

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y A EMPOPASTO S.A. ESP

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros en dólares estadounidenses del "Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Municipio de Pasto - Préstamo BID No 2183/OC-CO" (en adelante el Programa), los cuales comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2018 y un resumen de las políticas contables significativas descritas en la Nota 2 de este informe.
2. En nuestra opinión, los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y de Inversiones Acumuladas por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2018 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la información financiera del programa, de conformidad con las bases de preparación descritas en la Nota 2 y con los términos del contrato - Préstamo BID No 2183/OC-CO, las cuales fueron aplicadas de manera uniforme.

Fundamento de la Opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen adelante en la sección Responsabilidad del Auditor. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos éticos aplicables a la auditoría del Programa, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con las normas aplicables en Colombia. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Bases de preparación de los estados financieros y Restricciones de Distribución y Uso

4. Tal como se menciona en la Nota 2 a los Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y De Inversiones Acumuladas adjuntos, estos estados financieros fueron preparados sobre la base contable de efectivo, de conformidad con normas y prácticas contables establecidas en las guías emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el respectivo contrato de préstamo, las cuales difieren de las normas internacionales de información financiera. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo es recibido o pagado por el Programa y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo. Estos estados financieros fueron preparados la Empresa de Obras Sanitarias de Pasto- Empopasto S.A E.S.P. como Organismo Ejecutor del Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Municipio de Pasto con el fin de proporcionar información financiera al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y no deben ser distribuidos o usados por parte de terceros para otros propósitos distintos del Ejecutor o del BID. Nuestra opinión no se modifica respecto este asunto.

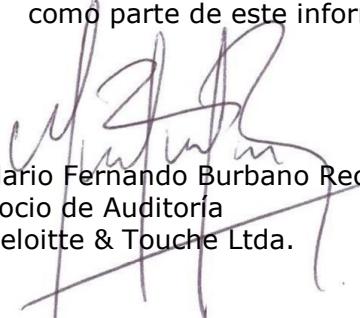
Responsabilidad del Organismo Ejecutor en relación con el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas

5. La administración de Empopasto S.A. E.S.P como organismo ejecutor del Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Municipio de Pasto es responsable de la preparación y presentación del Estado de Efectivo Recibido y de Desembolsos Efectuados y del Estado de Inversiones Acumuladas de conformidad con las bases de contabilidad descritas en la Nota 2, esto incluye determinar que las bases de contabilización del Programa de Financiamiento constituyen una base contable aceptable para la preparación de los estados financieros en función de las circunstancias y por el control interno que la administración de Empopasto S.A. E.S.P considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
6. En la preparación y presentación del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y del Estado de Inversiones Acumuladas, La administración de Empopasto S.A. E.S.P como organismo ejecutor del Programa es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las asuntos relacionadas con el programa y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que el Ejecutor del Programa tenga intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
7. Los responsables del Gobierno del Organismo Ejecutor son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidades del auditor

8. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas adjuntos por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2018 y el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa en su conjunto, se encuentran libre de error material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a errores o fraude, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preveer razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoria de acuerdo las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nosotros ejercimos un juicio profesional y mantuvimos el escepticismo profesional durante la auditoria. Nosotros también:
 - a. Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoria en respuesta a estos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoria que es suficiente y apropiada para proveernos una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material producto de fraude es más alto que uno resultante por error, dado que el fraude puede incluir colusión, omisiones intencionales, tergiversaciones o el sobrepaso de controles.

- b. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, de tal forma que se diseñen procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del programa.
 - c. Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y las revelaciones realizadas por el ejecutor del programa.
 - d. Concluimos sobre lo adecuado de las bases contables de negocio en marcha de la administración, basados en la evidencia de auditoría obtenida y si una incertidumbre material existiera relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la habilidad del programa para continuar como un negocio en marcha después de finalizado el periodo de desembolsos por parte del BID.
10. Hemos comunicado a los encargados del gobierno de la entidad, entre otros asuntos el alcance, planeación de la auditoría y los hallazgos, incluyendo toda deficiencia significativa de control interno identificada durante nuestra auditoría; en informes de auditores independientes denominados "B. Informe de aseguramiento razonable sobre el cumplimiento de las políticas de adquisiciones y contrataciones" y "C. Informe sobre el funcionamiento sistema de control interno del programa", los cuales deben ser leídos como parte de este informe.



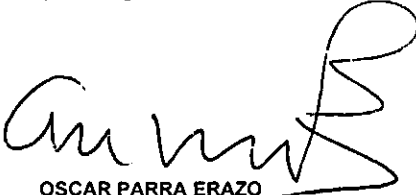
Mario Fernando Burbano Recalde
Socio de Auditoría
Deloitte & Touche Ltda.

