

INFORMES DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas - Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO

Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE)

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020

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

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2020

Índice

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

Estados Financieros

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Estado de Inversiones Acumuladas
Notas a los Estados Financieros

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

Opinión del Auditor Independiente

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

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos del “Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas - Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” (en adelante el Programa) financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO. (en adelante el Contrato), ejecutado por el Ministerio de Minas y Energía (MME) a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE) que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos del Programa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las normas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable de efectivo.

Fundamento de la Opinión

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Comunicué a los responsables del Ministerio de Minas y Energía (MME) como ejecutor a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE), 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 2019 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 17 de abril de 2020.

**EDSON ROLANDO
MARTINEZ
SALGADO**

Firmado digitalmente por
EDSON ROLANDO
MARTINEZ SALGADO
Fecha: 2021.04.09 14:34:19
-05'00'

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
9 de abril de 2021


MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3747/TC-CO

PROGRAMA DE GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO INTERCONECTADAS – PILOTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
(Expresado en US dólares)

		Período terminado en 31 de diciembre de 2020			Período terminado en 31 de diciembre de 2019		
EFFECTIVO RECIBIDO	NOTA	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
Acumulado al comienzo del período		US\$ 1.628.874,75	US\$ -	US\$ 1.628.874,75	US\$ 607.295,25	US\$ -	US\$ 607.295,25
Durante el período							
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	5	1.058.292,38	-	1.058.292,38	1.015.446,10	-	1.015.446,10
Desembolso - Solicitud No. 5		-	-	-	1.015.446,10	-	1.015.446,10
Desembolso - Solicitud No. 7		1.058.292,38	-	1.058.292,38	-	-	-
Intereses Recibidos	3	6.472,38	-	6.472,38	6.133,40	-	6.133,40
Cuenta de Ahorros Banco BBVA		6.472,38	-	6.472,38	6.133,40	-	6.133,40
Otros (detallar)		-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Recibido	10	US\$ 2.693.639,51	US\$ -	US\$ 2.693.639,51	US\$ 1.628.874,75	US\$ -	US\$ 1.628.874,75

DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Acumulado al comienzo del período		US\$ 917.165,69	US\$ -	US\$ 917.165,69	US\$ 134.568,63	US\$ -	US\$ 134.568,63
Durante el período							
Reintegros		-	-	-	-	-	-
Pagos por Bienes y Servicios		US\$ 1.536.029,86	US\$ -	US\$ 1.536.029,86	782.597,06	-	782.597,06
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda		1.085.966,42	-	1.085.966,42	403.652,87	-	403.652,87
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social		229.816,60	-	229.816,60	140.608,80	-	140.608,80
3. Administración		220.246,84	-	220.246,84	238.335,39	-	238.335,39
Otros (detallar)		-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	9	US\$ 2.453.195,55	US\$ -	US\$ 2.453.195,55	US\$ 917.165,69	US\$ -	US\$ 917.165,69
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3	US\$ 240.443,96	US\$ -	US\$ 240.443,96	US\$ 711.709,06	US\$ -	US\$ 711.709,06



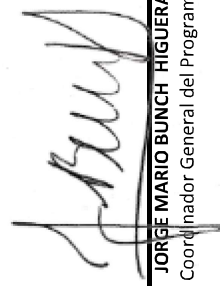
JORGE MARIO BUNCH HIGUERA
Coordinador General del Programa



RAMIRO CAICEDO INSUASTY
Especialista Financiero

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

CONCEPTO	Presupuesto		Al Cierre del Ejercicio 2019		Movimientos Durante el Ejercicio 2020		Al Cierre del Ejercicio 2020	
	PROGRAMA	BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 7.110.000,00	US\$ 7.110.000,00	US\$ 403.652,87	US\$ 403.652,87	US\$ 1.085.966,42	US\$ 1.085.966,42	US\$ 1.489.619,29	US\$ 1.489.619,29
1.1 Inversiones en medidas de eficiencia energética	7.110.000,00	7.110.000,00	403.652,87	403.652,87	1.085.966,42	1.085.966,42	1.489.619,29	1.489.619,29
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	US\$ 1.822.000,00	US\$ 1.822.000,00	US\$ 171.667,59	US\$ 171.667,59	US\$ 229.816,60	US\$ 229.816,60	US\$ 401.484,19	US\$ 401.484,19
2.1 Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31.059,00	31.059,00	31.058,79	31.058,79	-	-	31.058,79	31.058,79
2.2 Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	1.410.941,00	1.410.941,00	17.279,86	17.279,86	136.252,55	136.252,55	153.532,41	153.532,41
2.3 Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	34.277,00	34.277,00	31.299,65	31.299,65	-	-	31.299,65	31.299,65
2.4 Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	345.723,00	345.723,00	92.029,29	92.029,29	93.564,05	93.564,05	185.593,34	185.593,34
3. Administración	US\$ 1.068.000,00	US\$ 1.068.000,00	US\$ 341.845,23	US\$ 341.845,23	US\$ 220.246,84	US\$ 220.246,84	US\$ 562.092,07	US\$ 562.092,07
3.1 Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	1.068.000,00	1.068.000,00	341.845,23	341.845,23	220.246,84	220.246,84	562.092,07	562.092,07
TOTALES	US\$ 10.000.000,00	US\$ 10.000.000,00	US\$ 917.165,69	US\$ 917.165,69	US\$ 1.536.029,86	US\$ 1.536.029,86	US\$ 2.453.195,55	US\$ 2.453.195,55


