

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **Fundación Saldarriaga Concha**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Convenio de Cooperación Técnica No. ATN/JO-16438-CO, " Modelo de Inclusión Económica para Personas con Discapacidad" de la Fundación Saldarriaga Concha, que comprenden Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas por el periodo comprendido entre el 24 de enero de 2018 al 24 de enero 2021, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Convenio de Cooperación Técnica No. ATN/JO-16438-CO, " Modelo de Inclusión Económica para Personas con Discapacidad" por el periodo comprendido entre el 24 de enero de 2018 al 24 de enero 2021 han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera del artículo 12 Sistema de Gestión Financiera y Control Interno de las Normas Generales firmado entre Fundación Saldarriaga Concha y el Banco Interamericano de Desarrollo.

#### **Fundamento de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Fundación Saldarriaga Concha de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Colombia, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

Sin que ello tenga efecto sobre nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2. Literal a. a los estados financieros, en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para permitir a la Fundación Saldarriaga Concha cumplir las disposiciones de información financiera del

contrato anteriormente mencionado. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe se dirige únicamente a la Fundación Saldarriaga Concha y el Banco Interamericano de Desarrollo, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas de la Fundación Saldarriaga Concha y el Banco Interamericano de Desarrollo

### **Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La dirección es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones sobre información financiera de la artículo 12 Sistema de Gestión Financiera y Control Interno de las Normas Generales y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
- Obtenemos 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 de la Entidad.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría

planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



**LUIS ENRIQUE OLAYA**  
Socio de auditoría  
Moore Assurance S.A.S

Carrera 9 no. 80-15 oficina 1003 Bogotá D.C.

19 de marzo de 2021

## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

Señores:

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

Atn. CAROLINA GONZALEZ

Carrera 7 No 71 - 21 Torre B - Piso 19

Bogotá D.C.

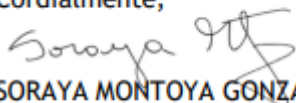
Asunto: Remisión notas estados financieros del convenio No ATN/JO-16438-CO. Modelo de Inclusión Económica para Personas con Discapacidad.

Apreciados Señores,

De acuerdo con los protocolos de remisión de documentos del Banco, remitimos las notas de los estados financieros final del Convenio No. ATN/JO-16438-CO.

Agradecemos su atención,

Cordialmente,



SORAYA MONTOYA GONZALEZ

Directora Ejecutiva

Fundación Saldarriaga Concha

# FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

## 1. ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS DEL CONVENIO POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 24 DE ENERO DE 2018 Y EL 24 DE ENERO DE 2021 (Cifras en dólares americanos)

FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA GRT/CF-14715-RG ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS (Expresado en US dólares)						
	Período terminado			Período terminado en 24/01/2021		
EFFECTIVO RECIBIDO	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
Acumulado al comienzo del período	-	-	-	-	-	-
Durante el período		-	-		-	-
• Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	-	-	-	314.238,03	58.793,23	373.031,26
• Intereses Recibidos	-	-	-	844,13	-	844,13
• Otros (detallar)	-	-	-	-	-	-
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>315.082,16</b>	<b>58.793,23</b>	<b>373.875,39</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>						
Acumulado al comienzo del período	-	-	-	-	-	-
Durante el período		-	-		-	-
• Reintegros	-	-	-	-	-	-
• Pagos por Bienes y Servicios	-	-	-	294.138,66	58.793,23	352.931,89
• Otros (detallar)	-	-	-	-	-	-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>294.138,66</b>	<b>58.793,23</b>	<b>352.931,89</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.943,50</b>	<b>-</b>	<b>20.943,50</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

[1] Cuando se lleve contabilidad con base devengado se deberán realizar los ajustes correspondientes a la nomenclatura de los conceptos utilizados en este Estado.

[2] En el primer período no habrá lugar a un estado comparativo



Firma

Nombre y Título: Robert Salazar - Líder Financiero y Contable

Fecha: 12/05/2021

# FUNDACIÓN SILDARRIAGA CONCHA

## 2. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL CONVENIO POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 24 DE ENERO DE 2018 Y EL 24 DE ENERO 2021.

