

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

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de  
diciembre de 2019

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

**Estados Financieros Consolidados**

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

**Índice**

Opinión del Auditor Independiente .....	1
Informe sobre el Sistema de Control Interno .....	4
Informe de Aseguramiento del Auditor Independiente sobre la Revisión de Procesos de Adquisiciones y Contrataciones .....	6
Estados Financieros Consolidados	
Estado Consolidado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	
Estado Consolidado de Inversiones Acumuladas	
Notas a los Estados Financieros Consolidados	
Anexo I - Informe Ejecutivo de Aseguramiento	
Anexo A - Informe Ejecutivo sobre la evaluación de Control Interno	

## Opinión del Auditor Independiente

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

### Opinión

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística (en adelante el "Programa") financiado con recursos del Contrato de Préstamo 3130/OC-CO del BID, ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) y el Ministerio de Transporte (MT) como organismos ejecutores del Programa que comprenden el Estado Consolidado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado Consolidado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros consolidados adjuntos del Programa para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados en todos sus aspectos de importancia, de conformidad con las normas contables detalladas en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos, sobre la base contable de efectivo.

### Fundamento de la Opinión

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

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

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

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

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

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

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

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

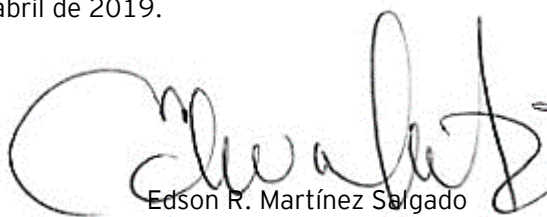
Como parte de mi auditoría de acuerdo con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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

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

#### **Otros Asuntos**

Los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé mi opinión el 10 de abril de 2019.



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  
20 de abril de 2020

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

CREDITO No. 3130 OC-CO

## ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	Periodo terminado en 31 de Diciembre de 2019		Periodo terminado en 31 de Diciembre de 2018	
		BID	TOTAL	BID	TOTAL
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>					
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior		US\$ 9.023.320,60	9.023.320,60	US\$ 7.122.739,79	7.122.739,79
Durante el periodo					
▪ Desembolsos	Nota 5	1.452.962,93	1.452.962,93	1.900.580,81	1.900.580,81
Desembolso No. 13 - MT		-	-	205.030,49	205.030,49
Desembolso No. 15 - DNP		-	-	1.370.380,50	1.370.380,50
Desembolso No. 18 - DNP		-	-	325.169,82	325.169,82
Desembolso No. 16 - MT		140.463,26	140.463,26		
Desembolso No. 18 - MT		189.397,99	189.397,99		
Desembolso No. 20 - DNP		209.688,66	209.688,66	-	-
Desembolso No. 22 - DNP		913.413,02	913.413,02	-	-
▪ Intereses Recibidos		-	-	-	-
▪ Otros (detallar)		-	-	-	-
<b>Total Efectivo Recibido al 31 de Diciembre</b>	Nota 10	US\$ 10.476.283,53	10.476.283,53	US\$ 9.023.320,60	9.023.320,60
<b>Desembolsos Efectuados</b>					
Acumulado al 31 de Diciembre del periodo anterior		8.915.893,65	8.915.893,65	6.662.173,43	6.662.173,43
Durante el periodo					
▪ Reintegros		-	-	-	-
▪ Pagos por Bienes y Servicios		1.035.845,59	1.035.845,59	2.253.720,22	2.253.720,22
1. Comité Nacional de Logística		705.613,18	705.613,18	1.799.704,60	1.799.704,60
2. Política Nacional de Transporte de Carga		299.286,76	299.286,76	413.368,43	413.368,43
3. Auditoría Financiera		30.945,65	30.945,65	40.647,19	40.647,19
4. Monitoreo y Seguimiento		-	-	-	-
▪ Otros (detallar)		-	-	-	-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	Nota 9	US\$ 9.951.739,24	9.951.739,24	US\$ 8.915.893,65	8.915.893,65
<b>Efectivo disponible al final del periodo</b>	Nota 3	US\$ 524.544,29	524.544,29	US\$ 107.426,95	107.426,95

## Conciliación Efectivo Disponible

Saldos Extracto a Diciembre 31

Otros - Ajustes Minhacienda

	DNP	MT
Salvos Extracto a Diciembre 31	405.875,45	118.818,35
Otros - Ajustes Minhacienda	- 0,01	-118.668,85
	<b>405.875,44</b>	<b>149,50</b>

	DNP	MT
Salvos Extracto a Diciembre 31	19.332,59	88.094,41
Otros - Ajustes Minhacienda	-	-0,05
	<b>19.332,59</b>	<b>88.094,36</b>

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

DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA  
 Firmado digitalmente por DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA  
 Fecha: 2020.04.08 18:37:28 -05'00'  
 DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA  
 Secretaria General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
 Especialista Financiera

Firmado digitalmente por YESID CORREA TORRES  
 Firmado digitalmente por YESID CORREA TORRES  
 Fecha: 2020.04.03 12:41:10 -05'00'  
 YESID CORREA TORRES  
 Contador (E)



Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación



DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP - MINISTERIO DE TRANSPORTE - MT  
PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACION DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA  
CREDITO No. 3130 OC-CO  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto	Presupuesto		Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior		Movimientos Durante el Ejercicio Actual		Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual Diciembre 31 de 2019	
	Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
1 Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 7.250.000,00	US\$ 7.250.000,00	US\$ 4.868.241,17	US\$ 4.868.241,17	US\$ 705.613,18	US\$ 705.613,18	US\$ 5.573.854,35	US\$ 5.573.854,35
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000,00	7.250.000,00	3.834.523,80	3.834.523,80	299.286,76	299.286,76	4.133.810,56	4.133.810,56
3 Auditoría Financiera	300.000,00	300.000,00	145.466,84	145.466,84	30.945,65	30.945,65	176.412,49	176.412,49
4 Monitoreo y Seguimiento	200.000,00	200.000,00	67.661,84	67.661,84	-	-	67.661,84	67.661,84
<b>Total</b>	<b>US\$ 15.000.000,00</b>	<b>US\$ 15.000.000,00</b>	<b>US\$ 8.915.893,65</b>	<b>US\$ 8.915.893,65</b>	<b>US\$ 1.035.845,59</b>	<b>US\$ 1.035.845,59</b>	<b>US\$ 9.951.739,24</b>	<b>US\$ 9.951.739,24</b>

DIANA  
PATRICIA  
RIOS GARCIA  
Firmado digitalmente por  
DIANA PATRICIA  
RIOS GARCIA  
Fecha: 2020.04.08  
18:45:01 -05'00'

DIANA PATRICIA RIOS GARCIA  
Secretaria General

ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Especialista Financiera

Firmado digitalmente  
DNP  
Firmado digitalmente por YESID CORREA  
Torres  
Fecha: 2020.04.08 12:46:58 -05'00'

YESID CORREA TORRES  
Contador (E)



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

período terminado en 31 de diciembre de 2019					período terminado en 31 de diciembre de 2018				
	Nota	BID		TOTAL		BID		TOTAL	
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>									
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior		US\$	5.100.702,44	US\$	5.100.702,44	US\$	3.405.152,12	US\$	3.405.152,12
Durante el período									
▪ Desembolsos	Nota 5		1.123.101,68		1.123.101,68		1.695.550,32		1.695.550,32
Desembolso No. 15			-		-		1.370.380,50		1.370.380,50
Desembolso No. 18			-		-		325.169,82		325.169,82
Desembolso No. 20			209.688,66		209.688,66		-		-
Desembolso No. 22			913.413,02		913.413,02		-		-
▪ Intereses Recibidos			-		-		-		-
▪ Otros (detallar)			-		-		-		-
<b>Total Efectivo Recibido al 31 de Diciembre</b>	Nota 10	US\$	6.223.804,12	US\$	6.223.804,12	US\$	5.100.702,44	US\$	5.100.702,44
<b>Desembolsos Efectuados</b>									
Acumulado al 31 de Diciembre del período anterior			5.081.369,85		5.081.369,85		3.241.018,06		3.241.018,06
Durante el período									
▪ Reintegros			-		-		-		-
▪ Pagos por Bienes y Servicios			736.558,83		736.558,83		1.840.351,79		1.840.351,79
1. Comité Nacional de Logística			705.613,18		705.613,18		1.799.704,60		1.799.704,60
2. Política Nacional de Transporte de Carga			-		-		-		-
3. Auditoría Financiera			30.945,65		30.945,65		40.647,19		40.647,19
4. Monitoreo y Seguimiento			-		-		0,00		0,00
▪ Otros (detallar)			-		-		-		-
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	Nota 9	US\$	5.817.928,68	US\$	5.817.928,68	US\$	5.081.369,85	US\$	5.081.369,85
<b>Efectivo disponible al final del período</b>	Nota 3	US\$	405.875,44	US\$	405.875,44	US\$	19.332,59	US\$	19.332,59
Saldo Final Extracto a 31/12/2019			405.875,45						
Saldo en libros			405.875,44						
<b>Diferencia</b>			0,01						

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

DIANA  
PATRICIA  
RIOS GARCIA  
DIANA PATRICIA RIOS GARCIA

Firmado digitalmente  
por DIANA PATRICIA  
RIOS GARCIA  
Fecha: 2020.04.08  
18:40:10 -05'00'

ROSALBINA TREJOS MONCAYO

Firmado digitalmente  
por YESID CORREA  
TORRES  
Fecha: 2020.04.03  
17:14:21 -05'00'

**DNP**

YESID CORREA TORRES





Banco Interamericano de Desarrollo



El futuro  
es de todos

DNP  
Departamento  
Nacional de Planeación

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION - DNP**  
**PROGRAMA DE APOYO A LA IMPLEMENTACION DE LA POLÍTICA NACIONAL LOGÍSTICA**  
**CREDITO No. 3130 OC-CO-1**  
**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Concepto		Presupuesto		Acumulado al Cierre del Ejercicio Anterior		Movimientos Durante el Ejercicio Actual		Acumulado al Cierre del Ejercicio Actual Diciembre 31 de 2019	
		Presupuesto Proyecto	Presupuesto BID	BID	TOTAL	BID	TOTAL	BID	TOTAL
1	Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 7.250.000,00	US\$ 7.250.000,00	US\$ 4.868.241,17	US\$ 4.868.241,17	US\$ 705.613,18	US\$ 705.613,18	US\$ 5.573.854,35	US\$ 5.573.854,35
2	Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000,00	7.250.000,00	-	-	-	-	-	-
3	Auditoría Financiera	300.000,00	300.000,00	145.466,84	145.466,84	30.945,65	30.945,65	176.412,49	176.412,49
4	Monitoreo y Seguimiento	200.000,00	200.000,00	67.661,84	67.661,84	-	-	67.661,84	67.661,84
<b>Total</b>		<b>US\$ 15.000.000,00</b>	<b>US\$ 15.000.000,00</b>	<b>US\$ 5.081.369,85</b>	<b>US\$ 5.081.369,85</b>	<b>US\$ 736.558,83</b>	<b>US\$ 736.558,83</b>	<b>US\$ 5.817.928,68</b>	<b>US\$ 5.817.928,68</b>

DIANA  
PATRICIA  
RIOS GARCIA

DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA  
Secretaria General

Firmado digitalmente  
por DIANA PATRICIA  
RIOS GARCIA  
Fecha: 2020.04.13  
14:07:16 -05'00'

ROSALBINA TREJOS MONCAYO  
Especialista Financiera

Firmado digitalmente  
DNP  
Firmado digitalmente por  
YESID CORREA TORRES  
Fecha: 2020.04.03 17:15:57  
-05'00'

YESID CORREA TORRES  
Contador (E)

