

**INFORMES DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**Programa de Apoyo a la Implementación de la Política**  
**Nacional Logística**  
**Contrato de Préstamo BID 3130/OC-CO**  
**Departamento Nacional de Planeación (DNP) y Ministerio de**  
**Transporte (MT)**

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

Departamento Nacional de Planeación (DNP) y Ministerio de Transporte (MT) -  
Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística - Contrato  
de Préstamo BID 3130/OC-CO

Estados Financieros Consolidados

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

Índice

Opinión del Auditor Independiente ..... 1

Informe sobre el Sistema de Control Interno ..... 4

Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la Revisión de Procesos de Adquisiciones  
y Contrataciones ..... 6

Estados Financieros Consolidados

Estado Consolidado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Estado Consolidado de Inversiones Acumuladas

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Anexo I - Informe Ejecutivo de Aseguramiento

Anexo A - Informe Ejecutivo sobre la evaluación de Control Interno

## Opinión del Auditor Independiente

Al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), al Departamento Nacional de Planeación (DNP) y al Ministerio de Transporte (MT) co-ejecutores del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística - Contrato de Préstamo BID 3130/OC-CO.

### Opinión

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística (en adelante el "Programa") financiado con recursos del Contrato de Préstamo 3130/OC-CO del BID, ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Ministerio de Transporte (MT) como organismos ejecutores del Programa que comprenden el Estado Consolidado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado Consolidado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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

### Fundamento de la Opinión

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

### Párrafo de Énfasis - Base de Contabilidad y Restricción a la Distribución y el Uso

Llamo la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros consolidados, en la que se describe la base contable. Los estados financieros consolidados han sido preparados para permitir al Departamento Nacional de Planeación (DNP) y al Ministerio de Transporte (MT) cumplir con los requerimientos de información financiera establecidos en el Contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros consolidados adjuntos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Mi informe se dirige únicamente al Departamento Nacional de Planeación (DNP) y al Ministerio de Transporte (MT) como organismos ejecutores del Programa, para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y por lo tanto no puede ser distribuido ni usado por otras personas para ningún otro propósito. Mi opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

## **Responsabilidades del Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Ministerio de Transporte (MT) como Organismos Ejecutores del Programa en Relación con los Estados Financieros Consolidados**

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

El Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Ministerio de Transporte (MT) son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

## **Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros Consolidados**

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

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

- ▶ Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- ▶ Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Ministerio de Transporte (MT).
- ▶ Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Ministerio de Transporte (MT) como organismos ejecutores del Programa.



Comuniqué a los responsables del Departamento Nacional de Planeación (DNP) y del Ministerio de Transporte (MT), entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi auditoría.

#### Otros Asuntos

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otro Contador Público Independiente designado por Ernst & Young Audit S.A.S., sobre los cuales expresó su opinión el 10 de abril de 2018.

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

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

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN - DNP - MINISTERIO DE TRANSPORTE - MT  
PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA

CREDITO No. 3130 OC-CO

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Periodo terminado en 31 de Diciembre de 2018		Periodo terminado en 31 de Diciembre de 2017	
	NOTA	BID	TOTAL	TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>				
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior	US\$	7.122.739,79	7.122.739,79	5.481.204,08
Durante el periodo				
• Desembolsos				
Desembolso No. 11 - MT	Nota 5	1.900.580,81	1.900.580,81	1.641.535,71
Desembolso No. 12 - DNP		-	-	926.059,56
Desembolso No. 13 - MT		205.030,49	205.030,49	715.476,15
Desembolso No. 15 - DNP		1.370.380,50	1.370.380,50	-
Desembolso No. 18 - DNP		325.169,82	325.169,82	-
• Intereses Recibidos		-	-	-
• Otros (detallar)		-	-	-
<b>Total Efectivo Recibido al 31 de Diciembre</b>	Nota 10	9.023.320,60	9.023.320,60	7.122.739,79
<b>Desembolsos Efectuados</b>				
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo		6.662.173,43	6.662.173,43	4.405.219,02
Durante el periodo				
• Reintegros		-	-	-
• Pagos por Bienes y Servicios				
1. Comité Nacional de Logística		2.253.720,22	2.253.720,22	2.256.954,41
2. Política Nacional de Transporte de Carga		1.799.704,60	1.799.704,60	1.090.572,07
3. Auditoría Financiera		413.368,43	413.368,43	1.083.813,28
4. Monitoreo y Seguimiento		40.647,19	40.647,19	41.063,10
• Otros (detallar)		-	-	41.505,96
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	Nota 9	8.915.893,65	8.915.893,65	6.662.173,43
<b>Efectivo disponible al final del periodo</b>	Nota 3	107.426,95	107.426,95	460.566,36

Conciliación Efectivo Disponible

Saldo Extraño a Diciembre 31	DNP	19.332,59	MT	88.094,41
Otros - Ajustes Minuciencia		-		-0,05
		19.332,59		88.094,36

\* Las notas adjuntas, forman parte integral de estos Estados Financieros

Fecha: 10/abr/2019

JOSEFINA AGUIRRE RIOS  
Secretaria General (E)

ROSALBA TREJOS MONCAYO  
Especialista Financiera

MARTHA YANILA SERNA CORTES  
Contadora Designada



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro es de todos



DNP - Ministerio Nacional de Planeación



MINTTRANSPORTE

TODOS POR UN NUEVO PAÍS

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP - MINISTERIO DE TRANSPORTE - MT  
PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACION DE LA POLITICA NACIONAL LOGISTICA

CREDITO No. 3130 OC-CO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto	Presupuesto		Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior		Movimientos Durante el Ejercicio Actual		Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual	
	Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 7.250.000,00	US\$ 7.250.000,00	US\$ 3.068.536,57	US\$ 3.068.536,57	US\$ 1.799.704,60	US\$ 1.799.704,60	US\$ 4.868.241,17	US\$ 4.868.241,17
2 Apoyo en la implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000,00	7.250.000,00	3.421.155,37	3.421.155,37	413.368,43	413.368,43	3.834.523,80	3.834.523,80
3 Auditoría Financiera	300.000,00	300.000,00	104.819,65	104.819,65	40.647,19	40.647,19	145.466,84	145.466,84
4 Monitoreo y Seguimiento	200.000,00	200.000,00	67.661,84	67.661,84	-	-	67.661,84	67.661,84
Total	US\$ 15.000.000,00	US\$ 15.000.000,00	US\$ 6.662.173,43	US\$ 6.662.173,43	US\$ 2.253.720,22	US\$ 2.253.720,22	US\$ 8.915.893,65	US\$ 8.915.893,65

Fecha: 10/abr/2019

JOSEFINA ACEVEDO RIOS  
Secretaría General (E)

ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Especialista Financiera

MARTHA YANILA SERNA CORTÉS  
Contadora Designada



***Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística***

***Crédito BID No. 3130/OC-CO***

***Estados financieros  
31 de diciembre de 2018***



**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP) – MINISTERIO DE TRANSPORTE (MT)**  
**PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA**

**CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y DE EFECTIVO RECIBIDO Y  
DESEMBOLSOS EFECTUADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)**

Hacia 1936, se facultó al Estado para racionalizar la producción, distribución y consumo de riquezas, así como para ofrecer al trabajador colombiano la protección adecuada de acuerdo con sus derechos adquiridos. Bajo estos principios, la planeación en Colombia hizo su aparición ligada a cambios estructurales e institucionales que dieron inicio a los Consejos Nacionales de Economía y de Política Económica. En 1958, se creó el Consejo Nacional de Política Económica y Planeación, así como el Departamento Administrativo de Planeación y Servicios Técnicos, entidades que tuvieron funciones de estudio y recomendación de la política económica. En 1968 se modificaron las estructuras del Consejo y las entidades anteriormente mencionadas se transformaron en el Consejo Nacional de Política Económica y Social-CONPES y en el Departamento Nacional de Planeación (DNP) respectivamente.

Entre las principales funciones del DNP se encuentran:

- Proponer los objetivos y estrategias macroeconómicas y financieras, consistentes con las políticas y planes del Gobierno Nacional, de acuerdo con la proyección de los escenarios de corto, mediano y largo plazo.
- Diseñar el Plan Nacional de Desarrollo para su evaluación por parte del Consejo Nacional de Planeación, el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) y para su posterior presentación al Congreso de la República. Igualmente, debe coordinar su ejecución y realizar el seguimiento y la evaluación de la gestión y resultados del mismo.
- Desarrollar las orientaciones de planeación impartidas por el Presidente de la República y coordinar el trabajo de formulación del Plan Nacional de Desarrollo con los ministerios, departamentos administrativos, entidades territoriales o las regiones administrativas y de planificación y las demás entidades que establezca la Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial para que se organicen en desarrollo de los artículos 306 y 307 de la Constitución Política.
- El DNP actúa como Secretaría Técnica del CONPES, con funciones específicas.

**MINISTERIO DE TRANSPORTE (MT)**

De acuerdo la Constitución Política Nacional, la Ley 489 de 1998, la Ley 790 de 2002 y demás normas vigentes, los Ministerios junto con la Presidencia de la República y los Departamentos Administrativos, los organismos principales de la Administración Pública Nacional y hacen parte del Sector Central de la Rama Ejecutiva del Poder Público.

Los Ministerios tienen como objetivos primordiales la formulación y adopción de las políticas, planes generales, Programas y proyectos del Sector Administrativo que dirigen.

Así las cosas, el Ministerio de Transporte (MT), como lo establece el Decreto 087 de 2011, es el organismo del Gobierno Nacional encargado de formular y adoptar las políticas, planes, Programas, proyectos y regulación económica del transporte, el tránsito y la infraestructura, en los modos carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo del país. En este mismo Decreto se encuentran las funciones del Ministerio de Transporte.

El Ministerio de Transporte (MT) es la cabeza del Sector Transporte, el cual está constituido por el Ministerio, El Instituto Nacional de Vías (INVIAS), la Agencia Nacional de Infraestructuras (ANI), la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil (AEROCIVIL) y la Superintendencia de Puertos y Transporte (SUPERTRANSPORTE).

#### **NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA: DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA - CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO**

El crecimiento productivo, la infraestructura y el sistema logístico se tornan determinantes para la competitividad de la economía colombiana. Por ello, el desarrollo de la logística como articulador entre la infraestructura física y los servicios asociados a ésta, contribuye a enfrentar adecuadamente las previsiones de comercio exterior y a dinamizar el flujo de mercancías, haciendo más eficiente la estructura de costos logísticos y de distribución física.

El Gobierno Nacional ha impulsado iniciativas de fomento a la competitividad y productividad. Se destacan los lineamientos para el control de la mercancía y seguridad en nodos de comercio exterior, la Política Nacional de Transporte Público Automotor de Carga, y recientemente, los lineamientos de Política para la Modernización del Transporte mencionado. Dada la importancia de la logística y la distribución física de mercancías para sostener el crecimiento citado, y la necesidad de optimizar la articulación de las entidades y actores que intervienen en el flujo de bienes, en 2008 la Política Nacional de Competitividad y Productividad priorizó la logística dentro de sus 15 planes de acción, como un aporte a la competitividad y productividad del país, enmarcado en un nuevo esquema institucional, y recomendó formular una política específica para ello.

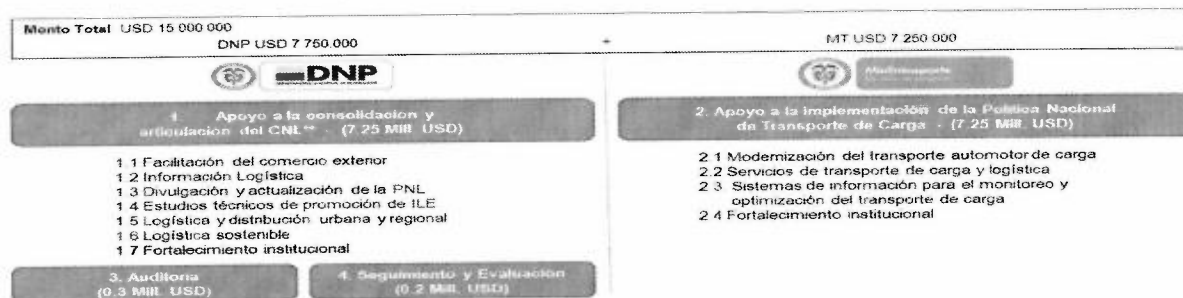
En el mismo año se formalizó la Política Nacional Logística (PNL), que propone un Sistema Logístico Nacional articulado y enfocado a la competitividad del país, siendo éste un mecanismo de eficiencia en la distribución física y la reducción de costos de producción-distribución, así como un articulador de iniciativas de facilitación del comercio y el transporte. Se definieron allí los siguientes objetivos específicos: i) crear el entorno institucional, ii) generar información en logística, iii) contar con corredores logísticos articulados, iv) promover la facilitación del comercio exterior, v) promover el uso de tecnologías de la información y las comunicaciones (TIC) al servicio de la logística, y vi) fomentar la provisión de servicios de calidad en logística y transporte. Los principales avances a la fecha se han dado en el fortalecimiento de la institucionalidad, la gestión y capacidad de la cadena de abastecimiento y la infraestructura para la logística.

Si bien las acciones del Gobierno Nacional han sido importantes, existen aspectos de la implementación de la PNL que requieren profundizar su desarrollo, y son aún susceptibles de mejorar. Tal es el caso de la regulación del ámbito fluvial (diseño, promulgación y acompañamiento técnico a la implementación de la normativa), la institucionalidad y operatividad coordinada de entidades de control en pasos de frontera, los procesos de inspección a la carga en nodos portuarios, aeroportuarios y fronterizos, la consolidación de información logística a nivel nacional, y el manejo de carga en centros urbanos, entre otros.

Dando continuidad a los logros alcanzados, la implementación de la PNL implica la actuación coordinada entre el Ministerio de Transporte (MT), el Departamento Nacional de Planeación (DNP), y la Alta Consejería Presidencial para la Gestión Pública y Privada, de cara al cumplimiento de los compromisos establecidos en la Agenda Nacional de Competitividad, cuya actualización más reciente data del año 2012.

De acuerdo con lo mencionado, se concluye que el Programa tiene como objeto, Apoyar la implementación de la Política Nacional Logística (PNL) de Colombia y el fortalecimiento de la competitividad del comercio interno y externo, mediante la optimización de los procesos de transporte, logística y distribución nacional de bienes y mercancías, garantizando su correcta articulación con el territorio y su conectividad con las redes de transporte y los nodos de comercio exterior.

El objetivo del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística (PAIPNL) se alcanzará a través de una serie de actividades que serán desarrolladas por cada uno de los Organismos Coejecutores del Programa, las cuales se organizan en una estructura de componentes y subcomponentes, tal como se muestra en la siguiente ilustración:



Fuente: DNP – DIES. Documento CONPES 3779 de 2013.

Componente I. Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL (US\$7,25 millones):

Este componente tiene al DNP como ejecutor y podrá tener otras entidades beneficiarias. El componente contempla: i) La generación de información logística; ii) la promoción de infraestructura logística especializada, iii) el mejoramiento de las actividades logísticas en entornos urbanos iv) la facilitación del comercio exterior y v) la promoción de prácticas logísticas sostenibles a través de la ejecución de siete subcomponentes:

Subcomponente 1.1. Facilitación del Comercio Exterior:

Las acciones a realizar en este subcomponente están dirigidas a la reducción de los tiempos y sobrecostos por cuellos de botella que afectan el desempeño logístico de los nodos de comercio exterior. Para ello se prevé: i) La realización de estudios para efectuar una revisión integral de los procesos en los nodos portuarios y aeroportuarios, de cara a la reducción de tiempos y costos al comercio exterior; incluyendo la estimación del impacto financiero y operacional y el ajuste de la reglamentación que permita la implementación de las medidas identificadas y los mecanismos de información a los usuarios de su puesta en marcha; ii) gestión y acompañamiento para la elaboración y/o continuación de planes de optimización operativa de los pasos de frontera con Ecuador y Venezuela; y iii) la definición de estrategias para la promoción y el fortalecimiento de operadores logísticos intermodales.

Subcomponente 1.2. Información Logística:

Este subcomponente contempla la adopción y puesta en marcha del Observatorio Nacional de Logística, como una herramienta estratégica para capturar, analizar y difundir la información de logística del país a través de la generación de indicadores que faciliten la toma eficiente de decisiones en materia de políticas públicas y priorización de inversiones públicas y privadas. Incluirá aspectos institucionales, de integración de sistemas informáticos, metodológicos para la medición y el cálculo de indicadores logísticos, incluyendo el uso de herramientas de inteligencia de negocios y de adecuación normativa.

#### Subcomponente 1.3. Actualización y divulgación de la PNL:

De acuerdo con los lineamientos del DNP, este subcomponente tiene como objetivo ampliar el conocimiento y participación de actores en los programas e instrumentos de apoyo desarrollados por la PNL. Adicionalmente contempla acciones de divulgación de casos exitosos, estímulo al desarrollo de redes y transferencia horizontal entre las entidades sub-nacionales, el desarrollo de programas de entrenamiento en prácticas logísticas internacionales para diferentes actores de la cadena y la generación de material informativo sobre la PNL y su plan de acción. Al final del período de ejecución, el subcomponente incluye la actualización de la PNL.

#### Subcomponente 1.4. Estudios Técnicos para la promoción de ILE:

El objetivo de este subcomponente consiste en la formulación de lineamientos y herramientas de política que contribuyan a la consolidación del Sistema Nacional de Plataformas Logísticas, con la participación del Gobierno Nacional en el desarrollo de este tipo de infraestructuras, incluyendo la definición de una política de promoción, los mecanismos de interacción interjurisdiccional, los mecanismos para atraer inversiones, y la definición de las responsabilidades y participación de los gobiernos nacional, regional y local para la promoción, puesta en marcha y monitoreo.

