

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 2021**

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 2021

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 (FENOG) - 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 (FENOG) que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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 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 (FENOG) 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 (FENOG) 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 (FENOG), 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 (FENOGE) 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 (FENOGE), 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 (FENOGE).
- 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 (FENOGE) del Programa.



Comuniqué 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 2020 fueron auditados por mí, sobre los cuales exprese mi opinión sin salvedades el 9 de abril de 2021.

EDSON ROLANDO
MARTINEZ
SALGADO

Firmado digitalmente por EDSON
ROLANDO MARTINEZ SALGADO
Fecha: 2022.04.08 16:05:31 -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
8 de abril de 2022

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 2021			Período terminado en 31 de diciembre de 2020		
<u>EFFECTIVO RECIBIDO</u>		<u>BID</u>	<u>CONTRAPARTIDA</u>	<u>TOTAL</u>	<u>BID</u>	<u>CONTRAPARTIDA</u>	<u>TOTAL</u>
Acumulado al comienzo del período		US\$ 2.693.639,51	US\$ -	US\$ 2.693.639,51	US\$ 1.628.874,75	US\$ -	US\$ 1.628.874,75
Durante el período							
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)		3.857.166,00	-	3.857.166,00	1.058.292,38	-	1.058.292,38
Desembolso - Solicitud No. 9 - 11		3.857.166,00	-	3.857.166,00	1.058.292,38	-	1.058.292,38
Intereses Recibidos		12.564,99	-	12.564,99	6.472,38	-	6.472,38
Cuenta de Ahorros Banco BBVA		12.564,99	-	12.564,99	6.472,38	-	6.472,38
Otros (detallar)		-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Recibido	Nota 10	US\$ 6.563.370,50	US\$ -	US\$ 6.563.370,50	US\$ 2.693.639,51	US\$ -	US\$ 2.693.639,51
<u>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</u>							
Acumulado al comienzo del período		US\$ 2.453.195,55	US\$ -	US\$ 2.453.195,55	US\$ 917.165,69	US\$ -	US\$ 917.165,69
Durante el período							
Reintegros							
Pagos por Bienes y Servicios		US\$ 782.981,90	US\$ -	US\$ 782.981,90	1.536.029,86	-	1.536.029,86
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda		358.995,99	-	358.995,99	1.085.966,42	-	1.085.966,42
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social		162.742,63	-	162.743	229.816,60	-	229.816,60
3. Administración		261.243,28	-	261.243,28	220.246,84	-	220.246,84
Otros (detallar)		-	-	-	-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	Nota 9	US\$ 3.236.177,45	US\$ -	US\$ 3.236.177,45	US\$ 2.453.195,55	US\$ -	US\$ 2.453.195,55
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	Nota 3	US\$ 3.327.193,05	US\$ -	US\$ 3.327.193,05	US\$ 240.443,96	US\$ -	US\$ 240.443,96


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
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(Expresado en US dólares)

CONCEPTO	Presupuesto		Al Cierre del Ejercicio 2020		Movimientos Durante el Ejercicio 2021		Al Cierre del Ejercicio 2021	
	PROGRAMA	BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 7.053.679,58	US\$ 7.053.679,58	US\$ 1.489.619,29	US\$ 1.489.619,29	US\$ 358.995,99	US\$ 358.995,99	US\$ 1.848.615,28	US\$ 1.848.615,28
1.1 Inversiones en medidas de eficiencia energética	7.053.679,58	7.053.679,58	1.489.619,29	1.489.619,29	358.995,99	358.995,99	1.848.615,28	1.848.615,28
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	US\$ 1.813.546,49	US\$ 1.813.546,49	US\$ 401.484,19	US\$ 401.484,19	US\$ 162.742,63	US\$ 162.742,63	US\$ 564.226,82	US\$ 564.226,82
2.1 Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31.058,79	31.058,79	31.058,79	31.058,79	-	-	31.058,79	31.058,79
2.2 Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	1.304.203,05	1.304.203,05	153.532,41	153.532,41	123.886,34	123.886,34	277.418,75	277.418,75
2.3 Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	31.299,65	31.299,65	31.299,65	31.299,65	-	-	31.299,65	31.299,65
2.4 Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	446.985,00	446.985,00	185.593,34	185.593,34	38.856,29	38.856,29	224.449,63	224.449,63
3. Administración	US\$ 1.132.773,93	US\$ 1.132.773,93	US\$ 562.092,07	US\$ 562.092,07	US\$ 261.243,28	US\$ 261.243,28	US\$ 823.335,35	US\$ 823.335,35
3.1 Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	1.132.773,93	1.132.773,93	562.092,07	562.092,07	261.243,28	261.243,28	823.335,35	823.335,35
TOTALES	US\$ 10.000.000,00	US\$ 10.000.000,00	US\$ 2.453.195,55	US\$ 2.453.195,55	US\$ 782.981,90	US\$ 782.981,90	US\$ 3.236.177,45	US\$ 3.236.177,45