JORGE MARIO BUNCH HIGUERA
 Coordinador General del Programa


RAMIRO CAICEDO INSUASTY
 Especialista Financiero

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

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

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 3747/TC-CO

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020

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

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID 3747 TC/CO

NOTAS AL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
Y AL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresados en dólares americanos y en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

I. ANTECEDENTES

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

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

El Programa, se concibe para que, a través de una mejor gestión de la demanda de la electricidad y el uso de recursos energéticos locales, se contribuya a los esfuerzos del gobierno de Colombia para avanzar en la promoción de soluciones energéticas sostenibles, que reduzcan la dependencia de los combustibles fósiles, la utilización de leña y las emisiones de Gas Efecto Invernadero (GEI) en las Zonas No Interconectadas (ZNI). El Programa inicia este apoyo mediante el desarrollo e implementación de un Piloto en el Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (ASAPSC o el Archipiélago, a través de las Fuentes No Convencionales de Energía Renovable (FNCER) y medidas de Eficiencia Energética (EE) con base en la sustitución de tecnologías específicas en los sectores residencial, comercial, hotelero y oficial.

El Piloto es consistente con los principios de la estrategia del Gobierno de Colombia de promover el uso racional y eficiente de la energía y estructurar proyectos de suministro energético con fuentes renovables convencionales y no convencionales. Este Programa se orienta a la promoción de las FNCER, en función de la identificación de los potenciales y definición de metas por ahorro energético y participación de fuentes y tecnologías no convencionales en la canasta energética del País.

La ejecución del Programa piloto será llevada a cabo de acuerdo con las disposiciones del Contrato de Préstamo y lo establecido en el Reglamento Operativo del Programa (ROP).

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

Con el fin de llevar a cabo la ejecución e implementación del Programa, los recursos del Contrato de Préstamo se canalizan a través del Fondo de Energías No Convencionales y Gestión Eficiente de la Energía (FENOGE), el cual se creó mediante el artículo 10 de la Ley 1715 del 2014 para financiar parcial o totalmente, programas y proyectos tanto para la implementación de soluciones de autogeneración a pequeña escala, como para la mejora de eficiencia energética, mediante la promoción de buenas prácticas, equipos de uso final de energía, adecuación de instalaciones internas y remodelaciones arquitectónicas.

El FENOGE, fue reglamentado mediante el Decreto 1543 del 2017 por el Ministerio de Minas y Energía (MME) y es administrado por la Fiduciaria La Previsora S.A., la cual fue contratada por el MME mediante el Contrato de Fiducia Mercantil No. GGC 474 de 2018, cuyo plazo de ejecución es hasta el 31 de julio de 2022.

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

La Unidad Coordinadora del Programa (UCP), es la responsable de la gestión técnica y administrativa del Programa y vela por el estricto cumplimiento del Reglamento Operativo del mismo. Específicamente, le corresponderá a la UCP supervisar la formulación, contratación, ejecución y monitoreo de todos los proyectos y actividades que son financiados y coordina las acciones del Programa con el FENOGE, la Unidad de Planeación Minero Energética (UPME), el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y las autoridades territoriales.

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

- Coordinador general del Programa.
- Especialista en adquisiciones.
- Especialista en seguimiento y monitoreo.
- Especialista financiero.
- Especialista técnico.

La Unidad Coordinadora del Programa, ha sido establecida de acuerdo con las características del Programa y lo definido en el Reglamento Operativo del Programa, atendiendo a la facultad con la que cuenta el Ministerio

de Minas y Energía (MME) para contratar el personal adicional de apoyo para la Coordinación del Programa, a través de la Fiduciaria La Previsora S.A y el FENOGE.