#### Subcomponente 1.5. Logística y Distribución Urbana y Regional:

El subcomponente mejorará la coordinación del CNL con los gobiernos locales, las Comisiones Regionales de Competitividad y otras agencias de control a través del financiamiento de: i) la formulación de planes municipales, metropolitanos y departamentales de políticas y estrategias para la optimización del manejo de carga en los centros urbanos; y ii) la definición y legislación de las actividades de transporte de carga y logística y de ILE urbana, así como el diseño de mecanismos para incorporar la logística urbana en los planes de movilidad.

#### Subcomponente 1.6. Logística Sostenible:

Este subcomponente contempla el desarrollo de mecanismos de coordinación con el sector privado para incorporar medidas de gestión sostenible en las cadenas de suministro y el diseño y ejecución de estrategias para la promoción de actividades de logística de inversa, es decir se ocupa del traslado de materiales desde el usuario o consumidor hacia el fabricante o hacia los puntos de recogida, para su reutilización, reciclado o eventualmente, su destrucción.

#### Subcomponente 1.7. Fortalecimiento Institucional:

Contempla la creación de capital técnico en el sector logístico, a través de la Unidad Técnica de Ejecución Logística (UTEL). Esta estructura permitirá dar continuidad a la operatividad del CNL, mediante el desarrollo de nuevas herramientas de actuación, la coordinación de los actores públicos y privados de la política, y una constante actualización y capacitación al servicio de la implementación de la PNL.

### Componente II. Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga (US\$7,25 millones):

Como parte integral de la PNL, este componente apoyará al Ministerio de Transporte en la implementación de actividades bajo su responsabilidad mediante: i) la implementación, estabilización y mantenimiento de sistemas de información ;ii) la materialización de acciones tendientes a la formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera; iii) desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la promoción de los modos alternativos de transporte y iv) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar los servicios logísticos con enfoques asociativos en todos los modos buscando promover los servicios integrales de transporte de carga. Este componente financiará específicamente los siguientes subcomponentes:

### Subcomponente 2.1. Modernización del transporte automotor de carga:

Este subcomponente contempla: i) el desarrollo e implementación de lineamientos de política y acciones tendientes a la modernización, formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera. Se revisarán y fijarán las condiciones para la prestación del servicio, con base en criterios técnicos, sociales y económicos; así como los estándares para la prestación del servicio, con base en criterios técnicos, sociales y económicos; así como los estándares para la prestación de un servicio de transporte de clase mundial, entre otras líneas de acción formuladas en el documento CONPES 3759 de 2013.

### Subcomponente 2.2. Servicios de Transporte de Carga y Logística:

Este subcomponente busca eliminar cuellos de botella en la provisión de servicios de transporte y logísticos con el fin de facilitar el comercio internacional, acercar al productor nacional a mercados globales y fortalecer las cadenas productivas nacionales, mediante: i) el desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la mejora de la operatividad del modo fluvial y ferroviario, que incentiven su uso de estos modos alternativos de transporte; ii) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar servicios logísticos, con enfoques asociativos en todos los modos, buscando promover los servicios integrales de transporte de carga; iii) el apoyo en la estructuración y gestión de las gerencias para los corredores logísticos; y iv) la definición de necesidades de tecnologías de la información y sistemas inteligentes de transporte (SIT) para procesos logísticos.

### Subcomponente 2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:

El subcomponente contempla fortalecer y desarrollar sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga, impulsando actividades tales como tareas analíticas vinculadas a la caracterización de los ciclos y operaciones logísticas de transporte de carga, las relaciones entre los diferentes agentes logísticos que intervienen en la cadena, y el diseño conceptual del sistema de indicadores para el Observatorio de Transporte de Carga por Carretera, que se alimentará a través del fortalecimiento de los sistemas de información y herramientas con que cuenta actualmente el sector.

### Subcomponente 2.4. Fortalecimiento institucional:

Este subcomponente financia: i) la puesta en marcha y consolidación de la Unidad Técnica de transporte de carga y logística en el Viceministerio de Transporte (VMT), responsable de la implementación y coordinación de las acciones en logística de cargas específicamente relacionadas con el Transporte Automotor de Carga.

El esquema institucional se encuentra estructurado de la siguiente manera:



Fuente: DNP – DIES, con base en el Anexo Único y Estipulaciones Especiales del Contrato. 2013.



### Costo del Programa

El costo total del Programa es de US\$15 millones, financiados por el Banco con Fondos Capital Ordinario (CO), bajo el marco de la Facilidad de Financiamiento Flexible, según el siguiente detalle:

Concepto	Valor US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de	
1 Transporte - CNL	US\$ 7.250.000
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000
3 Auditoría Financiera	300.000
4 Monitoreo y Seguimiento	200.000
<b>Total</b>	<b>US\$ 15.000.000</b>

### Plazos para la ejecución

El plazo inicial para la ejecución del Programa es de cinco años, contados a partir de la fecha de suscripción del convenio, es decir desde el 30 de diciembre de 2013, hasta el 30 de diciembre de 2018; durante la vigencia 2018 se solicitó la prórroga de la fecha límite para desembolsos contemplado en la Cláusula 1.04 del Contrato de Préstamo por veinticuatro (24) meses adicionales, es decir, hasta el 30 de diciembre de 2020, de la cual se tuvo no objeción por parte del BID.

## **NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### Base de Contabilidad Efectivo - DNP

Los estados financieros del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido preparados por el método de efectivo. Por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando efectivamente representan erogación en dinero.

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 041 denominada DNP Estrategias de la Política Logística Nacional y se lleva un control a nivel detallado en cuentas de orden en el sistema Seven mediante el código de consolidación 120811.

La contabilidad del sector público en Colombia, se fundamenta en el Artículo 354 de la Constitución Política de 1991, creando la Contaduría General de la Nación-CGN, como una Unidad Administrativa Especial, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y se establecen las funciones generales y específicas para esta entidad, señalándole la facultad para expedir normas contables a ser aplicadas por todas las entidades que conforman el sector público colombiano, mediante la Ley 298 de 1996.

Con base en el desarrollo de la Ley 1314 de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, en junio de 2013, la Contaduría General de la Nación publicó el documento ***“Estrategia de convergencia de la regulación contable pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público”*** y el 08 de Octubre de 2015, expidió la Resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y

presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de gobierno.

No obstante lo anterior, el 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 693, por la cual se modificó el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno, prorrogando por un año tanto los períodos de preparación como de aplicación del nuevo marco normativo así: Período de preparación obligatoria hasta el 31 de diciembre de 2017 y primer período de aplicación entre el 1º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, por lo cual, el Departamento Nacional de Planeación, programó y ejecutó las acciones para la implementación del nuevo marco normativo teniendo en cuenta este nuevo plazo.

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

El período contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de la respectiva vigencia.

La contabilidad del Programa es concordante con los hechos financieros y económicos, generando información con las características cualitativas de la Información Financiera: verificable, oportuna, comprensible y comparable.

Fuente de Financiamiento

- Recursos de Crédito – BID

#### Base de la Contabilidad Efectivo – MT

Con el fin de modernizar la información financiera pública, e incorporar criterios armonizados con las Normas Internacionales de Contabilidad Pública, el Contador General de la Nación expidió las Resoluciones 354/07, por medio de la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, 355/07 en la cual se adopta el Plan Único de Cuentas y la Resolución 356/07 mediante la cual se adopta el Manual de Procedimientos.

El Ministerio para el proceso de identificación, registro, presentación de sus estados contables, aplica lo establecido en la Resoluciones mencionadas anteriormente como también las circulares externas, cartas circulares, e instructivos emanados, de la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política de Nacional Logística, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido preparados por el método de efectivo. Por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando se pagan.

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 007 Mintransporte - Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística.

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

El período contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de la respectiva vigencia.

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

El Ministerio de Transporte en cumplimiento de la resolución N° 533 del 08 de octubre de 2015 y a la resolución 484 de octubre de 2017, emanadas de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", y por la cual se modifica el anexo de la resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo..."; para la implementación obligatoria del nuevo marco normativo contable, con la cual se introducen las NICSP - Normas Internacionales Contables del Sector Público.

El Ministerio de Transporte dio cumplimiento a lo señalado en los siguientes instructivos el No. 002 del 2015 "Instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de Gobierno", el No. 003 de 2017 "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable" y el No. 001 de 2018 "Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2018-2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable".

De igual forma, este Ministerio como entidad pública del orden nacional está totalmente comprometido en el cumplimiento de los principios, normas técnicas, procedimientos y políticas específicas para el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones realizadas en el cumplimiento de su misión, de tal forma que la información financiera que genere cumpla con las cualidades que la norma exige.

Los recursos del Programa proceden únicamente de la financiación del BID, por medio del Contrato de Préstamo 3130/OC - CO. No cuenta con aportes de contrapartida.

#### Unidad Monetaria - DNP

Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en pesos y para la conversión a dólares estadounidenses, moneda en la que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) desembolsa los recursos del Programa.

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado por la cuenta No.51498582 del Banco de la República.
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha efectiva de pago.

Las operaciones financieras del Programa se valoran en pesos colombianos, y en dólares americanos. Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en dólares estadounidenses.

La diferencia en cambio se genera por la actualización del saldo de la cuenta bancaria a la Tasa Representativa del Mercado (TRM) el último día de cada mes, es aplicada contablemente en la cuenta de orden 835510002002.

#### Unidad Monetaria - MT

Las operaciones financieras del Programa se registran en pesos colombianos, y en dólares estadounidenses. Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en dólares estadounidenses.

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados



- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No. 51498657, del Banco de la República, a nombre de "DTN BID 3130/OC-CO-2 MT "APOYO A LA IMPLEMENT. DE LA POLITICA NAL. LOGISTICA"
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha de la operación.

Para calcular la equivalencia de dólares estadounidenses a pesos colombianos en el Programa, se utilizó la tasa representativa de mercado (TRM) vigente en el día de la transacción, de acuerdo con los parámetros establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

### **NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE**

#### **DNP**

El Programa cuenta con un disponible en la cuenta bancaria distribuido así:

<b>Saldo cuentas bancarias a Diciembre 31</b>		<b>2018</b>		<b>2017</b>
Cuenta Dólares DNP No. 51498582	US\$	19.332,59	US\$	164.134,06
<b>Total saldo bancos</b>	<b>US\$</b>	<b>19.332,59</b>	<b>US\$</b>	<b>164.134,06</b>

La Cuenta Bancaria es la No. 51498582 del Banco de la República, exclusiva para el manejo de los recursos del Programa.

La cuenta contable utilizada para el seguimiento de estos recursos es la 835510001 denominada Activos, cuyo saldo se ve reflejado en pesos colombianos en los balances de los aplicativos SIIF y SEVEN; este valor es actualizado el último día de cada mes a la Tasa Representativa del Mercado – TRM.

El saldo en pesos con corte a diciembre 31 de 2018 es de \$ 62.826.084,35

#### **MT**

El efectivo disponible de los recursos económicos en dólares que se tienen en la cuenta especial del Banco de la República corresponde a la proporción no ejecutada del desembolso No.13 recibido el 13 de agosto de 2018, con el cual se atendió y se atenderá los compromisos y obligaciones adquiridos a través de contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.

El saldo en dólares americanos, al 31 de diciembre, según extracto bancario es:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Saldo en cuenta bancaria	<b>US\$ 88.094,41</b>	<b>US\$ 296.432,30</b>

Se presenta una diferencia con el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por US\$0,05 correspondientes a gastos no descontados en la cuenta designada del programa.

### **NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

#### **DNP**

Con corte a diciembre 31 de 2018, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$402.192,16; discriminado de la siguiente manera: US\$382.859,57 que corresponde a los pagos realizados entre el 13

de septiembre y el 31 de diciembre de 2018 y el saldo de la Cuenta 51498582 del Banco de la República por valor de US\$ 19.332,59 con corte a diciembre 31.

#### MT

Los anticipos pendientes de justificar ante el BID corresponden a la diferencia entre el valor de los desembolsos efectuados por el Banco menos el valor de la justificación presentado al BID.

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2018 es de US\$318.542,20, que corresponde a: Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31 de diciembre de 2018, Banco de la República N° Cuenta: 51498657-DTN-BID 3130/OC-CO-2 Proyecto Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística por US\$88.094,41, los pagos pendientes por justificar por US\$230.447,82 y una partida pendiente por conciliar de (US\$0,03).

### **NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACION**

#### DNP

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada del DNP para el Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el LMS1 correspondiente al mes de diciembre de 2018.

Categorías de Inversión		Valor en US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
1	Saldo en cuenta Bancaria (s)	US\$ 19,332.59
	Cuenta especial Banco de la República dolares 51498582	19,332.59
2	Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	382,859.57
3	Recursos sin justificar al BID	402,192.16
4	Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	402,192.16
5	Diferencia (4-3)	US\$ -

La composición del saldo por solicitudes de gasto para la vigencia 2018 se presenta a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Detalle</b>	<b>Total US\$</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Saldo de anticipos al inicio del período	US\$	<b>516,269.10</b>
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2018		<b>1,809,627.26</b>
Solicitud No. 14	397,027.10	
Solicitud No. 16	877,153.36	
Solicitud No. 17	535,446.80	
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2018		<b>1,695,550.32</b>
Solicitud No. 15	1,370,380.50	
Solicitud No. 18	325,169.82	
<b>Saldo de anticipos al cierre del período</b>	<b>US\$</b>	<b>402,192.16</b>

En el siguiente cuadro se presentan los documentos y fechas de justificaciones y desembolsos 2018

Número de Desembolso	Tipo de Transaccion	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento Soporte
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
Desembolso No. 14	ANJ	marzo 2 de 2018	US\$ -	397,027.10	20186800059151
Desembolso No. 15	ANT	marzo 15 de 2018	1,370,380.50	-	20186800059151
Desembolso No. 16	ANJ	septiembre 11 de 2018	-	877,153.36	20186800494361
Desembolso No. 17	ANJ	septiembre 19 de 2018	-	535,446.80	20186800551631
Desembolso No. 18	ANT	octubre 10 de 2018	325,169.82	-	20186800551631
			<b>US\$ 1,695,550.32</b>	<b>US\$ 1,809,627.26</b>	

#### MT

El Proyecto inició operaciones durante el año 2014, a la fecha se han tramitado nueve desembolsos por valor de US\$3.922.618,16, recursos consignados en la cuenta especial del Banco de la República según extracto; y según reporte LMS 10 del BID. Del total de recursos se ha justificado ante el BID el valor de US\$3.604.075,96.

Al 31 de diciembre de 2018 el valor del saldo de los anticipos y de la justificación es el siguiente:

Concepto	Detalle	Total
<b>Saldo de anticipos al inicio del programa</b>		<b>0</b>
Desembolsos recibidos		US\$ 3.922.618,16
Solicitud No. 1 - 2014	437.667,00	
Solicitud No. 3 - 2015	501.312,00	
Solicitud No. 5- 2015	630.807,48	
Solicitud No. 7 - 2016	596.879,84	
Solicitud No. 9 - 2016	624.861,79	
Solicitud No. 11 -2017	926.059,56	
Solicitud No. 13 -2018	205.030,49	
Justificaciones realizadas		US\$ 3.604.075,96
Solicitud No. 2 - 2015	359.212,21	
Solicitud No. 4- 2015	550.055,84	
Solicitud No. 6 - 2016	581.673,13	
Solicitud No. 8 - 2016	554.354,58	
Solicitud No. 10 - 2017	653.433,05	
Solicitud No. 12 - 2018	905.347,15	
<b>Saldo de anticipo al cierre del período</b>		<b>US\$ 318.542,20</b>
<b>Diferencia (Recursos sin justificar - Saldo anticipo cierre período)</b>		<b>-</b>

El valor de los anticipos, así como del saldo por justificar se encuentran conciliados según extracto Banco de la República, Reporte LMS 1 del BID; y, verificados según el reporte generado del SIIF "Movimiento Cuentas de Tesorería", documentos que forman parte de la conciliación de la cuenta especial, así:

Concepto	Valor US\$
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 51498657	US\$ 88.094,41
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	230.447,82
<b>Recursos sin justificar al BID</b>	<b>318.542,23</b>
Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	318.542,20
<b>Diferencia (**)</b>	<b>US\$ 0,03</b>

(\*) Corresponden a los pagos efectivos realizados a proveedores de bienes y servicios del 8 de junio al 24 de diciembre de 2018. Valor que se incluirá en la justificación prevista para abril de 2019.

(\*\*) Corresponde a diferencia por aproximación en TRM en la justificación de gastos.

#### **NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL**

En el Contrato de Préstamo BID No. 3130/OC-CO, no quedó establecido el compromiso de aporte de Recursos de Contrapartida Nacional, por esta razón en la presentación de los estados financieros del Proyecto BID 3130/OC-CO, "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas" no se incluye en su estructura y presentación lo concerniente a la contrapartida nacional.

#### **NOTA 7 - AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES**

En la presente vigencia no se efectuaron ajustes de períodos anteriores para ninguna de las entidades.

#### **NOTA 8 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

##### **DNP**

Durante 2018, el Programa realizó la contratación de los siguientes consultores individuales que hacen parte del equipo base:

• Un (1) Coordinador técnico:	Diego Díaz del Castillo Fernández.
• Una (1) Coordinadora operativa:	Lady Catherine Ruiz Suavita.
• Ocho (8) Consultores en temas técnicos:	Jhoan Nicolás Rincón. Johana María Maya. Camilo Sánchez (terminó contrato de manera anticipada a partir del 1 de mayo de 2018). Andrés Felipe Rey. David Sánchez. Nicolás Chudt Rincón. Sergio Alejandro Peña. Juan Camilo Molina.
• Una (1) Especialista Financiera:	Rosalbina Trejos Moncayo.
• Una (1) Asistente financiera:	Lina María Ramírez Parga.

