

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S. A. - FINDETER

(Cifras expresadas en dólares US\$ y en pesos Colombianos cuando se indique)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

Constitución

Se origina en el contrato de préstamo N° 3104/OC-CO denominado Programa de apoyo al desarrollo sostenible del departamento archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (en adelante el Programa), suscrito entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (en adelante BID), por valor de (US\$ 70.000.000), del cual surge posteriormente el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015, celebrado entre la Unidad Nacional de Gestión del Riesgo de Desastre (en adelante UNGRD) – Fiduprevisora S.A. y la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. (en adelante ARP).

Naturaleza y objeto social entidad administradora de los recursos.

FINDETER es una sociedad por acciones de economía mixta del orden nacional, del tipo de las anónimas, organizada como establecimiento de crédito, vinculada al Ministerio de Hacienda y Crédito Público y sometida a la vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia.

El objeto social de FINDETER es la promoción del desarrollo regional y urbano, mediante la financiación y asesoría en lo referente a diseño, ejecución y administración de proyectos o Programas de inversión; igualmente la ejecución de aquellas actividades que por disposición legal le sean asignadas o las que el gobierno nacional le atribuya, tales como:

1. Construcción, ampliación y reposición de infraestructura correspondiente al sector de agua potable y saneamiento básico.
2. Construcción, pavimentación, mantenimiento y remodelación de vías urbanas y rurales, soluciones de tráfico, semaforización.
3. Construcción, pavimentación y conservación de carreteras nacionales, departamentales, municipales, veredales, caminos vecinales, puentes y puertos marítimos y fluviales.
4. Construcción, dotación y mantenimiento de la planta física de los planteles educativos de preescolar, básica primaria, básica secundaria y media vocacional.
5. Construcción y dotación y mantenimiento de la planta física e instalaciones deportivas de Instituciones de Educación Superior.
6. Construcción, dotación y mantenimiento de centrales de transporte de carga o pasajeros, terminales de transporte terrestres, aéreos, fluviales, marítimos o férreos.
7. Construcción, remodelación, dotación y mantenimiento de la planta física de la red hospitalaria, puestos y centros de salud, centros de atención al menor y al adulto mayor.
8. Construcción, remodelación y dotación de centros de acopio, plazas de mercado, plazas de ferias y centros de comercialización.

9. Recolección, tratamiento y disposición final de residuos sólidos.
10. Construcción y remodelación de campos e instalaciones deportivas y parques.
11. Construcción, remodelación y dotación de mataderos o frigoríficos regionales.
12. Ampliación de redes de telefonía urbana y rural.
13. Adquisición o reposición de equipos de producción, emisión y transmisión que se requieran para la prestación del servicio público de televisión, así como las obras de infraestructura e instalaciones necesarias para su funcionamiento.
14. Asistencia técnica a las entidades beneficiarias de financiación requerida para adelantar adecuadamente las actividades anteriormente mencionadas.
15. Financiación de contrapartidas para Programas y proyectos relativos a las actividades de que tratan los numerales precedentes, que hayan sido financiados conjuntamente por otras entidades públicas o privadas.
16. Adquisición de equipos y realización de operaciones de mantenimiento, relacionadas con las actividades enumeradas en este artículo.
17. Financiamiento del plan sectorial de turismo.
18. Adquisición y mantenimiento de maquinaria y equipo.
19. Diseño, construcción, mantenimiento y dotación de proyectos destinados a prevenir, mitigar o compensar impacto ambientales asociados a todo tipo de actividad económica.
20. Apoyo al saneamiento fiscal de entidades nacionales, territoriales y sus descentralizadas.
21. Financiamiento de inversiones en cadenas productivas relacionadas con la producción de materiales de construcción, industrias asociadas al transporte e industria editorial.
22. Otros rubros que sean calificados por la junta directiva de FINDETER como parte o complemento de las actividades señaladas en el presente artículo.

NOTA 2 - DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

Por medio del CONPES 3778 de octubre de 2013 se emitió concepto favorable a la Nación para contratar un empréstito externo con el BID por US\$ 70.000.000 destinado a financiar la segunda etapa del plan de apoyo al desarrollo sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

El BID suscribió el contrato de préstamo 3104/OC-CO con la República de Colombia para el “Programa de apoyo al desarrollo sostenible del departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina” el 16 de diciembre de 2013 y las condiciones de elegibilidad se otorgaron el 24 de Abril de 2014.