(Cifras dólares americanos)

FUNDACIÓN SILDARRIAGA CONCHA ATN/JO-16438-CO ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS (Expresado en US dólares)												
CONCEPTO	Presupuesto proyecto			Período terminado			Período terminado en 24/01/2021			Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual		
	Presupuesto proyecto	Presupuesto BID	Presupuesto Contrapartida	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL
Componente 1. Componente 1: Entrenamiento en habilidades Socioeconómicas para PcD	166.276,84	166.276,84	-	-	-	-	156.796,09	-	156.796,09	156.796,09	-	156.796,09
1.1 Consultoría para diseñar modelo de formación y capacitación en habilidades socioemocionales para PcD, apoyo en la búsqueda de trabajo y fortalecimiento institucional de las entidades que participan en el proceso de empleabilidad y para implementar campañas de concientización sobre la discapacidad, inclusión con empresarios.	166.276,84	166.276,84	-	-	-	-	156.796,09	-	156.796,09	156.796,09	-	156.796,09
Componente 2. Modelo de emprendimiento	161.348,33	122.416,33	38.932,00	-	-	-	113.130,13	57.814,47	170.944,60	113.130,13	57.814,47	170.944,60
2.1 Consultores técnicos	99.256,92	76.714,92	22.542,00	-	-	-	70.450,93	21.226,69	91.677,62	70.450,93	21.226,69	91.677,62
2.2 Fortalecimiento emprendimientos	62.091,41	45.701,41	16.390,00	-	-	-	42.679,21	36.587,78	79.266,99	42.679,21	36.587,78	79.266,99
3. Monitoreo	15.131,75	2.203,75	12.928,00	-	-	-	2.190,12	978,76	3.168,88	2.190,12	978,76	3.168,88
3.1 Monitoreo (línea de base y seguimiento), visitas de supervisión (costos de viaje del equipo técnico involucrado en el proyecto)	12.928,00	-	12.928,00	-	-	-	-	978,76	978,76	-	978,76	978,76
3.2 Gastos bancarios	336,49	336,49	-	-	-	-	322,86	-	322,86	322,86	-	322,86
3.3 Materiales	1.867,26	1.867,26	-	-	-	-	1.867,26	-	1.867,26	1.867,26	-	1.867,26
Componente 4: Diseminación	27.709,06	16.779,06	10.930,00	-	-	-	16.300,93	-	16.300,93	16.300,93	-	16.300,93
4.1 Campaña de difusión (material de impresión)	13.276,34	2.346,34	10.930,00	-	-	-	2.228,82	-	2.228,82	2.228,82	-	2.228,82
4.2 Video	8.596,24	8.596,24	-	-	-	-	8.245,63	-	8.245,63	8.245,63	-	8.245,63
4.3 Evento de cierre	5.836,48	5.836,48	-	-	-	-	5.826,48	-	5.826,48	5.826,48	-	5.826,48
Componente 5: Auditoría	7.324,02	7.324,02	-	-	-	-	5.721,38	-	5.721,38	5.721,38	-	5.721,38
5.1 Auditoría	7.324,02	7.324,02	-	-	-	-	5.721,38	-	5.721,38	5.721,38	-	5.721,38
TOTALES	377.790,00	315.000,00	62.790,00	-	-	-	294.138,66	58.793,23	352.931,89	294.138,66	58.793,23	352.931,89

Nota: La descripción de este Estado debe corresponder, como mínimo, a los componentes y sub-componentes presentados en el Anexo Único del contrato de préstamo.



Firma  
Nombre y Título: Robert Salazar - Líder Financiero y Contable  
Fecha: 12/05/2021

## **FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA**

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

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA DEL 24 DE ENERO DE 2018 AL 24 DE ENERO 2021 (Expresados en US\$)**

##### **ENTIDAD REPORTANTE: FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA**

###### **Breve Descripción de la entidad**

La Fundación Saldarriaga Concha busca transformar a Colombia en una sociedad solidaria que reconozca y respete a las personas con discapacidad y personas mayores.

Nuestra nueva cadena de valor tiene como objetivo definir las etapas que deben cumplir todos los proyectos que realiza la Fundación Saldarriaga Concha.

Las etapas definidas en la cadena de valor son: entender, aprender y materializar.

Entender: esta etapa del proceso busca explorar, definir el problema de idear soluciones propias y de otros, innovadoras a través del trabajo colaborativo para derribar barreras que impiden la inclusión de las personas con discapacidad y las personas mayores.

Aprender: en esta etapa se prueban y ajustan las soluciones ideadas - ya sean propias o de otros-, de manera que se determine si son útiles, se ajusten y se valide que su impacto sea efectivo.

###### **Cadena de Valor**

Materializar: implica implementar la solución a una escala mayor involucrando otros actores del ecosistema, públicos o privados.

Este ciclo de los proyectos debe estar acompañado de acciones permanentes de visibilizarían, incidencia, gestión del conocimiento y monitoreo.