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Un (1) Apoyo contable</li> </ul>	Diana Marcela Chaves Mancera (Financiada parcialmente con recursos de crédito por la suma de \$71.061.989 y con recursos corrientes por la suma de \$10.998.588.)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Un (1) Apoyo en Adquisiciones</li> </ul>	Jorge Mario García Cadavid (Financiado parcialmente con recursos de crédito por la suma de \$11.000.000 y con recursos corrientes por la suma de \$122.274.923)

Adicionalmente a las contrataciones de los consultores individuales ya citados, se realizó la contratación del siguiente consultor externo:

- **Didier Sinisterra Cuero,**

DNP-OR-033-2018, celebrado el 15 de enero hasta el 15 de diciembre de 2018.

Monto: \$204.574.264, cofinanciado con recursos corrientes por la suma de \$73.942.512 y recursos de Crédito por valor de 130.631.752.

Objeto: "Apoyar a la Dirección de Infraestructura y Energía Sostenible (DIES) del DNP, en el marco del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, en el acompañamiento técnico, gestión y articulación interinstitucional para la implementación del proyecto de nueva ciudad en Buenaventura denominado: Centro de Actividades Económicas de Buenaventura (CAEB)"

Por otra parte, se continuó con la ejecución de los proyectos contratados en años anteriores que contaron con autorización de cupo para asunción de obligaciones con cargo a apropiaciones de vigencias futuras del presupuesto de gastos de inversión de 2018 así:

- **DNP-OR-066-2014, Ernst & Young Audit SAS:** Servicios de Auditoría externa para el "Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística". Bajo este contrato se auditaron las vigencias de 2014 hasta 2017. El RP 218, por valor de \$80.000.000 cubrió el saldo final de la auditoría de estados financieros de 2017 que culminó en 2018.
- **DNP-491-2014 SGR-040-2014, Mayatur SAS:** El contrato suscrito por el DNP desde 2014 para el suministro de tiquetes, contó con recursos del Programa por valor de \$10.000.000 y \$40.000.000 con los RP 118 Y 2418, respectivamente.
- **DNP-OR-041-2017, Centro Nacional de Consultoría S.A.:** Contrato suscrito con el objeto de "Actualizar, aplicar y analizar la Encuesta Nacional Logística, para medir el desempeño logístico del país", fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para el 2018 contó con RP 1818 por valor de \$616.866.488.
- **DNP-OR-042-2017, IDOM Consulting, Engineering, Architecture S.A.U.:** Contrato celebrado con el objeto de "Formular el plan logístico regional en la zona definida por el DNP (región Eje Cafetero)", fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para 2018 contó con el RP 318 por valor de \$715.008.000.
- **DNP-OR-043-2017, Isoin Advance Technology SAS:** Contrato suscrito con el objeto de "Formular el plan logístico regional en la zona definida por el DNP (región Pacífico)", fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para 2018 contó con el RP 418 por valor de \$736.222.528.
- **DNP-OR-044-2017, Sigma Gestión de Proyectos S.A.S.:** Contrato suscrito con el objeto de "Formular el plan logístico regional en la zona definida por el DNP (Región Caribe)", fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para 2018 contó con el RP 518 por valor de \$732.540.200.

Finalmente se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes, Servicios de no consultoría y Consultoría de firmas:

#### **Bienes**

- **Orden de compra 34515, ESRI Colombia SAS:** Se suscribió con el objeto de “Renovar y adquirir el licenciamiento de Software ArcGis, la suscripción de servicios de ArcGIS OnLine bajo el instrumento de agregación de demanda para la adquisición y prestación de productos y servicios ArcGIS CCE-228-AG-2018”. La Orden tuvo un valor total de \$211.930.968, dentro de los cuales el Programa aportó la suma de \$50.000.000 para ejecutarse durante 2018.

#### **Servicios de no consultoría:**

- **DNP-OR-048-2018, Puntoaparte LTDA:** Se suscribió con el objeto de realizar “Diseño y diagramación del documento de resultados de la Encuesta Nacional Logística 2018 y otras piezas gráficas para el evento de lanzamiento del producto editorial”. El monto del compromiso ascendió a la suma de \$15.000.000 que fueron ejecutados durante 2018.

#### **Contratos de Consultoría:**

- **DNP-OR-046-2018, Delvasto y Echeverria Asociados Consultores y Consejeros en Gas y Energía Ltda:** Contrato suscrito con el objeto de “Identificar las condiciones para el desarrollo de nueva demanda de gas combustible en Colombia en los sectores de transporte de carga y pasajeros, industria, comercio y residencial, considerando su papel como combustible de transición en el proceso de decarbonización de la matriz energética”. El monto del compromiso ascendió a la suma de \$471.240.000, de los cuales \$93.230.080 fueron financiados con recursos del Programa y \$378.009.920 con otros recursos a través de la Subdirección de Minas y Energía. Este contrato fue ejecutado en su totalidad durante 2018.

#### **Contrato de Servicios de Auditoría Externa**

- **DNP-OR-053-2018, Ernst & Young:** contrato suscrito con el objeto de realizar la “Auditoría de estados financieros de propósito especial y aseguramiento razonable sobre los procesos de adquisiciones del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, préstamo BID 3130/OC-CO”. El monto del compromiso asciende a la suma de \$99.542.760, de los cuales se ejecutó la suma de \$39.817.104 en 2018 y \$59.725.656 se ejecutarán en 2019.

#### MT

Con el fin de dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por parte del Ministerio de Transporte, relacionados con el Contrato de Préstamo 3130/OC-CO-2, durante el año 2018 en la ejecución del Programa, la labor del Ministerio de Transporte fue avanzar en las iniciativas enfocadas en el mejoramiento de competitividad y la eficiencia en las operaciones logísticas a través del fortalecimiento de la institucionalidad, la optimización de sistemas de monitoreo para el transporte de carga y la definición de estrategias para la modernización del transporte automotor.

El Grupo de Logística y Carga ha enfocado sus acciones en el fortalecimiento de temas relacionados con el mejoramiento de las operaciones logísticas en nodos de importancia estratégica, como puertos y grandes ciudades, además de la consolidación de un marco institucional en donde se potencialicen las capacidades logísticas regionales y sean estas las que generen un cambio positivo en la competitividad del país.

Subcomponente 2.1: Se realizaron análisis tendientes a la estructuración de lineamientos para la formulación de políticas que permitan al sector de transporte de carga en el país acercarse a la prestación de un servicio de clase mundial, de acuerdo con las líneas de acción establecidas en el documento CONPES 3759 de 2013.

Usando como base la información registrada en el RUNT al mes de mayo de 2018, se realizó un análisis de edad del parque automotor con el objetivo de actualizar los datos reportados en el tema. Adicionalmente, a partir de la información registrada en el Registro Nacional de Despachos de Carga por Carretera (RNDC), se realizó un comparativo de los flujos de carga en el país durante el primer semestre de los años 2017 y 2018



con lo cual fue posible visualizar el número de toneladas movilizadas y número de viajes realizados en estos periodos.

Estos análisis, fueron elaborados a partir de una herramienta interactiva que consolida las bases de datos utilizadas de manera que la información contenida en ellas sea de fácil acceso y entendimiento para su usuario final.

Subcomponente 2.2: El Grupo de Logística y Carga impulsó durante el primer semestre de 2018 la implementación como programa permanente de la iniciativa de cargue y descargue de mercancías en horarios no convencionales en centros urbanos. Para esto, los resultados de los proyectos piloto desarrollados a final de 2017 fueron socializados en cada una de las ciudades que participaron del proyecto, cerrando en la ciudad de Medellín y el Área Metropolitana del Valle de Aburrá en el 2018. Adicionalmente, los informes finales para cada ciudad fueron remitidos a las autoridades territoriales con el objetivo de brindar insumos que aporten al desarrollo de capacidades locales ante la eventual implementación de la iniciativa.

De la misma forma, en el marco de las Alianzas Logísticas Regionales, el Grupo de Logística y Carga continuó brindado acompañamiento continuo, participando de espacios de socialización y articulación en el que los actores relevantes de la logística regional manifiestan su voluntad de participación, así como sus preocupaciones y limitantes para realizar operaciones de cargue y descargue en horarios no convencionales.

Adicionalmente el denominado Sistema DIRECTOR de Tránsito, fue puesto a disposición de la Alianza Logística Regional del Valle del Cauca la cual, con el acompañamiento del Ministerio de Transporte y el Facilitador Portuario de Buenaventura, constituyó una mesa de trabajo con la participación de los actores locales para ultimar los detalles técnicos y la gestión necesaria para la implementación de la herramienta. Así mismo, atendiendo este subcomponente, desde la gerencia del corredor Bogotá – Yopal se adelantaron las acciones correspondientes a la identificación de actores públicos y privados del sector transporte e infraestructura sobre el corredor, caracterizando las operaciones que en él se desarrollan a partir de recorridos de reconocimiento y entrevistas directas con los usuarios y responsables del mismo.

Por otra parte, con la finalización del proyecto de estructuración de la Plataforma logística del Chocó, que finalizó su etapa de socialización en marzo de 2018, se vincularon a los actores relevantes para la logística en la región incluyendo autoridades fluviales, cámara de comercio, alcaldías, comunidades, y representantes gremiales invitando a la continuación del proyecto para su realización en el mediano plazo.

Finalmente, de acuerdo con las metas definidas para el primer semestre del año 2018, se elaboró el plan de trabajo para la elaboración del documento de avances de la Implementación de la Política Nacional Logística. El plan define como objetivo de dicho documento “Consolidar cada uno de los proyectos desarrollados bajo el liderazgo del Ministerio de Transporte para seguir la línea establecida en el CONPES 3547 de 2008 bajo los cuatro subcomponentes definidos en el mismo y especificar su impacto en el desarrollo del Sistema Logístico Nacional de Colombia” y especifica las acciones o etapas que se seguirán para lograr el objetivo propuesto.

Subcomponente 2.3: Durante el 2018, el Ministerio de Transporte adelantó un proceso de actualización y fortalecimiento de esta herramienta, formulando un plan de trabajo conjunto con el Departamento Nacional De Planeación y el Observatorio Nacional Logístico para hacer del Portal la fuente principal de información del sector.

A través de la vinculación de un consultor especializado en desarrollo informático al Grupo de Logística y Carga, durante el primer semestre de 2018 se definieron una serie de mejoras al Portal Logístico con las que se integra información desde el Registro Nacional de Despachos de Carga por Carretera (RNDC) y se trasladan las medidas de desempeño que se presentaban ahí para que hagan parte del Portal Logístico como principal herramienta de comunicación de indicadores logísticos desde el Ministerio de Transporte hacia el público en general.

Por otra parte, durante el 2018 se actualizaron algunas de las funcionalidades del Registro Nacional de Despachos de Carga por Carretera (RNDC) generando un registro de grandes volúmenes de información sobre los manifiestos de carga que se generan en el Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor de Carga. Estas actualizaciones al sistema consisten principalmente en dos aspectos: a) la implementación de un código QR que permite a las autoridades de policía en carretera verificar la autenticidad de los manifiestos de carga

presentados por los transportadores, con el objetivo de combatir la informalidad en el sector y b) la obligatoriedad de informar sobre el cumplimiento de lo establecido en los manifiestos de carga emitidos, a través de la confirmación de viaje cumplido en un período menor a 72 horas luego de emitido el manifiesto de carga, todo esto de conformidad a lo establecido en la Resolución 377 de 2013.

Para el caso del *SICE-TAC*, se consiguió la actualización a la versión 2.0 contando además con la validación de representantes de las principales asociaciones de empresas transportadoras, propietarios de vehículos, generadores y receptores de carga del país. Con esto, el 9 de marzo de 2018 se comunicó la actualización de la herramienta en donde se ponía a disposición del público una nueva versión que cuenta con la revisión y validación de cada una de las fórmulas con que se calculan los diferentes componentes: costos variables, fijos y otros, rendimiento de combustibles, velocidades promedio por tipo de terreno, duración de las llantas, frecuencias de cambios de aceite y filtros, forma y criterios para el cálculo de recuperación de capital, inversiones en el vehículo, valores de salarios, prestaciones, seguros, gastos de comunicación, administración e impuestos entre otros.

Subcomponente 2.4: Durante la vigencia 2018, el Ministerio de Transporte a través de la Resolución 789 de 2018 definió los lineamientos para la conformación de Alianzas Logísticas Regionales con el objetivo de mejorar el desempeño competitivo de la región, productividad, eficiencia en el transporte de carga y mejorar la logística regional para el desempeño y competitividad, a través de la articulación entre el sector público, privado y la academia. A partir de esto el Grupo de Logística y Carga en trabajo conjunto con el despacho del Viceministro de Transporte consolidó cinco alianzas logísticas regionales a lo largo del territorio nacional, en territorios de importancia estratégica.

En esta iniciativa, las Gerencias de Corredores Logísticos de importancia estratégica han jugado un papel clave, especialmente en el Valle del Cauca en donde gracias a la gestión del gerente de corredor se han apropiado y continuado exitosamente tres de los proyectos impulsados desde el Ministerio de Transporte, los pilotos de cargue y descargue nocturno, el módulo del sistema director de tránsito del *Port Community System* y propuesta de patio de contenedores.

Adicionalmente se avanzó en la elaboración de un documento guía para el seguimiento y gestión de las Gerencias de Corredores logísticos, que tiene por objetivo servir de guía para el seguimiento de la gestión de las gerencias de corredores logísticos de importancia estratégica, a partir de lo cual se espera que la gestión conjunta de las Gerencias de Corredores y Las Alianzas Logísticas Regionales se consoliden como un espacio de cooperación multisectorial de importancia estratégica que sea efectivo en la ejecución de acciones de alto impacto en la logística regional.

## **NOTA 9 - CATEGORIAS DE INVERSIÓN**

### **DNP**

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2018 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

<b>Concepto</b>		<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2018</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de		
1 Transporte - CNL	US\$	4,868,241.17
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-
3 Auditoría Financiera		145,466.84
4 Monitoreo y Seguimiento		67,661.84
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>5,081,369.85</b>



## MT

Desde el inicio del proyecto y hasta el 31 de diciembre de 2018, el Programa ha realizado las adquisiciones y pagos que se relacionan a continuación por subcomponente de inversión:

Subcomponente	Inversión Acumulada al 2018	
	Pesos	US\$
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	\$ 545.357.233,00	182.396,45
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	4.047.637.400,00	1.450.841,18
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	2.931.457.439,00	963.164,77
2.4. Fortalecimiento institucional	3.644.201.298,00	1.238.121,40
<b>Totales</b>	<b>\$ 11.168.653.370,00</b>	<b>US\$3.834.523,80</b>

## **NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

### DNP

Con el fin de cumplir con los objetivos del Programa, ingresaron recursos procedentes del Contrato de Préstamo No. 3130/OC-CO a la cuenta designada No. 51498582 del Banco de la República DTN, de la siguiente manera:

Solicitudes de Desembolso Tramitadas							
# de solicitud	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor Solicitado		Valor Aprobado		Comentario
(Expresado en dólares americanos)							
1	7-mar-14	11-mar-14	US\$	216,013.00	US\$	216,013.00	Anticipo de Fondos
3	30-oct-14	31-oct-14		339,038.89		339,038.89	Anticipo de Fondos
5	31-mar-15	6-abr-15		448,137.00		448,137.00	Anticipo de Fondos
7	1-dic-15	2-dic-15		522,957.33		522,957.33	Anticipo de Fondos
9	15-jun-16	17-jun-16		1,163,529.75		1,163,529.75	Anticipo de Fondos
12	10-mar-17	13-mar-17		715,476.15		715,476.15	Anticipo de Fondos
15	14-mar-18	15-mar-18		1,370,380.50		1,370,380.50	Anticipo de Fondos
18	8-oct-18	10-oct-18		325,169.82		325,169.82	Anticipo de Fondos
Totales			US\$	5,100,702.44	US\$	5,100,702.44	

## MT

Los desembolsos efectuados corresponden a los importes en dólares americanos, que el BID ha entregado al Ministerio de Transporte, a través de consignación en la cuenta especial del Banco de la República No. 51498657, con el fin de que pueda llevar a cabo las actividades de inversión programadas, tal como se muestra a continuación:

Desembolsos	Fecha de presentación	Fecha de aprobación	Valor desembolso	
(Expresado en dólares americanos)				
Solicitud No. 1 - 2014	01/07/2014	03/07/2014	US\$	437.667,00
Solicitud No. 3 - 2015	15/04/2015	16/04/2015		501.312,00
Solicitud No. 5- 2015	23/10/2015	23/10/2015		630.807,48
Solicitud No. 7 - 2016	08/06/2016	09/06/2016		596.879,84
Solicitud No. 9 - 2016	13/12/2016	13/12/2016		624.861,79
Solicitud No. 11 -2017	25/09/2017	26/09/2017		926.059,56
Solicitud No. 13 -2018	08/08/2018	09/08/2018		205.030,49
			US\$	3.922.618,16

#### **NOTA 11 – CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

##### **DNP**

Conciliación Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas a Diciembre de 2018					
Categoría de Inversión	Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados		Estado de Inversiones Acumuladas		Diferencia
(Expresado en dólares americanos)					
Desembolsos Acumulados al Inicio del período	US\$	3,241,018.06	US\$	-	US\$ (3,241,018.06)
1 Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte (CNL)		1,799,704.60		4,868,241.17	3,068,536.57
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-	-
3 Auditoria Financiera		40,647.19		145,466.84	104,819.65
4 Monitoreo y Seguimiento		-		67,661.84	67,661.84
Totales	US\$	5,081,369.85	US\$	5,081,369.85	US\$

La información del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados se presenta tomando el acumulado del corte a la vigencia anterior y presentando en forma separada los desembolsos efectuados durante el año; el Estado de Inversiones Acumuladas se presenta con los valores acumulados durante la ejecución del Programa hasta la fecha de corte de este informe.