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

	Notas	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>		<b><u>BID</u></b>	<b><u>BID</u></b>
Acumulado al comienzo del período		US\$ 3.922.618,16	US\$ 3.717.587,67
Durante el período			
▪ Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de credito)	<b>Nota 5</b>	<b>329.861,25</b>	<b>205.030,49</b>
Desembolso No. 16		140.463,26	205.030,49
Desembolso No. 18		189.397,99	
▪ Intereses Recibidos		-	-
▪ Otros (detallar)		-	-
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>Nota 10</b>	<b><u>US\$ 4.252.479,41</u></b>	<b><u>US\$ 3.922.618,16</u></b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>			
Acumulado al comienzo del período		3.834.523,80	3.421.155,37
Durante el período			
▪ Reintegros			
▪ Pagos por Bienes y Servicios		299.286,76	413.368,43
▪ Otros (detallar)			
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>	<b>Nota 9</b>	<b><u>US\$ 4.133.810,56</u></b>	<b><u>US\$ 3.834.523,80</u></b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>Nota 3</b>	<b><u>US\$ 118.668,85</u></b>	<b><u>US\$ 88.094,36</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros



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



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



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

Concepto	Notas	Presupuesto		Acumulado al 31 de diciembre de 2018	Movimientos Durante el Período 2019	Acumulado al 31 de Diciembre de 2019
		Presupuesto Programa	Presupuesto BID			
Subcomponente 2.1 - Modernización del transporte automotor de carga.		US\$ 1.088.833,24	US\$ 1.088.833,24	US\$ 182.396,45	US\$ 70.559,71	US\$ 252.956,16
Subcomponente 2.2 - Servicios de transporte de carga y logística.		1.900.227,29	1.900.227,29	1.450.841,18	83.148,74	1.533.989,92
Subcomponente 2.3 - Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga.		2.799.856,90	2.799.856,90	963.164,77	0,00	963.164,77
Subcomponente 2.4 - Fortalecimiento institucional		1.461.082,58	1.461.082,58	1.238.121,40	145.578,31	1.383.699,71
<b>Totales Componente II - Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga.</b>	<b>Nota 9</b>	<b>US\$ 7.250.000,00</b>	<b>US\$ 7.250.000,00</b>	<b>US\$ 3.834.523,80</b>	<b>US\$ 299.286,76</b>	<b>US\$ 4.133.810,56</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

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

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



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

***Crédito BID No. 3130/OC-CO***

***Estados Financieros  
31 de diciembre de 2019***

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

**CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y EFECTIVO RECIBIDO Y  
DESEMBOLSOS EFECTUADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)**

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

Entre las principales funciones del DNP se encuentran:

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

**MINISTERIO DE TRANSPORTE (MT)**

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

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

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

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

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

**DNP**

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

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

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

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

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

De acuerdo con lo mencionado, se concluye que el Programa tiene como objeto, Apoyar la implementación de la Política Nacional Logística (PNL) de Colombia y el fortalecimiento de la competitividad del comercio

interno y externo, mediante la optimización de los procesos de transporte, logística y distribución nacional de bienes y mercancías, garantizando su correcta articulación con el territorio y su conectividad con las redes de transporte y los nodos de comercio exterior.

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



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

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

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

##### Subcomponente 1.1. Facilitación del Comercio Exterior:

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

##### Subcomponente 1.2. Información Logística:

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

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

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

#### Subcomponente 1.4. Estudios Técnicos para la promoción de Información Logística Especializada (ILE):

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

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

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

#### Subcomponente 1.6. Logística Sostenible:

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

#### Subcomponente 1.7. Fortalecimiento Institucional:

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

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

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



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

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

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

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

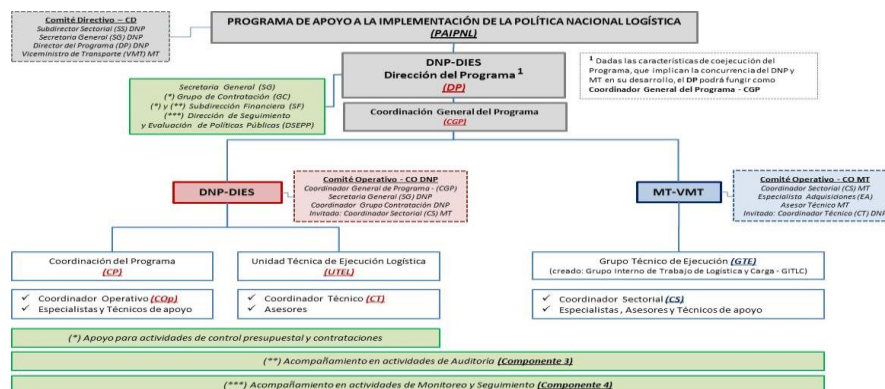
### Subcomponente 2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:

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

### Subcomponente 2.4. Fortalecimiento institucional:

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

El esquema institucional se encuentra estructurado de la siguiente manera:



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

### Costo del Programa

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

Concepto		Valor US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
1	Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 7.250.000,00
2	Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	7.250.000,00
3	Auditoría Financiera	300.000,00
4	Monitoreo y Seguimiento	200.000,00
<b>Total</b>		<b>US\$ 15.000.000,00</b>

### Plazos para la ejecución

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

### MT

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

### **Objetivo General:**

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

Para el logro del objetivo el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

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

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

- Subcomponente 1.1. Facilitación del comercio exterior.
- Subcomponente 1.2. Información logística.

- Subcomponente 1.3. Actualización y divulgación de la Política Nacional Logística (PNL).
- Subcomponente 1.4. Estudios técnicos para la promoción de Infraestructura Logística Especializada (ILE).
- Subcomponente 1.5. Logística y distribución urbana y regional de movilidad.
- Subcomponente 1.6. Logística sostenible.
- Subcomponente 1.7. Fortalecimiento institucional.

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

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

Este componente financiará específicamente los siguientes subcomponentes:

- **Subcomponente 2.1. Modernización del transporte automotor de carga:** El subcomponente contempla: (i) el desarrollo e implementación de lineamientos de política y acciones tendientes a la modernización, formalización y desarrollo empresarial y laboral del servicio de transporte de carga por carretera. Se revisarán y fijarán las condiciones para la prestación del servicio, con base en criterios técnicos, sociales y económicos; así como los estándares para la prestación de un servicio de transporte de carga de clase mundial, entre otras líneas de acción formuladas en el Documento CONPES 3759 de 2013.
- **Subcomponente 2.2. Servicios de transporte de carga y logística:** Este subcomponente busca eliminar cuellos de botella en la provisión de servicios de transporte y logísticos con el fin de facilitar el comercio internacional, acercar al productor nacional a mercados globales y fortalecer las cadenas productivas nacionales, mediante: (i) el desarrollo de estudios y marcos regulatorios para la mejora de la operatividad del modo fluvial y ferroviario, que incentiven su uso de estos modos alternativos de transporte; (ii) el diseño de incentivos y mecanismos de implementación para desarrollar servicios logísticos, con enfoques asociativos en todos los modos, buscando promover los servicios integrales de transporte de carga; (iii) el apoyo en la estructuración y gestión de las gerencias para los corredores logísticos; y (iv) la definición de necesidades de tecnologías de la información y sistemas inteligentes de transporte (SIT) para procesos logísticos.
- **Subcomponente 2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:** El subcomponente contempla fortalecer y desarrollar sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga, impulsando actividades tales como tareas analíticas vinculadas a la caracterización de los ciclos y operaciones logísticas de transporte de carga, las relaciones entre los diferentes agentes logísticos que intervienen en la cadena y el diseño conceptual del sistema de indicadores para el Observatorio de Transporte de Carga por Carretera, que se alimentará a través del fortalecimiento de los sistemas de información y herramientas con que cuenta actualmente el sector.
- **Subcomponente 2.4. Fortalecimiento institucional:** Este subcomponente financia: (i) la puesta en marcha y consolidación de la Unidad Técnica de transporte de carga y logística en el Viceministerio de Transporte (VMT), responsable de la implementación y coordinación de las acciones en logística de cargas específicamente relacionadas con el Transporte Automotor de Carga.

## Vigencia y Efectividad

**El Programa “Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística” es financiado con recursos del Contrato de Préstamo (BID 3130/OC-CO) por US\$15 millones, suscrito por la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).**

## Ejecución del Programa

El valor del Contrato de Préstamo es US\$15.000.000, los cuales son destinados para el logro de los objetivos descritos anteriormente, el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

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

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

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

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

### DNP

#### Base de Contabilidad Efectivo

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

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

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

Con base en el desarrollo de la Ley 1314 de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, en junio de 2013, la Contaduría General de la Nación publicó el documento ***“Estrategia de convergencia de la regulación contable pública hacia Normas***

***Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público***” y el 08 de octubre de 2015, expidió la Resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de Gobierno.

No obstante lo anterior, el 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 693, por la cual se modificó el cronograma de aplicación del Marco Normativo para entidades de Gobierno, prorrogando por un año tanto los periodos de preparación como de aplicación del nuevo marco normativo así: Período de preparación obligatoria hasta el 31 de diciembre de 2017 y primer período de aplicación entre el 1º de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, por lo cual, el Departamento Nacional de Planeación, programó y ejecutó las acciones para la implementación del nuevo marco normativo teniendo en cuenta este nuevo plazo, a partir de la vigencia 2019, se dio aplicación a la normatividad vigente, de acuerdo con lo aplicado a la nueva convergencia.

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

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

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

Fuente de Financiamiento

- Recursos de Crédito – BID

#### Unidad Monetaria

Los Reportes Financieros y demás información financiera del Programa fueron preparados en pesos y para la conversión a dólares estadounidenses, moneda en la que el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) desembolsa los recursos del Programa, se utilizó la tasa de cambio de monetización según los siguientes criterios:

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

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

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

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

#### MT

#### Base de Contabilidad Efectivo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Fuente de financiamiento**

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

## Unidad Monetaria.

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

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

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

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

## **NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE**

### DNP

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

<b>Saldo cuentas bancarias a diciembre 31</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuenta Dólares DNP No. 51498582	US\$ 405.875,45	US\$ 19.332,59
<b>Total saldo bancos</b>	<b>US\$ 405.875,45</b>	<b>US\$ 19.332,59</b>

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

Se presenta diferencia con el saldo del extracto ya que no se reflejan débitos por US\$0,01; se envió comunicación al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

El saldo en pesos con corte a diciembre 31 es de \$1.330.110.672,21.

### MT

El efectivo disponible de los recursos económicos en dólares que se tienen en la cuenta especial del Banco de la República, corresponde a la proporción no ejecutada del desembolso No.18 recibido el 1º de noviembre de 2019, con el cual se atendió y se atenderá los compromisos y obligaciones adquiridos a través de contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldo en cuenta bancaria	<b>US\$ 118.818,35</b>	<b>US\$ 88.094,41</b>

## INFORMACION CONSOLIDADA

<b>Saldo cuentas bancarias a diciembre 31</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuenta Dólares DNP No. 51498582	US\$ 405.875,45	US\$ 19.332,59
Cuenta Dólares MT No. 51498657	US\$ 118.818,35	US\$ 88.094,41
<b>Total saldo bancos</b>	<b>US\$ 524.693,80</b>	<b>US\$ 107.427,00</b>

## NOTA 4 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

### DNP

Con corte a diciembre 31 de 2019, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$948.389,72; discriminado de la siguiente manera: i) US\$542.514,27 que corresponde a los pagos realizados entre el 17 de junio y el 31 de diciembre de 2019 ii) el saldo de la Cuenta 51498582 del Banco de la República por valor de US\$405.875,45 con corte a diciembre 31.

### MT

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2019 es de US\$210.698,42, que corresponde a: Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al 31 de diciembre de 2019, Banco de la República N° Cuenta: 51498657-DTN-BID 3130/OC-CO Proyecto Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística por US\$118.818,35, los pagos pendientes por justificar por US\$92.029,55. Lo anterior genera una partida conciliatoria de US\$149,48 que corresponde a la afectación de la cuenta especial por el neto de un débito de US\$217,50 por concepto de pago viáticos, un crédito o traslado pendiente de US\$68,95 referente al reintegro o devolución parcial de una comisión y US\$0.93 por diferencia en reporte de pagos frente a la afectación de la cuenta especial.