Nuestra apuesta, es que a través de esta cadena de valor seremos capaces de inspirar a otros para que se unan a nuestro sueño de transformar a Colombia en una sociedad solidaria que reconozca y respete a las personas mayores y a las personas con discapacidad.

##### **NOTA No. 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA**

El 24 de enero de 2018 se suscribió el convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable No. ATN/JO-16438-CO entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la Fundación Saldarriaga Concha, con el objetivo de desarrollar un Modelo de Inclusión Económica para Personas con Discapacidad.

Según la carta de N.O número CCO - 2254/2020 emitida por el Banco este es el presupuesto ajustado y vigente.

## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

Actividad / Componente	Descripción	Presupuesto USD\$
Componente 1	Consultoría para diseñar modelo de formación y capacitación en habilidades socioemocionales para PcD, apoyo en la búsqueda de trabajo y fortalecimiento institucional de las entidades que participan en el proceso de empleabilidad y para implementar	166.276,84
Componente 2	Consultores técnicos	76.714,92
	Fortalecimiento emprendimientos	45.701,41
Componente 3	Monitoreo (línea de base y seguimiento), visitas de supervisión (costos de viaje del equipo técnico involucrado en el proyecto)	0,00
	Gastos bancarios	336,49
	Materiales	1.867,26
Componente 4	Campaña de difusión (material de impresión)	2.346,34
	Video	8.596,24
	Evento de cierre	5.836,48
Componente 5	Auditoría	7.324,02
<b>TOTAL</b>		<b>315.000,00</b>

### NOTA No. 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros del convenio ATN/JO-16438-CO, son preparados según la modalidad de efectivo recibido y ejecución pagada establecida por el Banco,

#### a. Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros del convenio han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NCIF, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan.

#### b. Unidad Monetaria

Las transacciones económicas se registran en pesos colombianos (COP\$), Sin embargo, para propósitos de la presentación de los estados financieros del convenio al Banco fue necesario convertir dichos informes a la moneda de financiamiento (USD\$). Los gastos fueron reportados a la tasa de monetización del ingreso recibido.

#### c. Cuenta Especial

Para el manejo de los recursos del Préstamo, la Fundación Saldarriaga Concha realizó la apertura de una cuenta bancaria exclusiva para recibir los recursos desembolsados por el Banco interamericano de Desarrollo (BID), puesto que los recursos se otorgaron bajo la modalidad de reembolso de gastos; sin embargo, estos recursos se manejaron en la cuenta bancaria del Banco de Occidente Ahorros 260-82239-0.



## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

### d. Otros Aspectos

Las políticas contables son definidas por la administración como responsables de la información financiera. Dichas políticas son un referente para la administración, puesto que éstas indican el momento adecuado para el registro de la información, proporcionando así a la Dirección la seguridad de que la información suministrada es confiable y oportuna para la toma de decisiones.

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

Los registros y la información contable Del convenio están soportados por los documentos que respaldan los pagos realizados con cargo a los recursos de la Contribución, los cuales reposan en el archivo financiero de la entidad.

### NOTA No. 3 - EFECTIVO DISPONIBLE

El Efectivo disponible en la Cuenta bancaria del Banco de Occidente 260-82239-0 es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Proyecto.

A continuación, presentamos la conciliación de recursos del convenio con corte 24 de enero 2021.

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

Concepto	Valor
<b>Ingresos:</b>	
Ingreso desembolso N° 001	46.500,00
Ingreso desembolso N° 002	85.400,23
Ingreso desembolso N° 003	88.085,51
Ingreso desembolso N° 004	94.252,29
<b>Subtotal Ingresos desembolsos BID</b>	<b>314.238,03</b>
Rendimientos Financieros	844,13
<b>Subtotal Ingresos</b>	<b>315.082,16</b>
<b>Egresos:</b>	
Inversión acumulada	294.138,66
<b>Saldo Disponible</b>	<b>20.943,50</b>

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

Al cierre del convenio (24 de enero 2021) existe un anticipo de fondos por justificar equivalente a USD109.289,63 de los cuales USD93.248,38 serán justificados y auditados en la justificación 5, teniendo pendiente el pago de la auditoría final, quedando un valor no ejecutado de SD16,041,25, los cuales serán reintegrados al Banco.

## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

### NOTA No. 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

A continuación, se detallan los recursos ejecutados y recibidos como reembolsos de gastos:

<u>Descripción</u>	<u>Valor US\$</u>
(+) Saldo de Anticipos al Comienzo del Período	314.238,03
(+) Rendimientos Financieros	844,13
(-) Gastos Legalizados Durante el Período	204.948,40
(+) Reembolsos Recibidos	0,00
(+) Anticipos Recibidos	0,00
<b>(=) Saldo de Anticipos al Cierre del Período</b>	<b>110.133,76</b>

Al cierre del convenio (24 de enero 2021) existe un anticipo de fondos por justificar equivalente a USD109.289,63 y un valor de rendimientos financieros por USD844,13.