#### **REPORTES DE INVERSIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS GENERADOS DE SIIF:**

Durante las vigencias 2017 y 2018, el DNP fue seleccionado como entidad piloto con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de lograr la generación de los Estados de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados desde el aplicativo SIIF Nación II; a la fecha se generan los reportes BID, con la observación de que el monto acumulado por categorías no acumula la inversión desde el inicio del Programa, debido a que el mismo inicio ejecución en el año 2014 y la parametrización en SIIF por componentes se realizó a partir de 2015, sin embargo el total acumulado de ejecución del Programa es correcto, con corte a diciembre 31 de 2018, se presentan diferencias mínimas, las cuales se exponen a continuación:

1. Los dos reportes, presentan una diferencia por valor de US\$28.713,92; como si NO hubiese tomado el pago realizado el día 21 de diciembre a nombre de la firma "DELVASTO Y ECHEVERRIA ASOCIADOS CONSULTORES Y CONSEJEROS EN GAS Y ENERGIA LTDA." correspondiente a la Orden de Pago No. 405189618 ejecutado por el Rubro C-0301-1000-3-0-0106 LOGISTICA SOSTENIBLE, el cual debe afectar el componente No. 1.

Esta situación fue reportada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP).

#### MT

Al 31 de diciembre de 2018, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

El efectivo recibido corresponde a los recursos recibidos, de acuerdo a lo relacionado en la Nota No.5. De igual forma, el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2018.

Concepto	Estado de Flujo de efectivo	Estado de Inversión Acumulada	Diferencia
Desembolsos acumulados al Inicio del Período	US\$ 3.421.155,37	US\$ -	US\$ -3.421.155,37
2.1.Modernización del transporte automotor de carga	55.531,46	182.396,45	126.864,99
2.2 Servicios de transporte de carga y logística	117.468,45	1.450.841,18	1.333.372,73
2.3.Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	6.782,58	963.164,77	956.382,19
2.4. Fortalecimiento institucional	233.585,94	1.238.121,40	1.004.535,46
<b>Totales</b>	<b>US\$ 3.834.523,80</b>	<b>US\$ 3.834.523,80</b>	<b>US\$ -</b>

#### **NOTA 12 – CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIAS DE INVERSIÓN**

#### DNP

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos de la entidad y el BID lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión							
CATEGORIAS LMS1	SALDOS SEGÚN REGISTROS BID LMS1		GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR AL BID		TOTAL AJUSTADO	REGISTROS CONTABLES DEL EJECUTOR	DIFERENCIA
(Expresado en dólares americanos)							
Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de							
1 Transporte (CNL)	US\$	4,497,539.46	US\$	370,701.71	US\$	4,868,241.17	US\$
2 Apoyo en la implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-		-	-
3 Auditoría Financiera		133,308.98		12,157.86		145,466.84	-
4 Monitoreo y Seguimiento		67,661.84		-		67,661.84	-
TOTAL	US\$	4,698,510.28	US\$	382,859.57	US\$	5,081,369.85	US\$

## MT

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos del ejecutor (reportados por contabilidad) y el BID (reportados por la extranet), lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Al 31 de diciembre de 2018, el valor de la inversión asciende a US\$3.834.523,80 de los cuales se han justificado al BID US\$3.604.075,96.

Concepto	Inversiones LMS1	Gastos pendientes por justificar al BID *	Total ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia*
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	101.940,04	80.456,40	182.396,44	182.396,45	(0,01)
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	1.482.347,68	(31.506,50)	1.450.841,18	1.450.841,18	0,00
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	954.042,07	9.122,70	963.164,77	963.164,77	0,00
2.4. Fortalecimiento institucional	1.065.746,17	172.375,22	1.238.121,39	1.238.121,40	(0,01)
<b>TOTAL</b>	<b>US\$3.604.075,96</b>	<b>US\$230.447,82</b>	<b>US\$3.834.523,78</b>	<b>US\$3.834.523,80</b>	<b>US\$(0,02)</b>

\*Las diferencias corresponden a reclasificaciones que se realizaron entre los subcomponentes del Programa.

## **NOTA 13 – CONTINGENCIAS**

La Unidad de Coordinación del Programa, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

## **NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES**

### DNP

#### Retenciones Pendientes de Pago

Como resultado del análisis realizado al tratamiento contable que debe efectuarse por cuanto los pagos de retención se realizan uno o dos meses posteriores al pago del proveedor y considerando que el desembolso realizado por el Banco de la República, se hace efectivo en el momento del pago al proveedor, se concluyó que estos valores deben quedar discriminados por tercero en la cuenta contable 835510003, denominada "Retenciones de Impuestos" en el plan de cuentas del aplicativo Seven, la contrapartida corresponde a la cuenta 891516003.

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes de pagar con corte a 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	RETEFUENTE	RETEIVA	RETEICA	TOTAL
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
DIANA MARCELA CHAVES MANCERA	\$ 147.364	\$ -	\$ -	147.364
ANDRES FELIPE REY LADINO	1.793.400	640.976	212.131	2.646.507
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	21.285	-	75.768	97.053
DELVASTO Y ECHEVERRIA ASOCIADOS CONSULTORES	13.068.000	3.385.800	819.720	17.273.520
DIDIER SINISTERRA CUERO	2.023.070	475.982	7.907	2.506.959
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	1.943.342	755.516	222.131	2.920.989
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	230.872	230.872
JHOAN NICOLAS RINCON MUNAR	1.438.497	528.193	155.844	2.122.534
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	1.061.039	550.781	167.245	1.779.065
JUAN CAMILO MOLINA CONTRERAS	533.119	-	111.568	644.687
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	555.879	-	138.337	694.216
LINA MARIA RAMIREZ PARGA	178.401	-	72.773	251.174
NICOLAS CHUDT RINCON	461.438	-	114.915	576.353
PUNTOAPARTE LTDA	504.202	359.244	52.185	915.631
ROSALBINA TREJOS MONCAYO	1.065.543	511.003	-	1.576.546
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	915.852	-	107.666	1.023.518
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 25.710.431</b>	<b>\$ 7.207.495</b>	<b>\$ 2.489.062</b>	<b>\$ 35.406.988</b>

Así mismo quedaron pendientes de pago con corte a diciembre 31 de 2018, las retenciones a título de ICA del mes de noviembre, terceros que se detallan a continuación.

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
LINA MARIA RAMIREZ PARGA	\$ 48.516
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	73.953
NICOLAS CHUDT RINCON	61.562
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	31.819
JHOAN NICOLAS RINCON MUNAR	83.487
ANDRES FELIPE REY LADINO	102.410
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	83.490
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	36.716
JUAN CAMILO MOLINA CONTRERAS	59.769
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	118.999
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	57.678
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 758.399</b>

Los pagos de estas retenciones se realizaron en enero de 2019, mediante el comprobante SIIF 298.

#### CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS:

Se constituyeron con corte a 31 de diciembre de 2018 Cuentas por pagar por valor de \$14.341.715,00 estos valores no se incluyen en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
DIDIER SINISTERRA CUERO	\$ 227.290
ROSALBINA TREJOS MONCAYO	7.112.208
LINA MARIA RAMIREZ PARGA	2.841.090
DIANA MARCELA CHAVES MANCERA	2.985.795
MAYATUR	1.175.332
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 14.341.715</b>

#### MT

Al cierre de la vigencia 2018 se constituyen cuentas por pagar por valor de \$54.118.000,00, estos valores no fueron incluidos en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente forma:

No. Contrato	Beneficiario	Fecha de Pago	Orden de Pago SIIF	Valor en pesos	Valor en US\$
211-2018	BALLESTAS MERLANO MARTHA CECILIA	25-02-2019	31635719	\$ 5.000.000,00	US\$ 1.607,57
212-2018	VESGA MARTINEZ JAIRO	25-02-2019	31683519	8.500.000,00	2.732,86
394-2018	TORRES GUERRERO ALVARO	25-02-2019	31638019	6.783.000,00	2.180,83
290-2018	SARMIENTO CHAVES CRISTIAN CAMILO	25-02-2019	22861919	2.100.000,00	675,18
050-2018	GAMBA BARRETO MARISOL	25-02-2019	31678819	13.090.000,00	4.208,61
286-2018	PACHECO MOLANO JOSE ALONSO	25-02-2019	22858319	3.900.000,00	1.253,90
285-2018	SANCHEZ TORRES FABIO HERNAN	25-02-2019	31667119	4.200.000,00	1.350,36
420-2018	AGUDELO PEÑA ISABEL CRISTINA	25-02-2019	31675519	6.545.000,00	2.104,31
478-2018	MARIN JARAMILLO MARGARITA	25-02-2019	31631419	4.000.000,00	1.286,05
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>				<b>\$54.118.000,00</b>	<b>US\$17.399,67</b>

Así mismo con corte al 31 de diciembre de 2018, se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$30.035.832 que a la tasa de cambio al cierre de la vigencia de \$3.100 corresponde a US\$9.688,98, de los cuales al mes de marzo de 2019 se han realizado pagos por valor de \$9.977.619 equivalentes a US\$3.200,93.

No. Contrato	Beneficiario	Valor en pesos	Valor en US\$
407 - 2018	TALERO CHAPARRO JOSE SEBASTIAN	\$ 2.200.000,00	US\$ 709,68
165 - 2018	ESTUPIÑAN BERNAL ANDRES MAURICIO	4.500.000,00	1.451,61
325 - 2017	RECIO TURISMO S.A.	2.565.406,00	827,55
325 - 2017	RECIO TURISMO S.A.	10.000.000,00	3.225,81
427 - 2017	HOBBY BTL COMUNICACIONES Y EVENTOS S.A.S.	7.520.426,00	2.425,94
304 - 2018	CARRILLO DIAZ HUGO MESIAS	3.250.000,00	1.048,39
<b>TOTAL RESERVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>		<b>\$30.035.832,00</b>	<b>US\$9.688,98</b>

  
**MARTHA YANILA SERNA CORTÉS**  
 Contadora Designada  
 TP 29612-T  
 Departamento Nacional de Planeación




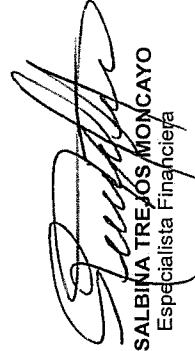
DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN  
PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA  
CREDITO No. 3130 OC-CO-1  
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	período terminado en 31 de Diciembre de 2018		período terminado en 31 de Diciembre de 2017	
		BID	TOTAL	BID	TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>					
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior		US\$	3.405.152,12	US\$	2.689.675,97
Durante el período					
• Desembolsos	Nota 5	1.695.550,32	1.695.550,32	715.476,15	715.476,15
Desembolso No. 12		-	-	715.476,15	715.476,15
Desembolso No. 15		1.370.380,50	1.370.380,50	-	-
Desembolso No. 18		325.169,82	325.169,82	-	-
• Intereses Recibidos		-	-	-	-
• Otros (detallar)		-	-	-	-
<b>Total Efectivo Recibido al 31 de Diciembre</b>	Nota 10	US\$	5.100.702,44	US\$	3.405.152,12
<b>Desembolsos Efectuados</b>					
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior		3.241.018,06	3.241.018,06	2.067.876,93	2.067.876,93
Durante el período					
• Reintegros		-	-	-	-
• Pagos por Bienes y Servicios		1.840.351,79	1.840.351,79	1.173.141,13	1.173.141,13
1. Comité Nacional de Logística		1.799.704,60	1.799.704,60	1.090.572,07	1.090.572,07
2. Política Nacional de Transporte de Carga		-	-	-	-
3. Auditoría Financiera		40.647,19	40.647,19	41.063,10	41.063,10
4. Monitoreo y Seguimiento		-	-	41.505,96	41.505,96
• Otros (detallar)		-	-	-	-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	Nota 9	US\$	5.081.369,85	US\$	3.241.018,06
<b>Efectivo disponible al final del período</b>	Nota 3	US\$	19.332,59	US\$	164.134,06

\* Las notas adjuntas, forman parte integral de estos Estados Financieros

Fecha: 10/abr/2019

  
**JOSEFINA ACEVEDO RIOS**  
Secretaría General (E)

  
**ROSALBINA TREJOS MONCAYO**  
Especialista Financiera

  
**MARTHA YANILA SERNA CORTÉS**  
Contadora Designada



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro es de todos

DNP  
DIRECCIÓN NACIONAL DE PLANEACIÓN

DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP  
PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACION DE LA POLITICA NACIONAL LOGISTICA  
CREDITO No. 3130 OC-CO-1  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
(Expresado en dolares estadounidenses)

Concepto	Presupuesto		Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior		Movimientos Durante el Ejercicio Actual			Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual Diciembre 31 de 2018		
	Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrapartida	TOTAL	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 7.250.000,00	US\$ 7.250.000,00	US\$ -	US\$ 3.068.536,57	US\$ -	US\$ 1.799.704,60	US\$ 1.799.704,60	US\$ 4.868.241,17	US\$ -	US\$ 4.868.241,17
2 de la Política Nacional de Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de	7.250.000,00	7.250.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Transporte de Carga	300.000,00	300.000,00	-	104.819,65	-	40.647,19	40.647,19	145.466,84	-	145.466,84
4 Auditoría Financiera	200.000,00	200.000,00	-	67.661,84	-	-	-	67.661,84	-	67.661,84
4 Monitoreo y Seguimiento	US\$ 15.000.000,00	US\$ 15.000.000,00	US\$ -	US\$ 3.241.018,06	US\$ -	US\$ 1.840.351,79	US\$ 1.840.351,79	US\$ 5.081.369,85	US\$ 0,00	US\$ 5.081.369,85
Total										

Fecha: 10/abr/2019

JOSEFINA ACEVEDO RIOS  
Secretaria General (E)

ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Especialista Financiera

MARTHA YANILA SERNA CORTES  
Contadora Designada





**El futuro  
es de todos**

**DNP**  
Departamento  
Nacional de Planeación

***Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística***

***Crédito BID No. 3130/OC-CO-1***

***Estados financieros  
31 de diciembre de 2018***

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN – DNP**  
**PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA**

**CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y EFECTIVO RECIBIDO Y  
DESEMBOLSOS EFECTUADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)**

Hacia 1936, se facultó al Estado para racionalizar la producción, distribución y consumo de riquezas, así como para ofrecer al trabajador colombiano la protección adecuada de acuerdo con sus derechos adquiridos. Bajo estos principios, la planeación en Colombia hizo su aparición ligada a cambios estructurales e institucionales que dieron inicio a los Consejos Nacionales de Economía y de Política Económica. En 1958, se creó el Consejo Nacional de Política Económica y Planeación, así como el Departamento Administrativo de Planeación y Servicios Técnicos, entidades que tuvieron funciones de estudio y recomendación de la política económica. En 1968 se modificaron las estructuras del Consejo y las entidades anteriormente mencionadas se transformaron en el Consejo Nacional de Política Económica y Social-CONPES y en el Departamento Nacional de Planeación (DNP) respectivamente.

Entre las principales funciones del DNP se encuentran:

- Proponer los objetivos y estrategias macroeconómicas y financieras, consistentes con las políticas y planes del Gobierno Nacional, de acuerdo con la proyección de los escenarios de corto, mediano y largo plazo.
- Diseñar el Plan Nacional de Desarrollo para su evaluación por parte del Consejo Nacional de Planeación, el Consejo Nacional de Política Económica y Social (CONPES) y para su posterior presentación al Congreso de la República. Igualmente, debe coordinar su ejecución y realizar el seguimiento y la evaluación de la gestión y resultados del mismo.
- Desarrollar las orientaciones de planeación impartidas por el Presidente de la República y coordinar el trabajo de formulación del Plan Nacional de Desarrollo con los ministerios, departamentos administrativos, entidades territoriales o las regiones administrativas y de planificación y las demás entidades que establezca la Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial para que se organicen en desarrollo de los artículos 306 y 307 de la Constitución Política.
- El DNP actúa como Secretaría Técnica del CONPES, con funciones específicas.

**NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA: DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA - CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO**

El crecimiento productivo, la infraestructura y el sistema logístico se tornan determinantes para la competitividad de la economía colombiana. Por ello, el desarrollo de la logística como articulador entre la infraestructura física y los servicios asociados a ésta, contribuye a enfrentar adecuadamente las previsiones de comercio exterior y a dinamizar el flujo de mercancías, haciendo más eficiente la estructura de costos logísticos y de distribución física.

El Gobierno Nacional ha impulsado iniciativas de fomento a la competitividad y productividad. Se destacan los lineamientos para el control de la mercancía y seguridad en nodos de comercio exterior, la Política Nacional de Transporte Público Automotor de Carga, y recientemente, los lineamientos de Política para la Modernización del Transporte mencionado. Dada la importancia de la logística y la distribución física de

mercancías para sostener el crecimiento citado, y la necesidad de optimizar la articulación de las entidades y actores que intervienen en el flujo de bienes, en 2008 la Política Nacional de Competitividad y Productividad priorizó la logística dentro de sus 15 planes de acción, como un aporte a la competitividad y productividad del país, enmarcado en un nuevo esquema institucional, y recomendó formular una política específica para ello.