II. OBJETIVO DEL PROGRAMA

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

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

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

Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda

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

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

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

Administración

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

Con corte a 31 de diciembre de 2020 la Unidad Coordinadora del Programa (UCP), se encontraba conformada en su totalidad.

II. COSTO DEL PROGRAMA

El costo total estimado del Programa equivale a diez millones de dólares (US\$10,000,000), su distribución inicial por categorías de inversión fue la siguiente:

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

Mediante oficio CCO - 147 / 2019 del 04 de febrero de 2019, el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) procedió con el traslado de recursos entre los subcomponentes de inversión del Programa, de acuerdo con el siguiente detalle:

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

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

▪ Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros del Programa comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, los cuales han sido preparados sobre la base contable de efectivo, lo cual se entiende que los ingresos de los recursos monetarios se reconocen y se registran cuando se reciben efectivamente y los gastos se reconocen y registran en el momento de la erogación efectiva de los recursos monetarios. La política en mención se aplica a la luz de las NICSP, previstas en el capítulo “*IPSAS base de caja – Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja*”.

El registro contable de las operaciones de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos se ejecutan en el software contable que tiene Fiduciaria La Previsora bajo la licencia de People Soft. Al presente informe todas las transacciones quedaron registradas en el software contable en mención. Además ahí se lleva el control de los recursos por ejecutar como del valor de los recursos de la cuenta designada por medio de cuentas de orden.

Fiduciaria La Previsora S.A., como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo FENOGE, será la responsable de conservar por los períodos establecidos la documentación de respaldo de las actividades, decisiones y transacciones del Programa para satisfacer las condiciones relativas a la elegibilidad de los gastos.

Para la elaboración de los Estados Financieros, se ha tenido en cuenta las guías e instructivos de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID); Estados Financieros que se elaboran de manera manual, tomando como base la información reportada por la Fiduciaria La Previsora S.A., como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo del FENOGE.

El Ministerio de Minas y Energía (MME) es el Organismo Ejecutor del Programa, quien realiza el control, seguimiento y registro de las transacciones que realiza Fiduciaria La Previsora S.A., como vocero y administrador del Patrimonio Autónomo FENOGE.

Para el registro de las operaciones presupuestales, contables y de tesorería del Programa en el SIIF Nación II, se tiene creada la subunidad ejecutora 21-01-01-012 MME CREDITO BID 3747 FENOGE. Con el fin de llevar control y el acumulado del saldo de los recursos monetarios de la cuenta en el Banco de la Republica se utilizan cuentas de orden No. 839090 "*Otras cuentas deudoras de control*" con su respectiva contrapartida en la cuenta 891590 "*Otras cuentas deudoras de control por el contrario*"

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 MINMINAS, programó y ejecutó las acciones para la implementación del nuevo marco normativo a partir de la vigencia 2018, a partir de la vigencia 2019, se dio aplicación a la normatividad vigente, de acuerdo con lo aplicado a la nueva convergencia y en el 2020 se continuó con la aplicación de la normatividad vigente.

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 mismo 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.

Base contable de acumulación (o devengo)

Los Estados Financieros del Programa han sido preparados y elaborados sobre la base contable de efectivo, como se mencionó en párrafos anteriores.

Unidad monetaria

La unidad monetaria que se utiliza en las operaciones del Programa es el peso colombiano, moneda en la que se preparan los estados financieros y para la presentación de dichos informes financieros al BID se hace

la conversión a dólares estadounidenses, moneda en la que el BID desembolsa los recursos del Programa. Para la conversión a dólares estadounidenses, se utiliza la tasa de cambio según los siguientes criterios:

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

- El efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No. 51498889 del Banco de la República, a nombre de “DTN - PRÉSTAMO BID 3747 TC-CO - GESTIÓN EFICIENTE DE LA DEMANDA DE ENERGÍA EN ZONAS NO INTERCONECTADAS ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRÉS PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA - MME”.
- Para realizar los pagos con esta fuente de recursos, el efectivo recibido es trasladado a la cuenta de ahorros No. 001303090200041861 en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. (BBVA), efectuando el cálculo de conversión a la Tasa Representativa del Mercado del día en que la Dirección del Tesoro Nacional traslada los recursos a la Fiduciaria La Previsora S.A.

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

Una vez identificada la tasa de conversión, dicha tasa es utilizada para convertir los recursos recibidos y los pagos realizados, para así mismo presentarle al Banco la justificación de gastos elegibles con cargo al Programa. Teniendo en cuenta lo anterior y el método de conversión ya descrito, el Programa no genera ni registra contablemente diferencial cambiario.