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
(FENOG)**

**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 2021

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 2021
(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

FENOGE

Carrera 50 No. 26-20. Bloque A. Piso 2
Conmutador (57 – 1) 2 200 300 Ext 1041
Bogotá, Colombia

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”. Según oficio del BID CCO-1180/2021 del 31 de mayo de 2021 se aprobó la redistribución de recursos entre componentes y extensión del plazo de desembolsos hasta el 15 de diciembre de 2022.

Desde el mes de marzo hasta el 11 de junio de 2021 se llevaron a cabo las gestiones para la modificación No.1 al Contrato de Préstamo 3747-TC-CO, mediante los siguientes oficios:

- El 5 de marzo de 2021 el Ministerio de Minas y Energía (MME) envía oficio No. 20216630151572 a la Dirección General del Departamento Nacional de Planeación (DNP) solicitando concepto favorable para la modificación del Contrato de Préstamo 3747/TC-CO.
- El 15 de marzo de 2021 desde la Dirección de Inversiones y Finanzas Públicas del Departamento Nacional de Planeación (DNP), se envía oficio No. 20214380181611 a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), emitiendo concepto técnico favorable para llevar a cabo la modificación del Contrato de Préstamo 3747/TC-CO.
- El 25 de marzo de 2021 desde la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) se emite oficio No. 2-2021-014606 a la Representación para Colombia del BID, solicitando el estudio y aprobación del modificadorio del Contrato de Préstamo 3747/TC-CO.
- El 6 de mayo de 2021 desde la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) se emite oficio No. 2-2021-014606 a la Representación para Colombia del BID, 2-2021-023377-/2021/OFI solicitando la aprobación de la minuta modificatoria Enmienda No 1 al contrato de Préstamo BID 3747 TC/CO.
- El 31 de mayo de 2021 la Especialista Senior en Energía del BID emite oficio No. EZSHARE-2037631531-8 a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), en el cual se informa que el BID ha procedido con la extensión del plazo de último desembolso por tres (3) meses, hasta el 15 de diciembre de 2022 y la redistribución de los recursos entre componentes de inversión.
- Una vez surtidos los trámites anteriores el 11 de junio de 2021 fue firmado el modificadorio No. 1 del Contrato de Préstamo 3747/TC-CO entre: Ministro de Hacienda y Crédito Público (MHCP), Ministro de Minas y Energía (MME) y el Representante del Banco en Colombia.

Una vez se tiene el modificadorio del Contrato de Préstamo aprobado y firmado se hizo necesario realizar actualización al ROP, para lo cual se llevaron a cabo los siguientes trámites:

- El 17 de junio de 2021 desde la Coordinación General del Programa se envía oficio No. 001109 a la Especialista Senior en Energía del BID solicitando la no objeción a la modificación del ROP.

- El 18 de junio de 2021 la Especialista Senior en Energía del BID emite oficio No. CCO-1362/2021 a la Coordinación General del Programa, informando que el BID no tiene objeción a las modificaciones del ROP.

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 financiará 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 de equipos de refrigeración, ventilación e iluminación por equipos de alta eficiencia en términos de consumo de energía, dirigidos a usuarios residenciales, comerciales y oficiales (ii) instalación de soluciones de generación solar fotovoltaica que reduzcan el consumo de energía generada con combustibles fósiles en los sectores de consumo comercial y oficial para San Andrés y para todos los sectores en Providencia y Santa Catalina a fondo perdido. Los usuarios del sector hotelero que se beneficiarán con las medidas indicadas serán los correspondientes a posadas nativas, hoteles de media y baja categoría. (iii) En Providencia y Santa Catalina, se podrá entregar como incentivo hasta el 100% para la reconversión de equipos de refrigeración para los usuarios residenciales de los estratos 1 al 3 y para la instalación de SSFV sin importar el sector al que pertenezca el usuario.