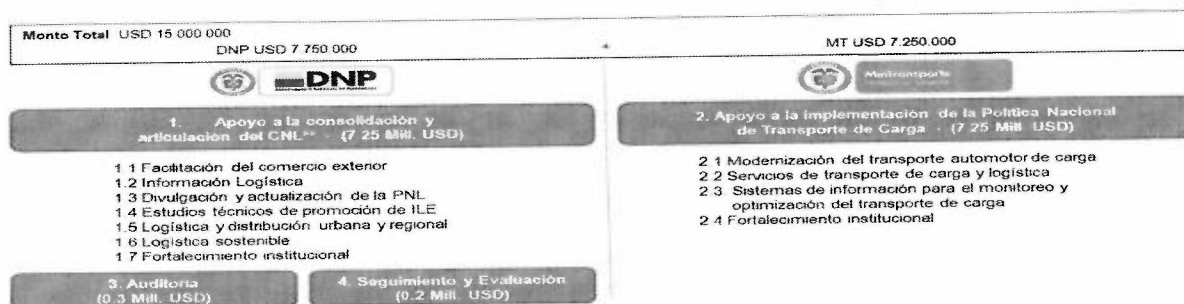
En el mismo año se formalizó la Política Nacional Logística (PNL), que propone un Sistema Logístico Nacional articulado y enfocado a la competitividad del país, siendo éste un mecanismo de eficiencia en la distribución física y la reducción de costos de producción-distribución, así como un articulador de iniciativas de facilitación del comercio y el transporte. Se definieron allí los siguientes objetivos específicos: i) crear el entorno institucional, ii) generar información en logística, iii) contar con corredores logísticos articulados, iv) promover la facilitación del comercio exterior, v) promover el uso de tecnologías de la información y las comunicaciones (TIC) al servicio de la logística, y vi) fomentar la provisión de servicios de calidad en logística y transporte. Los principales avances a la fecha se han dado en el fortalecimiento de la institucionalidad, la gestión y capacidad de la cadena de abastecimiento y la infraestructura para la logística.

Si bien las acciones del Gobierno Nacional han sido importantes, existen aspectos de la implementación de la PNL que requieren profundizar su desarrollo, y son aún susceptibles de mejorar. Tal es el caso de la regulación del ámbito fluvial (diseño, promulgación y acompañamiento técnico a la implementación de la normativa), la institucionalidad y operatividad coordinada de entidades de control en pasos de frontera, los procesos de inspección a la carga en nodos portuarios, aeroportuarios y fronterizos, la consolidación de información logística a nivel nacional, y el manejo de carga en centros urbanos, entre otros.

Dando continuidad a los logros alcanzados, la implementación de la PNL implica la actuación coordinada entre el Ministerio de Transporte, el Departamento Nacional de Planeación, y la Alta Consejería Presidencial para la Gestión Pública y Privada, de cara al cumplimiento de los compromisos establecidos en la Agenda Nacional de Competitividad, cuya actualización más reciente data del año 2012.

De acuerdo con lo mencionado, se concluye que el Programa tiene como objeto, Apoyar la implementación de la Política Nacional Logística - PNL de Colombia y el fortalecimiento de la competitividad del comercio interno y externo, mediante la optimización de los procesos de transporte, logística y distribución nacional de bienes y mercancías, garantizando su correcta articulación con el territorio y su conectividad con las redes de transporte y los nodos de comercio exterior.

El objetivo del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística (PAIPNL) se alcanzará a través de una serie de actividades que serán desarrolladas por cada uno de los Organismos Coejecutores del Programa, las cuales se organizan en una estructura de componentes y subcomponentes, tal como se muestra en la siguiente ilustración:



Fuente: DNP – DIES. Documento CONPES 3779 de 2013.

Componente I. Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL (US\$7,25 millones):

Este componente tiene al DNP como ejecutor y podrá tener otras entidades beneficiarias. El componente contempla: i) La generación de información logística; ii) la promoción de infraestructura logística especializada, iii) el mejoramiento de las actividades logísticas en entornos urbanos iv) la facilitación del comercio exterior y v) la promoción de prácticas logísticas sostenibles a través de la ejecución de siete subcomponentes:

Subcomponente 1.1. Facilitación del Comercio Exterior:

Las acciones a realizar en este subcomponente están dirigidas a la reducción de los tiempos y sobrecostos por cuellos de botella que afectan el desempeño logístico de los nodos de comercio exterior. Para ello se prevé: i) La realización de estudios para efectuar una revisión integral de los procesos en los nodos portuarios y aeroportuarios, de cara a la reducción de tiempos y costos al comercio exterior; incluyendo la estimación del impacto financiero y operacional y el ajuste de la reglamentación que permita la implementación de las medidas identificadas y los mecanismos de información a los usuarios de su puesta en marcha; ii) gestión y acompañamiento para la elaboración y/o continuación de planes de optimización operativa de los pasos de frontera con Ecuador y Venezuela; y iii) la definición de estrategias para la promoción y el fortalecimiento de operadores logísticos intermodales.

Subcomponente 1.2. Información Logística:

Este subcomponente contempla la adopción y puesta en marcha del Observatorio Nacional de Logística, como una herramienta estratégica para capturar, analizar y difundir la información de logística del país a través de la generación de indicadores que faciliten la toma eficiente de decisiones en materia de políticas públicas y priorización de inversiones públicas y privadas. Incluirá aspectos institucionales, de integración de sistemas informáticos, metodológicos para la medición y el cálculo de indicadores logísticos, incluyendo el uso de herramientas de inteligencia de negocios y de adecuación normativa.

Subcomponente 1.3. Actualización y divulgación de la PNL:

De acuerdo con los lineamientos del DNP, este subcomponente tiene como objetivo ampliar el conocimiento y participación de actores en los programas e instrumentos de apoyo desarrollados por la PNL. Adicionalmente contempla acciones de divulgación de casos exitosos, estímulo al desarrollo de redes y transferencia horizontal entre las entidades sub-nacionales, el desarrollo de programas de entrenamiento en prácticas logísticas internacionales para diferentes actores de la cadena y la generación de material informativo sobre la PNL y su plan de acción. Al final del período de ejecución, el subcomponente incluye la actualización de la PNL.

Subcomponente 1.4. Estudios Técnicos para la promoción de ILE:

El objetivo de este subcomponente consiste en la formulación de lineamientos y herramientas de política que contribuyan a la consolidación del Sistema Nacional de Plataformas Logísticas, con la participación del Gobierno Nacional en el desarrollo de este tipo de infraestructuras, incluyendo la definición de una política de promoción, los mecanismos de interacción interjurisdiccional, los mecanismos para atraer inversiones, y la definición de las responsabilidades y participación de los gobiernos nacional, regional y local para la promoción, puesta en marcha y monitoreo.

#### Subcomponente 1.5. Logística y Distribución Urbana y Regional:

El subcomponente mejorará la coordinación del CNL con los gobiernos locales, las Comisiones Regionales de Competitividad y otras agencias de control a través del financiamiento de: i) la formulación de planes municipales, metropolitanos y departamentales de políticas y estrategias para la optimización del manejo de carga en los centros urbanos; y ii) la definición y legislación de las actividades de transporte de carga y logística y de ILE urbana, así como el diseño de mecanismos para incorporar la logística urbana en los planes de movilidad.

#### Subcomponente 1.6. Logística Sostenible:

Este subcomponente contempla el desarrollo de mecanismos de coordinación con el sector privado para incorporar medidas de gestión sostenible en las cadenas de suministro y el diseño y ejecución de estrategias para la promoción de actividades de logística de inversa, es decir se ocupa del traslado de materiales desde el usuario o consumidor hacia el fabricante o hacia los puntos de recogida, para su reutilización, reciclado o eventualmente, su destrucción.

#### Subcomponente 1.7. Fortalecimiento Institucional:

Contempla la creación de capital técnico en el sector logístico, a través de la Unidad Técnica de Ejecución Logística (UTEL). Esta estructura permitirá dar continuidad a la operatividad del CNL, mediante el desarrollo de nuevas herramientas de actuación, la coordinación de los actores públicos y privados de la política, y una constante actualización y capacitación al servicio de la implementación de la PNL.

### Componente II. Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga (US\$7,25 millones):

Como parte integral de la PNL, este componente apoyará al Ministerio de Transporte en la implementación de actividades bajo su responsabilidad mediante: i) la implementación, estabilización y mantenimiento de sistemas de información ;ii) la materialización de acciones tendientes a la formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera; iii) desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la promoción de los modos alternativos de transporte y iv) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar los servicios logísticos con enfoques asociativos en todos los modos buscando promover los servicios integrales de transporte de carga. Este componente financiará específicamente los siguientes subcomponentes:

#### Subcomponente 2.1. Modernización del transporte automotor de carga:

Este subcomponente contempla: i) el desarrollo e implementación de lineamientos de política y acciones tendientes a la modernización, formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera. Se revisarán y fijarán las condiciones para la prestación del servicio, con base en criterios técnicos, sociales y económicos; así como los estándares para la prestación del servicio, con base en criterios técnicos, sociales y económicos; así como los estándares para la prestación de un servicio de transporte de clase mundial, entre otras líneas de acción formuladas en el documento CONPES 3759 de 2013.

#### Subcomponente 2.2. Servicios de Transporte de Carga y Logística:

Este subcomponente busca eliminar cuellos de botella en la provisión de servicios de transporte y logísticos con el fin de facilitar el comercio internacional, acercar al productor nacional a mercados globales y fortalecer las cadenas productivas nacionales, mediante: i) el desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la mejora de la operatividad del modo fluvial y ferroviario, que incentiven su uso de estos modos alternativos de transporte; ii) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar servicios logísticos, con enfoques asociativos en todos los modos, buscando promover los servicios integrales de transporte de carga; iii) el apoyo en la estructuración y gestión de las gerencias para los corredores logísticos; y iv) la definición de necesidades de tecnologías de la información y sistemas inteligentes de transporte (SIT) para procesos logísticos.

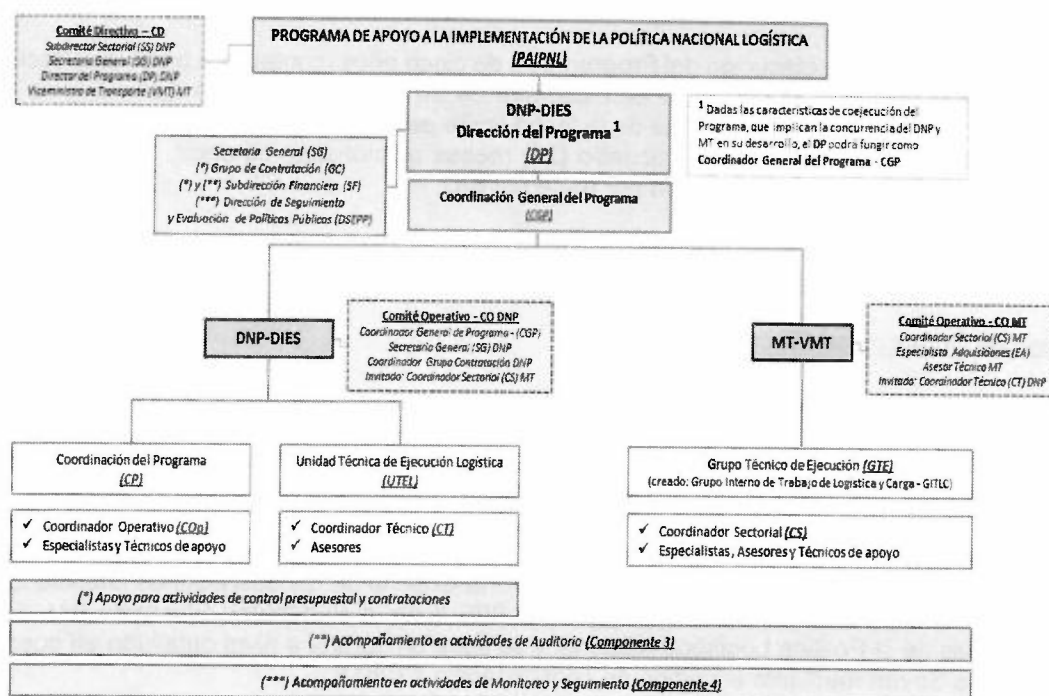
### Subcomponente 2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:

El subcomponente contempla fortalecer y desarrollar sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga, impulsando actividades tales como tareas analíticas vinculadas a la caracterización de los ciclos y operaciones logísticas de transporte de carga, las relaciones entre los diferentes agentes logísticos que intervienen en la cadena, y el diseño conceptual del sistema de indicadores para el Observatorio de Transporte de Carga por Carretera, que se alimentará a través del fortalecimiento de los sistemas de información y herramientas con que cuenta actualmente el sector.

### Subcomponente 2.4. Fortalecimiento institucional:

Este subcomponente financia: i) la puesta en marcha y consolidación de la Unidad Técnica de transporte de carga y logística en el Viceministerio de Transporte (VMT), responsable de la implementación y coordinación de las acciones en logística de cargas específicamente relacionadas con el Transporte Automotor de Carga.

El esquema institucional se encuentra estructurado de la siguiente manera:



Fuente: DNP – DIES, con base en el Anexo Único y Estipulaciones Especiales del Contrato. 2013.



### Costo del Programa

El costo total del Programa es de US\$15 millones, financiados por el Banco con Fondos Capital Ordinario (CO), bajo el marco de la Facilidad de Financiamiento Flexible, según el siguiente detalle:

Concepto	Valor US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de	
1 Transporte - CNL	US\$ 7.250.000
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000
3 Auditoría Financiera	300.000
4 Monitoreo y Seguimiento	200.000
<b>Total</b>	<b>US\$ 15.000.000</b>

### Plazos para la ejecución

El plazo inicial para la ejecución del Programa es de cinco años, contados a partir de la fecha de suscripción del convenio, es decir desde el 30 de diciembre de 2013, hasta el 30 de diciembre de 2018; durante la vigencia 2018 se solicitó la prorroga de la fecha límite para desembolsos contemplado en la Cláusula 1.04 del Contrato de Préstamo por veinticuatro (24) meses adicionales, es decir, hasta el 30 de diciembre de 2020, de la cual se tuvo no objeción por parte del BID.

## **NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido preparados por el método de efectivo. Por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando efectivamente representan erogación en dinero.

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 041 denominada DNP Estrategias de la Política Logística Nacional y se lleva un control a nivel detallado en cuentas de orden en el sistema Seven mediante el código de consolidación 120811.

La contabilidad del sector público en Colombia, se fundamenta en el Artículo 354 de la Constitución Política de 1991, creando la Contaduría General de la Nación-CGN, como una Unidad Administrativa Especial, adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, y se establecen las funciones generales y específicas para esta entidad, señalándole la facultad para expedir normas contables a ser aplicadas por todas las entidades que conforman el sector público colombiano, mediante la Ley 298 de 1996.

Con base en el desarrollo de la Ley 1314 de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, en junio de 2013, la Contaduría General de la Nación publicó el documento **“Estrategia de convergencia de la regulación contable pública hacia Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público”** y el 08 de Octubre de 2015, expidió la Resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y

presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de gobierno.

No obstante lo anterior, el 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 693, por la cual se modificó el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno, prorrogando por un año tanto los períodos de preparación como de aplicación del nuevo marco normativo así: Período de preparación obligatoria hasta el 31 de diciembre de 2017 y primer período de aplicación entre el 1º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, por lo cual, el Departamento Nacional de Planeación, programó y ejecutó las acciones para la implementación del nuevo marco normativo teniendo en cuenta este nuevo plazo.

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

El período contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de la respectiva vigencia.

La contabilidad del Programa es concordante con los hechos financieros y económicos, generando información con las características cualitativas de la Información Financiera: verificable, oportuna, comprensible y comparable.

Fuente de Financiamiento

- Recursos de Crédito – BID

#### Unidad Monetaria

Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en pesos y para la conversión a dólares estadounidenses, moneda en la que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) desembolsa los recursos del Programa.

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No.51498582 del Banco de la República.
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha efectiva de pago.

Las operaciones financieras del Programa se valoran en pesos colombianos, y en dólares americanos. Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en dólares estadounidenses.

La diferencia en cambio se genera por la actualización del saldo de la cuenta bancaria a la Tasa Representativa del Mercado (TRM) el último día de cada mes, es aplicada contablemente en la cuenta de orden 835510002002.

#### **NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE**

El Programa cuenta con un disponible en la cuenta bancaria distribuido así:

<b>Saldo cuentas bancarias a Diciembre 31</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
Cuenta Dólares DNP No. 51498582	US\$	19,332.59	US\$	164,134.06
<b>Total saldo bancos</b>	<b>US\$</b>	<b>19,332.59</b>	<b>US\$</b>	<b>164,134.06</b>



La Cuenta Bancaria es la No. 51498582 del Banco de la República, exclusiva para el manejo de los recursos del Programa.

La cuenta contable utilizada para el seguimiento de estos recursos es la 835510001 denominada Activos, cuyo saldo se ve reflejado en pesos colombianos en los balances de los aplicativos SIIF y SEVEN; este valor es actualizado el último día de cada mes a la Tasa Representativa del Mercado (TRM).

El saldo en pesos con corte a diciembre 31 de 2018 es de \$62.826.084,35

#### **NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Con corte a diciembre 31 de 2018, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$402.192,16; discriminado de la siguiente manera: US\$382.859,57 que corresponde a los pagos realizados entre el 13 de septiembre y el 31 de diciembre de 2018 y el saldo de la Cuenta 51498582 del Banco de la República por valor de US\$ 19.332,59 con corte a diciembre 31.

#### **NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACION**

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada del DNP para el Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el LMS1 correspondiente al mes de diciembre de 2018.

