa	13.136,62	Componente 1
Yolima Beatriz Romo Cantillo	Selección Directa	12.322,60	Componente 1
Arleth Piedad Zarate Herrera	Selección Directa	11.624,93	Componente 1
Gustavo Llerena Montalvo	Selección Basada en el menor costo	10.921,50	Componente 1
Construcciones Solmon	Selección Basada en el menor costo	10.231,89	Componente 2
Alejandra Accini Valencia	Selección Directa	9.297,11	Componente 1
Krizthell Bohne	Selección Directa	9.121,49	Componente 3
Sor Ángel Henríquez Silva	Selección Basada en el menor costo	7.810,18	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Tatiana Carolina Ardila Cavarique	Selección Basada en el menor costo	7.655,58	Componente 1
Emili Yohana Pimienta Oliveros	Selección Basada en el menor costo	6.844,06	Componente 1
OF Digital S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	6.059,82	Componente 1
Yolima Lizeth Aguirre Rivas	Selección Basada en el menor costo	5.320,89	Componente 1
Enrique Prado Lobera	Selección Basada en el menor costo	4.597,03	Componente 1
Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	Selección Directa	4.295,48	Componente 1
Koombea S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	3.863,26	Componente 1
Claribel Molina Olaya	Selección Basada en el menor costo	3.223,72	Componente 1
Luz Elena López Cardona	Selección Basada en el menor costo	3.016,04	Componente 1
Alvis Cecilia Rada Cantillo	Selección Basada en el menor costo	2.291,34	Componente 1
Ingrid Marina Ramírez Hernández	Selección Basada en el menor costo	2.047,78	Componente 1
Rodríguez Pérez Carlos Roberto	Selección Basada en el menor costo	1.909,19	Componente 1
Cencosud Colombia S.A.	Selección Basada en el menor costo	1.709,30	Componente 1
La Casa Del Deportista - Casa Del Deportista De Santa Marta	Selección Basada en el menor costo	1.705,64	Componente 1
Manuel José Araque Álvarez	Selección Basada en el menor costo	1.528,73	Componente 1
Nativapps S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	1.527,35	Componente 1
Eblis Josefina Almazo Fontalvo	Selección Basada en el menor costo	1.514,88	Componente 1
Laboratorios Cosquim S.A.	Selección Basada en el menor costo	1.454,77	Componente 1
Sodimac Colombia S.A.	Selección Basada en el menor costo	1.245,49	Componente 1
Alfredo Manuel Fonseca Mercado	Selección Basada en el menor costo	1.171,34	Componente 1
Papelería El Cid S.A.	Selección Basada en el menor costo	1.144,17	Componente 1
Cooperativa De Transportadores Del Magdalena Ltda.	Selección Basada en el menor costo	1.051,02	Componente 1
Inversiones Ballesteros León S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	1.022,40	Componente 1
Ivis Marina Cohen Granados	Selección Basada en el menor costo	986,83	Componente 1
Rafael Antonio Clavijo Carrillo	Selección Basada en el menor costo	955,03	Componente 1
Inversiones Duquin S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	951,41	Componente 1
Wolmar Rafael Orozco Julio	Selección Basada en el menor costo	921,64	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
La Marka Marketing & Comunicación S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	909,76	Componente 1
Papelería Continental Ltda.	Selección Basada en el menor costo	887,45	Componente 1
La Equidad Seguros De Vida Organismo Cooperativo	Selección Directa	852,04	Componente 1
City Park Sociedad Por Acciones Simplificada	Selección Directa	800,43	Componente 1
Jorge Luis De La Rosa Toscano	Selección Directa	745,29	Componente 1
Inversiones Rofi S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	706,60	Componente 1
Radith Sierra Sánchez	Selección Basada en el menor costo	667,20	Componente 1
Carlos Julio Sánchez Galindo	Selección Basada en el menor costo	596,34	Componente 1
Inmobiliaria Royal S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	594,76	Componente 1
Dorys López Compañía S En C	Selección Basada en el menor costo	542,19	Componente 1
Elvira Gertrudis Daza Tirado	Selección Basada en el menor costo	535,36	Componente 1
Calypso Tours L'Alianza S.A.S.	Selección Directa	515,53	Componente 1
Aseguradora Solidaria De Colombia Ltda.	Selección Directa	509,29	Componente 1
Rene Francisco Serrano Orozco	Selección Basada en el menor costo	494,88	Componente 1
Compañía Libertador S.A.	Selección Basada en el menor costo	484,91	Componente 1
Bordadota S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	426,03	Componente 1
Mauricio Arturo Botero Duque	Selección Basada en el menor costo	409,29	Componente 1
Talan Alfredo Crawford Guzmán	Selección Basada en el menor costo	377,79	Componente 1
Airfresch S.A.S	Selección Basada en el menor costo	375,43	Componente 1
Print Creativos S.A.S	Selección Basada en el menor costo	359,00	Componente 1
Gloria Marlenny Gómez Villegas	Selección Basada en el menor costo	357,85	Componente 1
Jhon Fernando Trigos Mandon	Selección Basada en el menor costo	357,74	Componente 1
Logística E Inversiones En Turismo S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	354,12	Componente 1
Asecom S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	351,84	Componente 1
Compulago S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	346,71	Componente 1
Aerovías Del Continente Americano S.A.	Selección Basada en el menor costo	314,43	Componente 1
Aura Celina Villamil	Selección Basada en el menor costo	312,33	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Distribuciones Y Representaciones El Éxito S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	312,08	Componente 1
Wilfrido Rafael Mojica Cueto	Selección Basada en el menor costo	281,15	Componente 1
Éticos Serrano Gómez Ltda.	Selección Basada en el menor costo	259,01	Componente 1