En el contrato de préstamo 3104/OC-CO en su cláusula 4.10. “Condición especial de ejecución” se estipula: “Será necesario para el inicio de actividades del Programa, que la UNGRD haya

suscrito un convenio con FINDETER como ente Administrador de los Recursos del Programa (en adelante ARP) para llevar a cabo las actividades del Programa, de conformidad con lo establecido en este contrato y en el Reglamento Operativo del Programa en adelante ROP, el cual incluirá la obligación de FINDETER de conformar un equipo de implementación con la designación, de su personal clave y con dedicación exclusiva al Programa”.

Por otra parte la Corte Constitucional mediante sentencia C-465 del 9 de julio de 2014, declaró inexecutable algunos artículos de la Ley 1607 de 2012, entre ellos el artículo 151, por el cual se creó en la Unidad Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (UNGRD), la subcuenta denominada “Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina”. Como consecuencia de la declaratoria de inexecutable del artículo 151 de la Ley 1607 de 2012, el ordenador del gasto de la UNGRD, en desarrollo de sus obligaciones y facultades legales relacionadas con la Unidad, carecía de competencia para ordenar gasto con posterioridad al día 21 de julio de 2014.

En el 2015 se incluyeron los recursos del crédito en el presupuesto general de la Nación y se aprobaron las vigencias futuras, requisito necesario para la firma del contrato entre FINDETER Y la UNGRD, que se perfeccionó el 20 de marzo de 2015.

Teniendo en cuenta lo anterior, FINDETER dando cumplimiento al convenio y la cláusula 4.10 del contrato de préstamo 3104/OC-CO, contrató el siguiente equipo para desarrollar las actividades que se derivaban de sus obligaciones contractuales y que se describen en el presente informe.

- Coordinador Especial
- Especialista en Adquisiciones
- Especialista Financiero
- Especialista Social
- Especialista Territorial
- Especialista Junior en Adquisiciones
- Profesional San Andrés
- Ingeniero Soporte
- Especialista en Urbanismo

Estos profesionales contaron con el apoyo de las áreas de FINDETER relacionadas con su especialidad: Vice-presidencias Técnica y Financiera, Banca Internacional, Servicios administrativos, Secretaría general, Contratación, y en general toda la institución se encuentra comprometida con este Programa de acuerdo con los lineamientos del Gobierno Nacional para el Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Objetivo del Programa

El objetivo general del Programa es contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales y económicas de los habitantes del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina (SAPSC).

Los objetivos específicos del Programa son: (i) mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las adyacencias de las principales playas; (ii) ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios de agua y saneamiento de las viviendas; (iii) mejorar la infraestructura costera y la

gestión de riesgos costeros; (iv) apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas; y (v) fortalecer la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal.

Para el logro de los objetivos el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

Componente 1. Desarrollo urbano integral.

El objetivo de este componente es mejorar las condiciones habitacionales de la población de menores ingresos y el ambiente urbano en el área central de la isla de San Andrés y en las zonas adyacentes de las principales playas.

Componente 2. Provisión y acceso a los servicios de agua y saneamiento.

El objetivo de este componente es ampliar la cobertura y mejorar la calidad de los servicios públicos de agua y saneamiento.

Componente 3. Mejora de la infraestructura costera e incorporación de la gestión del riesgo por erosión costera en la planificación territorial.

El objetivo de este componente es controlar la erosión y recuperación del litoral y mejorar la gestión del riesgo por erosión costera.

Componente 4. Desarrollo económico local

El objetivo de este componente es apoyar el desarrollo de las micro y pequeñas empresas del Archipiélago a través de Programas de capital semilla, acceso al crédito y asistencia técnica.

Componente 5. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal.

El objetivo de este componente es fortalecer la gestión fiscal para apoyar la sostenibilidad del Archipiélago

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.

En cuanto a los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria del proyecto, se reexpresaran de acuerdo a la Tasa Representativa del Mercado - TRM correspondiente a la fecha de la última monetización de los desembolsos recibidos.

Los registros del Programa son llevados en pesos, los cuales para efectos de presentación de informes se re expresan de acuerdo con la Tasa Representativa del Mercado - TRM correspondiente a la fecha de monetización de cada uno de los desembolsos.