Categorías de Inversión		Valor en US\$
(Expresado en dólares americanos)		
1	Saldo en cuenta Bancaria (s)	US\$ 19,332.59
	Cuenta especial Banco de la República dolares 51498582	19,332.59
2	Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	382,859.57
3	Recursos sin justificar al BID	402,192.16
4	Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	402,192.16
5	Diferencia (4-3)	US\$ -

La composición del saldo por solicitudes de gasto para la vigencia 2018 se presenta a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Detalle</b>	<b>Total US\$</b>
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Saldo de anticipos al inicio del período	US\$	516,269.10
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2018		1,809,627.26
Solicitud No. 14	397,027.10	
Solicitud No. 16	877,153.36	
Solicitud No. 17	535,446.80	
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2018		1,695,550.32
Solicitud No. 15	1,370,380.50	
Solicitud No. 18	325,169.82	
<b>Saldo de anticipos al cierre del periodo</b>	<b>US\$</b>	<b>402,192.16</b>

En el siguiente cuadro se presentan los documentos y fechas de justificaciones y desembolsos 2018

Número de Desembolso	Tipo de Transaccion	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento Soporte
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
Desembolso No. 14	ANJ	marzo 2 de 2018	US\$ - US\$	397,027.10	20186800059151
Desembolso No. 15	ANT	marzo 15 de 2018	1,370,380.50	-	20186800059151
Desembolso No. 16	ANJ	septiembre 11 de 2018	-	877,153.36	20186800494361
Desembolso No. 17	ANJ	septiembre 19 de 2018	-	535,446.80	20186800551631
Desembolso No. 18	ANT	octubre 10 de 2018	325,169.82	-	20186800551631
			US\$ 1,695,550.32	US\$ 1,809,627.26	

#### **NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL**

En el Contrato de Préstamo BID No. 3130/OC-CO, no quedó establecido el compromiso de aporte de Recursos de Contrapartida Nacional, por esta razón en la presentación de los estados financieros del Proyecto BID 3130/OC-CO, "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas" no se incluye en su estructura y presentación lo concerniente a la contrapartida nacional.

#### **NOTA 7 - AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES**

En la presente vigencia no se efectuaron ajustes de períodos anteriores.

#### **NOTA 8 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Durante 2018, el Programa realizó la contratación de los siguientes consultores individuales que hacen parte del equipo base:

• Un (1) Coordinador técnico:	Diego Díaz del Castillo Fernández.
• Una (1) Coordinadora operativa:	Lady Catherine Ruiz Suavita.
• Ocho (8) Consultores en temas técnicos:	<p>Jhoan Nicolás Rincón.</p> <p>Johana María Maya.</p> <p>Camilo Sánchez (terminó contrato de manera anticipada a partir del 1 de mayo de 2018).</p> <p>Andrés Felipe Rey.</p> <p>David Sánchez.</p> <p>Nicolás Chudt Rincón.</p> <p>Sergio Alejandro Peña.</p> <p>Juan Camilo Molina.</p>

• Una (1) Especialista Financiera:	Rosalbina Trejos Moncayo.
• Una (1) Asistente financiera:	Lina María Ramírez Parga.
• Un (1) Apoyo contable	Diana Marcela Chaves Mancera (Financiada parcialmente con recursos de crédito por la suma de \$71.061.989 y con recursos corrientes por la suma de \$10.998.588.)
• Un (1) Apoyo en Adquisiciones	Jorge Mario García Cadavid (Financiado parcialmente con recursos de crédito por la suma de \$11.000.000 y con recursos corrientes por la suma de \$122.274.923)

Adicionalmente a las contrataciones de los consultores individuales ya citados, se realizó la contratación del siguiente consultor externo:

- **Didier Sinisterra Cuero,**

DNP-OR-033-2018, celebrado el 15 de enero hasta el 15 de diciembre de 2018.

Monto: \$204.574.264, cofinanciado con recursos corrientes por la suma de \$73.942.512 y recursos de Crédito por valor de 130.631.752.

Objeto: “Apoyar a la Dirección de Infraestructura y Energía Sostenible (DIES) del DNP, en el marco del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, en el acompañamiento técnico, gestión y articulación interinstitucional para la implementación del proyecto de nueva ciudad en Buenaventura denominado: Centro de Actividades Económicas de Buenaventura (CAEB)”

Por otra parte, se continuó con la ejecución de los proyectos contratados en años anteriores que contaron con autorización de cupo para asunción de obligaciones con cargo a apropiaciones de vigencias futuras del presupuesto de gastos de inversión de 2018 así:

- **DNP-OR-066-2014, Ernst & Young Audit SAS:** Servicios de Auditoría externa para el “Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística”. Bajo este contrato se auditaron las vigencias de 2014 hasta 2017. El RP 218, por valor de \$80.000.000 cubrió el saldo final de la auditoría de estados financieros de 2017 que culminó en 2018.
- **DNP-491-2014 SGR-040-2014, Mayatur SAS:** El contrato suscrito por el DNP desde 2014 para el suministro de tiquetes, contó con recursos del Programa por valor de \$10.000.000 y \$40.000.000 con los RP 118 Y 2418, respectivamente.
- **DNP-OR-041-2017, Centro Nacional de Consultoría S.A.:** Contrato suscrito con el objeto de “Actualizar, aplicar y analizar la Encuesta Nacional Logística, para medir el desempeño logístico del país”, fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para el 2018 contó con RP 1818 por valor de \$616.866.488.
- **DNP-OR-042-2017, IDOM Consulting, Engineering, Architecture S.A.U.:** Contrato celebrado con el objeto de “Formular el plan logístico regional en la zona definida por el DNP (región Eje Cafetero)”, fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para 2018 contó con el RP 318 por valor de \$715.008.000.
- **DNP-OR-043-2017, Isoin Advance Technology SAS:** Contrato suscrito con el objeto de “Formular el plan logístico regional en la zona definida por el DNP (región Pacífico)”, fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para 2018 contó con el RP 418 por valor de \$736.222.528.

- **DNP-OR-044-2017, Sigma Gestión de Proyectos S.A.S.:** Contrato suscrito con el objeto de "Formular el plan logístico regional en la zona definida por el DNP (Región Caribe)", fue ejecutado entre los años 2017 y 2018. Para 2018 contó con el RP 518 por valor de \$732.540.200.

Finalmente se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes, Servicios de no consultoría y Consultoría de firmas:

#### Bienes

- **Orden de compra 34515, ESRI Colombia SAS:** Se suscribió con el objeto de "Renovar y adquirir el licenciamiento de Software ArcGis, la suscripción de servicios de ArcGIS OnLine bajo el instrumento de agregación de demanda para la adquisición y prestación de productos y servicios ArcGIS CCE-228-AG-2018". La Orden tuvo un valor total de \$211.930.968, dentro de los cuales el Programa aportó la suma de \$50.000.000 para ejecutarse durante 2018.

#### Servicios de no consultoría:

- **DNP-OR-048-2018, Puntoaparte LTDA:** Se suscribió con el objeto de realizar "Diseño y diagramación del documento de resultados de la Encuesta Nacional Logística 2018 y otras piezas gráficas para el evento de lanzamiento del producto editorial". El monto del compromiso ascendió a la suma de \$15.000.000 que fueron ejecutados durante 2018.

#### Contratos de Consultoría:

- **DNP-OR-046-2018, Delvasto y Echeverria Asociados Consultores y Consejeros en Gas y Energía Ltda:** Contrato suscrito con el objeto de "Identificar las condiciones para el desarrollo de nueva demanda de gas combustible en Colombia en los sectores de transporte de carga y pasajeros, industria, comercio y residencial, considerando su papel como combustible de transición en el proceso de decarbonización de la matriz energética". El monto del compromiso ascendió a la suma de \$471.240.000, de los cuales \$93.230.080 fueron financiados con recursos del Programa y \$378.009.920 con otros recursos a través de la Subdirección de Minas y Energía. Este contrato fue ejecutado en su totalidad durante 2018.

#### Contrato de Servicios de Auditoría Externa

- **DNP-OR-053-2018, Ernst & Young:** contrato suscrito con el objeto de realizar la "Auditoría de estados financieros de propósito especial y aseguramiento razonable sobre los procesos de adquisiciones del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, préstamo BID 3130/OC-CO". El monto del compromiso asciende a la suma de \$99.542.760, de los cuales se ejecutó la suma de \$39.817.104 en 2018 y \$59.725.656 se ejecutarán en 2019.

### NOTA 9 - CATEGORIAS DE INVERSIÓN

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2018 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

Concepto	Acumulado al 31 de diciembre de 2018	
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de		
1 Transporte - CNL	US\$	4,868,241.17
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-
3 Auditoría Financiera		145,466.84
4 Monitoreo y Seguimiento		67,661.84
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>5,081,369.85</b>

## **NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Con el fin de cumplir con los objetivos del Programa, ingresaron recursos procedentes del Contrato de Préstamo No. 3130/OC-CO a la cuenta designada No. 51498582 del Banco de la República DTN, de la siguiente manera:

Solicitudes de Desembolso Tramitadas							
# de solicitud	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor Solicitado		Valor Aprobado		Comentario
(Expresado en dólares americanos)							
1	7-mar-14	11-mar-14	US\$	216,013.00	US\$	216,013.00	Anticipo de Fondos
3	30-oct-14	31-oct-14		339,038.89		339,038.89	Anticipo de Fondos
5	31-mar-15	6-abr-15		448,137.00		448,137.00	Anticipo de Fondos
7	1-dic-15	2-dic-15		522,957.33		522,957.33	Anticipo de Fondos
9	15-jun-16	17-jun-16		1,163,529.75		1,163,529.75	Anticipo de Fondos
12	10-mar-17	13-mar-17		715,476.15		715,476.15	Anticipo de Fondos
15	14-mar-18	15-mar-18		1,370,380.50		1,370,380.50	Anticipo de Fondos
18	8-oct-18	10-oct-18		325,169.82		325,169.82	Anticipo de Fondos
Totales			US\$	5,100,702.44	US\$	5,100,702.44	

## **NOTA 11 – CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

Conciliación Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas a Diciembre de 2018					
Categoría de Inversión		Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados		Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
(Expresado en dólares americanos)					
Desembolsos Acumulados al Inicio del período	US\$	3,241,018.06	US\$	- US\$	(3,241,018.06)
1 Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte (CNL)		1,799,704.60		4,868,241.17	3,068,536.57
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-	-
3 Auditoría Financiera		40,647.19		145,466.84	104,819.65
4 Monitoreo y Seguimiento		-		67,661.84	67,661.84
Totales	US\$	5,081,369.85	US\$	5,081,369.85	US\$ -

La información del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados se presenta tomando el acumulado del corte a la vigencia anterior y presentando en forma separada los desembolsos efectuados durante el año; el Estado de Inversiones Acumuladas se presenta con los valores acumulados durante la ejecución del Programa hasta la fecha de corte de este informe.

## **REPORTES DE INVERSIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS GENERADOS DE SIIF:**

Durante las vigencias 2017 y 2018, el DNP fue seleccionado como entidad piloto con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de lograr la generación de los Estados de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados desde el aplicativo SIIF Nación II; a la fecha se generan los reportes BID, con la observación de que el monto acumulado por categorías no acumula la inversión desde el inicio del Programa, debido a que el mismo inicio ejecución en el año 2014 y la parametrización en SIIF por componentes se realizó a partir de 2015, sin embargo el total acumulado de

ejecución del Programa es correcto, con corte a diciembre 31 de 2018, se presentan diferencias mínimas, las cuales se exponen a continuación:

1. Los dos reportes, presentan una diferencia por valor de US\$28.713,92; como si NO hubiese tomado el pago realizado el día 21 de diciembre a nombre de la firma "DELVASTO Y ECHEVERRIA ASOCIADOS CONSULTORES Y CONSEJEROS EN GAS Y ENERGIA LTDA." correspondiente a la Orden de Pago No. 405189618 ejecutado por el Rubro C-0301-1000-3-0-0106 LOGISTICA SOSTENIBLE, el cual debe afectar el componente No. 1.

Esta situación fue reportada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP).

#### **NOTA 12 – CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIAS DE INVERSIÓN**

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos de la entidad y el BID lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión								
CATEGORIAS LMS1	SALDOS SEGUN REGISTROS BID LMS1		GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR AL BID		TOTAL AJUSTADO	REGISTROS CONTABLES DEL EJECUTOR	DIFERENCIA	
(Expresado en dólares americanos)								
Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de								
1 Transporte (CNL)	US\$	4,497,539.46	US\$	370,701.71	US\$	4,868,241.17	US\$	4,868,241.17
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-		-		-
3 Auditoria Financiera		133,308.98		12,157.86		145,466.84		145,466.84
4 Monitoreo y Seguimiento		67,661.84		-		67,661.84		-
TOTAL	US\$	4,698,510.28	US\$	382,859.57	US\$	5,081,369.85	US\$	5,081,369.85

#### **NOTA 13 – CONTINGENCIAS**

La Unidad de Coordinación del Programa, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

#### **NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES**

##### Retenciones Pendientes de Pago

Como resultado del análisis realizado al tratamiento contable que debe efectuarse por cuanto los pagos de retención se realizan uno o dos meses posteriores al pago del proveedor y considerando que el desembolso realizado por el Banco de la República, se hace efectivo en el momento del pago al proveedor, se concluyó que estos valores deben quedar discriminados por tercero en la cuenta contable 835510003, denominada "Retenciones de Impuestos" en el plan de cuentas del aplicativo Seven, la contrapartida corresponde a la cuenta 891516003.

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes de pagar con corte a 31 de diciembre de 2018.

NOMBRE	RETEFUENTE	RETEIVA	RETEICA	TOTAL
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
DIANA MARCELA CHAVES MANCERA	\$ 147.364	\$ -	\$ -	147.364
ANDRES FELIPE REY LADINO	1.793.400	640.976	212.131	2.646.507
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	21.285	-	75.768	97.053
DELVASTO Y ECHEVERRIA ASOCIADOS CONSULTORES	13.068.000	3.385.800	819.720	17.273.520
DIDIER SINISTERRA CUERO	2.023.070	475.982	7.907	2.506.959
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	1.943.342	755.516	222.131	2.920.989
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	230.872	230.872
JHOAN NICOLAS RINCON MUNAR	1.438.497	528.193	155.844	2.122.534
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	1.061.039	550.781	167.245	1.779.065
JUAN CAMILO MOLINA CONTRERAS	533.119	-	111.568	644.687
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	555.879	-	138.337	694.216
LINA MARIA RAMIREZ PARGA	178.401	-	72.773	251.174
NICOLAS CHUDT RINCON	461.438	-	114.915	576.353
PUNTOAPARTE LTDA	504.202	359.244	52.185	915.631
ROSALBINA TREJOS MONCAYO	1.065.543	511.003	-	1.576.546
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	915.852	-	107.666	1.023.518
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 25.710.431</b>	<b>\$ 7.207.495</b>	<b>\$ 2.489.062</b>	<b>\$ 35.406.988</b>

Así mismo quedaron pendientes de pago con corte a diciembre 31 de 2018, las retenciones a título de ICA del mes de noviembre, terceros que se detallan a continuación.

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
LINA MARIA RAMIREZ PARGA	\$ 48.516
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	73.953
NICOLAS CHUDT RINCON	61.562
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	31.819
JHOAN NICOLAS RINCON MUNAR	83.487
ANDRES FELIPE REY LADINO	102.410
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	83.490
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	36.716
JUAN CAMILO MOLINA CONTRERAS	59.769
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	118.999
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	57.678
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 758.399</b>

Los pagos de estas retenciones se realizaron en enero de 2019, mediante el comprobante SIIF 298.



CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS:

Se constituyeron con corte a 31 de diciembre de 2018 cuentas por pagar por valor de \$14.341.715,00 estos valores no se incluyen en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
DIDIER SINISTERRA CUERO	\$ 227.290
ROSALBINA TREJOS MONCAYO	7.112.208
LINA MARIA RAMIREZ PARGA	2.841.090
DIANA MARCELA CHAVES MANCERA	2.985.795
MAYATUR	1.175.332
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 14.341.715</b>

  
**MARTHA YANILA SERNA CORTÉS**  
Contadora Designada  
TP29612-T  
Departamento Nacional de Planeación



## CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION

Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica: Contrato Préstamo BID 3130/OC-CO-1 DNP PAIPNL

Nº de Solicitud:

Fecha: Diciembre 31 de 2018

I	SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS I(2)	19.332,59
---	---	-----------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31 de diciembre de 2018 Banco: Banco de la República Nº Cuenta: 51498582 - DTN - BID 3130 PROG. Apoyo a la Implementación de La Política Nacional Logística	19.332,59		19.332,59
Banco: Nº Cuenta:	0,00		0,00

\* Tasa de Monetización de los recursos

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID I(3)	382.859,57
----	--	------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	0,00		0,00
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	382.859,57		382.859,57

III	TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	402.192,16
-----	---	------------

IV	SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)	402.192,16
----	---	------------

V	DIFERENCIAS (IV-III)	0,00
---	----------------------	------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Diferencial Cambiario (ver detalle)			
2 Gastos con antigüedad mayor a 180 días			0,00
3 Anticipos entregados a terceros mayor a 180 días			0,00
4 Gastos pendientes de documentar			0,00
5 Gastos descontados por el Banco			0,00
6 Gastos no elegibles			0,00
Total			0,00

Certificamos que:

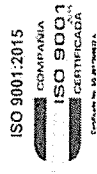
- a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y  
b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección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

Firma Autorizada

Martha Yanila Serna Cortés - Contador (D) DNP

Notas:

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

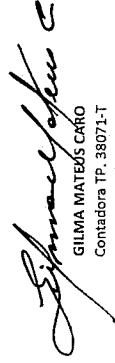


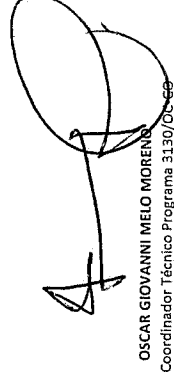
MINISTERIO DE TRANSPORTE  
Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística  
CONTRATO DE PRÉSTAMO 3130/OC-CO  
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS  
(Expresado en dólares estadounidenses)  
Período terminado en

EFFECTIVO RECIBIDO	Notas	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre de 2017
Acumulado al comienzo del período			
Durante el período			
▪ Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)		US\$ 3.717.587,67	US\$ 2.791.528,11
▪ Intereses Recibidos	Nota 5	205.030,49	926.059,56
▪ Otros (detallar)		205.030,49	926.059,56
Total Efectivo Recibido	Nota 10	US\$ 3.922.618,16	US\$ 3.717.587,67
DESEMBOLSOS EFECTUADOS			
Acumulado al comienzo del período			
Durante el período			
▪ Reintegros		3.421.155,37	2.337.342,09
▪ Pagos por Bienes y Servicios		413.368,43	1.083.813,28
▪ Otros (detallar)			
Total Efectivo Desembolsado	Nota 9	US\$ 3.834.523,80	US\$ 3.421.155,37
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO (*)	Nota 3	US\$ 88.094,36	US\$ 296.432,30

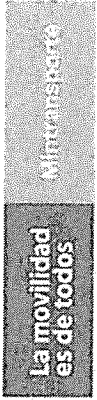
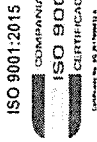
(\*) Diferencia de US\$0,05 frente al extracto bancario por diferencia en aproximación en TRM.