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

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

NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible a 31 de diciembre de 2020 se encuentra depositado en las cuentas bancarias del Programa, e incluyen los rendimientos acumulados generados en la cuenta de ahorros No. 001303090200041861 del Banco BBVA. así:

	dic-20	dic-19
<i>(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)</i>		
Cuenta bancaria No. 51498889 Banco de la República	US\$ 186.766,23	US\$ 78.912,72
Cuenta bancaria No. 001303090200041861 Banco BBVA	58.771,45	646.774,63
TOTAL	US\$ 245.537,68	US\$ 725.687,35

(*) El valor total US\$ 58.771,45 está compuesto por las siguientes partidas:

Concepto	US\$
Rendimientos financieros	US\$ 13,925.89
Saldo por utilizar 4to desembolso	39,751.84
Deducciones impuestos por pagar	5,093.72
Total	US\$ 58,771.45

Conciliación entre el saldo del efectivo disponible, y el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados.

Concepto	US\$
Saldo disponible anticipos (cuentas bancarias)	US\$ 245.537,68
Efectivo disponible al final del período	240.443,96
Diferencia	US\$ 5.093,72

La diferencia corresponde a las deducciones por concepto de impuestos que realizó Fiduciaria La Previsora S.A. a los consultores, y que a este corte quedaron pendientes de pago así:

IMPUESTO	US\$
Retención en la fuente	US\$ 4.700,16
Retención de ICA	206.70
Sobretasa y otros	186.19
Ajuste a mil	0,67
TOTAL, POR PAGAR	US\$ 5.093,72

NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Con corte a 31 de diciembre de 2020 el saldo pendiente de justificar al BID, asciende a la suma de US\$1.192.958,44 como se detalla a continuación.

	US\$
Saldo cuenta bancaria No. 51498889 Banco de la República	US\$ 186.766,23
Sado cuenta bancaria No. 001303090200041861 Banco BBVA (*)	44.845,56
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al BID (**)	966.440,37
Menos Deducciones realizadas por Fiduciaria La Previsora S.A. por pagar	(5.093,72)
TOTAL	US\$ 1.192.958,44

(*) El valor de US\$44.845,56 no incluye el valor de los rendimientos financieros por valor de US\$13.925,89; por cuanto estos rendimientos no corresponden a un anticipo como tal de recursos recibidos del BID del crédito 3747 TC/CO; sino que son recursos que se generan en la cuenta de ahorros del BBVA. Además en el valor de US\$ 44.845,56 incluye el valor de las cuentas por pagar (impuestos) por valor de US\$5.093,73; quedando un saldo neto en la cuenta bancaria de US\$39.751,83

(**) El valor de los US\$966.440,37 corresponde a pagos de recursos de las solicitudes de desembolso No: 5 y No. 6, que se efectuaron en el período comprendido entre el 7 de febrero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada para el Programa, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, Banco BBVA, conciliación bancaria y el reporte del sistema de desembolsos extranet (OPS1).

CONCEPTO	US\$
1. Saldo cuenta bancaria Banco de La Republica	US\$ 186.766,23
2. Saldo neto cuenta bancaria Banco BBVA (*)	39.751,84
3. Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	966.440,37
4. Recursos sin justificar al BID (1+2+3)	1.192.958,44
5. Cuenta designada según registro extranet (OPS1)	1.192.958,44
Diferencia (5-4)	US\$ -

(*) A continuación se presenta el detalle del valor presentado

CONCEPTO	US\$
Saldo bruto cuenta bancaria Banco BBVA	US\$ 58.771,45
(-) Rendimientos financieros	(13.925,89)
(-) Cuentas por pagar (impuestos)	(5.093,72)
Saldo neto cuenta bancaria Banco BBVA	US\$ 39.751,84

A continuación se presenta el detalle de la composición del saldo con corte a 31 de diciembre de 2020.

CONCEPTO	US\$
Saldo de anticipo fondos al inicio del período	US\$ 1.064.961,99
Menos anticipos justificados durante el período	(930.295,93)
Anticipos recibidos en el período	1.058.292,38
Saldo de anticipo fondos según OPS 1	US\$ 1.192.958,44

Durante el segundo semestre de 2020, no se realizó ningún tipo de justificación, ni solicitud de anticipo de fondos, por cuanto solo hasta finales del mes de diciembre se alcanzó justificar gastos correspondientes al 81% del saldo pendiente por justificar, que ascendió a la suma de US\$966.440,37.

NOTA 6 – FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

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

NOTA 7 – AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Durante el período de la vigencia 2020, no se realizaron ajustes que afectaran los saldos de la ejecución de los períodos anteriores del Programa.