27 de agosto de 2018

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO S.A E.S.P
PROGRAMA "AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL MUNICIPIO DE PASTO"
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 2183/OC- CO****PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30 DE ABRIL DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Ejecutado por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 30 de abril de 2018			Ejecutado por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017		
		BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
		US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Efectivo Recibido							
Saldo acumulado al inicio de periodo		26.241.726	21.964.408	48.206.134	23.941.726	20.839.153	44.780.879
Subtotal efectivo recibido acumulado		26.241.726	21.964.408	48.206.134	23.941.726	20.839.153	44.780.879
Efectivo recibido BID:							
Reposición del Fondo Rotatorio	5	1.488.274	-	1.488.274	2.300.000	-	2.300.000
Total efectivo recibido BID		1.488.274	-	1.488.274	2.300.000	-	2.300.000
Empopasto	6	-	42.956	-	-	1.125.255	1.125.255
Total efectivo recibido		27.730.000	22.007.364	49.737.364	26.241.726	21.964.408	48.206.134
Desembolsos Efectuados							
Saldo acumulado al inicio de periodo		24.619.346	21.964.408	46.583.754	21.095.027	20.839.153	41.934.180
Subtotal desembolsos acumulados		24.619.346	21.964.408	46.583.754	21.095.027	20.839.153	41.934.180
Durante el Periodo	8	1.091.464	42.956	1.134.420	3.524.319	1.125.255	4.649.574
Total efectivo desembolsado		25.710.810	22.007.364	47.718.174	24.619.346	21.964.408	46.583.754
Sub total		2.019.190	-	2.019.190	1.622.380	-	1.622.380
Partidas Conciliatorias	3	3.480	-	3.480	1.227	-	1.227
Disponible al cierre del ejercicio	3	2.022.670	-	2.022.670	1.623.607	-	1.623.607

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros



OSCAR PARRA ERAZO
Representante Legal EMPOPASTO



ROSALENA TREJOS MONCAYO
Especialista Financiera - PAPS



MERCEDES SOUZA WEICH
Jefe Oficina de Planeación


Fecha de Presentación: 27 de agosto de 2018

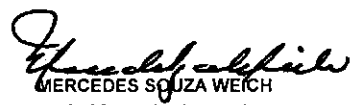
PROGRAMA "AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL MUNICIPIO DE PASTO"
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 2183/OC- CO
PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30 DE ABRIL DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

COMPONENTES	PRESUPUESTO DEL PROYECTO (MODIFICADO NOTA 1)			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			EJECUTADO EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 30 DE ABRIL DE 2018			INVERSIONES ACUMULADAS AL 30 DE ABRIL DE 2018		
	BID	Local	TOTAL	BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
1 Ingeniería Y Administración	1.275.000	2.700.000	3.975.000	837.384	3.459.700	4.297.084	212.300	25.611	237.912	1.049.685	3.485.312	4.534.997
1.1 Estudios y Diseños	-	50.000	50.000	-	378.570	378.570	-	30.549	30.549	-	409.119	409.119
1.2 Gerencia y Administración del Programa	50.000	950.000	1.000.000	33.139	1.472.031	1.505.170	10.113	12.894	23.007	43.252	1.484.926	1.528.178
1.3 Supervisión de Obras	1.225.000	1.700.000	2.925.000	804.245	1.609.099	2.413.344	202.187	(17.832)	184.356	1.006.432	1.591.267	2.597.700
2 Costos Directos	26.280.000	11.300.000	37.580.000	23.589.903	14.652.074	38.241.977	879.164	17.344	896.508	24.469.066	14.669.418	39.138.484
2.1 Obras de Agua Potable	5.387.328	4.800.000	10.187.328	4.387.107	10.169.885	14.556.992	202.235	-	202.235	4.589.341	10.169.885	14.759.226
2.1.1 Control y reducción de agua no contabilizada	5.387.328	1.300.000	6.687.328	4.387.107	313.441	4.700.548	202.235	-	202.235	4.589.341	313.441	4.902.782
2.1.2 Planta de potabilización sistema piedras	-	3.500.000	3.500.000	-	9.856.444	9.856.444	-	-	-	-	9.856.444	9.856.444
2.2 Obras de Alcantarillado	19.250.000	6.000.000	25.250.000	17.630.124	3.394.512	21.024.636	676.929	-	676.929	18.307.053	3.394.512	21.701.565
2.2.1 Interceptores y colectores	14.000.000	5.300.000	19.300.000	12.970.178	2.057.866	15.028.044	570.389	-	570.389	13.540.568	2.057.866	15.598.434
2.2.2 Redes de alcantarillado	5.250.000	700.000	5.950.000	4.659.946	1.336.646	5.996.592	106.540	-	106.540	4.766.485	1.336.646	6.103.131
2.3 Programa de Desarrollo Empresarial	70.000	250.000	320.000	-	839.027	839.027	-	17.344	17.344	-	856.372	856.372
2.4 Agua Para el Campo	1.572.672	250.000	1.822.672	1.572.672	248.650	1.821.322	-	-	-	1.572.672	248.650	1.821.322
3 Costos Concurrentes	245.000	400.000	645.000	192.059	1.017.621	1.209.680	-	-	-	192.059	1.017.621	1.209.680
3.1 Plan de manejo ambiental y social	-	150.000	150.000	-	22.186	22.186	-	-	-	-	22.186	22.186
3.2 Terrenos y servidumbres	-	150.000	150.000	-	884.354	884.354	-	-	-	-	884.354	884.354
3.3 Auditorías	245.000	100.000	345.000	192.059	111.081	303.140	-	-	-	192.059	111.081	303.140
4 Sin Asignación Específica - Imprevistos	-	200.000	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Costos Financieros	-	1.600.000	1.600.000	-	2.835.013	2.835.013	-	-	-	-	2.835.013	2.835.013
TOTAL DEL PROGRAMA	27.800.000	16.200.000	44.000.000	24.619.346	21.964.408	46.583.754	1.091.464	42.966	1.134.420	25.710.810	22.007.364	47.718.174