Madeiris Patricia Torres Iguaran	Selección Basada en el menor costo	257,68	Componente 1
Líneas y Espacios Inteligentes S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	247,10	Componente 1
Gerardo Antonio Ríos Cervantes	Selección Basada en el menor costo	243,06	Componente 1
Julieth Marcela Jiménez Henríquez	Selección Basada en el menor costo	224,97	Componente 1
José Daniel Osorio Vanegas	Selección Basada en el menor costo	215,94	Componente 1
I.G. Digital S.A.S	Selección Basada en el menor costo	204,78	Componente 1
Drogas S&S S.A.	Selección Basada en el menor costo	195,09	Componente 1
Ribai S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	194,07	Componente 1
Op Sistemas S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	191,13	Componente 1
Comercializadora Abinadab S.A.S.	Selección Directa	190,92	Componente 1
Manuel Delgado Martínez	Selección Basada en el menor costo	190,92	Componente 1
Ramiro Alberto Lascarro Granados	Selección Basada en el menor costo	183,49	Componente 1
Erwin Almanza Arteta	Selección Basada en el menor costo	177,92	Componente 1
Price Res S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	171,32	Componente 1
Zulema Beatriz Bolaño Torres	Selección Basada en el menor costo	169,82	Componente 1
Fundación Museo Del Mar	Selección Directa	141,45	Componente 1
Widalys Pacheco González	Selección Basada en el menor costo	129,72	Componente 1
Carlos Vicente Rueda Sandoval	Selección Basada en el menor costo	128,33	Componente 1
Samuel Augusto Velásquez	Selección Basada en el menor costo	117,73	Componente 1
Servientrega S.A.	Selección Directa	117,60	Componente 1
Luz Marina Duarte Calderón	Selección Basada en el menor costo	116,04	Componente 1
Orlando Arango Arboleda	Selección Basada en el menor costo	115,70	Componente 1
Berlitur S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	110,09	Componente 1
Luis Carlos Forero Agudelo	Selección Basada en el menor costo	109,82	Componente 1
Raúl Eduardo Calvo Pérez	Selección Basada en el menor costo	100,23	Componente 1
Víctor Hugo Ortiz Beleño	Selección Basada en el menor costo	98,52	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Olímpica S.A.	Selección Directa	93,38	Componente 1
Kevin Darwin Contreras Villadiego	Selección Basada en el menor costo	88,74	Componente 1
Inversiones Sánchez Rodríguez Ltda. (En Liquidación)	Selección Basada en el menor costo	83,13	Componente 1
Carlos Alberto Campillo Villareal	Selección Basada en el menor costo	77,24	Componente 1
Metalmecánicas Y Electrónicos Metalect S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	71,09	Componente 1
Healthy Drinks S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	69,62	Componente 1
Productos Yito S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	68,26	Componente 1
Dunis Maria Rada Martínez	Selección Directa	66,00	Componente 1
Blanca Esperanza Niño Izquierdo	Selección Basada en el menor costo	63,64	Componente 1
Intelectum S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	60,58	Componente 1
Maria Elena Gómez Gómez	Selección Basada en el menor costo	59,86	Componente 1
Almacenes Éxito S.A.	Selección Directa	58,27	Componente 1
Roxana Margarita Rincón Cabrera	Selección Basada en el menor costo	57,30	Componente 1
Carlos Miguel Pérez Castro	Selección Directa	56,67	Componente 1
Ecorar S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	53,93	Componente 1
Comercializadora Bedoya Giraldo Sociedad Anónima	Selección Basada en el menor costo	52,22	Componente 1
San Isidro Distribuciones S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	51,75	Componente 1
Yesid Enrique Soto Sola	Selección Directa	50,74	Componente 1
Transporte Y Turismo Berlinas Del Fonce S.A.	Selección Basada en el menor costo	50,49	Componente 1
Nayibe Rueda Villanova	Selección Directa	47,78	Componente 1
Gustavo Rafael Pulido Portillo	Selección Basada en el menor costo	47,73	Componente 1
Abata S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	46,23	Componente 1
Luis Guillermo Alvear Sarmiento	Selección Basada en el menor costo	44,74	Componente 1
Red De Servicios Del Caribe Ltda.	Selección Basada en el menor costo	42,05	Componente 1
Andrés David Gómez Jiménez	Selección Basada en el menor costo	41,68	Componente 1
Daniel De Jesús Hernández Mercado	Selección Basada en el menor costo	41,52	Componente 1
Luis Fernando González Ramírez	Selección Basada en el menor costo	40,37	Componente 1
Maxorata S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	40,15	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Inversiones Gofer S.A.S	Selección Basada en el menor costo	38,30	Componente 1
Operadora De Franquicias De Colombia S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	35,10	Componente 1
Glenis De Jesús Matute Truyol	Selección Basada en el menor costo	32,01	Componente 1
Luis Enrique Vásquez Gómez	Selección Basada en el menor costo	31,74	Componente 1
Octavio Ramírez Mendinue	Selección Basada en el menor costo	31,14	Componente 1
Ruta Del Sol II S.A.	Selección Directa	29,02	Componente 1
Maria Nazareth Yepes Monsalve	Selección Basada en el menor costo	28,11	Componente 1
Omaira Gómez Duran	Selección Basada en el menor costo	28,11	Componente 1
Luis Alexander Cabana Cera	Selección Basada en el menor costo	28,00	Componente 1
Red Integradora S. A. S.	Selección Basada en el menor costo	27,69	Componente 1
Claudia Patricia Mendoza	Selección Basada en el menor costo	27,30	Componente 1
Rebeca Otero Márquez	Selección Basada en el menor costo	26,19	Componente 1
Juan Camilo Echeverría Ortega	Selección Basada en el menor costo	24,07	Componente 1
Comercializadora Internacional Arcas S.A.S.	Selección Directa	23,86	Componente 1