NOTA 8 – ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Durante la vigencia 2020 se suscribieron los siguientes contratos con el fin de continuar la ejecución de los recursos del contrato de préstamo.

SUBCOMP.	No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO	MONTO CONTRATO ESTIMADO US\$
3.1	3-1-80905-009-2020	Ramiro Efraín Caicedo Insuasty	Asesorar y prestar los servicios de especialista financiero, en la ejecución, seguimiento financiero y contable de los recursos y los compromisos adquiridos en virtud de la implementación del "Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina", Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.	41.324,01
2.4	3-1-80905-010-2020	Vega Jaramillo Asociados SAS	Implementación de la estrategia del plan de comunicación, promoción y posicionamiento del Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en zonas no interconectadas. - Piloto Archipiélago de San Andrés y Providencia y Santa Catalina, el cual se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.	88.369,16
1.1 - 2.2	3-1-80905-016-2020	Empresa de Energía del Archipiélago	Implementación de la estrategia del plan de comunicación, promoción y posicionamiento del Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en zonas no interconectadas. - Piloto Archipiélago de San Andrés y Providencia y Santa Catalina, el cual se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.	74.048,76

SUBCOMP.	No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO	MONTO CONTRATO ESTIMADO US\$
3.1	3-1-80905-024-2020	Paola Margarita Pérez Garreta	Apoyar como especialista de adquisiciones en los procesos de selección y contratación que se adelanten en el marco del Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, el cual se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO	3.934,05
3.1	3-1-80905-027-2020	Francy Milena Ramírez Torres	Asesorar y prestar asistencia técnica en la planeación, implementación, ejecución y seguimiento Del Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, el cual se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.	38.781,64
3.1	3-1-80905-032-2020	Rommel Eduardo Vargas Medina	Apoyar como especialista de adquisiciones en los procesos de selección y contratación que se adelanten en el marco del Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, el cual se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO	53.427,42
3.1	3-1-80905-047-2020	Jorge Mario Bunch Higuera	Coordinar la planeación, implementación, ejecución y seguimiento del Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, el cual se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.	57.878,35
3.1	3-1-80905-048-2020	Jeimi Paola Tibatá Serrato	Apoyar las actividades de monitoreo, seguimiento y control del Programa de gestión eficiente de la demanda de energía en zonas no interconectadas - piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.	45.241,44

NOTA 9 – CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

A continuación se presenta las adquisiciones de bienes y servicios por categorías de inversión a 31 de diciembre de 2020:

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 1.489.619,29
Inversiones en medidas de eficiencia energética	1.489.619,29
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	US\$ 401.484,19
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31.058,79
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	153.532,41
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	31.299,65
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	185.593,34
Administración	US\$ 562.092,07
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	562.092,07
Costos administrativos del Operador	-
Costo Fiducia-FENOGE	-
TOTAL	US\$ 2.453.195,55

A continuación se muestra la desagregación presupuestal por componente y los pagos acumulados realizados, producto de la contratación derivada del Contrato de Préstamo con corte a 31 de diciembre de 2020.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	PRESUPUESTO PROGRAMA US\$	VALOR EJECUTADO US\$	% EJECUCIÓN
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda (*)	US\$ 7.110.000,00	US\$ 1.489.619,29	21,0%
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1.822.000,00	401.484,19	22,0%
Administración	1.068.000,00	562.092,07	52,6%
TOTAL	US\$ 10.000.000,00	US\$ 2.453.195,55	18,1%

(*) El valor de la inversión de US\$1.489.619,29 comprende entre otros, el valor girado al Consorcio GEE por US\$491.261,94 equivalente a \$1.705.290.584, recursos destinados a cumplir el proyecto de sustitución de equipos a través de la operación de subsidio y financiación. Al corte del 31 de diciembre de 2020 del valor total desembolsado se han ejecutado (entregado subsidio) por valor de \$278.400.106,00; según reporte del operador.

Para la elaboración y presentación de los informes financieros al BID, se ha tomado como valor de la inversión o ejecución el valor total desembolsado, es decir lo correspondiente a los US\$491.261,94; valor que ha sido justificado y reconocido como gasto ante el BID.

Desde el mes de marzo de 2020, la ejecución del Programa se vió afectada por pandemia ocasionada por la pandemia COVID 19, situación que durante la vigencia del segundo semestre de 2020 aun persistió. Desde el gobierno nacional y local, se emitieron decretos y regulaciones que conllevaron entre otras medidas en el confinamiento de la población, así como el cierre de establecimientos públicos y privados en diferentes periodos; es así como desde el FENOGE a través del Programa “Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” acogiendo a lo estipulado por las autoridades locales y nacionales, se han venido desarrollando tanto las actividades como el seguimiento de la ejecución del Programa de manera virtual.