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. (iv) El seguimiento de la matriz de impacto y resultados del Programa será realizado a través de un consultor, quien elaborará los informes sobre los respectivos indicadores. Es decir que no serán los operadores técnicos especializados (i.e. los operadores que se contrate para implementar las medidas de eficiencia energética y la puesta en marcha de soluciones de generación solar fotovoltaica), garantizando así, entre otras cosas, independencia entre las dos actividades.

FENOGE

Carrera 50 No. 26-20. Bloque A. Piso 2
Conmutador (57 – 1) 2 200 300 Ext 1041
Bogotá, Colombia

Administración

Se financiarán los gastos de la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) y las actividades de apoyo a Minenergía para la ejecución del Programa tales como los gastos de operación y logística y gastos de auditoría, seguimiento, evaluación intermedia y final.

Con corte a 31 de diciembre de 2021 la Unidad Coordinadora del Programa (UCP), se encontraba conformada en su totalidad.

III. COSTO DEL PROGRAMA

El costo total estimado del Programa equivale a diez millones de dólares (US\$10,000,000.00), 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

FENOGE
Carrera 50 No. 26-20. Bloque A. Piso 2
Conmutador (57 – 1) 2 200 300 Ext 1041
Bogotá, Colombia

Posteriormente mediante oficio CCO-1180/2021 del 31 de mayo de 2021, 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\$ 7.053.679,58
Inversiones en medidas de eficiencia energética	7.053.679,58
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1.813.546,49
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31,059.00
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	1.405.464,84
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	31.299,65
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	345.723,00
Administración	1.132.773,93
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	1.132.773,93
Total, del Programa	US\$ 10,000,000.00

Luego en el mes de junio de 2021 junto a la solicitud al BID de la no objeción al PEO y POA, se solicitó el movimiento entre los subcomponentes del componente 2 del Programa; solicitud que fue aprobada según oficio del BID CCO-1385/2021 de fecha 22 de junio de 2021, quedando la nueva categorización así:

Categorías de Inversión	Recursos BID US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 7.053.679,58
Inversiones en medidas de eficiencia energética	7.053.679,58
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1.813.546,49
Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31,058.79
Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	1.304.203,05
Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	31.299,65
Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	446.985,00
Administración	1.132.773,93
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	1.132.773,93
Total, del Programa	US\$ 10,000,000.00

El 6 de diciembre de 2021 mediante oficio con radicado No.002986 se solicitó al Departamento Nacional de Planeación (DNP) solicitud de concepto de redistribución de recursos entre categorías de inversión; el 28 de diciembre de 2021 se recibió del DNP correo electrónico informando que radicó ante el MHCP oficio No. 20214381419521 informando concepto técnico favorable sobre la recategorización solicitada y así se continúe con el trámite respectivo al interior del MHCP y posteriormente se informe al BID para su aprobación final y se realice la recategorización en la plataforma Online Disbursement.

Al 31 de diciembre de 2021 no se recibió notificación alguna del MHCP ni por parte del BID, la misma fue aprobada el 9 de febrero de 2022.

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 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 seguimiento y control 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.

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 del presente informe comprende el tiempo transcurrido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de la vigencia 2021.

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 ANDRES 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 2021 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-21
	US\$
Cuenta bancaria No. 51498889 Banco de La República	US\$ 172.779,19
Cuenta bancaria No. 001303090200041861 Banco BBVA	2.727.904,24
TOTAL	US\$ 2.900.683,43

(*) El valor total US\$ 2.727.904,24 está compuesto por las siguientes partidas:

	US\$
Rendimientos financieros	US\$ 26.490,89
Saldo por utilizar 6to desembolso	3.127.922,98
Deducciones impuestos por pagar	18.256,42
TOTAL	US\$ 3.172.670,29
Diferencia	US\$ (444.766,05)

La diferencia de (US\$444.766,05) equivalente a \$1.705.290.854, corresponde al giro realizado de Fiduprevisora al Consorcio GEE el 20 de diciembre de 2021, el cual se debió hacer a la cuenta de ahorros Bancolombia N. 03100000305, sin embargo, “por la parametrización de varias cuentas en el sistema y error en la plataforma transaccional, se giró a la cuenta de ahorros No. 24520846908 Banco Caja Social”, según lo indicado por Fiduprevisora.

Lo anterior indica que se debe realizar las gestiones por parte de Fiduprevisora para la devolución de los recursos y realizar nuevamente el giro correcto a la cuenta del Consorcio GEE, situación que se debe subsanar en el mes de enero de 2022.