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

  
GILMA MATEUS CARO  
Contadora TP. 38071-T  
Especialista Financiera y Contable

  
OSCAR GIOVANNI MELO MORENO  
Coordinador Técnico Programa 3130/OC-CO


Calle 24 # 62 - 49 Piso 10 Del Centro Comercial Gran Estación II, Bogotá, Colombia, Teléfonos: (57+1) 3240800 Fax (57+1) 4287054  
http : //www.mintransporte.gov.co - E-mail: mintrans@mintransporte.gov.co - quejasyreclamos@mintransporte.gov.co  
Atención al Ciudadano: Sede Central Lunes a Viernes de 8:30 a.m. - 4:30 p.m., Línea Gratuita Nacional 18000112042  
Código Postal 111321

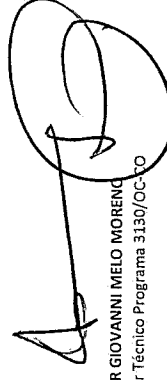


MINISTERIO DE TRANSPORTE  
Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística  
CONTRATO DE PRÉSTAMO 3130/OC-CO  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto	Notas	Presupuesto		Acumulado al 31 de diciembre de 2017	Movimientos Durante el Período 2018	Acumulado al 31 de Diciembre de 2018
		Programa	BID			
Subcomponente 2.1 - Modernización del transporte automotor de carga.		US\$ 1.088.833,24	US\$	126.864,99	US\$ 55.531,46	US\$ 182.396,45
Subcomponente 2.2 - Servicios de transporte de carga y logística.		1.900.227,29		1.333.372,73	117.468,45	1.450.841,18
Subcomponente 2.3 - Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga.		2.799.856,90		956.382,19	6.782,58	963.164,77
Subcomponente 2.4 - Fortalecimiento institucional		1.461.082,58		1.004.535,46	233.585,94	1.238.121,40
Totales Componente II - Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga.	Nota 9	US\$ 7.250.000,00		US\$ 3.421.155,37	US\$ 413.368,43	US\$ 3.834.523,80

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

  
GILMA MATEUS CARO  
Contadora TP. 38071-T  
Especialista Financiera y Contable

  
OSCAR GIOVANNI MELO MORENO  
Coordinador Técnico Programa 3130/OC-CO

Calle 24 # 62 - 49 Piso 10 Del Centro Comercial Gran Estación II, Bogotá, Colombia, Teléfonos: (57+1) 3240800 Fax (57+1) 4287054  
[http : //www.mintransporte.gov.co](http://www.mintransporte.gov.co) – E-mail: [mintrans@mintransporte.gov.co](mailto:mintrans@mintransporte.gov.co) – [quejasyreclamos@mintransporte.gov.co](mailto:quejasyreclamos@mintransporte.gov.co)  
Atención al Ciudadano: Sede Central Lunes a Viernes de 8:30 a.m. - 4:30 p.m., línea Gratuita Nacional 18000112042  
Código Postal 111321



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



**Programa Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística**

***Crédito BID No. 3130/OC-CO***

***Estados financieros  
31 de diciembre de 2018***



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

ISO 9001:2015



## MINISTERIO DE TRANSPORTE

### PROGRAMA APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA

CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO

#### **NOTAS AL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS Y AL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018** (Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

#### **ENTIDAD REPORTANTE – MINISTERIO DE TRANSPORTE**

De acuerdo la Constitución Política Nacional, la Ley 489 de 1998, la Ley 790 de 2002 y demás normas vigentes, los Ministerios junto con la Presidencia de la República y los Departamentos Administrativos, los organismos principales de la Administración Pública Nacional y hacen parte del Sector Central de la Rama Ejecutiva del Poder Público.

Los Ministerios tienen como objetivos primordiales la formulación y adopción de las políticas, planes generales, Programas y proyectos del Sector Administrativo que dirigen.

Así las cosas, el Ministerio de Transporte (MT), como lo establece el Decreto 087 de 2011, es el organismo del Gobierno Nacional encargado de formular y adoptar las políticas, planes, Programas, proyectos y regulación económica del transporte, el tránsito y la infraestructura, en los modos carretero, marítimo, fluvial, férreo y aéreo del país. En este mismo Decreto se encuentran las funciones del Ministerio de Transporte.

El Ministerio de Transporte es la cabeza del Sector Transporte, el cual está constituido por el Ministerio, El Instituto Nacional de Vías (INVIAS), la Agencia Nacional de Infraestructuras (ANI), la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil (AEROCIVIL) y la Superintendencia de Puertos y Transporte (SUPERTRANSPORTE).

#### **NOTA No. 1 – DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA**

La República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) celebraron el Contrato de Préstamo No. 3130/OC-CO, el día 30 de diciembre de 2013, para cooperar en la ejecución de un Programa de apoyo a la implementación de la Política Nacional Logística, donde las partes convienen en que la ejecución del Programa y la utilización de los recursos del Préstamo del Banco serán llevadas a cabo por el prestatario, de la siguiente manera: (i) por intermedio de su Departamento Nacional de Planeación, en adelante el (DNP), para lo relacionado con la coordinación general, la ejecución de actividades del Componente I del Programa, la auditoría financiera, y el monitoreo y seguimiento; (ii) por el Ministerio de Transporte, en adelante, el (MT), para lo relacionado con la ejecución de las actividades del Componente II del Programa. El (DNP) y el (MT) podrán ser denominados, en adelante, conjunta o individualmente, “el Organismo Co-Ejecutor”, y llevarán a cabo la ejecución del Programa de conformidad con lo indicado en la Sección IV del Anexo Único del Contrato.



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



### **Objetivo General:**

El objetivo del Programa es Apoyar a la Implementación de la Política Nacional Logística de Colombia y fortalecer la competitividad del comercio interno y externo, mediante la optimización de los procesos de transporte, logística y distribución nacional de bienes y mercancías, garantizando su correcta articulación con el territorio y su conectividad con las redes de transporte y los nodos de comercio exterior.

Para el logro del objetivo a que se refiere la sección I anterior, el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

### **Componente I. Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte (CNL)**

Este componente contempla: la generación de información logística, la promoción de infraestructura logística especializada, el mejoramiento de las actividades logísticas en entornos urbanos, la facilitación del comercio exterior, y la promoción de prácticas logísticas sostenible, a través de la ejecución de siete subcomponentes:

- Subcomponente 1.1. Facilitación del comercio exterior.
- Subcomponente 1.2. Información logística.
- Subcomponente 1.3. Actualización y divulgación de la PNL.
- Subcomponente 1.4. Estudios técnicos para la promoción de ILE.
- Subcomponente 1.5. Logística y distribución urbana y regional de movilidad.
- Subcomponente 1.6. Logística sostenible.
- Subcomponente 1.7. Fortalecimiento institucional.

### **Componente II. Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga**

Como parte integral de la Política Nacional Logística (PNL), este componente apoyará al (MT) en la implementación de actividades bajo su responsabilidad mediante (i) la implementación, estabilización y mantenimiento de sistemas de información; (ii) la materialización de acciones tendientes a la formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera; (iii) el desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la promoción de los modos alternativos de transporte y (iv) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar los servicios logísticos con enfoques asociativos en todos los modos, buscando promover los servicios integrales de transporte de carga.

Este componente financiará específicamente los siguientes subcomponentes:

- **Subcomponente 2.1. Modernización del transporte automotor de carga:** El subcomponente contempla: (i) el desarrollo e implementación de lineamientos de política y acciones tendientes a la modernización, formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera. Se revisarán y fijarán las condiciones para la prestación del servicio, con base en criterios técnicos, sociales y económicos; así como los estándares para la prestación de un servicio de transporte de carga de clase mundial, entre otras líneas de acción formuladas en el Documento CONPES 3759 de 2013.





La movilidad  
es de todos

Mintransporte

ISO 9001:2015



- **Subcomponente 2.2. Servicios de transporte de carga y logística:** Este subcomponente busca eliminar cuellos de botella en la provisión de servicios de transporte y logísticos con el fin de facilitar el comercio internacional, acercar al productor nacional a mercados globales y fortalecer las cadenas productivas nacionales, mediante: (i) el desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la mejora de la operatividad del modo fluvial y ferroviario, que incentiven su uso de estos modos alternativos de transporte; (ii) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar servicios logísticos, con enfoques asociativos en todos los modos, buscando promover los servicios integrales de transporte de carga; (iii) el apoyo en la estructuración y gestión de las gerencias para los corredores logísticos; y (iv) la definición de necesidades de tecnologías de la información y sistemas inteligentes de transporte (SIT) para procesos logísticos.
- **Subcomponente 2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:** El subcomponente contempla fortalecer y desarrollar sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga, impulsando actividades tales como tareas analíticas vinculadas a la caracterización de los ciclos y operaciones logísticas de transporte de carga, las relaciones entre los diferentes agentes logísticos que intervienen en la cadena, y el diseño conceptual del sistema de indicadores para el Observatorio de Transporte de Carga por Carretera, que se alimentará a través del fortalecimiento de los sistemas de información y herramientas con que cuenta actualmente el sector.
- **Subcomponente 2.4. Fortalecimiento institucional:** Este subcomponente financia: (i) la puesta en marcha y consolidación de la Unidad Técnica de transporte de carga y logística en el Viceministerio de Transporte (VMT), responsable de la implementación y coordinación de las acciones en logística de cargas específicamente relacionadas con el Transporte Automotor de Carga.

### Vigencia y Efectividad

El Programa "Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística" es financiado con recursos de un Contrato de Préstamo (BID 3130/OC-CO) por US\$15 millones, suscrito por la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo BID el 30 de diciembre de 2013, con fecha de efectividad 30 de diciembre de 2013. La fecha de terminación del Programa está prevista para el 30 de diciembre de 2018.

### Ejecución del Programa

El valor del Préstamo es por la suma de quince millones de dólares (US\$15.000.000), los cuales son destinados para el logro de los objetivos descritos anteriormente, el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

Cuadro de Costos (US\$)			
	Componente	BID	Total
1	Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 7.250.000,00	US\$7.250.000,00
2	Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000,00	7.250.000,00
3	Auditoría financiera	300.000,00	300.000,00
4	Evaluación y monitoreo	200.000,00	200.000,00
Totales		US\$ 15.000.000,00	US\$15.000.000,00



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

ISO 9001:2015



El Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Transporte serán organismos co-ejecutores de la operación y estarán encargados de la estructuración de proyectos a su cargo, la elaboración y seguimiento a las contrataciones y la coordinación para su licitación.

El Ministerio de Transporte, tendrá a su cargo la ejecución del componente II por valor de US\$7.250.000.

## **NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **Base de la Contabilidad Efectivo**

Con el fin de modernizar la información financiera pública, e incorporar criterios armonizados con las Normas Internacionales de Contabilidad Pública, el Contador General de la Nación expidió las Resoluciones 354/07, por medio de la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, 355/07 en la cual se adopta el Plan Único de Cuentas y la Resolución 356/07 mediante la cual se adopta el Manual de Procedimientos.

El Ministerio para el proceso de identificación, registro, presentación de sus estados contables, aplica lo establecido en la Resoluciones mencionadas anteriormente como también las circulares externas, cartas circulares, e instructivos emanados, de la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política de Nacional Logística, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido preparados por el método de efectivo. Por este método los ingresos se reconocen cuando se reciben y los gastos cuando se pagan.

El Programa tiene contabilidad independiente, los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en cuenta las guías de informes financieras y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema SIIF II en la Subunidad Ejecutora 007 Mintransporte - Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística.

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

El período contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de la respectiva vigencia.

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

El Ministerio de Transporte en cumplimiento de la resolución N° 533 del 08 de octubre de 2015 y a la resolución 484 de octubre de 2017, emanadas de la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", y por la cual se modifica el anexo de la resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo..."; para la implementación obligatoria del nuevo marco normativo contable, con la cual se introducen las NICSP - Normas Internacionales Contables del Sector Público.



La movilidad  
es de todos

Mintransporte

ISO 9001:2015



El Ministerio de Transporte dio cumplimiento a lo señalado en los siguientes instructivos el No. 002 del 2015 "Instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de Gobierno", el No. 003 de 2017 "Instrucciones relacionadas con el cambio del período contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable" y el No. 001 de 2018 "Instrucciones relacionadas con el cambio del período contable 2018-2019, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable".

De igual forma, este Ministerio como entidad pública del orden nacional está totalmente comprometido en el cumplimiento de los principios, normas técnicas, procedimientos y políticas específicas para el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones realizadas en el cumplimiento de su misión, de tal forma que la información financiera que genere cumpla con las cualidades que la norma exige.

#### Fuente de financiamiento

Los recursos del Programa proceden únicamente de la financiación del BID, por medio del contrato de préstamo 3130/OC - CO. No cuenta con aportes de contrapartida.

#### Unidad Monetaria.

Las operaciones financieras del Programa se registran en pesos colombianos, y en dólares estadounidenses. Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en dólares estadounidenses.

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No. 51498657, del Banco de la República, a nombre de "DTN BID 3130/OC-CO MT "APOYO A LA IMPLEMENT. DE LA POLITICA NAL. LOGISTICA"
- Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en pesos colombianos, efectuando el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha de la operación.

Para calcular la equivalencia de dólares estadounidenses a pesos colombianos en el Programa, se utilizó la tasa representativa de mercado (TRM) vigente en el día de la transacción, de acuerdo con los parámetros establecidos por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.

#### NOTA No. 3 - EFECTIVO RECIBIDO

El efectivo disponible de los recursos económicos en dólares que se tienen en la cuenta especial del Banco de la República, corresponde a la proporción no ejecutada del desembolso No.13 recibido el 13 de agosto de 2018, con el cual se atendió y se atenderá los compromisos y obligaciones adquiridos a través de contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.

El saldo en dólares americanos, al 31 de diciembre, según extracto bancario es:

	2018	2017
Saldo en cuenta bancaria	US\$ 88.094,41	US\$ 296.432,30



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



#### **NOTA No. 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Los anticipos pendientes de justificar ante el BID corresponden a la diferencia entre el valor de los desembolsos efectuados por el BID menos el valor de la justificación presentado al BID.

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2018 es de US\$318.542,20, que corresponde a: Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31 de diciembre de 2018, Banco de la República N° Cuenta: 51498657-DTN-BID 3130/OC-CO Proyecto Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística por US\$88.094,41, los pagos pendientes por justificar por US\$230.447,82 y una diferencia por gastos no descontados en la cuenta designada del Programa por (US\$0,03).

#### **NOTA No. 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES**

El Proyecto inició operaciones durante el año 2014, a la fecha se han tramitado nueve desembolsos por valor de US\$3.922.618,16, recursos consignados en la cuenta especial del Banco de la República según extracto; y según reporte LMS1 del BID. Del total de recursos se ha justificado ante el BID el valor de US\$3.604.075,96.

Al 31 de diciembre de 2018 el valor del saldo de los anticipos y de la justificación es el siguiente:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
<b>Saldo de anticipos al inicio del programa</b>		-
<b>Desembolsos recibidos</b>		<b>US\$ 3.922.618,16</b>
Solicitud No. 1 - 2014	437.667,00	
Solicitud No. 3 - 2015	501.312,00	
Solicitud No. 5- 2015	630.807,48	
Solicitud No. 7 - 2016	596.879,84	
Solicitud No. 9 - 2016	624.861,79	
Solicitud No. 11 -2017	926.059,56	
Solicitud No. 13 -2018	205.030,49	
<b>Justificaciones realizadas</b>		<b>US\$ 3.604.075,96</b>
Solicitud No. 2 - 2015	359.212,21	
Solicitud No. 4- 2015	550.055,84	
Solicitud No. 6 - 2016	581.673,13	
Solicitud No. 8 - 2016	554.354,58	
Solicitud No. 10 - 2017	653.433,05	
Solicitud No. 12 - 2018	905.347,15	
<b>Saldo de anticipo al cierre del período</b>		<b>US\$ 318.542,20</b>
<b>Diferencia (Recursos sin justificar - Saldo anticipo cierre período)</b>		-



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



El valor de los anticipos, así como del saldo por justificar se encuentran conciliados según extracto Banco de la República, Reporte LMS1 del BID; y, verificados según el reporte generado del SIIF "Movimiento Cuentas de Tesorería", documentos que forman parte de la conciliación de la cuenta especial, así:

Concepto	Valor US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 51498657	US\$ 88.094,41
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	230.447,82
<b>Recursos sin justificar al BID</b>	<b>318.542,23</b>
Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	318.542,20
<b>Diferencia (**)</b>	<b>US\$ 0,03</b>

(\*) Corresponden a los pagos efectivos realizados a proveedores de bienes y servicios del 8 de junio al 24 de diciembre de 2018. Valor que se incluirá en la justificación prevista para abril de 2019.