Distribución Y Transporte De Combustibles	Selección Basada en el menor costo	22,92	Componente 1
Gladys González Joya	Selección Basada en el menor costo	22,35	Componente 1
Yamile Esther Algarín De La Cruz	Selección Basada en el menor costo	22,27	Componente 1
Subway	Selección Directa	21,16	Componente 1
Crepes Y Waffles S.A.	Selección Directa	20,72	Componente 1
Inversiones Sb S.A.S.	Selección Basada en el menor costo	20,66	Componente 1
Distribuidora Morantes Caicedo Sociedad Por Acciones Simplificada	Selección Basada en el menor costo	20,05	Componente 1
Lucila Ramírez Angarita	Selección Basada en el menor costo	19,43	Componente 1
Hugo Ramón Montaña Barrios	Selección Basada en el menor costo	19,22	Componente 1
Spoletto Culinaria Italiana S.A.S.	Selección Directa	18,71	Componente 1
Cucinare S.A.S	Selección Directa	17,78	Componente 1
Expreso Brasilia	Selección Directa	17,25	Componente 1
Fabian Mauricio Candela Rodríguez	Selección Basada en el menor costo	17,06	Componente 1
Arnovis De Jesús López Ibarra	Selección Basada en el menor costo	17,06	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Avesco S.A.	Selección Directa	16,94	Componente 1
Papa Jhons Colombia S.A.S.	Selección Directa	16,73	Componente 1
Diana Cecilia García García	Selección Basada en el menor costo	16,15	Componente 1
Electromagdalena SM S.A.S	Selección Basada en el menor costo	16,04	Componente 1
Verónica Maria Lazara Gómez Blanco	Selección Basada en el menor costo	15,95	Componente 1
Narly Cervantes Samper	Selección Basada en el menor costo	15,11	Componente 1
Transportes Marsol	Selección Directa	14,78	Componente 1
Willintong Ortiz Sosa	Selección Directa	14,76	Componente 1
Royal Ultra S.A.S.	Selección Directa	14,33	Componente 1
Tulesa S.A.S	Selección Directa	14,17	Componente 1
Copservir Ltda./Drogas La Rebaja	Selección Directa	13,35	Componente 1
Cesar Augusto Parejo Rodríguez	Selección Directa	13	Componente 1
Ernesto Rodríguez Landines	Selección Directa	12,73	Componente 1
Julio Cesar Borja Arévalo	Selección Directa	12,41	Componente 1
Estación Villa Estadio	Selección Directa	12,41	Componente 1
Francisco Duque Salazar	Selección Directa	12,19	Componente 1
Geu Ángel Cuello Sanabria	Selección Directa	11,95	Componente 1
Cactus Guajiro S.A.S.	Selección Directa	10,92	Componente 1
Arcos Dorados Colombia S.A.	Selección Directa	10,81	Componente 1
Caribbean Team	Selección Directa	10,78	Componente 1
Distribuciones 2a S.A.S.	Selección Directa	10,45	Componente 1
Gutiérrez Baquero Ancizar	Selección Directa	10,14	Componente 1
Hotel Zuana Beach Resort	Selección Directa	10,08	Componente 1
Ingrid Johana Fontalvo Núñez	Selección Directa	9,98	Componente 1
Braian Andrés Álvarez Rodríguez	Selección Directa	9,88	Componente 1
Yecid Andrés Bolaño Mórelo	Selección Directa	9,88	Componente 1
Emel Andrés Camargo Ospino	Selección Directa	9,88	Componente 1
Christian Manuel Ángel Pérez	Selección Directa	9,66	Componente 1
Organización Terpel S.A.	Selección Directa	9,55	Componente 1
Unitransco S.A.	Selección Directa	9,08	Componente 1
Raúl Hernando Rangel León	Selección Directa	8,99	Componente 1
Eugenio Pacelli Gutiérrez Gómez	Selección Directa	8,53	Componente 1
Foof Healthy Fhx	Selección Directa	8,43	Componente 1
Antonio Iván Marulanda Gómez	Selección Directa	8,43	Componente 1
Cerrajería Keyman S.A.S.	Selección Directa	8,32	Componente 1
Jorge Pimiento Becerra	Selección Directa	8,11	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Jorge José Becerra Jiménez	Selección Directa	7,93	Componente 1
Jairo Morantes Plata	Selección Directa	7,57	Componente 1
Viajeros S.A.	Selección Directa	6,83	Componente 1
José Joaquín Pinilla Serrano	Selección Directa	6,79	Componente 1
Pedro Carlos De Andreis Lizarazo	Selección Directa	6,66	Componente 1
Franquicias y Concesiones S.A.	Selección Directa	6,62	Componente 1
Comercializadora Alfaix Ltda.	Selección Directa	6,50	Componente 1
Grupo Cbc S.A.	Selección Directa	6,04	Componente 1
Maria Sonia Plata Plata	Selección Directa	5,66	Componente 1
Lilibeth Londoño Herrera	Selección Directa	5,63	Componente 1
Adeluque S.A.S.	Selección Directa	5,59	Componente 1
Eudes Enrique Orozco Escorcía	Selección Directa	5,57	Componente 1
Jerónimo Martins Colombia S.A.S.	Selección Directa	5,53	Componente 1
Rafael Afanador Vargas	Selección Directa	5,49	Componente 1
Andrea Rivero Acuña	Selección Directa	5,32	Componente 1
Oscar Alberto Canchano Rangel	Selección Directa	5,23	Componente 1
Pérez E Hijos Inversiones S.A.S.	Selección Directa	4,94	Componente 1
Unidad Gómez Navarro S.A.S.	Selección Directa	4,93	Componente 1
Luis Carlos Camargo Pérez	Selección Directa	4,67	Componente 1
Jeison David Suarez Vanegas	Selección Directa	4,64	Componente 1
Hecomovic Group S.A.S.	Selección Directa	4,51	Componente 1
Carlos Romero Taborda	Selección Directa	4,45	Componente 1
Inversiones Int Colombia Sociedad Por Acciones Simplificada	Selección Directa	4,10	Componente 1
Bar Escoces Inversiones S.A.S	Selección Directa	4,00	Componente 1
Ferretería San Francisco Limitada	Selección Directa	3,62	Componente 1
José Jair López Posada	Selección Directa	3,51	Componente 1
Oscar Elías Velásquez Tobón	Selección Directa	3,51	Componente 1
José María Meléndez Quinto	Selección Directa	3,38	Componente 1
Sol Ángel Caballero Larios	Selección Directa	3,33	Componente 1
Restcafe S.A.S	Selección Directa	2,92	Componente 1
Oscar Herrera Florián	Selección Directa	2,55	Componente 1
Rapi-Mercar S.A.	Selección Directa	2,08	Componente 1
Comercializadora Giraldo	Selección Directa	1,59	Componente 1
Eduviges Duran Gómez	Selección Directa	1,58	Componente 1
Rodolfo Acevedo Gómez	Selección Directa	1,34	Componente 1
Claudia Milena Naranjo Giraldo	Selección Directa	1,33	Componente 1