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

	US\$
Saldo disponible anticipos	US\$ 2.900.683,43
Efectivo disponible al final del período	3.327.193,05
Diferencia	US\$ 426.509,62

La diferencia corresponde al valor por reintegrar de Fiduprevisora por valor de (US\$444.766,05) equivalente a \$1.705.290.854 en giro erróneo en el pago al Consorcio GEE, más el valor de las deducciones por concepto de impuestos que realizó Fiduciaria La Previsora S.A. a los consultores, sobre los pagos efectivamente realizados en el período, y que a este corte quedaron pendientes de pago así:

	US\$
(+)Retención en la fuente	US\$ 16.674,68
(+)Retención de ICA	1.580,79
(+)Ajuste al mil	0,95
Impuestos por pagar	US\$ 18.256,42

NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Con corte a 31 de diciembre de 2021 el saldo pendiente de justificar al BID, asciende a la suma de US\$3.795.029,64 como se detalla a continuación.

	US\$
Saldo cuenta bancaria No. 51498889 Banco de La República	US\$172.779,19
Sado cuenta bancaria No. 001303090200041861 Banco BBVA	2.701.413,35
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al BID (*)	494.327,47
Menos Deducciones realizadas por Fiduciaria La Previsora S.A. por pagar	(18.256,42)
Monto por reintegrar	444.766,05
TOTAL	US\$ 3.795.029,64

(*) El valor de US\$494.327,47 corresponde a pagos de recursos de la solicitud de desembolso No.9 realizados en el período comprendido entre el 19 de julio y el 31 de agosto de 2021 por US\$44.512,73; más pagos de recursos de la solicitud de desembolso No. 11 que se realizaron hasta el 31 de diciembre por US\$449.814,74.

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).

	US\$
1. Saldo cuenta bancaria Banco de La Republica	US\$ 172.779,19
2. Saldo neto cuenta bancaria Banco BBVA (*)	2.683.156,93
3. Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	494.327,47
4. Recursos sin justificar al BID (1+2+3)	US\$ 3.350.263,59
5. (+)Recursos por reintegrar	444.766,05
6. Cuenta designada según registro extranet (OPS1)	3.795.029,64
Diferencia (6-4+5)	US\$ -

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

Saldo bruto cuenta bancaria Banco BBVA	US\$ 2.727.904,24
(-) Rendimientos financieros	(26.490,89)
(-) Cuentas por pagar (impuestos)	(18.256,42)
Saldo neto cuenta bancaria Banco BBVA	US\$ 2.683.156,93

A continuación se presenta el detalle de la composición del saldo del anticipo de fondos con corte a 31 de diciembre de 2021.

	US\$
Saldo de anticipo fondos al inicio de período	US\$ 226.518,07
Menos anticipos justificados durante el período(*)	(288.654,43)
Anticipos recibidos en el período(**)	3.857.166,00
Saldo de anticipo fondos según OPS 1	US\$ 3.795.029,64

(*) El 16 de julio de 2021 se emitió y tramitó la justificación de gastos No. 10 por US\$288.654,43, la cual se radicó en el Ministerio de Hacienda y Crédito Público con No. 1-2021-06-1556; justificación que quedó registrada en la plataforma Online Disbursement BID el 23 de julio de 2021 según reporte oficial OPS 1.

(**) Durante la vigencia 2021 se tramitó la solicitud de anticipo No. 9 por US\$133.000,00 y la solicitud de anticipo No. 11 por US\$3.724.166,00 valores que se encuentran validados en la plataforma Online Disbursement del BID, según reporte oficial OPS1.

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 diciembre de 2021, 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 2021 se suscribieron los siguientes contratos.