Esta situación ha dificultado el normal desarrollo de los proyectos que tiene el Programa, así como el desplazamiento de los diferentes operadores técnicos del mismo, incluyendo a los miembros de la Unidad Coordinadora del Programa al Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con el fin de realizar los trabajos de campo programados y realizar el proceso de verificación, seguimiento y control in situ de las actividades que vienen desarrollando los proyectos en el Archipiélago.

La Covid-19 ha generado en el país y particularmente en el archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, un departamento cuya economía se nutre principalmente del turismo, puesto que las medidas de aislamiento como acciones tendientes a la mitigación del contagio del virus, han impactado de manera importante en la capacidad adquisitiva en las islas, lo que ha retrasado significativamente el cumplimiento de las metas asociadas a recambios de tecnología como medidas de eficiencia energética, proyecto desarrollado por el Consorcio GEE.

De acuerdo con lo anterior, la Unidad Coordinadora del Programa ha venido realizando reuniones virtuales a través de la herramienta de Microsoft Teams con los distintos operadores, con el fin de evitar incumplimientos en los programas establecidos, dado que la demora en la ejecución de los mismos se ha dado por caso de “fuerza mayor” antes mencionado.

Los impactos que se han obtenido por la situación de la Covid 19 desde los diferentes áreas de la UCP son:

Financieramente, no fue posible realizar los pagos programados, situación que afectó que la justificación de gastos no se cumpliera hasta el 80%, hasta finales del mes de diciembre, y por pagos a proveedores de los otros proyectos, como es el caso de pagos de contratos finalizados como: Consorcio DX, Consorcio 2E, Consorcio Solar San Andrés y por pagos de contratos aún en ejecución como es el contrato con el Consorcio Interlueces.

En el marco de la situación generada por la Pandemia del COVID 19, se presentaron problemas en el procedimiento de contratación dado que parte de este se realizaba de manera presencial (reunión de aclaraciones, recibo de ofertas y propuestas se recibían de manera física). Ante el confinamiento decretado por los distintos Países se requirió establecer nuevos protocolos para la presentación de ofertas y propuestas, lo cual conllevó a establecer la virtualidad total para la realización de los diferentes procesos, para lo cual ni el País ni el Banco estaban preparados, lo cual generó atrasos en la realización de los procesos a realizarse en el año 2020, mientras se establecían e implementaban los nuevos protocolos virtuales.

Adicionalmente, la mayoría de los Consultores y Proveedores de bienes y servicios no estaban preparados para la virtualidad total que se tuvo que implementar en los procesos de contratación y el cierre tanto de la parte comercial como industrial, afectó en gran medida por no decir que se tuvo una parálisis total en las actividades de todo orden laboral en el mundo entero.

La Pandemia de COVID-19, afectó la ejecución del Proyecto de Auditorías Energéticas y reconversión tecnológica parcial de equipos en entidades oficiales, inicialmente contemplaba su finalización el 4 de junio de 2020, no obstante, el contrato se prorrogó hasta el 31 de julio de 2020, debido a la contingencia, en la medida que el personal de las entidades oficiales beneficiadas del Proyecto se aislaron y exigieron para poder volver a ingresar a la entidad, el cumplimiento del protocolo de bioseguridad. Así una vez aprobado el protocolo de bioseguridad se podría continuar con las actividades de reconversión tecnológica.

El sector hotelero y comercial ha sido uno de los sectores de la economía nacional más afectados por la pandemia, viendo reducidos sus ingresos de manera significativa durante el año 2020, por lo tanto, la posibilidad de hacer inversiones en cambio de equipos puede no resultar atractivo para algunos hoteles y comercios, motivo por el cual el proyecto de sustitución de equipos a través de un incentivo y financiación no logró mayores avances en estos sectores.

Los procesos de recambio de equipos han avanzado lentamente, a medida que se han levantado las restricciones por la pandemia, sin embargo, estas acciones debían haber tenido un mejor comportamiento durante el 2020, lo que conlleva a que el avance de los recambios no sean los esperados respecto de lo inicialmente planeado.