(\*\*)Corresponde a diferencia por aproximación en TRM en la justificación de gastos.

#### **NOTA 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL**

En el Contrato de Préstamo BID No. 3130/OC-CO, no quedó establecido el compromiso de aporte de Recursos de Contrapartida Nacional, por esta razón en la presentación de los estados financieros del Proyecto BID 3130/OC-CO, "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y Estado de Inversiones Acumuladas" no se incluye en su estructura y presentación lo concerniente a la contrapartida nacional.

#### **NOTA 7- AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES**

Durante el período informado no se ha realizado ningún tipo de ajuste correspondiente a períodos anteriores.

#### **NOTA 8 - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Con el fin de dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por parte del Ministerio de Transporte, relacionados con el Contrato de Préstamo 3130/OC-CO, durante el año 2018 en la ejecución del Programa, la labor del Ministerio de Transporte fue avanzar en las iniciativas enfocadas en el mejoramiento de competitividad y la eficiencia en las operaciones logísticas a través del fortalecimiento de la institucionalidad, la optimización de sistemas de monitoreo para el transporte de carga y la definición de estrategias para la modernización del transporte automotor.

El Grupo de Logística y Carga ha enfocado sus acciones en el fortalecimiento de temas relacionados con el mejoramiento de las operaciones logísticas en nodos de importancia estratégica, como puertos y grandes ciudades, además de la consolidación de un marco institucional en donde se potencien las capacidades logísticas regionales y sean estas las que generen un cambio positivo en la competitividad del país.



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



Subcomponente 2.1: Se realizaron análisis tendientes a la estructuración de lineamientos para la formulación de políticas que permitan al sector de transporte de carga en el país acercarse a la prestación de un servicio de clase mundial, de acuerdo con las líneas de acción establecidas en el documento CONPES 3759 de 2013.

Usando como base la información registrada en el RUNT al mes de mayo de 2018, se realizó un análisis de edad del parque automotor con el objetivo de actualizar los datos reportados en el tema. Adicionalmente, a partir de la información registrada en el Registro Nacional de Despachos de Carga por Carretera (RNDC), se realizó un comparativo de los flujos de carga en el país durante el primer semestre de los años 2017 y 2018 con lo cual fue posible visualizar el número de toneladas movilizadas y número de viajes realizados en estos períodos.

Estos análisis, fueron elaborados a partir de una herramienta interactiva que consolida las bases de datos utilizadas de manera que la información contenida en ellas sea de fácil acceso y entendimiento para su usuario final.

Subcomponente 2.2: El Grupo de Logística y Carga impulsó durante el primer semestre de 2018 la implementación como programa permanente de la iniciativa de cargue y descargue de mercancías en horarios no convencionales en centros urbanos. Para esto, los resultados de los proyectos piloto desarrollados a final de 2017 fueron socializados en cada una de las ciudades que participaron del proyecto, cerrando en la ciudad de Medellín y el Área Metropolitana del Valle de Aburrá en el 2018. Adicionalmente, los informes finales para cada ciudad fueron remitidos a las autoridades territoriales con el objetivo de brindar insumos que aporten al desarrollo de capacidades locales ante la eventual implementación de la iniciativa.

De la misma forma, en el marco de las Alianzas Logísticas Regionales, el Grupo de Logística y Carga continuó brindando acompañamiento continuo, participando de espacios de socialización y articulación en el que los actores relevantes de la logística regional manifiestan su voluntad de participación, así como sus preocupaciones y limitantes para realizar operaciones de cargue y descargue en horarios no convencionales.

Adicionalmente el denominado Sistema DIRECTOR de Tránsito, fue puesto a disposición de la Alianza Logística Regional del Valle del Cauca la cual, con el acompañamiento del Ministerio de Transporte y el Facilitador Portuario de Buenaventura, constituyó una mesa de trabajo con la participación de los actores locales para ultimar los detalles técnicos y la gestión necesaria para la implementación de la herramienta. Así mismo, atendiendo este subcomponente, desde la gerencia del corredor Bogotá – Yopal se adelantaron las acciones correspondientes a la identificación de actores públicos y privados del sector transporte e infraestructura sobre el corredor, caracterizando las operaciones que en él se desarrollan a partir de recorridos de reconocimiento y entrevistas directas con los usuarios y responsables del mismo.

Por otra parte, con la finalización del proyecto de estructuración de la Plataforma logística del Chocó, que finalizó su etapa de socialización en marzo de 2018, se vincularon a los actores relevantes para la logística en la región incluyendo autoridades fluviales, cámara de comercio, alcaldías, comunidades, y representantes gremiales invitando a la continuación del proyecto para su realización en el mediano plazo.



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



Finalmente, de acuerdo con las metas definidas para el primer semestre del año 2018, se elaboró el plan de trabajo para la elaboración del documento de avances de la Implementación de la Política Nacional Logística. El plan define como objetivo de dicho documento “Consolidar cada uno de los proyectos desarrollados bajo el liderazgo del Ministerio de Transporte para seguir la línea establecida en el CONPES 3547 de 2008 bajo los cuatro subcomponentes definidos en el mismo y especificar su impacto en el desarrollo del Sistema Logístico Nacional de Colombia” y especifica las acciones o etapas que se seguirán para lograr el objetivo propuesto.

Subcomponente 2.3: Durante el 2018, el Ministerio de Transporte adelantó un proceso de actualización y fortalecimiento de esta herramienta, formulando un plan de trabajo conjunto con el Departamento Nacional De Planeación y el Observatorio Nacional Logístico para hacer del Portal la fuente principal de información del sector.

A través de la vinculación de un consultor especializado en desarrollo informático al Grupo de Logística y Carga, durante el primer semestre de 2018 se definieron una serie de mejoras al Portal Logístico con las que se integra información desde el Registro Nacional de Despachos de Carga por Carretera (RNDC) y se trasladan las medidas de desempeño que se presentaban ahí para que hagan parte del Portal Logístico como principal herramienta de comunicación de indicadores logísticos desde el Ministerio de Transporte hacia el público en general.

Por otra parte, durante el 2018 se actualizaron algunas de las funcionalidades del Registro Nacional de Despachos de Carga por Carretera (RNDC) generado un registro de grandes volúmenes de información sobre los manifiestos de carga que se generan en el Servicio Público de Transporte Terrestre Automotor de Carga. Estas actualizaciones al sistema consisten principalmente en dos aspectos: a) la implementación de un código QR que permite a las autoridades de policía en carretera verificar la autenticidad de los manifiestos de carga presentados por los transportadores, con el objetivo de combatir la informalidad en el sector y b) la obligatoriedad de informar sobre el cumplimiento de lo establecido en los manifiestos de carga emitidos, a través de la confirmación de viaje cumplido en un periodo menor a 72 horas luego de emitido el manifiesto de carga, todo esto de conformidad a lo establecido en la Resolución 377 de 2013.

Para el caso del *SICE-TAC*, se consiguió la actualización a la versión 2.0 contando además con la validación de representantes de las principales asociaciones de empresas transportadoras, propietarios de vehículos, generadores y receptores de carga del país. Con esto, el 9 de marzo de 2018 se comunicó la actualización de la herramienta en donde se ponía a disposición del público una nueva versión que cuenta con la revisión y validación de cada una de las formulas con que se calculan los diferentes componentes: costos variables, fijos y otros, rendimiento de combustibles, velocidades promedio por tipo de terreno, duración de las llantas, frecuencias de cambios de aceite y filtros, forma y criterios para el cálculo de recuperación de capital, inversiones en el vehículo, valores de salarios, prestaciones, seguros, gastos de comunicación, administración e impuestos entre otros.

Subcomponente 2.4: Durante la vigencia 2018, el Ministerio de Transporte a través de la Resolución 789 de 2018 definió los lineamientos para la conformación de Alianzas Logísticas Regionales con el objetivo de mejorar el desempeño competitivo de la región, productividad, eficiencia en el transporte de carga y mejorar la logística regional para el desempeño y competitividad, a través de la articulación entre el sector público, privado y la academia. A partir de esto el Grupo de Logística y Carga en trabajo conjunto con el despacho del Viceministro de Transporte consolidó cinco alianzas logísticas regionales a lo largo del territorio nacional, en territorios de importancia estratégica.





**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



En esta esta iniciativa, las Gerencias de Corredores Logísticos de importancia estratégica han jugado un papel clave, especialmente en el Valle del Cauca en donde gracias a la gestión del gerente de corredor se han apropiado y continuado exitosamente tres de los proyectos impulsados desde el Ministerio de Transporte, los pilotos de cargue y descargue nocturno, el modulo del sistema director de tránsito del *Port Community System* y propuesta de patio de contenedores.

Adicionalmente se avanzó en la elaboración de un documento guía para el seguimiento y gestión de las Gerencias de Corredores logísticos, que tiene por objetivo servir de guía para el seguimiento de la gestión de las gerencias de corredores logísticos de importancia estratégica, a partir de lo cual se espera que la gestión conjunta de las Gerencias de Corredores y Las Alianzas Logísticas Regionales se consoliden como un espacio de cooperación multisectorial de importancia estratégica que sea efectivo en la ejecución de acciones de alto impacto en la logística regional.

#### **NOTA No. 9 - CATEGORÍAS DE INVERSIÓN**

Desde el inicio del proyecto y hasta el 31 de diciembre de 2018, el Programa ha realizado las adquisiciones y pagos que se relacionan a continuación por subcomponente de inversión:

Subcomponente	Inversión Acumulada al 2018	
	Pesos	US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	545.357.233,00	182.396,45
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	4.047.637.400,00	1.450.841,18
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	2.931.457.439,00	963.164,77
2.4. Fortalecimiento institucional	3.644.201.298,00	1.238.121,40
<b>Totales</b>	<b>\$11.168.653.370,00</b>	<b>US\$3.834.523,80</b>

#### **NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Los desembolsos efectuados corresponden a los importes en dólares americanos, que el BID ha entregado al Ministerio de Transporte, a través de consignación en la cuenta especial del Banco de la República No. 51498657, con el fin de que pueda llevar a cabo las actividades de inversión programadas, tal como se muestra a continuación:

Desembolsos	Fecha de presentación	Fecha de aprobación	Valor desembolso
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
Solicitud No. 1 - 2014	01/07/2014	03/07/2014	US\$ 437.667,00
Solicitud No. 3 - 2015	15/04/2015	16/04/2015	501.312,00
Solicitud No. 5- 2015	23/10/2015	23/10/2015	630.807,48
Solicitud No. 7 - 2016	08/06/2016	09/06/2016	596.879,84
Solicitud No. 9 - 2016	13/12/2016	13/12/2016	624.861,79
Solicitud No. 11 -2017	25/09/2017	26/09/2017	926.059,56
Solicitud No. 13 -2018	08/08/2018	09/08/2018	205.030,49
			<b>US\$ 3.922.618,16</b>



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



### **NOTA 11 – CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2018, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

El efectivo recibido corresponde a los recursos recibidos, de acuerdo a lo relacionado en la Nota No.3. De igual forma, el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2018.

Concepto	Estado de Flujo de efectivo	Estado de Inversión Acumulada	Diferencia
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
Desembolsos acumulados al Inicio del Período	US\$ 3.421.155,37	US\$ -	US\$(3.421.155,37)
2.1.Modernización del transporte automotor de carga	55.531,46	182.396,45	126.864,99
2.2 Servicios de transporte de carga y logística	117.468,45	1.450.841,18	1.333.372,73
2.3.Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	6.782,58	963.164,77	956.382,19
2.4. Fortalecimiento institucional	233.585,94	1.238.121,40	1.004.535,46
<b>Totales</b>	<b>US\$ 3.834.523,80</b>	<b>US\$ 3.834.523,80</b>	<b>US\$ -</b>

### **NOTA No. 12 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN**

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos del ejecutor (reportados por contabilidad) y el BID (reportados por la extranet), lo cual minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

Al 31 de diciembre de 2018, el valor de la inversión asciende a US\$3.834.523,80 de los cuales se han justificado al BID US\$3.604.075,96.

Concepto	Inversiones LMS1	Gastos pendientes por justificar al BID *	Total ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia*
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	101.940,04	80.456,40	182.396,44	182.396,45	(0,01)
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	1.482.347,68	(31.506,50)	1.450.841,18	1.450.841,18	0,00
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	954.042,07	9.122,70	963.164,77	963.164,77	0,00
2.4. Fortalecimiento institucional	1.065.746,17	172.375,22	1.238.121,39	1.238.121,40	(0,01)
<b>TOTAL</b>	<b>US\$3.604.075,96</b>	<b>US\$230.447,82</b>	<b>US\$3.834.523,78</b>	<b>US\$3.834.523,80</b>	<b>US\$(0,02)</b>

\*Las diferencias corresponden a reclasificaciones que se realizaron entre los subcomponentes del Programa.

Calle 24 # 62 - 49 Piso 10 Del Centro Comercial Gran Estación II, Bogotá, Colombia, Teléfonos: (57+1) 4263185 Fax (57+1) 4287054 <http://www.mintransporte.gov.co> - E-mail: [mintrans@mintransporte.gov.co](mailto:mintrans@mintransporte.gov.co) - [quejasyreclamos@mintransporte.gov.co](mailto:quejasyreclamos@mintransporte.gov.co)  
Atención al Ciudadano: Sede Central Lunes a Viernes de 8:30 a.m. - 4:30 p.m., línea Gratuita Nacional 18000112042  
Código Postal 111321



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

**ISO 9001:2015**



### **NOTA No. 13 CONTINGENCIAS**

La Unidad de Coordinación del Programa, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar, reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

### **NOTA No. 14 EVENTOS SUBSECUENTES**

Al cierre de la vigencia 2018 se constituyen cuentas por pagar por valor de \$54.118.000,00, estos valores no fueron incluidos en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente forma:

No. Contrato	Beneficiario	Fecha de Pago	Orden de Pago SIIF	Valor en Pesos	Valor en US\$
211-2018	BALLESTAS MERLANO MARTHA CECILIA	25-02-2019	31635719	\$5.000.000,00	1.607,57
212-2018	VESGA MARTINEZ JAIRO	25-02-2019	31683519	8.500.000,00	2.732,86
394-2018	TORRES GUERRERO ALVARO	25-02-2019	31638019	6.783.000,00	2.180,83
290-2018	SARMIENTO CHAVES CRISTIAN CAMILO	25-02-2019	22861919	2.100.000,00	675,18
050-2018	GAMBA BARRETO MARISOL	25-02-2019	31678819	13.090.000,00	4.208,61
286-2018	PACHECO MOLANO JOSE ALONSO	25-02-2019	22858319	3.900.000,00	1.253,90
285-2018	SANCHEZ TORRES FABIO HERNAN	25-02-2019	31667119	4.200.000,00	1.350,36
420-2018	AGUDELO PEÑA ISABEL CRISTINA	25-02-2019	31675519	6.545.000,00	2.104,31
478-2018	MARIN JARAMILLO MARGARITA	25-02-2019	31631419	4.000.000,00	1.286,05
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>				<b>\$54.118.000,00</b>	<b>US\$17.399,67</b>

Así mismo con corte al 31 de diciembre de 2018, se constituyeron reservas presupuestales por valor de \$30.035.832 que a la tasa de cambio al cierre de la vigencia de \$3.100 corresponde a US\$9.688,98, de los cuales al mes de marzo de 2019 se han realizado pagos por valor de \$9.977.619 equivalentes a US\$3.200,93.

No. Contrato	Beneficiario	Valor en Pesos	Valor en US\$
407 - 2018	TALERO CHAPARRO JOSE SEBASTIAN	2.200.000,00	709,68
165 - 2018	ESTUPIÑAN BERNAL ANDRES MAURICIO	4.500.000,00	1.451,61
325 - 2017	RECIO TURISMO S.A.	2.565.406,00	827,55
325 - 2017	RECIO TURISMO S.A.	10.000.000,00	3.225,81
427 - 2017	HOBBY BTL COMUNICACIONES Y EVENTOS S.A.S.	7.520.426,00	2.425,94
304 - 2018	CARRILLO DIAZ HUGO MESIAS	3.250.000,00	1.048,39
<b>TOTAL RESERVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>		<b>\$30.035.832,00</b>	<b>US\$9.688,98</b>

**GILMA MATEUS CARO**  
Especialista Financiera y Contable  
TP. 38071-T



## CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR:

Ministerio de Transporte

Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:

3130/OC-CO

Nº de Solicitud:

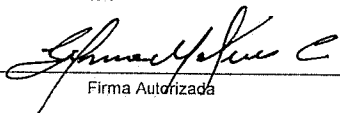
Fecha:

31 de Diciembre de 2018

I SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS I(2)			88.094,41
Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: Banco: BANCO DE LA REPUBLICA Nº Cuenta: 51498657			88.094,41
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: Banco: Nº Cuenta:			-
* Tasa de Monetización de los recursos			
II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID I(3)			230.447,82
Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud			-
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto			230.447,82
III TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)			318.542,23
IV SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)			318.542,20
V DIFERENCIAS (IV-III)			(0,03)
Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Diferencial Cambiario (ver detalle)			
2 Gastos con antigüedad mayor a 180 días			
3 Anticipos entregados a terceros mayor a 180 días			
4 Gastos pendientes de documentar			
5 Gastos descontados por el Banco			
6 Gastos no elegibles			
7 Gastos no descontados en la cuenta designada del proyecto			(0,03)
Total			(0,03)

Certificamos que:

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

  
Firma Autorizada

GILMA MATEUS CARO  
Especialista Financiera y Contable  
(TP 38071-T)  
Nombre y Cargo

Notas:

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