Contratistas	Tipo de Contrato	Valor pagado en USD	Componente
Ana Mary Barros León	Selección Directa	1,05	Componente 1
Humberto Bueno Cadena	Selección Directa	0,53	Componente 1
Cellbox S.A.S	Selección Directa	0,51	Componente 1
Total Inversiones del Proyecto		946,521.31	

NOTA 8 – COMPONENTES DEL PROYECTO (DESEMBOLSOS EFECTUADOS)

La ejecución acumulada del Proyecto a 29 de marzo de 2020 financiada con los recursos de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables, se presenta de la siguiente manera:

<u>Categoría de inversión</u>	<u>Valor en USD</u>
Componente 1. Inclusión a través del Deporte	<u>326,660.41</u>
1.1. Personal	198,848.14
1.2. Bienes y servicios operativos	127,812.27
Componente 2. Construcción de capacidades y sostenibilidad urbana	<u>549,408.96</u>
2.1. Formación democrática y empoderamiento comunidad	191,069.97
2.2. Articulación y gestión para el desarrollo de comunidad	259,374.35
2.3. Mejora de 2 canchas y 1 Aula AeioTU en casa	98,964.64
Componente 3. Gestión del proyecto, monitoreo, evaluación y difusión	<u>70,451.94</u>
3.1. Monitoreo y Evaluación	22,635.02
3.2. Comunicación estratégica para difundir los resultados del proyecto	-
3.3. Auditoría Externa	47,816.92
Total	<u>946,521.31</u>

NOTA 9 – CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

<u>Categoría de inversión</u>	<u>Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados</u>	<u>Estado de Inversiones Acumuladas</u>	<u>Diferencia</u>
Componente 1. Inclusión a través del Deporte	<u>326,660.41</u>	<u>326,660.41</u>	=
1.1. Personal	198,848.14	198,848.14	-
1.2. Bienes y servicios operativos	127,812.27	127,812.27	-
Componente 2. Construcción de capacidades y sostenibilidad urbana	<u>549,408.96</u>	<u>549,408.96</u>	=
2.1. Formación democrática y empoderamiento comunidad	191,069.97	191,069.97	-
2.2. Articulación y gestión para el desarrollo de comunidad	259,374.35	259,374.35	-
2.3. Mejora de 2 canchas y 1 Aula AeioTU en casa	98,964.64	98,964.64	-
Componente 3. Gestión del proyecto, monitoreo, evaluación y difusión	<u>70,451.94</u>	<u>70,451.94</u>	=
3.1. Monitoreo y Evaluación	22,635.02	22,635.02	-
3.2. Comunicación estratégica para difundir los resultados del proyecto	-	-	-
3.3. Auditoría Externa	47,816.92	47,816.92	-
Totales	<u>946,521.31</u>	<u>946,521.31</u>	=

NOTA 10 – CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

<u>Categorías LMS10</u>	<u>Ejecución registros BID LMS10 (*)</u>	<u>Registros contables del Ejecutor</u>	<u>Diferencia (**)</u>
Componente 1	304,503.76	326,660.41	(22,156.65)
Componente 2	491,713.54	549,408.97	(57,695.43)
Componente 3	<u>38,924.36</u>	<u>70,451.94</u>	<u>(31,527.58)</u>
<u>Total</u>	<u>835,141.66</u>	<u>946,521.32</u>	<u>(111,379.66)</u>

(*) Nota informativa: Para efectos de la conciliación realizada anteriormente, se tuvo en cuenta el LMS1 y el LMS10 con corte al 26 de mayo de 2020 para la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15625-CO y con corte al 14 de agosto de 2020 para la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15625-CO y la diferencia corresponde al saldo por justificar incluido en la Nota 4 y al saldo de disponible de la Nota 3.

NOTA 11 - CONTINGENCIAS

Durante el período de ejecución del Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto – Santa Marta” no se presentaron contingencias relacionadas con la ejecución de este.

NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 29 de marzo de 2020, se realizaron las siguientes actividades:

- Fundación Carulla presentó al BID la Solicitud de Desembolso No. 6 el 29 de junio de 2020 por valor de US\$89,223.01 con cargo a la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15625-CO.
- El BID realizó el último desembolso con cargo a la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15627-CO el día 1 de abril de 2020 por valor de US\$15,671.20.
- Fútbol con Corazón realizó la devolución de US\$3.185,04 al BID el día 26 de junio de 2020, correspondientes a anticipos no ejecutados y se encuentran pendientes por trasladar al BID US\$201,66.

Adicionalmente, el Proyecto contaba con los siguientes pagos pendientes por realizar al cierre del mismo y los cuales fueron efectuados en los meses de junio y julio de 2020, los cuales ascendieron a las suma US\$48,112.12 detallados así:

Nombre	Co-ejecutor	Valor en USD	Valor en COP
PricewaterhouseCoopers Ltda.	Fundación Carulla	16.584,59	55.253.803,00
Juliana Helo	Fundación Carulla	9.378,77	31.500.000,00
Cindy Krizthell Bohne	Fundación Carulla	4.939,74	17.436.638,00
Selsen Ingeniería	Fundación Carulla	4.248,97	13.872.901,00
Traslado préstamo de recursos	Fútbol con Corazón	3.715,82	15.154.095,95
Diana Ortega Hincapié	Fútbol con Corazón	3.287,09	13.410.000,00
Freddy Polo Pacheco	Fútbol con Corazón	1.783,67	7.276.666,00
Héctor Camargo Campo	Fútbol con Corazón	1.060,56	4.326.667,00
Marlon De Luque Granado	Fútbol con Corazón	1.060,56	4.326.667,00
Tras la Perla del América	Fundación Carulla	669,91	2.250.000,00
Walter Henríquez Mazenett	Fútbol con Corazón	554,38	2.261.667,00
Emiro Pinto Yanes	Fútbol con Corazón	554,38	2.261.667,00
Emili Pimienta Oliveros	Fútbol con Corazón	110,30	450.000,00
Claribel Molina Olaya	Fútbol con Corazón	110,30	450.000,00
Colombia Telecomunicaciones S.A.	Fútbol con Corazón	53,08	216.670,00
Total – Pagos Posteriores		48.112,12	170.447.441,95