## NOTA 5 - ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

### DNP

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada del DNP para el Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el LMS1 correspondiente al mes de diciembre de 2019.

<b>Categorías de Inversión</b>	<b>Valor en US\$</b>
1 Saldo en cuenta Bancaria (s)	US\$ 405.875,45
Cuenta especial Banco de la República dolares 51498582	405.875,45
2 Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	542.514,27
3 Recursos sin justificar al BID	948.389,72
4 Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	948.389,71
<b>5 Diferencia (4-3)</b>	<b>US\$ -0,01 *</b>

\*La diferencia se origina ya que en el extracto no se reflejan débitos por US\$0,01; se envió comunicación al Ministerio de Hacienda y Crédito Público desde el día 19 de julio de 2019.



La composición del saldo por solicitudes de gasto para la vigencia 2019 se presenta a continuación:

Concepto	Detalle	Total US\$
Saldo de anticipos al inicio del período	US\$	402.192,16
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2019		576.904,13
Solicitud No. 19	382.859,57	
Solicitud No. 21	194.044,56	
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2019		1.123.101,68
Solicitud No. 20	209.688,66	
Solicitud No. 22	913.413,02	
<b>Saldo de anticipos al cierre del período</b>	<b>US\$</b>	<b>948.389,71</b>

En el siguiente cuadro se presentan los documentos y fechas de justificaciones y desembolsos 2019

Número de Desembolso	Tipo de Transaccion	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento Soporte
Desembolso No. 19	ANJ	Enero 31 de 2019	-	382.859,57	20195200013641
Desembolso No. 20	ANT	Febrero 7 de 2019	209.688,66	-	20195200018551
Desembolso No. 21	ANJ	Julio 10 de 2019	-	194.044,56	20196800418461
Desembolso No. 22	ANT	Julio 16 de 2019	913.413,02	-	20196800418461
			<b>US\$ 1.123.101,68</b>	<b>US\$ 576.904,13</b>	

## MT

El Proyecto inició operaciones durante el año 2014, a la fecha se han tramitado nueve desembolsos por valor de US\$4.252.479,41, recursos consignados en la cuenta especial del Banco de la República según extracto; y según reporte LMS1 del BID. Del total de recursos se ha justificado ante el BID el valor de US\$4.041.780,99.

Al 31 de diciembre de 2019 el valor del saldo de los anticipos y de la justificación es el siguiente:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
<b>Saldo de anticipos al inicio del programa</b>		<b>-</b>
Desembolsos recibidos		<b>US\$ 4.252.479,41</b>
Solicitud No. 1 - 2014	437.667,00	
Solicitud No. 3 - 2015	501.312,00	
Solicitud No. 5- 2015	630.807,48	
Solicitud No. 7 - 2016	596.879,84	
Solicitud No. 9 - 2016	624.861,79	
Solicitud No. 11 -2017	926.059,56	
Solicitud No. 13 -2018	205.030,49	
Solicitud No. 16 -2019	140.463,26	
Solicitud No. 18 -2019	189.397,99	

Justificaciones realizadas	US\$ 4.041.780,99
Solicitud No. 2 - 2015	359.212,21
Solicitud No. 4- 2015	550.055,84
Solicitud No. 6 - 2016	581.673,13
Solicitud No. 8 - 2016	554.354,58
Solicitud No. 10 - 2017	653.433,05
Solicitud No. 12 - 2018	905.347,15
Solicitud No. 14 - 2019	283.769,01
Solicitud No. 17 - 2019	153.936,02
<b>Saldo de anticipo al cierre del período</b>	<b>US\$ 210.698,42</b>
<b>Diferencia (Recursos sin justificar - Saldo anticipo cierre período)</b>	<b>-</b>

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

Concepto	Valor US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 51498657	US\$ 118.818,35
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	92.029,55
<b>Recursos sin justificar al BID</b>	<b>210.847,90</b>
Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	210.698,42
<b>Diferencia (**)</b>	<b>US\$ 149,48</b>

(\*) Corresponden a los pagos efectivos realizados a proveedores de bienes y servicios del 9 de octubre al 30 de diciembre de 2019. Valor que se incluirá en la justificación prevista para abril de 2020.

(\*\*)Corresponde a: US\$217,50 pago viáticos no descontados de la cuenta especial; US\$68,95 reintegro de viáticos pendientes de trasladar a la cuenta especial y US\$0.93 diferencia entre reporte de pagos y valor que afectó la cuenta especial.

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

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

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

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

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

### **DNP**

Durante la vigencia 2019, el Programa realizó la contratación de los siguientes consultores individuales que hicieron parte del equipo base:

• Un (1) Coordinador técnico:	Diego Díaz del Castillo Fernández.
• Una (1) Coordinadora operativa:	Lady Catherine Ruiz Suavita.
• Ocho (8) Consultores en temas técnicos:	Jhoan Nicolás Rincón. Johana María Maya. Camilo Sánchez. Andrés Felipe Rey. David Sánchez. Nicolás Chudt Rincón. Sergio Alejandro Peña. Juan Camilo Molina (contrato terminado anticipadamente el 17 de junio de 2019). Cesar Moreno Boyaca (contrato desde el mes de octubre de 2019)
• Una (1) Especialista Financiera:	Rosalbina Trejos Moncayo.
• Un (1) Asistente financiero:	Daniel Alexander Almonacid Barreto.
• Un (1) Apoyo Secretaría General	Aydee Marqueza Marsiglia Bello (Financiado parcialmente con recursos de crédito por la suma de \$50.000.000 y con recursos corrientes por la suma de \$31.383.571)
• Un (1) Apoyo en adquisiciones	Paola Andrea Rubio Vargas (financiado parcialmente con recursos del crédito por la suma de \$11.199.574.

Por otra parte, se continuó con la ejecución de los proyectos contratados en años anteriores que contaron con autorización de cupo para asunción de obligaciones con cargo a apropiaciones de vigencias futuras del presupuesto de gastos de inversión de 2019 así:

- **DNP-491-2014 SGR-040-2014, Mayatur SAS:** El DNP suscribió un contrato en el 2014 para el suministro de tiquetes, contó con recursos del Programa durante la vigencia 2019 por \$33.600.000 con el Registro presupuestal 1219.
- **DNP-OR-053-2018, Ernst & Young Audit S.A.S.:** contrato suscrito con el objeto de realizar la *“Auditoría de estados financieros de propósito especial y aseguramiento razonable sobre los*

*procesos de adquisiciones del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, préstamo BID 3130/OC-CO*". El monto del compromiso ascendió a la suma de \$99.542.760, de los cuales \$59.725.656 y fue ejecutado en su totalidad durante el último trimestre de 2018 y el primer semestre de 2019.

#### **Contratos de Consultoría:**

- **DNP-OR-034-2019, ISOIN ADVANCE TECHNOLOGY SAS:** Contrato celebrado con el objeto de "Diseñar un modelo para la integración e interoperabilidad de los sistemas de gestión de riesgo en la operación de comercio exterior (importación, exportación y tránsito) para los procesos de inspección física, documental y no intrusiva de las entidades de control". El monto del compromiso ascendió a la suma de \$446.000.500, y fue ejecutado en su totalidad durante 2019.
- **DNP-OR-035-2019, IDOM CONSULTING, ENGINEERING, ARCHITECTURE S.A.U.** Contrato celebrado con el objeto de "Estimar la demanda y capacidad portuaria marítima de carga de trasbordo, comercio exterior, y pasajeros de turismo de cruceros para los litorales Pacífico y Atlántico colombianos para las próximas dos décadas y generar recomendaciones para mejorar la eficiencia y sostenibilidad del sistema portuario colombiano". El monto del compromiso ascendió a \$899.878.000 y fue ejecutado en su totalidad durante 2019.

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

- **DNP-OR-046-2019, Ernst & Young Audit S.A.S:** contrato suscrito con el objeto de realizar la "Auditoría de estados financieros de propósito especial y aseguramiento razonable sobre los procesos de adquisiciones del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, préstamo BID 3130/OC-CO". El monto del compromiso asciende a \$97.498.009, de los cuales se ejecutaron la suma de \$41.200.000 en 2019 y \$ 56.298.009 se ejecutarán en 2020.

#### MT

Con el fin de dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por parte del Ministerio de Transporte, relacionados con el Contrato de Préstamo 3130/OC-CO, durante el año 2019 en la ejecución del Programa, la labor del Ministerio de Transporte fue avanzar en las iniciativas enfocadas en el mejoramiento de competitividad y la eficiencia en las operaciones logísticas a través del fortalecimiento de la institucionalidad, la optimización de sistemas de monitoreo para el transporte de carga y la definición de estrategias para la modernización del transporte automotor.

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

Durante la vigencia 2019, las acciones del grupo de logística y Carga del Ministerio de Transporte estuvieron encaminadas al cumplimiento de las siguientes metas y productos:

- **2.1. Número de estudios de consultoría finalizados para el desarrollo de normatividad para el sector logístico y del transporte de carga y para la formalización laboral:** Para cumplir esta meta, consolidaron los documentos producto de las visitas realizadas a diferentes fabricantes y comercializadores de vehículos de carga para conocer acerca del desarrollo de tecnologías alternativas y del estado del mercado con esto, se ha creado un insumo técnico con las buenas prácticas del sector. Además, se levantó (con el apoyo de la ANDI) el inventario nacional de restricciones a los vehículos de carga para posteriores análisis, se elaboraron análisis de las diferentes

bases de datos como soporte a la formulación del nuevo programa de modernización vehicular y el proyecto CONPES de modernización del parque automotor.

- **2.2. Número de estudios de consultoría finalizados para desarrollar herramientas tecnológicas y sistemas inteligentes de transporte para mejorar la logística de carga:** Para cumplir esta actividad, durante el año 2019 se desarrollaron consultorías individuales por parte del equipo de trabajo, enfocando los esfuerzos en los siguientes temas:

Análisis de la información del Registro Nacional de Despachos de Carga por carretera respondiendo a las solicitudes del Viceministerio de Transporte para la toma de decisiones respecto a paros de transporte, manifiestos expedidos con vehículos que presentan omisión en su registro inicial, flujos de carga que usan la vía panamericana, análisis del paro camionero presentado en mayo y de la situación de contingencia en la vía al llano.

El portal logístico de Colombia contó con un rediseño el cual incluyó enlaces a las plataformas de información de las entidades adscritas y relacionadas como el Sistema Integral Nacional de Información de Carreteras (SINC), El Observatorio Nacional de Logística del DNP y el Observatorio Nacional de Seguridad Vial entre otros.

- **2.3. Números de estudios de consultoría y marcos regulatorios finalizados para la mejora de la operatividad del modo fluvial y ferroviario y multimodal:** Para cumplir esta meta se han adelantado esfuerzos, principalmente a través del facilitador portuario en la ciudad de Buenaventura.

Con la creación y el acompañamiento a las sesiones del comité de movilidad de Buenaventura, el Ministerio de Transporte ha implementado iniciativas de mejoramiento de los flujos de carga en la ciudad puerto, realizando análisis de las dinámicas de operación logística a través de la recopilación de información suministrada por diversos actores. A partir de estos ejercicios y sumados a los recorridos realizados por la ciudad y las experiencias de las mesas de trabajo adelantadas, se identificaron los principales cuellos de botella en la ciudad puerto y se priorizaron acciones para su mitigación, como la implementación de sistemas más eficientes para la comunicación y el impulso al desarrollo de zonas adecuadas para la espera de los vehículos. Todas estas acciones se llevan a cabo en el marco del comité de movilidad de Buenaventura, que se puso en marcha gracias a la gestión conjunta del facilitador portuario y del gerente de corredor logístico.