### NOTA No. 6 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

De los recursos de contrapartida es un total de USD62.790, en efectivo USD30.000 y especie 32.790, hubo una ejecución real de especie de USD44.313 presentando una ejecución más alta al ppto debido al incremento de horas de dedicación al convenio, estas cifras están auditadas por nuestra firma auditora, y una ejecución de efectivo de USD14.480,23 debido a 3 aspectos:

1. Aumento en la participación del equipo de la Fundación. El número de horas destinado por el equipo interno de la Fundación fue superior al estimado. Esto teniendo en cuenta que durante la ejecución del proyecto se presentaron situaciones con los participantes que requirieron del apoyo directo de la Fundación y no necesariamente de la contratación de externos. La experiencia y el conocimiento de los equipos de educación y salud de la fundación fue fundamental para el desarrollo de actividades tanto en el componente de empleabilidad como de emprendimiento que contempló el proyecto.

2. Características de los emprendimientos fortalecidos. Debido a que el presupuesto estimado para el componente II, fortalecimiento de emprendimientos, fue diseñado antes de seleccionar los emprendedores que serían acompañados, esto generó algunos cambios importantes. Lo primero que explica esta situación es que, por el tamaño, el sector económico y el tipo de mercado en el que se desempeñan estas empresas, no fue necesario realizar grandes inversiones de capital para que los emprendedores alcancen los objetivos propuestos en el marco del proyecto. Segundo, en las evaluaciones hechas a los emprendedores, a ellos siempre les generó mayor valor contar con el acompañamiento del equipo de la fundación y de los consultores, que simplemente recibir apoyo económico. Finalmente, en algunos casos, gracias al acompañamiento, los emprendedores lograron acceder al ecosistema de emprendimiento y a organizaciones como el SENA o la Cámara de Comercio de Bogotá, donde también han logrado obtener apoyos económicos para sus emprendimientos.

3. Tasa de cambio. Finalmente, al igual que sucedió con el presupuesto del Banco Interamericano de Desarrollo BID al proyecto, los valores y los rubros presupuestados para cada una de las líneas del proyecto cambiaron significativamente a raíz de las variaciones generados en la tasa de cambio durante la vida del proyecto. Esta situación implicó que los montos inicialmente contemplados como contrapartida por parte de la fundación automáticamente se redujeron al tener una mayor tasa de cambio a la estimada inicialmente. Para un total de USD58.793,23, cifras auditadas.

### NOTA No. 7 - AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

No se cuenta con ningún ajuste de periodos anteriores.

## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

### NOTA No. 8 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante la ejecución del proyecto con corte al 24 de enero 2021, se ha ejecutado un total de USD294.138,66 como se muestra a continuación:

<u>Componente</u>	<u>Cantidad de contratos y/o procesos</u>	<u>Valor en USD\$</u>
Componente 1. Componente 1: Entrenamiento en habilidades Socioeconómicas para PcD	5	156.796,09
Componente 2. Modelo de emprendimiento	7	113.130,13
3. Monitoreo	3	2.190,12
Componente 4: Diseminación	5	16.300,93
Componente 5: Auditoría	1	5.721,38
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>294.138,66</b>

La diferencia frente al valor total recibido de la Cooperación Técnica (USD314.238,03) que asciende a la suma de USD20.099,37, de los cuales USD4.058,12 son pendientes de pago y 16.041,25 serán reintegrados al Banco junto con los rendimientos financieros.

### NOTA No. 9 - CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

Los recursos desembolsados por el BID a la cuenta respectiva del convenio, se han aplicado a las diferentes inversiones realizadas para el desarrollo de los objetivos del Proyecto. A continuación, se detalla los gastos ejecutados por categoría:

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

<u>Concepto</u>	<u>Presupuesto</u>			<u>Ejecución Acumulada</u>		
	<u>Presupuest o proyecto</u>	<u>Presupuest o BID</u>	<u>Presupuesto Contrapartida</u>	<u>BID</u>	<u>Contrap.</u>	<u>TOTAL</u>
Componente 1. Componente 1: Entrenamiento en habilidades Socioeconómicas para PcD	166.276,84	166.276,84	0,00	156.796,09	0,00	156.796,09
Componente 2. Modelo de emprendimiento	161.348,33	122.416,33	38.932,00	113.130,13	57.814,47	170.944,60
3. Monitoreo	15.131,75	2.203,75	12.928,00	2.190,12	978,76	3.168,88
Componente 4: Diseminación	27.709,06	16.779,06	10.930,00	16.300,93	0,00	16.300,93
Componente 5: Auditoría	7.324,02	7.324,02	0,00	5.721,38	0,00	5.721,38
<b>TOTALES</b>	<b>377.790,00</b>	<b>315.000,00</b>	<b>62.790,00</b>	<b>294.138,66</b>	<b>58.793,23</b>	<b>352.931,89</b>