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 31 de diciembre de 2020 el total de los recursos procedentes del crédito BID 3747 TC/CO, a la cuenta designada No. 51498889 del Banco de la República DTN, para realizar los pagos de la contratación derivada de la vigencia 2020 fueron de la siguiente manera:

No. DE SOLICITUD	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR US\$	TASA DE MONETIZACIÓN COP
1	20-jun-18	US\$ 160.500,00	\$ 2.897,73
3	19-dic-18	445.475,15	3.285,34
5	23-oct-19	1.015.446,10	3.389,94
7	18-mar-20	1.058.292,38	3.978,38
TOTAL		US\$ 2.679.713,63	

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

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

Categoría/Componente	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados (US\$)		Estado de Inversiones Acumuladas (US\$)		Variación (US\$)
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$	1.489.619,29	US\$	1.489.619,29	US\$ -
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social		401.484,19		401.484,19	-
Administración		562.092,07		562.092,07	-
TOTAL	US\$	2.453.195,55	US\$	2.453.195,55	US\$ -

Con corte 31 de diciembre de 2020, no se presentan variaciones en los valores de los recursos por componente entre los informes financieros, los cuales se obtienen de los pagos realizados durante la vigencia del Programa.

NOTA 12 – CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	SALDO SEGÚN REGISTRO OPS1 US\$	PENDIENTE DE JUSTIFICAR AL BID US\$	TOTAL EJECUCIÓN US\$	SALDO INVERSIÓN ACUMULADA SEGÚN REGISTROS DEL ORGANISMO EJECUTOR US\$	DIFERENCIA US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	899,790.49	589,828.80	1,489,619.29	1,489,619.29	-
Inversiones en medidas de eficiencia energética	899,790.49	589,828.80	1,489,619.29	1,489,619.29	-
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	220,552.11	180,932.08	401,484.19	401,484.19	-
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31,058.79	-	31,058.79	31,058.79	-
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	25,687.26	127,845.15	153,532.41	153,532.41	-
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	31,299.65	-	31,299.65	31,299.65	-
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	132,506.41	53,086.93	185,593.34	185,593.34	-
Administración	366,412.59	195,679.48	562,092.07	562,092.07	-
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	366,412.59	195,679.48	562,092.07	562,092.07	-
TOTAL	1,486,755.19	966,440.36	2,453,195.55	2,453,195.55	-

Con corte 31 de diciembre de 2020, no se presentan variaciones significativas en los valores de los recursos por componente entre los registros en el BID -OPS1- y los informes financieros. La diferencia de US\$0,01 corresponde a diferencia en aproximaciones a decimales en aplicación de tasas de cambio

NOTA 13 – CONTINGENCIAS

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

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Con el paso del huracán Lota en noviembre de 2020 por el archipiélago, varias de las acciones realizadas en el marco del Programa en Providencia y Santa Catalina se vieron afectadas por los graves efectos generados por este desastre natural.

El huracán Lota afectó considerablemente tanto a los habitantes como a la infraestructura del Archipiélago y en especial a Providencia en la cual el Programa había llevado a cabo el proyecto de sustitución de bombillas para los estratos 1, 2 y 3, perdiéndose todas las acciones emprendidas referentes al recambio realizado por el Programa.

Esta situación derivó en la declaratoria de desastre en el Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina a través del Decreto 1472 de 2020 y la correspondiente expedición del Plan de Acción Específico, en el cual participan las entidades públicas y privadas que hacen parte del Sistema Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres de acuerdo con su naturaleza y desde sus ámbitos de competencia.

Se espera que en los primeros meses de la vigencia 2021, y una vez esten dadas las condiciones para viajar al Archipiélago, se lleven a cabo visitas por parte de la Unidad Coordinadora del Programa, para verificar el impacto de los acontecimientos sucedidos, así como poder desarrollar alternativas de trabajo en pro del cumplimiento de las mesas establecidas en el contrato de préstamo BID 3747 TC/CO.

De otra parte, ante estos eventos, el FENOGE y el Ministerio de Minas y Energía han visto la necesidad de tramitar una modificación al Contrato de Préstamo, con el fin de redirigir acciones del Programa para encaminarlas hacia la consecución de los resultados esperados, aunado al hecho de que se observa este instrumento como una herramienta para apoyar la reconstrucción de Providencia y Santa Catalina de una manera sostenible.

Así las cosas, se pretende ajustar el Anexo Único del Contrato de Préstamo, eliminando las barreras que se han presentado durante la fase de ejecución del Programa, así como la adecuación de los componentes del contrato de préstamo, para dirigir las acciones a satisfacer las necesidades de los habitantes de Providencia y Santa Catalina, desde una perspectiva de rehabilitación de las islas impulsando la gestión eficiente de la energía y el uso de fuentes no convencionales de energía.

Además de los atrasos en la ejecución de los proyectos por la contingencia del Covid-19, en noviembre de 2020, debido al paso del huracán Lota por el Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, se presentó una destrucción del 98% de la infraestructura de las islas de Providencia y Santa Catalina, perdiendo los avances logrados a través de las actividades desarrolladas en el SENA sede Providencia, en el Colegio Junín

y la pérdida del beneficio otorgado a 942 usuarios beneficiados en estratos 1, 2 y 3 que sustituyeron alrededor de 7.474 bombillas.