- **2.4. Número de estudios de consultoría finalizados para la estructuración y gestión de las gerencias para los corredores logísticos:** En el primer semestre de 2019 se elaboró un documento guía para el seguimiento y gestión de las Gerencias de Corredores logísticos, que tiene por objetivo servir de base para el seguimiento de la gestión de las gerencias de corredores logísticos de importancia estratégica, a partir de lo cual se espera que la gestión conjunta de las Gerencias de Corredores y Las Alianzas Logísticas Regionales se consoliden como un espacio de cooperación multisectorial de importancia estratégica que sea efectivo en la ejecución de acciones de alto impacto en la logística regional.

A partir de esto se formuló un borrador de acto administrativo para incluir en los corredores logísticos una serie de características de intermodalidad como lo define el plan de desarrollo 2018 – 2022, buscando con esto consolidar las gerencias como una figura de articulación integral. Complementariamente, se ha elaborado un borrador de acto administrativo para la gobernanza de las alianzas logísticas regionales, que pretende estandarizar la gestión que se realiza en cada una de ellas.

- **2.5 Número de estudios de consultoría finalizados para fortalecer y desarrollar sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:** Las consultorías para crear sistemas de información fueron desarrollados en vigencias pasadas y durante el segundo semestre de 2019 se enfocaron los esfuerzos en su socialización con los actores de la logística nacional, en específico el sistema DIRECTOR con los actores de la ciudad de Buenaventura.

En estas socializaciones se definieron también múltiples acuerdos operacionales con el fin de mejorar la eficiencia en la operación logística, la implementación de programas de mejoramiento al ingreso de vehículos a la ciudad y el impulso a la conformación de zonas de entornamiento portuario que finalmente fueron documentados, resumiendo los elementos fundamentales del sistema para que se adapten a las necesidades específicas de las empresas transportadoras y terminales portuarias.

- **2.6 Desarrollo de nuevos sistemas para el procesamiento y análisis de información:** Se pusieron a disposición del público general, en el portal logístico de Colombia, una serie de herramientas de reporte de información soportadas por diversos análisis desarrollados al interior del grupo. Estas herramientas consolidan la información de carga en el país desde 2016 a la fecha.
- **2.7 Grupo Técnico de Ejecución consolidado mediante la contratación de expertos en logística, transporte multimodal, regulación del transporte, análisis económico y financiero:** Esta meta ha sido cumplida desde el año 2014, fecha en la cual fue conformado el Grupo de Logística y Carga al interior del Ministerio de Transporte.
- **2.8 Número de capacitaciones atendidas por el personal de la Unidad Técnica de transporte de carga y logística:** Durante 2019 el equipo técnico del grupo ha asistido a las jornadas programadas por la ANDI y en las que se presentan avances en materia de proyectos de desarrollo logístico, logística Urbana, desarrollo sostenible e implementación de tecnologías.

**Milestone:** Número de capacitaciones brindadas a los actores de la cadena del transporte de carga y logística para mejorar su operación: Durante la vigencia de 2019 el grupo de Logística y Carga desarrolló diversas mesas de acompañamiento técnico con las alianzas logísticas regionales, además del acompañamiento del comité de eficiencia en modos, que lidera el viceministro de transporte.

Adicionalmente, las capacitaciones de actualización del sistema de Registro Nacional de Despachos de Carga (RNDC) se continúan desarrollando por el equipo técnico del grupo en diferentes partes del país, en estas capacitaciones, se resuelven las inquietudes de los usuarios y se crean insumos para el mejoramiento continuo del sistema.

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

### **DNP**

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2019 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

<b>Concepto</b>		<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2019</b>
1	Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 5.573.854,35
2	Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	-
3	Auditoría Financiera	176.412,49
4	Monitoreo y Seguimiento	67.661,84
<b>Total</b>		<b>US\$ 5.817.928,68</b>

### **MT**

Desde el inicio del Programa y hasta el 31 de diciembre de 2019, se han realizado las adquisiciones y pagos que se relacionan a continuación por subcomponente de inversión:

Subcomponente	Inversión acumulada al 2019
	US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	252.956,16
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	1.533.989,92
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	963.164,77
2.4. Fortalecimiento institucional	1.383.699,71
<b>Totales</b>	<b>US\$4.133.810,56</b>

## INFORMACION CONSOLIDADA

Concepto	Acumulado al 31 de diciembre de 2019
1 Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte - CNL	US\$ 5.573.854,35
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga	4.133.810,56
3 Auditoría Financiera	176.412,49
4 Monitoreo y Seguimiento	67.661,84
<b>Total</b>	<b>US\$ 9.951.739,24</b>

## NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

### DNP

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

Solicitudes de Desembolso Tramitadas (Expresado en US\$)						
No. de solicitud	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor Solicitado	Valor Aprobado	Comentario	
1	7-mar.-14	11-mar.-14	US\$ 216.013,00	US\$ 216.013,00	Anticipo de Fondos	
3	30-oct.-14	31-oct.-14	339.038,89	339.038,89	Anticipo de Fondos	
5	31-mar.-15	6-abr.-15	448.137,00	448.137,00	Anticipo de Fondos	
7	1-dic.-15	2-dic.-15	522.957,33	522.957,33	Anticipo de Fondos	
9	15-jun.-16	17-jun.-16	1.163.529,75	1.163.529,75	Anticipo de Fondos	
12	10-mar.-17	13-mar.-17	715.476,15	715.476,15	Anticipo de Fondos	
15	14-mar.-18	15-mar.-18	1.370.380,50	1.370.380,50	Anticipo de Fondos	
18	3-oct.-18	8-oct.-18	325.169,82	325.169,82	Anticipo de Fondos	
20	6-feb.-19	7-feb.-19	209.688,66	209.688,66	Anticipo de Fondos	
22	12-jul.-19	15-jul.-19	913.413,02	913.413,02	Anticipo de Fondos	
<b>Totales</b>			<b>US\$ 6.223.804,12</b>	<b>US\$ 6.223.804,12</b>		

### MT

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

Desembolsos	Fecha de presentación	Fecha de aprobación	Valor desembolso
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
Solicitud No. 1 - 2014	01/07/2014	03/07/2014	437.667,00
Solicitud No. 3 - 2015	15/04/2015	16/04/2015	501.312,00
Solicitud No. 5- 2015	23/10/2015	23/10/2015	630.807,48
Solicitud No. 7 - 2016	08/06/2016	09/06/2016	596.879,84
Solicitud No. 9 - 2016	13/12/2016	13/12/2016	624.861,79
Solicitud No. 11 -2017	25/09/2017	26/09/2017	926.059,56
Solicitud No. 13 -2018	08/08/2018	09/08/2018	205.030,49
Solicitud No. 16 -2019	02/05/2019	02/05/2019	140.463,26
Solicitud No. 18 -2019	01/11/2019	01/11/2019	189.397,99
			<b>US\$ 4.252.479,41</b>

#### INFORMACION CONSOLIDADA

Solicitudes de Desembolso Tramitadas (Expresado en US\$)							
No. de solicitud	Entidad	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor Solicitado	Valor Aprobado	Comentario	
1	DNP	7-mar.-14	11-mar.-14	US\$ 216.013,00	US\$ 216.013,00	Anticipo de Fondos	
1	MT	1-jul.-14	3-jul.-14	437.667,00	437.667,00	Anticipo de Fondos	
3	DNP	30-oct.-14	31-oct.-14	339.038,89	339.038,89	Anticipo de Fondos	
3	MT	15-abr.-15	16-abr.-15	501.312,00	501.312,00	Anticipo de Fondos	
5	DNP	31-mar.-15	6-abr.-15	448.137,00	448.137,00	Anticipo de Fondos	
5	MT	23-oct.-15	23-oct.-15	630.807,48	630.807,48	Anticipo de Fondos	
7	DNP	1-dic.-15	2-dic.-15	522.957,33	522.957,33	Anticipo de Fondos	
7	MT	8-jun.-16	9-jun.-16	596.879,84	596.879,84	Anticipo de Fondos	
9	DNP	15-jun.-16	17-jun.-16	1.163.529,75	1.163.529,75	Anticipo de Fondos	
9	MT	13-dic.-16	13-dic.-16	624.861,79	624.861,79	Anticipo de Fondos	
11	MT	25-sep.-17	26-sep.-17	926.059,56	926.059,56	Anticipo de Fondos	
12	DNP	10-mar.-17	13-mar.-17	715.476,15	715.476,15	Anticipo de Fondos	
13	MT	8-ago.-18	9-ago.-18	205.030,49	205.030,49	Anticipo de Fondos	
15	DNP	14-mar.-18	15-mar.-18	1.370.380,50	1.370.380,50	Anticipo de Fondos	
16	MT	2-may.-19	2-may.-19	140.463,26	140.463,26	Anticipo de Fondos	
18	DNP	3-oct.-18	8-oct.-18	325.169,82	325.169,82	Anticipo de Fondos	
18	MT	1-nov.-19	1-nov.-19	189.397,99	189.397,99	Anticipo de Fondos	
20	DNP	6-feb.-19	7-feb.-19	209.688,66	209.688,66	Anticipo de Fondos	
22	DNP	12-jul.-19	15-jul.-19	913.413,02	913.413,02	Anticipo de Fondos	
<b>Totales</b>				<b>US\$ 10.476.283,53</b>	<b>US\$ 10.476.283,53</b>		



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

### **DNP**

Conciliación Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas a diciembre de 2019					
Categoría de Inversión	Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados		Estado de Inversiones Acumuladas		Diferencia
Desembolsos Acumulados al Inicio del período	US\$	5.081.369,85	US\$	-	US\$ - 5.081.369,85
1 Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte (CNL)		705.613,18		5.573.854,35	4.868.241,17
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-	-
3 Auditoría Financiera		30.945,65		176.412,49	145.466,84
4 Monitoreo y Seguimiento		-		67.661,84	67.661,84
<b>Totales</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>	<b>US\$ 0</b>

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

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

Durante las vigencias 2017 y 2018, el DNP fue seleccionado como entidad piloto con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de lograr la generación de los Estados de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados desde el aplicativo SIIF Nación II; a la fecha se generan los reportes BID, con la observación de que el monto acumulado por categorías no acumula la inversión desde el inicio del Programa, debido a que el mismo inicio ejecución en el año 2014 y la parametrización en SIIF por componentes se realizó a partir de 2015, sin embargo el total acumulado de ejecución del Programa es correcto, con corte a diciembre 31 de 2019, no se presentan diferencias.

### **MT**

Al 31 de diciembre de 2019, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

El efectivo recibido corresponde a los recursos depositados por el BID en la cuenta especial del Banco de la República, el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2019.

Concepto	Estado de Efectivo recibido y Desembolsos efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
(Expresado en dólares americanos)			
Desembolsos acumulados al Inicio del Período	US\$ 3.834.523,80	-	-US\$3.834.523,80
2.1.Modernización del transporte automotor de carga	70.559,71	252.956,16	182.396,45
2.2 Servicios de transporte de carga y logística	83.148,74	1.533.989,92	1.450.841,18
2.3.Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	0,00	963.164,77	963.164,77
2.4. Fortalecimiento institucional	145.578,31	1.383.699,71	1.238.121,40
Totales	US\$ 4.133.810,56	US\$ 4.133.810,56	US\$ -

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

### **DNP**

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

Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Categorías de Inversión											
CATEGORIAS LMS1		SALDOS SEGÚN REGISTROS BID LMS1		GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR AL BID		TOTAL AJUSTADO		REGISTROS CONTABLES DEL EJECUTOR		DIFERENCIA	
Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de											
1	Transporte (CNL)	US\$	5.043.895,70	US\$	529.958,65	US\$	5.573.854,35	US\$	5.573.854,35	US\$	-
2	Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-		-		-		-
3	Auditoría Financiera		163.856,87		12.555,62		176.412,49		176.412,49		-
4	Monitoreo y Seguimiento		67.661,84		-		67.661,84		67.661,84		-
TOTAL		US\$	5.275.414,41	US\$	542.514,27	US\$	5.817.928,68	US\$	5.817.928,68	US\$	-

### **MT**

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

Al 31 de diciembre de 2019, el valor de la inversión asciende a US\$4.133.810,56 de los cuales se han justificado al BID US\$4.041.780,99.