NOTA 4 - EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo recibido, el cual fue desembolsado por el BID al 31 de diciembre de 2018, ascendió a la suma de US\$ 42.985.828, los cuales fueron girados como se detalla a continuación:

DESEMBOLSOS RECIBIDOS							
	Fecha de monetización	Valor solicitado	Desembolsado a Findeter	TRM monetización	Saldo cuenta especial	Saldo cuenta Findeter	Total efectivo disponible
Desembolso N°1 US\$	25/06/2015	1,165,416	1,138,734	\$ 2.626,80	26,682	-	26,682
Desembolso N°2	30/11/2015	4,173,781	3,044,929	3.287,03	32,557	-	32,557
			1,096,295	3.204,27		-	-
Desembolso N°3	28/12/2016	4,755,301	4,718,337	2.936,66	36,964	-	36,964
Desembolso N°4	05/12/2017	15,884,955	168,996	2.971,63	8,708,039	-	8,708,039
			7,007,919	2.996,61	-	235,657	235,657
Desembolso N°5	18/12/2018	17,006,375	-	3.246,86	17,006,375	-	17,006,375
Total	US\$	42,985,828	17,175,210	-	25,810,618	235,657	26,046,275

Al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta bancaria del Banco de la República se encontraban disponibles recursos por valor de US\$ 18.210.730, los cuales no han sido girados a Findeter para su ejecución, junto al saldo disponible de US\$ 7.599.888 en la cuenta del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo disponible para ejecutar en el Programa en dólares está compuesto de la siguiente manera:

Recursos disponibles 4° desembolso	233,177	①
Rendimientos financieros	2,480	②
Saldo extracto bancario Findeter	235,657	
Recursos disponibles en la cuenta especial del		
Bnaco de la Republica y en el Ministerio de	25,810,618	③
Hacienda y Credito Publico		
Recursos disponibles del programa	US\$ 26,046,275	

① Corresponden a los saldos disponibles por ejecutar del cuarto desembolso recibido en la cuenta bancaria de Findeter.

② Corresponde al saldo pendiente por reintegrar al Tesoro Nacional por rendimientos financieros netos generados en la cuenta bancaria del Programa al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a lo estipulado en el numeral 3.5 del Reglamento Operativo.

③ Corresponde a los saldos disponible en la cuenta bancaria del Banco de la República, estos recursos se encuentran en dólares puesto que a la fecha no han sido monetizados, y los saldos disponibles en la cuenta especial del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, los cuales ya fueron monetizados y son desembolsados a Findeter S.A. a medida que se van justificando la ejecución de cada recurso entregado.

NOTA 5 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$ 25.810.618, los cuales detallamos a continuación:

		Fecha de Monetización	Desembolso recibido	Desembolsos justificados	Desembolsos pendientes por justificar
Desembolso N°1	US\$	25/06/2015	1,165,416	1,138,734	26,682
Desembolso N°2		30/11/2015	4,173,781	4,141,223	32,558
Desembolso N°3		28/12/2016	4,755,301	4,718,337	36,964
Desembolso N°4		05/12/2017	15,884,955	7,176,915	8,708,039
Desembolso N°5		18/12/2018	17,006,375	-	17,006,375
Total	US\$		42,985,828	17,175,210	25,810,618

NOTA 6 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

No aplica para el Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

NOTA 7 - FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

No aplica para el Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catalina.

NOTA 8 -AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

No aplica para el Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

NOTA 9 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde al valor total comprometido por cada una de las categorías de inversión al 31 de diciembre de 2018, así como detallamos a continuación:

Categorías de Inversión	Valor en US\$ Comprometido
I. Desarrollo urbano integral	10,266,572
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	24,535,240
III. Mejora de la infraestructura costera	913,235
IV. Desarrollo económico local	2,773,759
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	164,223
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	3,195,647
VII. Auditoría	110,522
Totales	41,959,199

NOTA 10 - CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

El costo del Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina es por un valor de US\$ 70.000.000. La distribución de los recursos según categoría de inversión y fuente de financiamiento del Programa se discriminan a continuación:

(Cifras expresadas en millones de US\$)

Categorías de Inversión	
I. Desarrollo urbano integral	18,180,869
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	30,319,131
III. Mejora de la infraestructura costera	9,000,000
IV. Desarrollo económico local	5,000,000
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	2,500,000
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	4,500,000
VII. Auditoría	500,000
Total	70,000,000

NOTA 11 - DESEMBOLSOS EFECTUADOS

El efectivo recibido a 31 de diciembre de 2018 ascendió a US\$ 42.985.828. Adicionalmente durante la vigencia se realizaron desembolsos por un valor total de US\$ 9.103.755, afectando los recursos recibidos por el BID, así como detallamos a continuación: “ver nota 16.2”