No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO	MONTO ESTIMADO US\$
3-1-80905-017-2021	Consorcio Solar San Andrés	Diseñar, suministrar, instalar e implementar sistemas solares fotovoltaicos en el Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.	US\$ 105,838,83
80905-031-2021	Ángela Patricia Álvarez Gutiérrez	“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”.	US\$ 20,526
80905-045-2021	Ana Lucia García Gutiérrez	“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”.	US\$ 15,789
80905-048-2021	Native Films	Implementar la estrategia de comunicación, promoción y posicionamiento 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.	US\$207,895
80905-053-2021	Rutty Paola Ortiz Jara	Realizar la evaluación intermedia al ‘Programa de Gestión Eficiente de la Demanda de Energía en Zonas No Interconectadas – Piloto Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina’, en términos de lo dispuesto en el Contrato de Préstamo 3747/TC-CO Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO.	US\$11,842

No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	OBJETO	MONTO ESTIMADO US\$
80905-055-2021	Claudia Isabel Muñoz Benavides	Asesorar a la Unidad Coordinadora del Programa que se financia con recursos del Contrato de Préstamo BID 3747/TC-CO, en el acompañamiento de los procesos de adquisiciones 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.	US\$ 4,211
80905-060-2021	Consorcio Sistemas Solares 2E	Diseñar, suministrar, instalar e implementar sistemas solares fotovoltaicos individuales en viviendas de tipología 1, 2, 3 y 4 construidas por FINDETER en las islas de Providencia y Santa Catalina.	US\$947,368
3-1-80905-062-2021	EEDAS	Realizar la Interventoría técnica, administrativa, jurídica y financiera, del contrato Diseñar, suministrar, instalar e implementar sistemas solares fotovoltaicos individuales en viviendas de tipología 1, 2, 3 y 4 construidas por FINDETER en las islas de Providencia y Santa Catalina	US\$94,737

NOTA 9 – CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

A continuación se presenta las adquisiciones de bienes y servicios por categorías de inversión a 31 de diciembre de 2021:

CATEGORIAS DE INVERSIÓN	US\$
1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 1.848.615,28
1.1 Inversiones en medidas de eficiencia energética	1.848.615,28
2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	US\$ 564.226,82
2.1 Diseño del plan ambiental y de concientización social integral	31.058,79
2.2 Implementación del plan ambiental y de concientización social integral	277.418,75
2.3 Diseño de la estrategia de comunicación y promoción de programa	31.299,65
2.4 Implementación de la estrategia de comunicación y promoción de programa	224.449,63
3. Administración	US\$ 823.335,35
3.1 Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	823.335,35
TOTAL	US\$ 3.236.177,45

A continuación se muestra la desagregación presupuestal por componente de acuerdo a la nueva recategorización aprobada por el BID, así como los pagos acumulados realizados, producto de la contratación derivada del Contrato de Préstamo con corte a 31 de diciembre de 2021.

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	PRESUPUESTO PROGRAMA US\$	VALOR EJECUTADO US\$	% EJECUCIÓN
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda (*)	US\$ 7.053.679,58	US\$1.848.615,28	26,2%
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	1.813.546,49	564.226,82	31,1%
Administración	1.132.773,93	823.335,35	72,7%
TOTAL	US\$10.000.000,00	US\$3.236.177,45	32,4%

(*) El valor de la inversión de US\$1.848.615,28 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 incentivo y financiación. Al 31 de diciembre de 2021 del valor total desembolsado se han ejecutado (entregado incentivos) por \$1.717.229.220,80; según reporte del operador (Consorcio GEE) equivalente a US\$494.375,65.

A continuación se presenta el desagregado de los desembolsos realizados al Consorcio GEE y justificados por el mismo, en el concepto de incentivo.

DESEMBOLSOS			
FECHA	COP	TRM	US\$
ene-20	\$ 1.435.244.925,46	3.389,94	US\$ 423.383,58
abr-20	270.045.928,54	3.978,38	67.878,36
TOTALES (*)	\$ 1.705.290.854,00		US\$ 491.261,94

JUSTIFICACIONES

FECHA		COP	TRM	US\$	ACUMULADO COP	ACUMULADO US\$
ago-20	\$	30.736.160,00	3.389,94	9.066,87	30.736.160,00	9.066,87
sep-20		14.068.000,00	3.389,94	4.149,93	44.804.160,00	13.216,80
oct-20		17.460.000,00	3.389,94	5.150,53	62.264.160,00	18.367,33
nov-20		44.465.920,00	3.389,94	13.117,02	106.730.080,00	31.484,36
dic-20		171.670.026,00	3.389,94	50.641,02	278.400.106,00	82.125,38
ene-21		-	3.389,94	-	278.400.106,00	82.125,38
feb-21		6.516.000,00	3.389,94	1.922,16	284.916.106,00	84.047,54
mar-21		137.779.470,00	3.389,94	40.643,63	422.695.576,00	124.691,17
abr-21		-	3.389,94	-	422.695.576,00	124.691,17
may-21		202.916.315,00	3.389,94	59.858,38	625.611.891,20	184.549,55
jun-21		-	3.389,94	-	625.611.891,20	184.549,55
jul-21		245.331.597,00	3.389,94	72.370,48	870.943.488,80	256.920,03
ago-21		59.778.240,00	3.389,94	17.634,01	930.721.728,80	274.554,04
sep-21		120.849.913,00	3.389,94	35.649,57	1.051.571.641,80	310.203,61
oct-21		-	3.389,94	-	1.051.571.641,80	310.203,61
nov-21		383.673.283,66	3.389,94	113.179,96	1.435.244.925,46	423.383,58
nov-21		270.045.928,54	3.978,38	67.878,36	1.705.290.854,00	491.261,94
nov-21		11.938.367,00	3.834,13	3.113,71	1.717.229.221,00	494.375,65
TOTALES	\$	1.717.229.221,00		US\$494.375,65	-	-