Concepto	Inversiones LMS1	Gastos pendientes por justificar al BID	Total ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia*
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	234.173,96	18.782,20	252.956,16	252.956,16	0,00
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	1.506.537,21	27.452,71	1.533.989,92	1.533.989,92	0,00
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	963.164,77	0,00	963.164,77	963.164,77	0,00
2.4. Fortalecimiento institucional	1.337.905,05	45.794,64	1.383.699,69	1.383.699,71	-0,02
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 4.041.780,99</b>	<b>US\$ 92.029,55</b>	<b>US\$ 4.133.810,54</b>	<b>US\$ 4.133.810,56</b>	<b>-US\$ 0,02</b>

\*La diferencia viene de años anteriores originada en los pagos reportados.

## **NOTA 13 – CONTINGENCIAS**

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

## **NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES**

### **DNP**

#### **Retenciones Pendientes de Pago**

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

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes de pagar con corte a 31 de diciembre de 2019.

NOMBRE	RETEFUENTE	RTE IVA	RTE ICA	TOTAL
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
ANDRES FELIPE REY LADINO	\$ 1.005.515	\$ 427.978	\$ 126.579	\$ 1.560.072
CAMILO SANCHEZ BARON	-	-	45.380	45.380
CESAR MORENO BOYACA	870.658	-	209.917	1.080.575
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	-	-	45.380	45.380
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	1.511.050	524.941	105.059	2.141.050
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	238.891	238.891
ISOIN ADVANCE TECHNOLOGY SAS	13.839.133	13.271.795	1.267.166	28.378.094
JHOAN NICOLAS RINCON MUNAR	173.579	57.667	12.340	243.586
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	615.394	356.701	103.196	1.075.291
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	471.853	281.216	83.869	836.938
NICOLAS CHUDT RINCON	320.664	-	84.572	405.236
ROSALBINA TREJOS MONCAYO	971.827	421.067	-	1.392.894
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	697.214	-	71.289	768.503
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20.476.887</b>	<b>\$ 15.341.365</b>	<b>\$ 2.393.638</b>	<b>\$ 38.211.890</b>

Así mismo quedaron pendientes de pago con corte a diciembre 31 de 2019, las retenciones a título de ICA del mes de noviembre, terceros que se detallan a continuación.

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	\$ 70.209
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	42.784
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	85.996
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	59.408
ANDRES FELIPE REY LADINO	105.480
NICOLAS CHUDT RINCON	70.475
CAMILO SANCHEZ BARON	37.816
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	87.549
ISOIN ADVANCE TECHNOLOGY SAS	1.267.166
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.826.883</b>

Los pagos de estas retenciones se realizaron mediante el comprobante contable número 828 de enero 31 de 2020.

#### CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS:

Se constituyeron con corte a 31 de diciembre de 2019 cuentas por pagar por valor de \$404.945.100 estos valores no se incluyen en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
IDOM CONSULTING, ENGINEERING, ARCHITECTURE S.A.U.	\$ 404.945.100
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 404.945.100</b>

#### MT

Al cierre de la vigencia 2019 se constituyen cuentas por pagar por valor de \$38.934.075. Estos valores no fueron incluidos en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente forma:

No. Contrato	Beneficiario	Fecha de Pago	Orden de Pago SIIF	Valor en Pesos	Valor en US\$
088-2019	TORRES GUERRERO ALVARO	22/01/2020	4983720	5.350.000	1.598,01
091-2019	VESGA MARTÍNEZ JAIRO	22/01/2020	4984220	4.420.000	1.320,23
135-2019	TALERO CHAPARRO JOSE SEBASTIÁN	22/01/2020	4985520	2.860.000	854,26
137-2019	SARMIENTO CHAVES CRISTIAN CAMILO	22/01/2020	4987220	2.184.000	652,35
138-2019	SANCHEZ TORRES FABIO HERNAN	22/01/2020	4988320	4.500.000	1.344,12
156-2019	ESTUPIÑAN BERNAL ANDRES MAURICIO	22/01/2020	4989420	2.340.000	698,94
192-2019	CARRILLO DIAZ HUGO MESIAS	17/01/2020	25175120	3.347.500	990,89
268-2019	MATEUS CARO GILMA	22/01/2020	4990620	4.000.000	1.194,78
271-2019	QUINTERO PARRA WILDER FERNANDO	22/01/2020	4991120	4.500.000	1.344,12
501-2019	NAVARRO QUINTERO CINDY TATIANA	22/01/2020	4992020	4.500.000	1.344,12
Viáticos	SANCHEZ TORRES FABIO HERNAN	17/01/2020	25176920	184.295	54,55
Viáticos	CARRILLO DIAZ HUGO MESIAS	17/01/2020	25181120	125.508	37,15
Viáticos	ESTUPIÑAN BERNAL ANDRES MAURICIO	22/01/2020	4992920	284.152	84,87
Viáticos	VESGA MARTINEZ JAIRO	22/01/2020	4993420	169.310	50,57
Viáticos	VESGA MARTINEZ JAIRO	17/01/2020	25187120	169.310	50,12
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>				<b>\$38.934.075</b>	<b>US\$11.619,08</b>

Así mismo con corte al 31 de diciembre de 2019, no se constituyeron reservas presupuestales.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar los estados financieros de propósito especial del Programa con corte a 31 de diciembre de 2019. Adicionalmente, y no obstante la imprevisibilidad del potencial impacto que representa en la economía global el reciente brote del COVID-19, a la fecha el Departamento Nacional de Planeación (DNP) considera que el cumplimiento de la ejecución del Programa no se verá afectado por el efecto del Coronavirus en cuanto a la información reportada.

No obstante lo expuesto, en virtud de las medidas implementadas en la actual coyuntura por la emergencia relacionada con el COVID-19, el Departamento Nacional de Planeación está evaluando el posible impacto en la ejecución del proyecto para la vigencia 2020.

Firmado digitalmente  
por YESID CORREA  
TORRES  
Fecha: 2020.04.17  
12:09:46 -05'00'



**YESID CORREA TORRES**  
Contador (E)  
TP68108-T  
Departamento Nacional de Planeación



**El futuro  
es de todos**

**DNP**  
Departamento  
Nacional de Planeación

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

***Crédito BID No. 3130/OC-CO-1***

***Estados financieros  
31 de diciembre de 2019***



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

**CRÉDITO BID NO. 3130/OC-CO-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y EFECTIVO RECIBIDO Y  
DESEMBOLSOS EFECTUADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

**DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACIÓN (DNP)**

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

Entre las principales funciones del DNP se encuentran:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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



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

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

Subcomponente 1.1. Facilitación del Comercio Exterior:

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

Subcomponente 1.2. Información Logística:

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

Subcomponente 1.3. Actualización y divulgación de la PNL:

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

Subcomponente 1.4. Estudios Técnicos para la promoción de ILE:

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

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

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

#### Subcomponente 1.6. Logística Sostenible:

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

#### Subcomponente 1.7. Fortalecimiento Institucional:

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

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

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

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

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

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

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

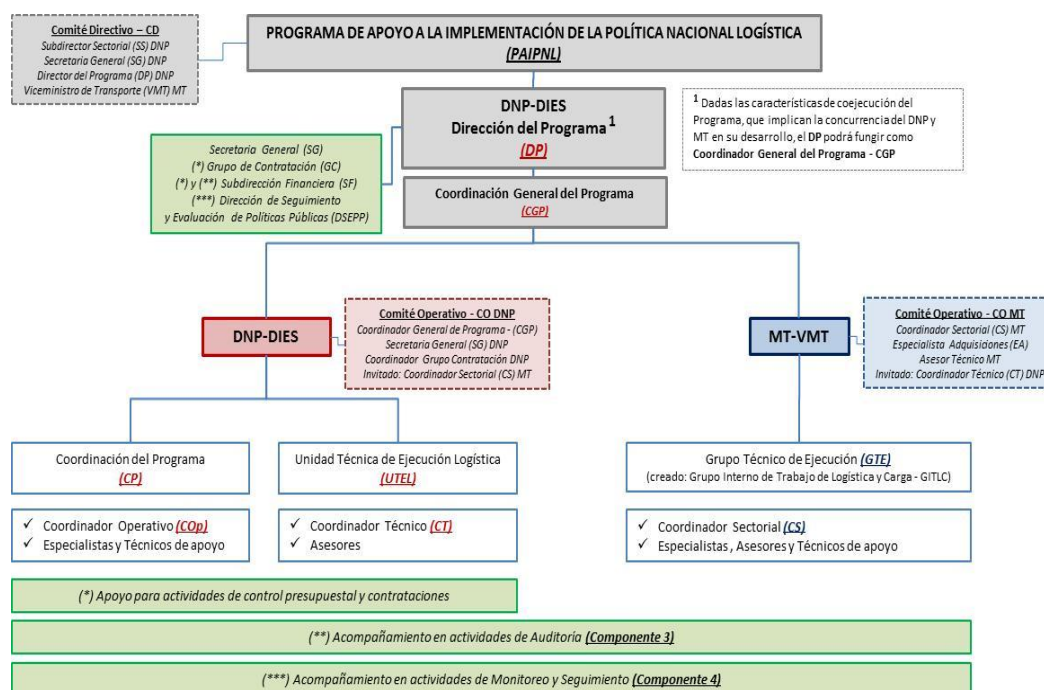
### Subcomponente 2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:

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

### Subcomponente 2.4. Fortalecimiento institucional:

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

El esquema institucional se encuentra estructurado de la siguiente manera:



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

### Costo del Programa

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

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

### Plazos para la ejecución

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

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

### Base de Contabilidad Efectivo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fuente de Financiamiento

- Recursos de Crédito – BID

#### Unidad Monetaria

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

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

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

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

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

#### **NOTA 3 – EFECTIVO DISPONIBLE**

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

Saldo cuentas bancarias a diciembre 31		2019		2018	
Cuenta Dólares DNP No. 51498582	US\$	405.875,45	US\$	19.332,59	
<b>Total saldo bancos</b>	<b>US\$</b>	<b>405.875,45</b>	<b>US\$</b>	<b>19.332,59</b>	

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

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

El saldo en pesos con corte a diciembre 31 es de \$405.875,45

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

Con corte a diciembre 31 de 2019, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$948.389,71; discriminado de la siguiente manera: US\$542.514,27 que corresponde a los pagos realizados entre el 17 de junio y el 31 de diciembre de 2019 y el saldo de la Cuenta 51498582 del Banco de la República por valor de US\$405.875,45 con corte a diciembre 31.

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

A continuación, se presenta la conciliación de la cuenta designada del DNP para el Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, tomando como base la información presentada en el extracto del Banco de la República, la conciliación bancaria y en el LMS1 correspondiente al mes de diciembre de 2019.