### NOTA No. 10 - DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Los recursos desembolsados a 24 de enero de 2021 por el BID totalizan USD\$314.238,03 Recursos que fueron girados a través de 4 solicitudes, que equivalen a 99,76% del total de financiado con recursos BID, como se especifica a continuación:

## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

<u>Año</u>	<u>No. de Solicitud</u>	<u>Descripción</u>	<u>Fecha</u>	<u>Monto Desembolsado USD</u>
2018	1	Reembolso	31/05/2018	46.500,00
2019	2	Reembolso	30/04/2019	85.400,23
2019	3	Reembolso	30/11/2019	88.085,51
2020	4	Reembolso	30/06/2020	94.252,29
<b>Total desembolsos</b>				<b>314.238,03</b>

### NOTA No. 11- CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

No existe una diferencia entre el flujo de efectivo del programa y el estado de inversiones acumuladas como se observa a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Valor USD\$</u>
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	294.138,66
Estado de Inversiones acumuladas	294.138,66
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>

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

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

<u>Categoría</u>	<u>Presupuesto USD</u>	<u>Saldo LMS1</u>	<u>Justificado</u>	<u>Diferencia</u>
Componente 1: Diseño e implementación de la hoja de ruta para implementar el MIA	166.276,84	120.835,97	36.583,39	8.857,48
Componente 2: Asistencia técnica en la ejecución del proyecto.	122.416,33	80.280,34	34.212,14	7.923,85
Componente 3 Monitoreo	2.203,75	265,46	1.926,39	11,89
Componente 4: Diseminación	16.779,06	0,00	16.769,06	10,00
Componente 5: Auditoría	7.324,02	3.566,62	3.757,40	0,00
<b>Total</b>	<b>315.000,00</b>	<b>204.948,40</b>	<b>93.248,38</b>	<b>16.803,22</b>

El saldo que se observa en los componentes 1, 2, 3 y 4 que en su totalidad suman el valor de USD16.803,22 corresponden al valor de USD16.041,25 que será reintegrado al Banco como valor no ejecutado y USD761,97 que es un valor del ppto que no se solicitó para su ejecución y se dio por liberado.

### NOTA No. 13 - CONTINGENCIAS

El convenio ATN/JO-16438-CO cuenta con diferentes asesores jurídicos que asumen los requerimientos legales de la entidad en el desarrollo de su labor, y en las posibles contingencias legales que se puedan presentar, adicionalmente cuando se requiere solución, a 24 de enero 2021 el programa no contó con procesos judiciales.

## FUNDACIÓN SALDARRIAGA CONCHA

### NOTA No. 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Al cierre financiero del 31 de enero de 2021 la ejecución es del 94,67% de los recursos presupuestados, como se detalla a continuación:

(Cifras Expresadas en dólares)

Concepto	Presupuesto USD\$	Ejecución Final	Ejecución %
Componente 1: Diseño e implementación de la hoja de ruta para implementar el MIAS	166.276,84	157.419,36	94,67%
Componente 2: Asistencia técnica en la ejecución del proyecto.	122.416,33	114.492,48	93,53%
Componente 3 Monitoreo	2.203,75	2.191,86	99,46%
Componente 4: Diseminación	16.779,06	16.769,06	99,94%
Componente 5: Auditoría	7.324,02	7.324,02	100,00%
<b>TOTALES</b>	<b>315.000,00</b>	<b>298.196,78</b>	<b>94,67%</b>

Como se evidencia en los estados financieros del convenio a corte de su fecha de terminación 24 de enero 2021, se obtuvo una ejecución pagada de USD294.138,66 según lo reportado en el plan de inversiones, a esta fecha existía un saldo pendiente por pagar de USD4.058,12, dichos pagos se realizaron finalizando el mes de enero de 2021.

En la justificación 5 se evidencia un saldo justificado de USD298.196,78 a corte de 31 enero de 2021, teniendo pendiente de pago la auditoría por valor de USD1.602,64.

### NOTA No. 15 - ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE.

No aplica. El proyecto no ha presentado hallazgos que requieran ajustar.