Parte II

Informe sobre la auditoría del Estado de Solicitudes de Desembolso



Informe del auditor independiente

Informe sobre la auditoría del Estado de Solicitudes de Desembolso relacionado con los procesos de desembolso y de adquisiciones presentados al Banco

A AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Nuestra opinión

En nuestra opinión, el Estado de Solicitudes de Desembolso del Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto – Santa Marta” (en adelante el Proyecto) financiado con los recursos provenientes de los Acuerdos de Cooperación Técnica No Reembolsable Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO suscrito entre AeioTU - Fundación Carulla, Fútbol con Corazón (en adelante los co-ejecutores) y el Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID), están preparados, en todos sus aspectos materiales, de acuerdo con las políticas y prácticas contables descritas en la Nota 1 al Estado de Solicitudes de Desembolso y con los términos de los Acuerdos de Cooperación Técnica No Reembolsable del BID.

Lo que hemos auditado

El estado financiero del Proyecto comprende:

- Estado de Solicitudes de Desembolso relacionado con los procesos de desembolso y de adquisiciones por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020.
- Notas al Estado de Solicitudes de Desembolso, las cuales incluyen un resumen de las principales políticas contables.

También hemos auditado el Estado de inversiones Acumuladas por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020 y el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido en esas fechas, expresados en dólares estadounidenses y las notas explicativas que se acompaña y emitimos nuestro informe sobre los mismos con fecha de 4 de septiembre 2020.

Base de la opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros*” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

PricewaterhouseCoopers Ltda., Calle 100 No. 11A-35, Bogotá, Colombia
Tel: (57-1) 634 0555, Fax: (57-1) 634 0614, www.pwc.com/co



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Informe sobre la auditoría del Estado de Solicitudes de Desembolso relacionado con los procesos de desembolso y de adquisiciones presentados al Banco

Independencia

Somos independientes de los co-ejecutores de acuerdo con el Código de Ética Profesional del Contador Público emitido por el “*International Ethics Standard Board for Accountants – IESBA*”. Hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con el código del IESBA.

Párrafo de énfasis - Base de contabilidad y restricción en la distribución y uso del informe

Llamamos la atención a la Nota 1 del estado financiero, la cual indica que el Estado de Solicitudes de Desembolso relacionado con los procesos de desembolso y de adquisiciones, fue preparado con base en el método de efectivo. Por este método los fondos aportados por el Proyecto se reconocen cuando se recaudan y el uso cuando se efectúen los pagos. Esta es una base de contabilidad aceptable, diferente a normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

El Estado de Solicitudes de Desembolso está preparado para ayudar a que AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón reporten sobre el cumplimiento de las disposiciones de información financiera de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables No. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO suscritos con el BID. En consecuencia, este estado financiero puede no ser adecuado para otro fin. Este informe ha sido preparado únicamente para presentación al BID por parte de AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón en su calidad organismos co-ejecutores, y no debe ser usado para ningún otro propósito. Nuestra opinión no es calificada en relación a este asunto.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno corporativo sobre el estado financiero

Las administraciones de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón, son responsables de la preparación y presentación de este estado financiero de acuerdo con las disposiciones de información financiera del BID y para el control interno que las administraciones determinen como necesario para permitir que la preparación del estado financiero está libre de errores materiales debido a fraude o error.

Al preparar el estado financiero, las administraciones de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón son responsables de evaluar la capacidad de las Entidades para continuar como negocios en marcha, revelar, según sea aplicable, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y de usar la base de contabilidad de negocio en marcha a menos que las administraciones pretendan liquidar la Entidad, cese de operaciones o no tenga más alternativa realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de vigilar el proceso de información financiera de la Entidad.



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Informe sobre la auditoría del Estado de Solicitudes de Desembolso relacionado con los procesos de desembolso y de adquisiciones presentados al Banco

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría del Estado Financiero

Nuestros objetivos son obtener un aseguramiento razonable de si el estado financiero tomado en conjunto está libre de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. El aseguramiento razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detecta los errores materiales que existan. Los errores materiales pueden surgir de 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 el estado financiero.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en el estado financiero, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que respondan a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material que resulte de fraude es mayor al de uno que resulte de un error, puesto que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y las correspondientes revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado del uso de la base contable de negocio en marcha por parte de la administración y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón para continuar como negocios en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones correspondientes en el estado financiero o si dichas revelaciones son inadecuadas, calificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestra opinión. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que las entidades dejen de continuar como negocios en marcha.



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

Informe sobre la auditoría del Estado de Solicitudes de Desembolso relacionado con los procesos de desembolso y de adquisiciones presentados al Banco

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el tiempo planeado de la auditoría y los hallazgos de auditoría importantes, que incluyen cualquier deficiencia de control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dorian Echeverry Q.", written over a horizontal line.

Dorian Echeverry Q.
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 23868-T
4 de septiembre de 2020