Categoría de inversión	
Tercero	Desembolsos efectuados a 31 de diciembre de 2018
CONSORCIO MIB 2016	2,500,883
CONSORCIO GH-003	3,190,824
ASOCIACION SAITEC-INCOPLAN	353,661
Total desarrollo urbano integral	6,045,368

Tercero	Desembolsos efectuados a 31 de diciembre de 2018
PROTECNO	368,894
TECNIESTRATEGIA	91,876
PROINTEC	110,383
CASA EDITORIAL EL TIEMPO	1,930
VEOLIA S.A.S	144,463
CONSORCIO WMI-CMIJ	1,577,016
Total provision y acceso a los servicios de agua y saneamiento	2,294,562

Tercero	Desembolsos efectuados a 31 de diciembre de 2018
SISCO -AQUABIOSFERA	221,598
INCOSTAS	23,496
BLANCA OLIVA POSADA	14,898
Total mejoramiento de la infraestructura costera	259,992

Tercero	Desembolsos efectuados a 31 de diciembre de 2018
MARK COTTRELL	5,448
Total desarrollo economico local	5,448

Tercero	Desembolsos efectuados a 31 de diciembre de 2018
FINDETER	424,162
Total administración monitoreo y evaluación del Programa	424,162

Tercero	Desembolsos efectuados a 31 de diciembre de 2018
WALTER MAURICIO AGUILAR	52,088
KPMG	22,134
Total otro auditoría	74,222

Total ejecutado en el periodo	9,103,755
Total ejecutado al inicio del periodo	8,160,591
Total ejecutado al 31 de diciembre de 2018 según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	17,264,346
Total ejecutado al 31 de diciembre de 2018 según estado de inversiones acumuladas	16,736,165
Diferencia *	528,181

(*) corresponde al pago realizado en el marco de Adhesión No.08 al Contrato Interadministrativo No. 215045 De 2015, de gestión de proyectos suscrita entre El Servicio Nacional De Aprendizaje - Sena, El Fondo Financiero De Proyectos De Desarrollo - Fonade y Findeter (en adelante Fondo Emprender), el cual tiene como objetivo proveer capital semilla a los emprendedores del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, de acuerdo con lo anterior y considerando que el ROP en su numeral 3.5 establece: (..)“El registro contable de las actividades y operaciones del Programa se hará sobre la base de obligaciones reales y el pago a beneficiarios finales de dichas obligaciones se constituirá en inversión efectiva de los fondos del Programa, con base a lo anterior al 31 de diciembre de 2018 en el estado de inversiones acumuladas únicamente se reportaron los pagos realizados por el Fondo Emprender a los beneficiarios finales así como detallamos a continuación:

Valor aportado por el programa	US\$	1.825.356
Pagos realizados durante el año 2017		774.846
Pagos realizados durante el año 2018		<u>522.329</u>
Saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2018	US\$	528.181

NOTA 12 - CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS:

El resultado de comparar los valores registrados como desembolsos efectuados del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados frente a los valores registrados en el estado de inversiones acumuladas, se presenta a continuación al 31 de diciembre de 2018: “Ver nota 11”

(Cifras expresadas en US\$)

Categorías de Inversión	Inversiones Acumuladas	Efectivo recibido y desembolsos efectuados	Conciliación
I. Desarrollo urbano integral	7,513,941	7,513,941	-
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	4,014,267	4,014,267	-
III. Mejora de la infraestructura costera	913,235	913,235	-
IV. Desarrollo económico local	2,245,875	2,774,057	(528,181)
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la	164,223	164,223	-
VI. Administración, monitoreo y evaluación del programa	1,744,830	1,744,830	-
VII. Auditoría	139,794	139,794	-
Totales	16,736,165	17,264,347	(528,181)

NOTA 13 - CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE

Corresponde a la comparación entre los registros emitidos por el BID en relación con el Programa, con los registros manejados por FINDETER para este fin, se puede concluir lo siguiente: “Ver nota 11”

(Cifras expresadas en US\$)

Categorías de Inversión / LMS1	Saldo reportado por el BID (LSM1) BID US\$	Gastos pendientes de justificar BID US\$	Total ejecución US\$	Saldo de inversiones acumuladas según organismo ejecutor US\$	Diferencia US\$
I. Desarrollo urbano integral	7,513,941	-	7,513,941	7,513,941	-
II. Provisión y acceso a los servicios agua y saneamiento	4,014,267	-	4,014,267	4,014,267	-
III. Mejora de la infraestructura costera	913,235	-	913,235	913,235	-
IV. Desarrollo económico local	2,774,055	-	2,774,055	2,245,874	528,181
V. Fortalecimiento de la institucionalidad para la sostenibilidad fiscal	164,223	-	164,223	164,223	-
VI. Administración, monitoreo y evaluación del	1,744,830	-	1,744,830	1,744,830	-
VII. Auditoría	139,794	-	139,794	139,794	-
Totales	17,264,345	-	17,264,345	16,736,164	528,181