<b>Categorías de Inversión</b>		<b>Valor en US\$</b>
1	Saldo en cuenta Bancaria (s)	US\$ 405.875,45
	Cuenta especial Banco de la República dolares 51498582	405.875,45
2	Fondos utilizados pendientes de justificar al BID	542.514,27
3	Recursos sin justificar al BID	948.389,72
4	Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	948.389,71
<b>5</b>	<b>Diferencia (4-3)</b>	<b>US\$ -0,01</b>

La composición del saldo por solicitudes de gasto para la vigencia 2019 se presenta a continuación:

<b>Concepto</b>	<b>Detalle</b>	<b>Total US\$</b>
Saldo de anticipos al inicio del período	US\$	402.192,16
Menos: Anticipos legalizados durante la vigencia 2019		576.904,13
Solicitud No. 19	382.859,57	
Solicitud No. 21	194.044,56	
Más: Anticipos recibidos en la vigencia 2019		1.123.101,68
Solicitud No. 20	209.688,66	
Solicitud No. 22	913.413,02	
<b>Saldo de anticipos al cierre del período</b>	<b>US\$</b>	<b>948.389,71</b>

En el siguiente cuadro se presentan los documentos y fechas de justificaciones y desembolsos 2019

Número de Desembolso	Tipo de Transaccion	Fecha de la operación	Valor Desembolso	Valor Justificado	Documento Soporte
Desembolso No. 19	ANJ	Enero 31 de 2019	-	382.859,57	20195200013641
Desembolso No. 20	ANT	Febrero 7 de 2019	209.688,66	-	20195200018551
Desembolso No. 21	ANJ	Julio 10 de 2019	-	194.044,56	20196800418461
Desembolso No. 22	ANT	Julio 16 de 2019	913.413,02	-	20196800418461
			US\$ 1.123.101,68	US\$ 576.904,13	

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

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

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

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

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

##### **DNP**

Durante la vigencia 2019, el Programa realizó la contratación de los siguientes consultores individuales que hicieron parte del equipo base:

• Un (1) Coordinador técnico:	Diego Díaz del Castillo Fernández.
• Una (1) Coordinadora operativa:	Lady Catherine Ruiz Suavita.
• Ocho (8) Consultores en temas técnicos:	Jhoan Nicolás Rincón. Johana María Maya. Camilo Sánchez Andrés Felipe Rey. David Sánchez. Nicolás Chudt Rincón. Sergio Alejandro Peña. Juan Camilo Molina (contrato terminado anticipadamente el 17 de junio de 2019). Cesar Moreno Boyacá (contrato desde el mes de octubre de 2019)
• Una (1) Especialista Financiera:	Rosalbina Trejos Moncayo.
• Un (1) Asistente financiero:	Daniel Alexander Almonacid Barreto

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Un (1) Apoyo Secretaría General</li> </ul>	Aydee Marqueza Marsiglia Bello (Financiado parcialmente con recursos de crédito por la suma de \$50.000.000 y con recursos corrientes por la suma de \$31.383.571)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Un 1) Apoyo en adquisiciones</li> </ul>	Paola Andrea Rubio Vargas (financiado parcialmente con recursos del crédito por la suma de \$11.199.574.

Por otra parte, se continuó con la ejecución de los proyectos contratados en años anteriores que contaron con autorización de cupo para asunción de obligaciones con cargo a apropiaciones de vigencias futuras del presupuesto de gastos de inversión de 2019 así:

- **DNP-491-2014 SGR-040-2014, Mayatur SAS:** El contrato suscrito por el DNP desde 2014 para el suministro de tiquetes, contó con recursos del Programa la vigencia 2019 por valor de \$33.600.000 con el Registro presupuestal 1219.
- **DNP-OR-053-2018, Ernst & Young Audit S.A.S.:** contrato suscrito con el objeto de realizar la *“Auditoría de estados financieros de propósito especial y aseguramiento razonable sobre los procesos de adquisiciones del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, préstamo BID 3130/OC-CO”*. El monto del compromiso ascendió a la suma de \$99.542.760, de los cuales \$39.817.104 se ejecutaron en 2018 y \$59.725.656 en el primer semestre de 2019.

#### Contratos de Consultoría:

- **DNP-OR-034-2019, ISOIN ADVANCE TECHNOLOGY SAS:** Contrato celebrado con el objeto de “Diseñar un modelo para la integración e interoperabilidad de los sistemas de gestión de riesgo en la operación de comercio exterior (importación, exportación y tránsito) para los procesos de inspección física, documental y no intrusiva de las entidades de control”. El monto del compromiso ascendió a la suma de \$446.000.500, y fue ejecutado en su totalidad durante 2019.
- **DNP-OR-035-2019, IDOM CONSULTING, ENGINEERING, ARCHITECTURE S.A.U.** Contrato celebrado con el objeto de “Estimar la demanda y capacidad portuaria marítima de carga de trasbordo, comercio exterior, y pasajeros de turismo de cruceros para los litorales Pacífico y Atlántico colombianos para las próximas dos décadas y generar recomendaciones para mejorar la eficiencia y sostenibilidad del sistema portuario colombiano”. El monto del compromiso ascendió a la suma de \$899.878.000 y fue ejecutado en su totalidad durante 2019.

#### Contrato de Servicios de Auditoría Externa

- **DNP-OR-046-2019, Ernst & Young:** contrato suscrito con el objeto de realizar la “Auditoría de estados financieros de propósito especial y aseguramiento razonable sobre los procesos de adquisiciones del Programa de Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, préstamo BID 3130/OC-CO”. El monto del compromiso asciende a la suma de \$97.498.009, de los cuales se ejecutó la suma de \$41.200.000 en 2019 y \$ 56.298.009 se ejecutarán en 2020.



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

La ejecución total de los recursos con corte al 31 de diciembre de 2019 se presenta por categoría de inversión en el siguiente cuadro:

Concepto	Acumulado al 31 de diciembre de 2019	
Apoyo a la Consolidación y Articulación del Comité Nacional de		
1 Logística de Transporte - CNL	US\$	5.573.854,35
Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de		
2 Carga		-
3 Auditoría Financiera		176.412,49
4 Monitoreo y Seguimiento		67.661,84
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>

## **NOTA 10 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

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

Solicitudes de Desembolso Tramitadas (Expresado en US\$)							
No. de solicitud	Fecha Presentación	Fecha Aprobación	Valor Solicitado		Valor Aprobado		Comentario
1	7-mar.-14	11-mar.-14	US\$	216.013,00	US\$	216.013,00	Anticipo de Fondos
3	30-oct.-14	31-oct.-14		339.038,89		339.038,89	Anticipo de Fondos
5	31-mar.-15	6-abr.-15		448.137,00		448.137,00	Anticipo de Fondos
7	1-dic.-15	2-dic.-15		522.957,33		522.957,33	Anticipo de Fondos
9	15-jun.-16	17-jun.-16		1.163.529,75		1.163.529,75	Anticipo de Fondos
12	10-mar.-17	13-mar.-17		715.476,15		715.476,15	Anticipo de Fondos
15	14-mar.-18	15-mar.-18		1.370.380,50		1.370.380,50	Anticipo de Fondos
18	3-oct.-18	8-oct.-18		325.169,82		325.169,82	Anticipo de Fondos
20	6-feb.-19	7-feb.-19		209.688,66		209.688,66	Anticipo de Fondos
22	12-jul.-19	15-jul.-19		913.413,02		913.413,02	Anticipo de Fondos
Totales			US\$	6.223.804,12	US\$	6.223.804,12	

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

Conciliación Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Vs. Inversiones Acumuladas a diciembre de 2019					
Categoría de Inversión	Estado de Efectivo recibido y desembolsos efectuados		Estado de Inversiones Acumuladas		Diferencia
Desembolsos Acumulados al Inicio del período	US\$	5.081.369,85	US\$	-	US\$ - 5.081.369,85
1 Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de Transporte (CNL)		705.613,18		5.573.854,35	4.868.241,17
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-	-
3 Auditoría Financiera		30.945,65		176.412,49	145.466,84
4 Monitoreo y Seguimiento		-		67.661,84	67.661,84
<b>Totales</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>	<b>US\$ 0</b>

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

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

Durante las vigencias 2017 y 2018, el DNP fue seleccionado como entidad piloto con el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con el fin de lograr la generación de los Estados de Inversiones Acumuladas y Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados desde el aplicativo SIIF Nación II; a la fecha se generan los reportes BID, con la observación de que el monto acumulado por categorías no acumula la inversión desde el inicio del Programa, debido a que el mismo inicio ejecución en el año 2014 y la parametrización en SIIF por componentes se realizó a partir de 2015, sin embargo el total acumulado de ejecución del Programa es correcto, con corte a diciembre 31 de 2019, no se presentan diferencias.

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

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

Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del BID por Catégorias de Inversión									
CATEGORIAS LMS1	SALDOS SEGÚN REGISTROS BID LMS1		GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR AL BID		TOTAL AJUSTADO		REGISTROS CONTABLES DEL EJECUTOR		DIFERENCIA
Apoyo a la consolidación y articulación del Comité Nacional de Logística de									
1 Transporte (CNL)	US\$	5.043.895,70	US\$	529.958,65	US\$	5.573.854,35	US\$	5.573.854,35	US\$ -
2 Apoyo en la Implementación de la Política Nacional de Transporte de Carga		-		-		-		-	-
3 Auditoría Financiera		163.856,87		12.555,62		176.412,49		176.412,49	-
4 Monitoreo y Seguimiento		67.661,84		-		67.661,84		67.661,84	-
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>5.275.414,41</b>	<b>US\$</b>	<b>542.514,27</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>	<b>US\$</b>	<b>5.817.928,68</b>	<b>US\$ -</b>

#### NOTA 13 – CONTINGENCIAS

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

#### NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

##### Retenciones Pendientes de Pago

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

A continuación, se presenta el detalle de las retenciones que quedaron pendientes de pagar con corte a 31 de diciembre de 2019.

NOMBRE	RETEFUENTE	RTE IVA	RTE ICA	TOTAL
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>				
ANDRES FELIPE REY LADINO	\$ 1.005.515,00	\$ 427.978,00	\$ 126.579,00	\$ 1.560.072,00
CAMILO SANCHEZ BARON	-	-	45.380,00	45.380,00
CESAR MORENO BOYACA	870.658,00	-	209.917,00	1.080.575,00
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	-	-	45.380,00	45.380,00
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	1.511.050,00	524.941,00	105.059,00	2.141.050,00
ERNST & YOUNG AUDIT S A S	-	-	238.891,00	238.891,00
ISOIN ADVANCE TECHNOLOGY SAS	13.839.133,00	13.271.795,00	1.267.166,00	28.378.094,00
JHOAN NICOLAS RINCON MUNAR	173.579,00	57.667,00	12.340,00	243.586,00
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	615.394,00	356.701,00	103.196,00	1.075.291,00
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	471.853,00	281.216,00	83.869,00	836.938,00
NICOLAS CHUDT RINCON	320.664,00	-	84.572,00	405.236,00
ROSALBINA TREJOS MONCAYO	971.827,00	421.067,00	-	1.392.894,00
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	697.214,00	-	71.289,00	768.503,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20.476.887,00</b>	<b>\$ 15.341.365,00</b>	<b>\$ 2.393.638,00</b>	<b>\$ 38.211.890,00</b>

Así mismo, quedaron pendientes de pago con corte a diciembre 31 de 2019, las retenciones a título de ICA del mes de noviembre, terceros que se detallan a continuación.

NOMBRE	RTE ICA
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
LADY CATHERINE RUIZ SUAVITA	\$ 70.209,00
DAVID RAUL SANCHEZ CUBIDES	42.784,00
JOHANA MARIA MAYA GOMEZ	85.996,00
SERGIO ALEJANDRO PEÑA PEDREROS	59.408,00
ANDRES FELIPE REY LADINO	105.480,00
NICOLAS CHUDT RINCON	70.475,00
CAMILO SANCHEZ BARON	37.816,00
DIEGO DIAZ DEL CASTILLO FERNANDEZ	87.549,00
ISOIN ADVANCE TECHNOLOGY SAS	1.267.166,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.826.883,00</b>

Los pagos de estas retenciones se realizaron en enero de 2020, mediante el comprobante SIIF.

#### CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS:

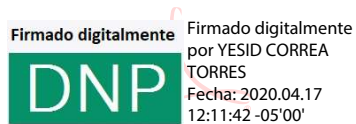
Se constituyeron con corte a 31 de diciembre de 2019 cuentas por pagar por valor de \$404.945.100,00 estos valores no se incluyen en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
<i>(Expresado en pesos colombianos)</i>	
IDOM CONSULTING, ENGINEERING, ARCHITECTURE S.A.U.	\$ 404.945.100,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 404.945.100,00</b>

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar los estados financieros de propósito especial del Programa con corte a 31 de diciembre de 2019. Adicionalmente, y no obstante la imprevisibilidad del potencial impacto que representa en la economía global el reciente brote del COVID-19, a la fecha el Departamento Nacional de

Planeación (DNP) considera que el cumplimiento de la ejecución del Programa no se verá afectado por el efecto del Coronavirus en cuanto a la información reportada.