(*) Si bien el valor justificado de \$1.717.229.221,00 es mayor al valor desembolsado de \$1.705.290.854; dicha diferencia corresponde a que se otorgó incentivos con recursos provenientes de los rendimientos generados en la cuenta bancaria No. 03100000305 del Bancolombia a nombre de Fiduagraria; valor que deberá ser devuelto a la cuenta bancaria en el mes de enero de 2022, una vez se realice el pago del anticipo de fondos.

	COP
Monto desembolso	\$ 1.705.290.854,00
(+) Rendimientos financieros	19.988.423,85
TOTAL DESEMBOLSO + INTERESES	\$ 1.725.279.277,85
(-) Monto justificado	(1.717.229.221,00)
MONTO A REINTEGRAR	\$ 8.050.056,85

El valor de \$8.050.056,85 corresponde a pagos de subsidios realizados con recursos de los rendimientos financieros los cuales se deberán reintegrar una vez se reciba el siguiente desembolso.

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 por el BID.

Durante la vigencia 2021, la ejecución financiera del contrato se caracterizó por los impactos negativos que se venían presentando derivados de los bajos números de recambios, teniendo en cuenta los topes monetarios establecidos a los diferentes estratos en el sector residencial en San Andrés. Ante esta situación la colocación

de recursos, condición que debía cumplirse para poder realizar pagos y desembolsos tenía un limitado avance, lo que generó la necesidad de hacer ajustes en el esquema contractual inicialmente establecido.

En el primer semestre se hicieron ajustes al contrato de préstamo y al Reglamento Operativo del Programa, los cuales se materializaron en la segunda quincena del mes de junio, con lo cual se incluyeron las actividades destinadas a apoyar la reconstrucción de Providencia y se adecuaron los esquemas del reconocimiento de incentivos de los recambios de equipos en el Archipiélago. Conforme a estos ajustes se logró celebrar la contratación para la instalación de sistemas solares fotovoltaicos en las viviendas de Providencia, así como suscribir el modificatorio del contrato con el Consorcio GEE para dinamizar el proceso de recambios.

La dinámica de ejecución financiera que se logró con estos ajustes y que se evidencia a partir del segundo semestre de 2021, continuará en 2022 con la concreción de varias de las actividades que se encuentran en curso a partir de los ajustes realizados a los documentos que hacen parte de la operación de crédito.

NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 31 de diciembre de 2021 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 2021 se han dado 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
9	8-feb-21	133.000,00	3.623,61
11	3-ago-21	3.724.166,00	3.834,13
TOTAL DESEMBOLSADO BID		US\$ 6.536.879,63	

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\$	1.848.615,28	US\$	1.848.615,28	US\$ -
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social		564.226,82		564.226,82	-
Administración		823.335,35		823.335,35	-
TOTAL	US\$	3.236.177,45	US\$	3.236.177,45	US\$ -

Con corte 31 de diciembre de 2021, 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 ORGANISMO EJECUTOR US\$	DIFERENCIA US\$
Componente 1. Mecanismo de gestión eficiente de la demanda	US\$ 1.582.644,23	US\$ 265.971,06	US\$ 1.848.615,28	US\$ 1.848.615,28	-
Inversiones en medidas de eficiencia energética	1.582.644,22	265.971,06	1.848.615,28	1.848.615,28	-
Componente 2. Plan de sostenibilidad ambiental, comunicación y gestión social	453.749,46	110.477,36	564.226,82	564.226,82	-
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	166.941,39	110.477,36	277.418,75	277.418,75	-
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	224.449,63	-	224.449,63	224.449,63	-
Administración	705.456,30	117.879,05	823.335,35	823.335,35	-
Coordinación del programa MME (Coordinador, actividades de seguimiento, evaluación y auditorías)	705.456,30	117.879,05	823.335,35	823.335,35	-
TOTAL	US\$ 2.741.849,99	US\$ 494.327,47	US\$ 3.236.177,45	US\$ 3.236.177,45	-

Con corte 31 de diciembre de 2021, no se presentan variaciones significativas en los valores de los recursos por componente entre los registros en el BID -OPS1- y los informes financieros.