NOTA 14 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, no tenemos conocimiento de litigios o reclamos que afecten los recursos del Programa, que hayan sido recibidos o esperen recibirse, y no existe, otras contingencias que deban ser reconocidas o reveladas en los estados financieros incluyendo

pasivos o contingencias que surjan de actos ilegales, infracciones de las normas, incumplimientos contractuales o regulatorios o posibles litigios en contra del programa.

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

No existen hechos económicos ocurridos con posterioridad a la fecha de corte y la firma del informe de los auditores, que puedan afectar la situación financiera, del Programa o que pongan en duda la continuidad del mismo.

NOTA 16 – OTROS ASPECTOS

16.1. Impuestos a reintegrar.

Al 31 de diciembre de 2018, se presentan los siguientes saldos pendientes por reintegrar de impuestos:

	Valor en pesos	TRM	US\$	
Retenciones de Garantía por pagar	960,014,011	2,997	320,367	①
Retenciones por pagar	5,833,542	2,997	1,946	②
Total			322,313	

① Corresponden a todas las retenciones de Garantía realizadas en los contratos de obra, las cuales serán reintegradas a los contratistas una vez el supervisor reciba las obras a satisfacción.

② Corresponde al saldo pendiente por reintegrar a Findeter por el pago de las retenciones en la fuente generadas en la ejecución del Programa al 31 de diciembre de 2018.

16.2. Reconocimiento de gastos Fondo Emprender.

En cuanto al reconocimiento de los giros realizados a FONADE y el Fondo Nacional de Garantías el ROP establece que “Respecto al componente IV en lo correspondiente al Fondo Nacional de Garantías, en el momento de transferirle los recursos al mismo, se contabilizará el gasto e inversión de los recursos. En el caso del Fondo Emprender, si bien en el momento de transferir los recursos al ente administrador de dicho Fondo se entenderán como gastos y podrán ser legalizados, para ser contabilizados como inversión, se requiere que los emprendedores utilicen los recursos que les fueron aprobados; es decir, se realicen los pagos a los proveedores de los bienes y servicios correspondientes a los rubros financiados del plan de negocios que les fue aprobado.”

En el marco del contrato interadministrativo 215045 suscrito entre el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA y el Fondo Financiero De Proyectos de Desarrollo -FONADE, previo el cumplimiento de las formalidades establecidas en la ley, se celebró el Convenio de Adhesión No. 8 con la Financiera de Desarrollo Territorial S.A – FINDETER, fechado del 16 de mayo de 2016.

El desembolso de los recursos dispuestos por parte de FINDETER para este convenio se realizó de la siguiente manera:

Concepto	Fecha	Valor \$	TRM	US\$
Aportes al convenio	12/07/2016	6.000.000.000	3.287,03	1,825,356
Total aportes		6.000.000.000		1,825,356

De acuerdo a los términos de referencia de la convocatoria Regional No. 124 el presupuesto disponible se estableció en seis mil novecientos tres millones de pesos (\$6.903.000.000 M/CTE), de los cuales el Fondo Emprender, aporta la suma de novecientos tres millones de pesos (\$903.000.000 M/CTE) y FINDETER la suma de seis mil millones de pesos (\$6.000.000.000 M/CTE). Los recursos aportados por FINDETER corresponden a U\$ 1.825.356.

Una vez aprobados los Proyectos de los emprendedores, los recursos se le giraron a FIDUPREVISORA, entidad responsable de girarle los recursos a los emprendedores de acuerdo al cronograma de cada Plan de Negocios y al procedimiento de pagos del Fondo Emprender los cuales deben estar aprobados por la Interventoría (Universidad de Antioquia).

FIDUPREVISORA tiene la responsabilidad de administrar los recursos y responder por el 100% de los recursos de cada Proyecto. FIDUPREVISORA gira el 100% de cada pago aprobado (Sin descontar el GMF) y tiene la obligación de devolver la diferencia entre el total recibido y el total girado a los beneficiarios, sin ninguna deducción, de manera que el seguimiento a los recursos entregados a la Fiduciaria se hace sobre los recursos brutos.