AEIOTU FUNDACIÓN CARULLA Y FUTBOL CON CORAZÓN
PROYECTO "INCLUSIÓN SOCIAL Y SOSTENIBILIDAD URBANA EN PESCAÍTO - SANTA MARTA"
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NOS. ATN/JO-15625-CO Y ATN/JO-15627-CO
ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO
PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 29 DE JULIO DE 2019 Y EL 29 DE MARZO DE 2020
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Componente														
No. Solicitud	Fecha de la solicitud	Fecha de desembolso	Tipo de Solicitud	Cooperación	Inclusión a través del Deporte		Construcción de capacidades y sostenibilidad urbana		Gestión del proyecto, monitoreo, evaluación y difusión		Total		Solicitudes de desembolso	Total reembolsado
					BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL		
A. Solicitudes reembolsadas:														
No. 1	07-dic-16	31-dic-16	Anticipo	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	159.267,00	159.267,00
No. 1	09-dic-16	10-ene-17	Anticipo	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	63.608,00	63.608,00
No. 2	22-jun-17	13-jul-17	Anticipo	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	47.209,00	47.209,00
No. 2	16-ago-17	03-oct-17	Anticipo	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	114.242,00	114.242,00
No. 3	11-ene-18	08-feb-18	Anticipo	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	70.740,94	70.740,94
No. 3	04-abr-18	15-may-18	Anticipo	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	100.278,56	100.278,56
No. 4	06-ago-18	17-ago-18	Anticipo	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	56.584,04	56.584,04
No. 4	23-nov-18	31-dic-18	Anticipo	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	192.549,67	192.549,67
No. 5	23-nov-18	31-dic-18	Reembolso	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	2.360,67	2.360,67
No. 5	03-ene-19	17-ene-19	Anticipo	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	72.858,02	72.858,02
No. 6	12-jul-19	24-jul-19	Anticipo	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	51.163,00	51.163,00
No. 7	20-mar-20	27-mar-20	Reembolso	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	3.375,51	3.375,51
No. 8	26-mar-20	01-abr-20	Anticipo	15627	-	-	-	-	-	-	-	-	15.671,60	15.671,60
Total solicitudes al 29 de marzo de 2020					-	-	-	-	-	-	-	-	949.908,01	949.908,01

B. Solicitudes justificadas y pendientes de justificar:

Componente											
			Inclusión a través del Deporte		Construcción de capacidades y sostenibilidad urbana		Gestión del proyecto, monitoreo, evaluación y difusión		Total		
	Tipo de Solicitud	Cooperación	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	BID	LOCAL	Total
N° 2	22-jun-17	Justificación	15627	51.142,85	-	-	-	-	51.142,85	-	51.142,85
N° 2	16-ago-17	Justificación	15625	-	-	114.876,33	-	13.211,27	128.087,60	-	128.087,60
N° 3	11-jun-18	Justificación	15627	48.960,90	-	-	-	-	48.960,90	-	48.960,90
N° 3	04-abr-18	Justificación	15625	-	-	136.591,93	-	549,11	137.141,04	-	137.141,04
N° 4	06-ago-18	Justificación	15627	66.059,62	-	-	-	-	66.059,62	-	66.059,62
No. 4	23-nov-18	Justificación	15625	-	-	97.775,51	-	10.610,79	108.386,30	-	108.386,30
No. 5	23-nov-18	Reembolso	15625	-	-	2.360,67	-	-	2.360,67	-	2.360,67
No. 5	03-ene-19	Justificación	15627	62.369,47	-	-	-	-	62.369,47	-	62.369,47
No. 6	19-mar-19	Justificación	15627	72.595,41	-	-	-	-	72.595,41	-	72.595,41
No. 6	12-jul-19	Justificación	15625	-	-	140.109,07	-	14.038,65	154.147,72	-	154.147,72
No. 7	20-mar-20	Reembolso	15627	3.375,51	-	-	-	-	3.375,51	-	3.375,51
No. 9	26-jun-20	Justificación	15625	-	-	57.695,45	-	32.042,12	89.737,57	-	89.737,57
N° 7	29-jul-20	Justificación	15627	22.156,65	-	-	-	-	22.156,65	-	22.156,65
Total justificado al 29 de marzo de 2020			326.660,41	-	549.408,96	-	70.451,94	-	946.521,31	-	946.521,31

No justificado

3.386,70


Gastos ejecutados durante el período que no fueron justificados

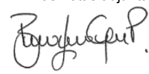
-


Saldo disponible


3.386,70

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.


Gerley Hernández Sosa
Director Financiero y Administrativo
Aeiotu - Fundación Carulla


Brigitte L. Gonzalez Perez
Contador Publico - TP 151144-T
Aeiotu - Fundación Carulla


Carlos Miguel Pérez Castro
Director Ejecutivo
Fútbol con Corazón


Thalía Isabel Polo Campuzano
Contador Público - TP: 231922-T
Fútbol con Corazón

FÚTBOL CON CORAZÓN Y AEIOTU – FUNDACIÓN CARULLA
PROYECTO “INCLUSIÓN SOCIAL Y SOSTENIBILIDAD URBANA EN PESCAÍTO - SANTA MARTA”
COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE NO. ATN/JO-15625-CO Y ATN/JO-15627-CO

NOTAS AL ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSO
DEL 29 DE JULIO DE 2016 AL 29 DE MARZO DE 2020
(Expresado en dólares americanos y pesos colombianos)

NOTA 1 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con las disposiciones de información financiera del BID se emplearon durante la ejecución del Programa las siguientes guías y políticas:

- i. Guía de desembolsos para proyectos del BID.
- ii. Política de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-12).
- iii. Política para la adquisición de bienes y obras financiados por el BID (GN-2349-9).
- iv. Política para la selección y contratación de consultores financiados por el BID (GN-2350-9).

Base contable

Los estados financieros del Proyecto, los cuales comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, es decir, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero y se prepararon con base a los lineamientos establecidos por el BID.

Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

Unidad Monetaria

Los registros del Proyecto son llevados en la moneda local, sin embargo, la preparación de los estados financieros fue realizada en la moneda de la operación (dólares americanos) utilizando la tasa de cambio acordada entre el BID y los co-ejecutores en el Convenio de Cooperación Técnica de la siguiente manera:

Los criterios de valuación son efectivo recibido y desembolsos efectuados:

- El efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y se registra en pesos colombianos utilizando la tasa de monetización acordada con Bancolombia.
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio aplicada en el último desembolso.