No obstante, lo expuesto, en virtud de las medidas implementadas en la actual coyuntura por la emergencia relacionada con el COVID-19, el Departamento Nacional de Planeación está evaluando el posible impacto en la ejecución del proyecto para la vigencia 2020.



**YESID CORREA TORRES**

Contador (E)

TP68108-T

Departamento Nacional de Planeación



**La movilidad  
es de todos**

**Mintransporte**

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

***Crédito BID No. 3130/OC-CO***

***Estados financieros  
31 de diciembre de 2019***

**MINISTERIO DE TRANSPORTE**

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

**Contrato de Préstamo No. 3130/OC-CO**

**NOTAS AL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS Y AL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares americanos y en pesos colombianos)

**ENTIDAD REPORTANTE – MINISTERIO DE TRANSPORTE**

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

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

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

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

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

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

### **Objetivo General:**

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

Para el logro del objetivo el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

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

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

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

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

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

Este componente financiará específicamente los siguientes subcomponentes:

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



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

### Vigencia y Efectividad

El Programa “Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística” es financiado con recursos del Contrato de Préstamo (BID 3130/OC-CO) por US\$15 millones, suscrito por la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

### Ejecución del Programa

El valor del Contrato de Préstamo es US\$15.000.000, los cuales son destinados para el logro de los objetivos descritos anteriormente, el Programa comprende los componentes descritos a continuación:

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Fuente de financiamiento**

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

#### **Unidad Monetaria.**

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

Los criterios de valuación son Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

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

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

#### **NOTA No. 3 - EFECTIVO RECIBIDO**

El efectivo disponible de los recursos económicos en dólares que se tienen en la cuenta especial del Banco de la República, corresponde a la proporción no ejecutada del desembolso No.18 recibido el 1º de noviembre de 2019, con el cual se atendió y se atenderá los compromisos y obligaciones adquiridos a través de contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Saldo en cuenta bancaria	<b>US\$ 118.818,35</b>	<b>US\$ 88.094,41</b>



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

El valor de la inversión pendiente de justificar al 31 de diciembre de 2019 es de US\$210.698,42, que corresponde a: Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al 31 de diciembre de 2019, Banco de la República N° Cuenta: 51498657-DTN-BID 3130/OC-CO Proyecto Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística por US\$118.818,35, los pagos pendientes por justificar por US\$92.029,55. Lo anterior genera una partida conciliatoria de US\$149,48 que corresponde a la afectación de la cuenta especial por el neto de un débito de US\$217,50 por concepto de pago viáticos, un crédito o traslado pendiente de US\$68,95 referente al reintegro o devolución parcial de una comisión y US\$0.93 por diferencia en reporte de pagos frente a la afectación de la cuenta especial.

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

El Proyecto inició operaciones durante el año 2014, a la fecha se han tramitado nueve desembolsos por valor de US\$4.252.479,41, recursos consignados en la cuenta especial del Banco de la República según extracto; y según reporte LMS1 del BID. Del total de recursos se ha justificado ante el BID el valor de US\$4.041.780,99.

Al 31 de diciembre de 2019 el valor del saldo de los anticipos y de la justificación es el siguiente:

Concepto	Detalle	Total
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>		
<b>Saldo de anticipos al inicio del programa</b>		<b>-</b>
<b>Desembolsos recibidos</b>		<b>US\$ 4.252.479,41</b>
Solicitud No. 1 - 2014	437.667,00	
Solicitud No. 3 - 2015	501.312,00	
Solicitud No. 5- 2015	630.807,48	
Solicitud No. 7 - 2016	596.879,84	
Solicitud No. 9 - 2016	624.861,79	
Solicitud No. 11 -2017	926.059,56	
Solicitud No. 13 -2018	205.030,49	
Solicitud No. 16 -2019	140.463,26	
Solicitud No. 18 -2019	189.397,99	
<b>Justificaciones realizadas</b>		<b>US\$ 4.041.780,99</b>
Solicitud No. 2 - 2015	359.212,21	
Solicitud No. 4- 2015	550.055,84	
Solicitud No. 6 - 2016	581.673,13	
Solicitud No. 8 - 2016	554.354,58	
Solicitud No. 10 - 2017	653.433,05	
Solicitud No. 12 - 2018	905.347,15	
Solicitud No. 14 - 2019	283.769,01	
Solicitud No. 17 - 2019	153.936,02	
<b>Saldo de anticipo al cierre del período</b>		<b>US\$ 210.698,42</b>
<b>Diferencia (Recursos sin justificar - Saldo anticipo cierre período)</b>		<b>-</b>



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

Concepto	Valor US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
Saldo cuenta especial Banco de la República No. 51498657	US\$ 118.818,35
(+) Fondos utilizados pendientes de justificar al BID (*)	92.029,55
<b>Recursos sin justificar al BID</b>	<b>210.847,90</b>
Cuenta designada según registros del BID (LMS1)	210.698,42
<b>Diferencia (**)</b>	<b>US\$ 149,48</b>

(\*) Corresponden a los pagos efectivos realizados a proveedores de bienes y servicios del 9 de octubre al 30 de diciembre de 2019. Valor que se incluirá en la justificación prevista para abril de 2020.

(\*\*)Corresponde a: US\$217,50 pago viáticos no descontados de la cuenta especial; US\$68,95 reintegro de viáticos pendientes de trasladar a la cuenta especial y US\$0.93 diferencia entre reporte de pagos y valor que afectó la cuenta especial.

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

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

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

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

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

Con el fin de dar cumplimiento a los compromisos adquiridos por parte del Ministerio de Transporte, relacionados con el Contrato de Préstamo 3130/OC-CO, durante el año 2019 en la ejecución del Programa, la labor del Ministerio de Transporte fue avanzar en las iniciativas enfocadas en el mejoramiento de competitividad y la eficiencia en las operaciones logísticas a través del fortalecimiento de la institucionalidad, la optimización de sistemas de monitoreo para el transporte de carga y la definición de estrategias para la modernización del transporte automotor.

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

Durante la vigencia 2019, las acciones del grupo de logística y Carga del Ministerio de Transporte estuvieron encaminadas al cumplimiento de las siguientes metas y productos:

- **2.1. Número de estudios de consultoría finalizados para el desarrollo de normatividad para el sector logístico y del transporte de carga y para la formalización laboral:** Para cumplir esta meta, consolidaron los documentos producto de las visitas realizadas a diferentes fabricantes y comercializadores de vehículos de carga para conocer acerca del desarrollo de tecnologías alternativas y del estado del mercado con esto, se ha creado un insumo técnico con las buenas prácticas del sector. Además, se levantó (con el apoyo de la ANDI) el inventario nacional de restricciones a los vehículos de carga para posteriores análisis, se elaboraron análisis de las diferentes bases de datos como soporte a la formulación del nuevo programa de modernización vehicular y el proyecto CONPES de modernización del parque automotor.
- **2.2. Número de estudios de consultoría finalizados para desarrollar herramientas tecnológicas y sistemas inteligentes de transporte para mejorar la logística de carga:** Para cumplir esta actividad, durante el año 2019 se desarrollaron consultorías individuales por parte del equipo de trabajo, enfocando los esfuerzos en los siguientes temas:

Análisis de la información del Registro Nacional de Despachos de Carga por carretera respondiendo a las solicitudes del Viceministerio de Transporte para la toma de decisiones respecto a paros de transporte, manifiestos expedidos con vehículos que presentan omisión en su registro inicial, flujos de carga que usan la vía panamericana, análisis del paro camionero presentado en mayo y de la situación de contingencia en la vía al llano.

El portal logístico de Colombia contó con un rediseño el cual incluyó enlaces a las plataformas de información de las entidades adscritas y relacionadas como el Sistema Integral Nacional de Información de Carreteras (SINC), El Observatorio Nacional de Logística del DNP y el Observatorio Nacional de Seguridad Vial entre otros.

- **2.3. Números de estudios de consultoría y marcos regulatorios finalizados para la mejora de la operatividad del modo fluvial y ferroviario y multimodal:** Para cumplir esta meta se han adelantado esfuerzos, principalmente a través del facilitador portuario en la ciudad de Buenaventura.

Con la creación y el acompañamiento a las sesiones del comité de movilidad de Buenaventura, el Ministerio de Transporte ha implementado iniciativas de mejoramiento de los flujos de carga en la ciudad puerto, realizando análisis de las dinámicas de operación logística a través de la recopilación de información suministrada por diversos actores. A partir de estos ejercicios y sumados a los recorridos realizados por la ciudad y las experiencias de las mesas de trabajo adelantadas, se identificaron los principales cuellos de botella en la ciudad puerto y se priorizaron acciones para su mitigación, como la implementación de sistemas más eficientes para la comunicación y el impulso al desarrollo de zonas adecuadas para la espera de los vehículos. Todas estas acciones se llevan a cabo en el marco del comité de movilidad de Buenaventura, que se puso en marcha gracias a la gestión conjunta del facilitador portuario y del gerente de corredor logístico.

- **2.4. Número de estudios de consultoría finalizados para la estructuración y gestión de las gerencias para los corredores logísticos:** En el primer semestre de 2019 se elaboró un documento guía para el seguimiento y gestión de las Gerencias de Corredores logísticos, que tiene por objetivo servir de base para el seguimiento de la gestión de las gerencias de corredores



logísticos de importancia estratégica, a partir de lo cual se espera que la gestión conjunta de las Gerencias de Corredores y Las Alianzas Logísticas Regionales se consoliden como un espacio de cooperación multisectorial de importancia estratégica que sea efectivo en la ejecución de acciones de alto impacto en la logística regional.

A partir de esto se formuló un borrador de acto administrativo para incluir en los corredores logísticos una serie de características de intermodalidad como lo define el plan de desarrollo 2018 – 2022, buscando con esto consolidar las gerencias como una figura de articulación integral. Complementariamente, se ha elaborado un borrador de acto administrativo para la gobernanza de las alianzas logísticas regionales, que pretende estandarizar la gestión que se realiza en cada una de ellas.

- **2.5 Número de estudios de consultoría finalizados para fortalecer y desarrollar sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga:** Las consultorías para crear sistemas de información fueron desarrollados en vigencias pasadas y durante el segundo semestre de 2019 se enfocaron los esfuerzos en su socialización con los actores de la logística nacional, en específico el sistema DIRECTOR con los actores de la ciudad de Buenaventura.

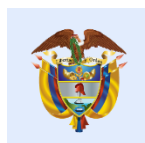
En estas socializaciones se definieron también múltiples acuerdos operacionales con el fin de mejorar la eficiencia en la operación logística, la implementación de programas de mejoramiento al ingreso de vehículos a la ciudad y el impulso a la conformación de zonas de entornamiento portuario que finalmente fueron documentados, resumiendo los elementos fundamentales del sistema para que se adapten a las necesidades específicas de las empresas transportadoras y terminales portuarias.

- **2.6 Desarrollo de nuevos sistemas para el procesamiento y análisis de información:** Se pusieron a disposición del público general, en el portal logístico de Colombia, una serie de herramientas de reporte de información soportadas por diversos análisis desarrollados al interior del grupo. Estas herramientas consolidan la información de carga en el país desde 2016 a la fecha.
- **2.7 Grupo Técnico de Ejecución consolidado mediante la contratación de expertos en logística, transporte multimodal, regulación del transporte, análisis económico y financiero:** Esta meta ha sido cumplida desde el año 2014, fecha en la cual fue conformado el Grupo de Logística y Carga al interior del Ministerio de Transporte.
- **2.8 Número de capacitaciones atendidas por el personal de la Unidad Técnica de transporte de carga y logística:** Durante 2019 el equipo técnico del grupo ha asistido a las jornadas programadas por la ANDI y en las que se presentan avances en materia de proyectos de desarrollo logístico, logística Urbana, desarrollo sostenible e implementación de tecnologías.