Al 31 de diciembre de 2018 los contratos suscritos en el Fondo Emprender presentan los siguientes saldos en pesos y dólares:

Concepto	Vigencia 2017 US\$	Vigencia 2018 US\$	Recursos Final US\$
Valor total del convenio	2,100,072		2,100,072
Adherente (Recursos BID)	1,825,356		1,825,356
SENA – Fondo Emprender*	274,716		274,716
Contratos firmados con los beneficiarios	1,839,716		1,839,716
			-
Adherente (Recursos BID)	1,825,356		1,825,356
Valor girado por findeter desde la cuenta de fonade S.A. a Fiduprevisora	1,566,971	32,087	1,599,058
Saldo de el Adherente	258,385		226,298
Composicion del saldo del Adherente			
Saldo a 31 de diciembre de 2017 en la cuenta de Fonade S.A. - Findeter S.A.	254,299	- 33,654	220,645
Cuenta por cobrar a fonade del gravamen al movimiento financiero	6,216	180	6,396
Rendimientos financieros por girar al tesoro nacional	- 2,130	1,387	- 743
Valor girado a fiduprevisora a diciembre 31 de 2017	1,802,800	36,916	1,839,716
Valor girado por findeter desde la cuenta de fonade S.A. a Fiduprevisora	1,566,971	32,087	1,599,058
Valor girado por fonade S.A. a Fiduprevisora	235,829	4,829	240,658
Total Ejecutado a 31 de diciembre de 2017	891,461	600,939	1,492,400
Ejecución recursos Findeter S.A.	774,846	522,328	1,297,175
Ejecución recursos Sena	116,614	78,610	195,225
Saldo en la Fiduprevisora*	911,339	- 564,023	347,316
Findeter	792,124	- 490,241	301,883
Fonade	119,215	- 73,781	45,433
Saldo en FINDETER	1,050,509		528,181

*Los valores girados a Fiduprevisora S.A en desarrollo del objeto del Fondo de emprendimiento fueron:

**De acuerdo al convenio de adhesión No 8 el SENA, clausula sexta,) obligaciones de todas las partes: El valor de la convocatoria será pactado y acordado entre FINDETER, EL SENA Y FONADE, y su monto deberá tener en cuenta el descuento por gravamen de movimientos financieros y demás costos a que haya lugar, los cuales en ningún caso podrán ser asumidos con los recursos aportados por FINDETER, por lo que serán asumidos a través de los recursos del SENA. Para lo cual se expide CDP No. 3675 por valor de \$23.904.328,47 y asumir el GMF de la Adhesión que corresponden a US\$ 7.272,32.

*** El saldo de los recursos del Programa en Fiduprevisora corresponde al valor recibido menos los valores girados de acuerdo a las facturas y/o soportes de pago aprobados a los emprendedores. El Gravamen a los Movimientos Financieros corre por cuenta de Fiduprevisora y no hay lugar a rendimientos financieros.

La ejecución en US\$ por emprendimiento es la siguiente:

Nombre del proyecto	Valor Contrato	Ejecución Diciembre 2018
POSADA NATIVA ROYAL PALM INN	36.496,47	36.495,45
HIDROPONIC FARM	37.754,97	32.972,03
LUDOTECA HAPPY KIDS	29.784,48	28.658,22
BOWDEN VEGETABLES	32.930,72	-
CRAB CAY BOUTIQUE LODGE	37.754,97	37.682,19
CONFECCIONES H&L	36.496,47	36.066,18
MUUV	36.076,97	36.009,47
BETITAS ACUATIC SERVICE	37.754,97	37.754,97
SWEET PHONIE - CAKES & DESSERTS	28.735,73	26.547,18
CORALINE HONEY	23.911,48	23.911,48
BY JESSICA HOO	31.462,48	31.462,48
Seaflower Adventure S.A.S	31.462,48	31.442,80
POSADA NATIVA MISS TRINIE	31.462,48	31.462,48
Paul Diving	37.754,97	37.478,83
CHAUCHARITO	37.754,97	37.754,97
BAYLEY SPRING S.A.S	37.754,97	-
STFFY & SAM FAST FOOD	37.335,47	37.335,46
MARY & MATT SPORT LODGE	29.574,73	25.683,47
PROVIDENCE ISLAND ECORELAX	30.833,23	30.833,23
Granja Avícola Ozzy	37.754,97	37.754,67
GuiaSAI	33.979,47	31.379,26
CENTRO DE ESTANCIA Y DESARROLLO INFANTIL P	20.974,98	20.974,87
LEDMAR SAS	28.316,23	28.316,23
GUARDERIA CANINA MARTINEZ SAS	31.042,98	-
Granja Camaronera NAUPLIUS SHRIMP FARM S.A.S	37.754,97	-
MODULAR SAI	37.754,97	37.754,51
Restaurante & Show San Andrés Music	31.462,48	28.639,94
ONEILL INVERSION SEA FOOD	31.462,48	13.890,23
SEA PRIDE SAS	37.754,97	37.109,63
INTERPLAY Y&Y S.A.S	15.521,49	15.397,77