NOTA 2 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES

Los anticipos recibidos por parte de los co-ejecutores y los valores justificados al BID al 29 de marzo de 2020 se detallan en el siguiente cuadro:

<u>Fecha</u>	<u>No. Desembolso</u>	<u>Valor Solicitado USD</u>	<u>Valor Justificado USD</u>	<u>Valor Pendiente por Justificar USD</u>
07/12/2016	1	159,267.00	-	159,267.00
16/08/2017	2	114,242.00	128,087.60	(13,845.60)
04/04/2018	3	100,278.56	137,141.04	(36,862.48)
23/11/2018	4	192,549.67	108,386.31	84,163.36
23/11/2018	5	2,360.67	2,360.68	(0.01)
24/07/2018	6	51,163.00	154,662.27	(103,499.27)
Total – Cooperación No. ATN/JO-15625-CO		619,860.90	530,637.90	89,223.00
09/12/2016	1	63,608.00	-	63,608.00
22/06/2017	2	47,209.00	51,142.85	3,933.85
11/01/2018	3	70,740.94	48,960.90	21,780.04
06/08/2018	4	56,584.04	66,059.62	(9,475.58)
09/01/2019	5	72,858.02	62,369.47	10,488.55
19/03/2020	6	-	72,595.41	(72,595.41)
20/03/2020	7	3,375.51	3,375.51	0
26/03/2020	8	15,671.60	-	15,671.60
Total – Cooperación No. ATN/JO-15627-CO		330,047.11	304,503.76	25,543.35
Total anticipos y desembolsos		949,908.01	835,141.66	114,766.35

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

A la fecha de corte los recursos de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables son administrados en cuentas corrientes con el Banco Bancolombia para manejo exclusivo de los recursos provenientes del BID y cuyos saldos no presentan ningún tipo de restricción en su disponibilidad.

El saldo a 29 de marzo de 2020 de la cuenta corriente No. 048-545715-79 administrada por Aeio-Tu Fundación Carulla es de US\$35,821.96 (equivalentes a COP\$120,313,442 – Tasa de Monetización: \$3,358.65) y el saldo de la cuenta corriente No. 47767333364 administrada por Fútbol con Corazón es de US\$5.26 (equivalentes a COP\$16,538.41 – Tasa de Monetización: \$3,142.70).

Las cuentas bancarias del Proyecto se encuentran conciliadas de la siguiente manera:

	<u>COP</u>	<u>USD</u>
Cuenta Corriente No. 048-545715-79	120,313,442.00	35,821.96
Cuenta Corriente No. 47767333364	16,538.41	5.26
Total efectivo en cuentas	120,329,980.41	35,827.22
(Mas) Desembolso BID (1)	63,933,859.36	15,671.60
(Menos) Pagos Posteriores (2)	170,447,441.95	48,112.12
Total Disponible del Proyecto	13,816,397.82	3,386.70

- (1) Corresponde al último desembolso solicitado al Banco Interamericano de Desarrollo y desembolsado a Fútbol con Corazón el día 1 de abril de 2020.

- (2) Al 29 de marzo de 2020 se encontraban pagos pendientes por realizar a consultores con tareas activas a la fecha de cierre por el valor disponible presentado anteriormente, los cuales se detallan en la Nota 12 adjunta.

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 29 de marzo de 2020 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$114,766.36 y se encuentran representados en las siguientes solicitudes de desembolso o gastos efectuados no presentados al Banco:

- AeioTu Fundación Carulla presentó al BID la Solicitud de Desembolso No. 6 el 29 de junio de 2020 por valor de US\$89,223.01 con cargo a la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15625-CO.
- Fútbol con Corazón cuenta con un saldo pendiente de justificar al BID que asciende a US\$25,543.35 con cargo a la Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-15627-CO, los cuales, corresponden a US\$22,156.65 relacionados con gastos pendientes por justificar más US\$3,386.70 mencionados en la Nota 3.

NOTA 5 – CONCILIACIÓN ENTRE EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS” Y EL “ESTADO DE DESEMBOLSOS”

<u>Categoría de inversión</u>	<u>Estado de Inversiones Acumuladas</u>	<u>Estado de Desembolsos</u>	<u>Diferencia</u>
Componente 1. Inclusión a través del Deporte	<u>326,660.41</u>	<u>326,660.41</u>	=
1.1. Personal	198,848.14	198,848.14	-
1.2. Bienes y servicios operativos	127,812.27	127,812.27	-
Componente 2. Construcción de capacidades y sostenibilidad urbana	<u>549,408.96</u>	<u>549,408.96</u>	=
2.1. Formación democrática y empoderamiento comunidad	191,069.97	191,069.97	-
2.2. Articulación y gestión para el desarrollo de comunidad	259,374.35	259,374.35	-
2.3. Mejora de 2 canchas y 1 Aula aeioTu en casa	98,964.64	98,964.64	-
Componente 3. Gestión del proyecto, monitoreo, evaluación y difusión	<u>70,451.94</u>	<u>70,451.94</u>	=
3.1. Monitoreo y Evaluación	22,635.02	22,635.02	-
3.2. Comunicación estratégica para difundir los resultados del proyecto	-	-	-
3.3. Auditoría Externa	47,816.92	47,816.92	-
Totales	<u>946,521.31</u>	<u>946,521.31</u>	=

Parte III

Informe de Control Interno



Informe de los auditores independientes sobre el funcionamiento del sistema de control interno

A AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

1. Hemos auditado los estados financieros del Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaito – Santa Marta”, (en adelante el Proyecto) financiado con los recursos provenientes de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO suscrito entre AeioTU – Fundación Carulla, Fútbol con Corazón (en adelante co-ejecutores) y el Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID), los cuales comprenden el estado de inversiones acumuladas al 29 de marzo de 2020 y el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020 y las notas explicativas que se acompañan. Estos estados financieros están expresados en dólares estadounidenses y emitimos nuestro informe sobre los mismos con fecha 4 de septiembre 2020, el cual se encuentra incluido en la parte I adjunta.
2. Efectuamos nuestro trabajo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y los requerimientos específicos del BID. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa en cumplimiento a las estipulaciones de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables Nos. ATN/JO-15625-CO y ATN/JO-15627-CO.
3. AeioTU - Fundación Carulla y Fútbol con Corazón son responsables de establecer y mantener un sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son suministrar una razonable, pero no absoluta, seguridad de que los activos están protegidos contra pérdidas por usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la administración de los organismos co-ejecutores del Proyecto y con los términos de las Cooperaciones Técnicas No Reembolsables, y que se registran apropiadamente para permitir la preparación de los estados financieros del Proyecto de acuerdo con la base de contabilidad descrita en la nota 2 a los estados financieros. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, errores e irregularidades pueden ocurrir y no ser detectados. Así mismo, la proyección de cualquier evaluación del sistema a futuros períodos está sujeta al riesgo de que los procedimientos se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y funcionamiento de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.



AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

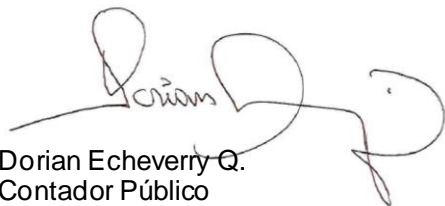
Informe de los auditores independientes sobre el funcionamiento del sistema de control interno

4. Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Proyecto, hemos obtenido un entendimiento del sistema de control interno vigente por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 y el 29 de marzo de 2020. Con respecto a dicho sistema, hemos obtenido un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si estas habían sido puestas en operación. De igual manera evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno.
5. Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención relativos a deficiencias importantes en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad del Proyecto, para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los estados de inversiones acumuladas y de flujos de efectivo.

Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reducen a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Proyecto y no ser detectados oportunamente por los funcionarios durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Nuestra evaluación de control interno, ha generado oportunidades de mejora relacionadas con el mismo y su operación, las cuales detallamos en el Anexo adjunto, las mismas fueron discutidas con la administración del Proyecto. Nuestra consideración del sistema de control interno, no necesariamente revela todos los asuntos de dicho sistema que pudieran considerarse como deficiencias significativas y, por consiguiente, no necesariamente debe revelar todas las condiciones reportables que podrían considerarse deficiencias significativas de conformidad con la definición anterior.

6. Los hallazgos incluidos en este reporte no incluyen los planes de acción que deben ser desarrollados por los co-ejecutores del Proyecto.
7. Este informe sobre el funcionamiento del sistema de control interno, ha sido preparado únicamente para presentación al Banco Interamericano de Desarrollo por parte de AeioTU - Fundación Carulla y de Fútbol con Corazón en su calidad de organismos co-ejecutores y no debe ser usado para ninguno otro propósito.



Dorian Echeverry Q.
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 23868-T
4 de septiembre de 2020

AeioTU – Fundación Carulla y Fútbol con Corazón

**Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto –
Santa Marta”**

**Cooperaciones Técnicas No Reembolsables Nos. ATN/JO-15625-
CO y ATN/JO-15627-CO**

Anexo I

Observaciones de control interno identificadas por el período comprendido entre el 29 de julio de 2016 al 29 de marzo de 2020 (en adelante período bajo revisión)

Resumen ejecutivo

A continuación, se relaciona los hallazgos y recomendaciones del informe de acuerdo a su clasificación (crítico, medio y bajo):

Informe sobre el Sistema de Control Interno

Hallazgos y recomendaciones					
Área de gestión	Salvedades al dictamen	Observaciones de control interno			Total
		Crítico	Medio	Bajo	
Operacional y técnico	-	-	-	-	-
Adquisiciones	-	-	-	-	-
Administración financiera y control	-	-	2	-	2
Total	-	-	2	-	-

a. Recomendaciones de control interno relacionadas con aspectos de Administración financiera y control

1. Saldo pendiente de girar al BID

Condición

Teniendo en cuenta que el Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto – Santa Marta” terminó el 29 de marzo de 2019, es necesario que Fútbol con Corazón realice la devolución total de los anticipos no ejecutados con corte a esta fecha. Lo anterior, tomando en consideración que los recursos devueltos al BID el día 26 de junio de 2020, corresponden solo a una parte de estos, de la siguiente manera:

Anticipos entregados por el BID a Fútbol con Corazón	US\$330,047.11
Pagos ejecutados por Fútbol con Corazón	US\$326,660.41
Disponible	US\$3,386.70
Transferencia realizada al BID	US\$3,185.04
Diferencia	US\$201.66

Criterio

De acuerdo con las políticas del Banco, los co-ejecutores deberán realizar la devolución de la totalidad de los fondos no justificados al BID.

Causa

A la fecha de realizar la devolución de los recursos no ejecutados al BID, no se había realizado la conciliación de las cifras frente a los anticipos recibidos, las justificaciones efectuadas y las tasas de monetización.

Efecto

Posible incumplimiento de las políticas para la gestión financiera establecidas por el BID.

Recomendación

Realizar conciliaciones periódicas de los pagos justificados al Banco y los movimientos bancarios realizados desde la cuenta especial, dónde se tenga en cuenta la normatividad del BID para el reconocimiento de estos como inversión del Proyecto.

Clasificación: Medio (II)

Comentarios de los co-ejecutores

Desde Fútbol con Corazón nos comprometemos a hacer la devolución del recurso una vez el saldo quede conciliado con el BID.

2. Contratos con pagos pendientes

Condición

Teniendo en cuenta que el Proyecto “Inclusión Social y Sostenibilidad Urbana en Pescaíto – Santa Marta” terminó el 29 de marzo de 2020, es necesario que Fundación Carulla se asegure, que los pagos desembolsados a los siguientes terceros vinculados con el Programa cumplan con las actas de compromiso realizadas con el fin de dar cumplimiento al proceso de cierre a los contratos con recursos del BID:

- Juliana Helo
- Krizthell Bohne
- PricewaterhouseCoopers Ltda.

Criterio

De acuerdo con las políticas del Banco se debe dar cumplimiento a los criterios de elegibilidad dispuestos por la normatividad del BID.

Causa

El tercero mencionado Los terceros mencionados corresponden a los involucrados no solamente hasta la finalización del programa sino hasta su cierre, con aún entregables pendientes luego de la terminación del Programa.

Efecto

Posible incumplimiento de los criterios de elegibilidad determinados por la normatividad del BID.

Recomendación:

Realizar los pagos a los contratistas con saldos pendientes al 29 de marzo de 2020 y cuyas actividades se encuentran vinculadas a la finalización del Proyecto, con el fin de garantizar los valores reales ejecutados por el proyecto con recursos del BID.

Clasificación: Medio (II)

Comentarios de los co-ejecutores

La administración de Fundación Carulla se asegurará que los terceros vinculados con el Proyecto cumplan con las actas de compromiso, con el fin de dar cumplimiento y cierre a los contratos con recursos del BID.