**Milestone:** Número de capacitaciones brindadas a los actores de la cadena del transporte de carga y logística para mejorar su operación: Durante la vigencia de 2019 el grupo de Logística y Carga desarrolló diversas mesas de acompañamiento técnico con las alianzas logísticas regionales, además del acompañamiento del comité de eficiencia en modos, que lidera el viceministro de transporte.

Adicionalmente, las capacitaciones de actualización del sistema de Registro Nacional de Despachos de Carga (RNDC) se continúan desarrollando por el equipo técnico del grupo en diferentes partes del país, en estas capacitaciones, se resuelven las inquietudes de los usuarios y se crean insumos para el mejoramiento continuo del sistema.





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

Desde el inicio del Programa y hasta el 31 de diciembre de 2019, se han realizado las adquisiciones y pagos que se relacionan a continuación por subcomponente de inversión:

Subcomponente	Inversión acumulada al 2019
	US\$
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>	
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	252.956,16
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	1.533.989,92
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	963.164,77
2.4. Fortalecimiento institucional	1.383.699,71
<b>Totales</b>	<b>US\$4.133.810,56</b>

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

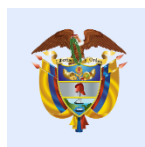
Los desembolsos efectuados corresponden a los importes en dólares americanos, que el BID ha entregado al Ministerio de Transporte, a través de consignación en la cuenta especial del Banco de la República No. 51498657, con el fin de que pueda llevar a cabo las actividades de inversión programadas, tal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

Desembolsos	Fecha de presentación	Fecha de aprobación	Valor desembolso
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
Solicitud No. 1 - 2014	01/07/2014	03/07/2014	437.667,00
Solicitud No. 3 - 2015	15/04/2015	16/04/2015	501.312,00
Solicitud No. 5- 2015	23/10/2015	23/10/2015	630.807,48
Solicitud No. 7 - 2016	08/06/2016	09/06/2016	596.879,84
Solicitud No. 9 - 2016	13/12/2016	13/12/2016	624.861,79
Solicitud No. 11 -2017	25/09/2017	26/09/2017	926.059,56
Solicitud No. 13 -2018	08/08/2018	09/08/2018	205.030,49
Solicitud No. 16 -2019	02/05/2019	02/05/2019	140.463,26
Solicitud No. 18 -2019	01/11/2019	01/11/2019	189.397,99
			<b>US\$ 4.252.479,41</b>

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

Al 31 de diciembre de 2019, los informes se encuentran conciliados y se resumen como se detalla a continuación:

El efectivo recibido corresponde a los recursos depositados por el BID en la cuenta especial del Banco de la República, el valor de los desembolsos efectuados corresponde a las inversiones realizadas a 31 de diciembre de 2019.



Concepto	Estado de Efectivo recibido y Desembolsos efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>			
Desembolsos acumulados al Inicio del Período	US\$ 3.834.523,80	-	-US\$3.834.523,80
2.1.Modernización del transporte automotor de carga	70.559,71	252.956,16	182.396,45
2.2 Servicios de transporte de carga y logística	83.148,74	1.533.989,92	1.450.841,18
2.3.Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	0,00	963.164,77	963.164,77
2.4. Fortalecimiento institucional	145.578,31	1.383.699,71	1.238.121,40
<b>Totales</b>	<b>US\$ 4.133.810,56</b>	<b>US\$ 4.133.810,56</b>	<b>US\$ -</b>

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

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

Al 31 de diciembre de 2019, el valor de la inversión asciende a US\$4.133.810,56 de los cuales se han justificado al BID US\$4.041.780,99.

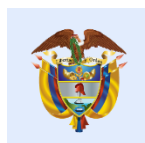
Concepto	Inversiones LMS1	Gastos pendientes por justificar al BID	Total ajustado	Inversiones según registros del ejecutor	Diferencia*
<i>(Expresado en dólares americanos)</i>					
2.1. Modernización del transporte automotor de carga	234.173,96	18.782,20	252.956,16	252.956,16	0,00
2.2. Servicios de transporte de carga y logística	1.506.537,21	27.452,71	1.533.989,92	1.533.989,92	0,00
2.3. Sistemas de información para el monitoreo y optimización del transporte de carga	963.164,77	0,00	963.164,77	963.164,77	0,00
2.4. Fortalecimiento institucional	1.337.905,05	45.794,64	1.383.699,69	1.383.699,71	-0,02
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 4.041.780,99</b>	<b>US\$ 92.029,55</b>	<b>US\$ 4.133.810,54</b>	<b>US\$ 4.133.810,56</b>	<b>-US\$ 0,02</b>

\*La diferencia viene de años anteriores originada en los pagos reportados.

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

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





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

### • Cuentas por pagar

Al cierre de la vigencia 2019 se constituyen cuentas por pagar por valor de \$38.934.075. Estos valores no fueron incluidos en el Estado de Inversión Acumulada y se encuentran discriminadas de la siguiente forma:

No. Contrato	Beneficiario	Fecha de Pago	Orden de Pago SIIF	Valor en Pesos	Valor en US\$
088-2019	TORRES GUERRERO ALVARO	22/01/2020	4983720	5.350.000	1.598,01
091-2019	VESGA MARTÍNEZ JAIRO	22/01/2020	4984220	4.420.000	1.320,23
135-2019	TALERO CHAPARRO JOSE SEBASTIÁN	22/01/2020	4985520	2.860.000	854,26
137-2019	SARMIENTO CHAVES CRISTIAN CAMILO	22/01/2020	4987220	2.184.000	652,35
138-2019	SANCHEZ TORRES FABIO HERNAN	22/01/2020	4988320	4.500.000	1.344,12
156-2019	ESTUPIÑAN BERNAL ANDRES MAURICIO	22/01/2020	4989420	2.340.000	698,94
192-2019	CARRILLO DIAZ HUGO MESIAS	17/01/2020	25175120	3.347.500	990,89
268-2019	MATEUS CARO GILMA	22/01/2020	4990620	4.000.000	1.194,78
271-2019	QUINTERO PARRA WILDER FERNANDO	22/01/2020	4991120	4.500.000	1.344,12
501-2019	NAVARRO QUINTERO CINDY TATIANA	22/01/2020	4992020	4.500.000	1.344,12
Viáticos	SANCHEZ TORRES FABIO HERNAN	17/01/2020	25176920	184.295	54,55
Viáticos	CARRILLO DIAZ HUGO MESIAS	17/01/2020	25181120	125.508	37,15
Viáticos	ESTUPIÑAN BERNAL ANDRES MAURICIO	22/01/2020	4992920	284.152	84,87
Viáticos	VESGA MARTINEZ JAIRO	22/01/2020	4993420	169.310	50,57
Viáticos	VESGA MARTINEZ JAIRO	17/01/2020	25187120	169.310	50,12
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>				<b>\$38.934.075</b>	<b>US\$11.619,08</b>

Así mismo con corte al 31 de diciembre de 2019, no se constituyeron reservas presupuestales.

### • Efectos Pandemia por COVID-19

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar los estados financieros de propósito especial del Programa. Adicionalmente, dada la imprevisibilidad del potencial impacto que representa en la economía global el reciente brote del COVID-19, el Ministerio de Transporte considera que es una incógnita pues a estas alturas no se puede pronosticar el desarrollo futuro del brote de COVID-19 y su impacto en la ejecución del Programa Apoyo a la Implementación de la Política Nacional Logística, motivo por el cual el Ministerio no puede pronosticar una perspectiva para todo el año 2020 que incluya ese impacto, éste se irá evaluando periódicamente, en concordancia con la aplicación de las políticas y medidas tomadas, en todos los aspectos, por el Gobierno Nacional.

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



## CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR: DEPARTAMENTO NACIONAL DE PLANEACION

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

Nº de Solicitud:

Fecha: Diciembre 31 de 2019

<b>I</b>	<b>SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS /(2)</b>	<b>USD 405.875,45</b>
----------	--	-----------------------

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 2019 Banco: Banco de la República Nº Cuenta: 51498582 - DTN - BID 3130 PROG. Apoyo a la Implementación de La Política Nacional Logística	USD 405.875,45		USD 405.875,45
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: 31 de diciembre de 2019 Banco:	USD 0,00		USD 0,00

\* Tasa de Monetización de los recursos

<b>II</b>	<b>GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /(3)</b>	<b>USD 542.514,27</b>
-----------	---	-----------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud	USD 0,00		USD 0,00
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	USD 542.514,27		USD 542.514,27

<b>III</b>	<b>TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)</b>	<b>USD 948.389,72</b>
------------	--	-----------------------

<b>IV</b>	<b>SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)</b>	<b>USD 948.389,71</b>
-----------	--	-----------------------

<b>V</b>	<b>DIFERENCIAS (IV-III)</b>	<b>-USD 0,01</b>
----------	-----------------------------	------------------

La diferencia obedece a que en el extracto no se reflejan débitos por US\$0,01; se envió comunicación al Ministerio de Hacienda y Crédito Público

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

Certificamos que:

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

Firmado digitalmente  
**DNP**  
Firmado digitalmente por  
YESID CORREA TORRES  
Fecha: 2020.04.17 11:16:09  
-05'00'

Firma Autorizada

Yesid Correa Torres - Contador (E) DNP

Notas:

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



## CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL

NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR:

Nº del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:

Nº de Solicitud:

Fecha:

Ministerio de Transporte

3130/OC-CO

31 de diciembre de 2019

<b>I</b>	<b>SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS /(2)</b>	<b>118.818,35</b>
----------	--	-------------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: 31-12-2019 Banco: <b>BANCO DE LA REPUBLICA</b> Nº Cuenta: <b>51498657</b>			118.818,35
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda Local al: Banco: Nº Cuenta:			-

\* Tasa de Monetización de los recursos

<b>II</b>	<b>GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /(3)</b>	<b>92.029,55</b>
-----------	---	------------------

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			92.029,55

<b>III</b>	<b>TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID (I+II)</b>	<b>210.847,90</b>
------------	--	-------------------

<b>IV</b>	<b>SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPORTE LMS 1)</b>	<b>210.698,42</b>
-----------	--	-------------------

<b>V</b>	<b>DIFERENCIAS (IV-III)</b>	<b>(149,48)</b>
----------	-----------------------------	-----------------

Detalle	Monto	Tasa de Cambio	Total en la Moneda del Contrato/Convenio
1 Diferencial Cambiario (ver detalle)			(0,93)
2 Gastos con antigüedad mayor a 180 días			
3 Anticipos entregados a terceros mayor a 180 días			
4 Gastos pendientes de documentar			
5 Gastos descontados por el Banco			
6 Gastos no elegibles			
7 Gastos no descontados en la cuenta designada del proyecto			(217,50)
8 Valores pendientes de reintegrar a la cuenta por MH			68,95
Total			(149,48)

Certificamos que:

a) los gastos especificados en el numeral II se realizaron a los efectos estipulados en el Contrato/Convenio; y

b) la documentación que respalda los gastos efectuados con los recursos provenientes del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no justificados está disponible a los efectos de la inspección del BID o el auditor.

Firma Autorizada

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

Nombre y Cargo

### Notas:

1) ¿La cuenta corriente es exclusiva para el Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos? **SI** ☒ **NO** ☐

2) Adjuntar copia de los extractos bancarios de las cuentas en las que están depositados los recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos y sus respectivas conciliaciones.

3) Adjuntar el detalle de los gastos o pagos efectuados con recursos del Fondo Rotatorio o Avances/Anticipos aún no presentados/justificados.