INTERPLAY Y&Y S.A.S	15.521,49	15.397,77
SWEETTIE BREAD S.A.S	31.462,48	31.450,75
NEW START	30.413,73	30.413,73
MISS NELL	31.462,48	31.298,09
CENTRO ARTÍSTICO LA AKDMIA	37.754,97	37.754,73
TALLER INDUSTRIAL RUBENCITO	36.706,22	36.706,22
SALA DE EXHIBICIÓN MARINA THE PERSISTENCE	35.867,22	19.218,02
I GUANA LOVE	31.462,48	-
EVERYTHINK	37.754,97	37.613,74
SEAQUEST	37.754,97	37.754,39
ADMI ANDREA DISEÑO MODA IMAGEN	36.915,97	1.064,79
SEPIA ROV	31.462,48	30.549,80
J&S RENOVATION	20.555,48	20.555,18
SAILANDIA PARK	31.462,48	27.337,14
GRANJA AVICOLA DOÑA SARITA	37.754,97	37.404,58
ENDOCENTER	37.754,97	36.181,14
POSADA NATIVA HIPPIES PLACE	37.754,97	16.101,45
AREPAS LA ISLEÑA	37.335,47	-
HASBI PAN S.A.S	37.754,97	37.754,97
RAIZALA	30.623,48	27.471,65
MAC COATING	37.754,97	34.680,32
LOVELY HOME	16.779,99	16.126,34
SNORKEL AVENTURA S.A.S	18.038,49	18.038,49
ISLANDER WASH	27.477,23	27.044,69
SERVICIOS DE INGENIERIA NEWBALL	37.754,97	36.056,32
CHOOICE	27.686,98	20.682,08
KOLTYO LAB STUDIO S.A.S.	37.335,47	32.372,92
TOTAL	1.839.715,80	1.492.399,52

16.3. Recursos En Pesos Aprobados Para El Programa.

El 19 de marzo de 2015 se aprobaron las vigencias que respaldan la ejecución del Programa. En su momento la tasa proyectada para la monetización de los UD\$ 70.000.000 y los recursos en pesos aprobados por año, se presentan a continuación:

CONCEPTO	2015	2016	2017	2018	TOTAL
Valor en dólares de las vigencias por año	6.500.000	26.617.042	23.385.381	13.497.577	70.000.000
Tasa de cambio proyectada para la monetización	2.000	2.316	2.336	2.358	
Total vigencias por año	13.000.000.000	61.645.069.272	54.628.250.016	31.827.286.566	161.100.605.854

De acuerdo con el cuadro anterior la tasa que proyectó el Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP) está muy por debajo de las tasas reales a las que se han monetizado los recursos:

Concepto	Desembolsados en dólares	Tasa de monetización	Desembolsados en pesos
Primera monetización	1.138.734	2.626,80	2.991.227.682
Segunda monetización	3.044.929	3.287,03	10.008.772.317
Tercera monetización	1.096.295	3.204,27	3.512.824.204
Cuarta monetización	4.718.337	2.936,66	13.856.152.707
Quinta monetización	168.996	2.971,63	502.194.613
Sexta monetización	14.607.806	2.996,61	43.773.897.748
Séptima monetización*	16.824.947	3.246,86	54.628.250.016
Total	41.600.045		129.273.319.288

*Estos recursos son parte del quinto desembolso realizado por el BID por US\$ 17.006.374,83, de los cuales el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP monetizó US\$ 16.824.947 a la TRM de \$ 3.246.86 del 21 de diciembre de 2018, para dar cumplimiento a la ejecución del rezago presupuestal correspondiente a la vigencia de 2017.

Estos recursos salieron efectivamente de la cuenta especial del Banco de la Republica el 5 de febrero de 2019, razón por la cual al 31 de diciembre de 2018 estaban reflejados en el extracto de dicha cuenta.