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

- Pago en enero de los impuestos por pagar efectivamente causados y desembolsados como se indicó en la Nota No. 3.
- Reintegro a la cuenta del BBVA No. 200041861 del giro realizado a cuenta diferente a la reportada por el Consorcio GEE por valor de \$1.705.290.854 equivalente en dólares a US\$444.766,05; valor que fue consignado el 12 de enero de 2022 y giro al Consorcio GEE el 13 de enero de 2022.
- Pago de las cuentas causadas y pendientes de pago de: Rutty Paola por \$9.000.000 y Consorcio GEE por \$1.705.290.854, valores que fueron pagados el 13 de enero de 2022.

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 2021 no se han presentado ajustes en las opiniones por parte de los auditores en el período 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 2021

I SALDO DISPONIBLE ANTICIPOS /2	US\$ 2.900.683,43
--	--------------------------

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 2021 Banco: Banco de la República N° Cuenta: 51498889	US\$ 172.779,19	-	US\$ 172.779,19
	\$ 3.558.220,00	\$ 2.897,73	US\$ 1.227,93
	\$ 13.031.272,00	\$ 3.285,34	US\$ 3.966,49
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 31 de diciembre de 2021 Banco: BBVA N° Cuenta: 001303090200041861	\$ 11.049.160,00	\$ 3.389,94	US\$ 3.259,40
	\$ 21.954.279,00	\$ 3.978,38	US\$ 5.518,40
	\$ 1.956.048,00	\$ 3.623,61	US\$ 539,81
	\$ 45.928.508,00	\$ 3.834,13	US\$ 11.978,86
	\$ 10.357.569.985,83	\$ 3.834,13	US\$ 2.701.413,35

* Tasa de Monetización de los recursos

II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3	US\$ 494.327,47
--	------------------------

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	\$ 161.296.705,00	\$ 3.623,61	US\$ 44.512,73
	\$ 1.724.648.103,00	\$ 3.834,13	US\$ 449.814,74

III TOTAL DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)	US\$ 3.395.010,90
--	--------------------------

IV SALDO DE AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE OPS 1)	US\$ 3.795.029,64
--	--------------------------

V DIFERENCIAS (IV-III)	-US\$ 400.018,74
-------------------------------	-------------------------

OBSERVACIONES: La diferencia por valor de -US\$400.018,74 está compuesta por: i) US\$ 26.490,89 que corresponde a rendimientos financieros que ha generado la cuenta exclusiva del Programa en el Banco BBVA ii) US\$ 18.256,42 correspondientes a las deducciones practicadas por concepto de ReteFuente a título de Renta e ICA sobre los honorarios de los Consultores causado en diciembre de 2021 y que a la fecha están pendientes de pago iii) -US\$444.766,05 correspondiente a reintegro pendiente por parte de Fiduprevsora.

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Rendimientos financieros	\$ 3.558.220,00	\$ 2.897,73	US\$ 1.227,93
	\$ 13.031.272,00	\$ 3.285,34	US\$ 3.966,49
	\$ 11.049.160,00	\$ 3.389,94	US\$ 3.259,40
	\$ 21.954.279,00	\$ 3.978,38	US\$ 5.518,40
	\$ 1.956.048,00	\$ 3.623,61	US\$ 539,81
	\$ 45.928.508,00	\$ 3.834,13	US\$ 11.978,86
2 Deducciones realizadas a Consultores por pagar a la DIAN, Secretaría de Hacienda Distrital y/o Ahorro AFC	\$ 69.997.442,83	\$ 3.834,13	US\$ 18.256,42
3 Débito pendiente de ajuste por la fiduciaria	- 1.705.290.854,00	\$ 3.834,13	-US\$ 444.766,05
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	-	-	-
	- \$ 1.537.815.924,17		-US\$ 400.018,74

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.