En consecuencia, las actividades programadas han presentado retrasos disminuyendo la posibilidad de obtener ahorros de energía eléctrica, disminución de subsidios y de emisiones de CO2 equivalentes para el cumplimiento de los indicadores de impacto, además de la pérdida de actividades realizadas por el paso del huracán Iota.

Por otra parte sobre las mediciones que está llevando a cabo la Empresa de Energía del Archipiélago, el contrato de seguimiento, monitoreo, evaluación y reporte técnico de resultados del Programa, es necesario tener en cuenta que dentro de las situaciones que se han presentado en el Programa, el paso del Huracán Iota afectó el avance de las actividades del Programa, incluidas las actividades desarrolladas por la Empresa de Energía del Archipiélago.

Cabe resaltar que la situación del huracán Lota, así como la pandemia por la COVID 19 han repercutido considerablemente en la ejecución de los recursos del Programa, conllevando a retrasar financieramente la justificación de gastos No. 8, así como la solicitud de anticipos No. 9; las cuales se esperan realizar en el primer trimestre del año 2021.

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

Al 31 de diciembre de 2020 no se han presentado ajustes en las opiniones por parte de los auditores en el año precedente.



RAMIRO CAICEDO INSUASTY

Especialista Financiero Crédito BID 3747 TC/CO

CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA
N° del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica: BID 3747/TC-CO
N° de Solicitud:
Fecha: 31 DE DICIEMBRE DE 2020

I	SALDO DISPONIBLE ANTICIPOS /2	USD 245.537,68
----------	--------------------------------------	-----------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: <u>31 de diciembre de 2020</u> Banco: <u>Banco de la República</u> N° Cuenta: <u>51498889</u>	USD 186.766,23	-	USD 186.766,23
	\$ 3.558.220,00	\$ 2.897,73	USD 1.227,93
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: <u>31 de diciembre de 2020</u> Banco: <u>BBVA</u> N° Cuenta: <u>001303090200041861</u>	\$ 13.031.272,00	\$ 3.285,34	USD 3.966,49
	\$ 11.049.160,00	\$ 3.389,94	USD 3.259,40
	\$ 21.769.964,00	\$ 3.978,38	USD 5.472,07
	\$ 178.412.692,77	\$ 3.978,38	USD 44.845,56

* Tasa de Monetización de los recursos

II	GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3	USD 966.440,37
-----------	---	-----------------------

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	\$ 189.000.531,00	\$ 3.389,94	USD 55.753,34
	\$ 3.623.059.153,00	\$ 3.978,38	USD 910.687,03

III	TOTAL DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	USD 1.211.978,05
------------	--	-------------------------

IV	SALDO DE AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS 1)	USD 1.192.958,44
-----------	---	-------------------------

V	DIFERENCIAS (IV-III)	USD 19.019,61
----------	-----------------------------	----------------------

OBSERVACIONES: La diferencia por valor de US\$ 19.019,61 está compuesta por: i) US\$ 13.925,89 que corresponde a rendimientos financieros que ha generado la cuenta exclusiva del Programa en el Banco BBVA y ii) US\$ 5.093,72 correspondientes a las deducciones practicadas por concepto de ReteFuente a título de Renta, IVA e ICA y estampillas sobre los honorarios de los Consultores causado en diciembre de 2020 y que a la fecha están pendientes de pago.

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Rendimientos financieros	\$ 3.558.220,00	\$ 2.897,73	USD 1.227,93
	\$ 13.031.272,00	\$ 3.285,34	USD 3.966,49
	\$ 11.049.160,00	\$ 3.389,94	USD 3.259,40
	\$ 21.769.964,00	\$ 3.978,38	USD 5.472,07
2 Deducciones realizadas a Consultores por pagar a la DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital y/o Ahorro AFC	\$ 20.264.738,70	\$ 3.978,38	USD 5.093,72
3 Gastos con antigüedad mayor a 180 días	-	-	-
4 Ajustes pendientes en la contabilidad	-	-	-
5 Reintegros por liquidación de viáticos	-	-	-
6 Gastos pendientes de documentar	-	-	-
7 Gastos descontados por el Banco	-	-	-
8 Gastos no elegibles	-	-	-
	\$ 69.673.354,70		USD 19.019,61

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



Firma(s) Autorizada(s)

RAMIRO CAICEDO INSUASTY
Especialista Financiero
Nombre(s) y Título(s)

Notas:

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