La mayor devaluación de la tasa ejecutada frente a la proyectada tendrá como consecuencia que los \$161.100.605.854, sean insuficientes para monetizar los US\$ 70.000.000.

Es de anotar que el contrato de empréstito se firmó el 16 de diciembre de 2013 y las condiciones de elegibilidad se otorgaron el 24 de Abril de 2014. La Corte Constitucional mediante sentencia C-465 del 9 de julio de 2014, declaró inexecutable algunos artículos de la Ley 1607 de 2012, entre ellos el artículo 151, por el cual se creó en el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (FNGRD), la subcuenta denominada “Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina”.

De acuerdo lo anterior el programa estaba presupuestado para iniciar en 2014 y comenzó en 2015 perdiendo un año, esto explica la baja ejecución y la necesidad de ampliar el plazo del contrato con fecha de terminación 16 de diciembre de 2018 hasta 20 de junio 2020.

El Programa al 31 de diciembre de 2018 tiene una ejecución del 24% del presupuesto y una contratación del 67%, según se presenta a continuación.

NOMBRE COMPONENTE	PRESUPUESTO	CONTRATOS SUSCRITOS	PORCENTAJE CONTRATADO	PAGOS EN DOLARES	PORCENTAJE EJECUTADO
DESARROLLO URBANO INTEGRAL	18.180.869	10.266.572	56%	7.513.942	41%
PROVISION A LOS SERVICIOS DE AGUA Y SANEAMIENTO	30.319.131	24.535.240	81%	4.014.267	13%
MEJORA DE LA INFRAESTRUCTURA COSTERA	9.000.000	913.235	10%	913.235	10%
DESARROLLO ECONOMICO LOCAL	5.000.000	2.773.759	55%	2.245.875	45%
FORTALECIMIENTO FISCAL	2.500.000	164.223	7%	164.223	7%
ADMINISTRACION Y SEGUIMIENTO	5.000.000	3.306.169	66%	1.884.624	38%
TOTAL	70.000.000	41.959.199	60%	16.736.166	24%

16.4. Avance contrato 024-2017 desalinizadora.

Al momento de la presentación del presente informe la situación del contrato es la siguiente:

La fase 1 del contrato que comprende los diseños definitivos, se encuentra aprobada y pagada al contratista, excepto los diseños de captación.

Para dar inicio a la fase 2 de construcción se encuentra en trámite el permiso de prospección en la franja costera.

A continuación, se presenta un resumen del estado actual de cada trámite y las acciones a seguir en cada caso con los responsables:

TRAMITE Y/O PROCESO	ESTADO ACTUAL	ACCION A SEGUIR	RESPONSABLE
TITULARIDAD PREDIO CAPTACION FRANJA COSTERA	El predio no aparece registrado en la of. de Instrumentación y Registros Públicos, Sin embargo, en el IGAC aparece que el propietario es la Gobernación de San Andres, Providencia y Santa Catalina.	Es necesario que el departamento efectúe un estudio de título y tramite ante la Oficina de Instrumentación y Registros Públicos para obtener la titularidad del predio en cuestión.	GOBERNACION DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
OTROSÍ BID No. 3.1 A CTO DE OBRA OTROSÍ BID No. 1 A CTO DE INTERVENTORÍA	Estos otrosíes son para incluir al contrato de obra y su respectiva interventoría: - Labores de Prospeccion - Exploración - Ing. De detalle de captación - Salvaguardas Ambientales (BID)	El próximo 25-04-2019 se radicará ante el BID la solicitud de NO OBJECION del otrosí relacionado con las labores de prospección	CONTRATISTA/INTERVENTORÍA /FINDETER
EJECUCION LABORES DE PROSPECCION - EXPLORACION CAPTACION	Dada la alternativa de captacion en franja costera, es necesario contar con la autorizacion por parte de CORALINA para realizar la prospección	El próximo 25-04-2019 se radicará ante CORALINA la documentacion exigida por dicha entidad para el estudio de la prospección.	CONTRATISTA/INTERVENTORÍA /FINDETER/CORALINA
SOLICITUD DE CONCESION ANTE CORALINA	Es necesario surtir primero el proceso de Prospección - Exploración, y una vez se cuenta con dicha aprobacion, y con la ingeniería de detalle de las obras a ejecutar para la captación. Se debe solicitar la Concesion	Una vez se cuente con la titularidad del predio por parte de la Gobernación, los resultados de la prospeccion y la ingeniería de detalle de la captación se radicará la documentación para solicitar la concesion	CONTRATISTA/INTERVENTORÍA /FINDETER/CORALINA