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


OSCAR PARRA ERAZO
Representante Legal EMPOPASTO


ROSALBINA TREJOS MONCAYO
Especialista Financiera - RAPS


MERCEDES SOUZA WEICH
Jefe Oficina de Planeación

Fecha de Fecha de Presentación: 27 de agosto de 2018

EMPOPASTO S. A. E.S.P.

**PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO
PARA EL MUNICIPIO DE PASTO**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID No. 2183/OC-CO

**NOTAS A LOS ESTADOS DE INVERSIONES ACUMULADAS Y ESTADO DE EFECTIVO
RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

30 DE ABRIL DE 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – DESCRIPCION DEL PROGRAMA

El 7 de diciembre de 2009 la Empresa de Obras Sanitarias de Pasto - Empopasto S. A. E.S.P. (en adelante el Organismo Ejecutor) y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID (en adelante el Banco) suscribieron el Contrato de Préstamo BID No. 2183/ OC-CO (en adelante el préstamo) mediante el cual el BID otorgó un crédito por US\$ 27,800,000 destinados al financiamiento del Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Municipio de Pasto (en adelante el Programa). El Costo total del programa se estima en US\$ 44,000,000.

Este contrato de préstamo cuenta a su vez con un contrato de garantía celebrado el 7 de diciembre de 2009 entre la República de Colombia (en adelante el Garante) y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, donde el Garante se constituye en fiador solidario de todas las obligaciones de pago contraídas por el Organismo Ejecutor con el Banco.

De acuerdo con lo establecido en el Contrato No. 2183 / OC-CO, la ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco serán llevadas a cabo por Empopasto S. A. E.S.P. siendo éste el Organismo Ejecutor del programa.

El Aporte Local está dirigido a las inversiones de infraestructura, ingeniería, administración y el Componente del Agua para el Campo y serán financiadas por el Organismo Ejecutor y el Municipio de Pasto, con base en el convenio de cofinanciación N° 19 del 6 de noviembre de 2009. El Aporte del Municipio está definido en US\$ 250,000 el cual tendrá como fin el financiamiento del aporte local del Componente del Agua para el Campo. Dicho aporte al 31 de diciembre de 2015 fue aportado por parte del Municipio y ejecutados por el organismo ejecutor.

La vigencia del Contrato de Préstamo inicial era de 72 meses, el cual fue modificado por el BID a 90 meses a solicitud del Ente Ejecutor, tiempo en el cual el Organismo Ejecutor podrá solicitar desembolsos de los recursos del financiamiento. En septiembre de 2016 Empopasto S. A. E.S.P. mediante comunicación No. 20161400167241, solicito al BID una nueva prórroga por 10 meses más, el BID mediante comunicación CCO-222/2017 del 9 de febrero de 2017 aprobó la prórroga, en la actualidad la fecha de ultimo desembolso es el 30 de abril de 2018.

Este Contrato de Financiamiento es un crédito reembolsable que deberá ser totalmente amortizado por el Organismo Ejecutor en 25 años contados a partir de la fecha del Contrato, mediante cuotas semestrales, consecutivas, la primera de las cuales se pagó el 7 de junio de

2016 y la última a más tardar el día 7 de diciembre de 2034. En la actualidad se han efectuado 5 amortizaciones semestrales de capital al préstamo por valor de US\$3.084.873,74, que incluye la cuota amortizada el 7 de junio de 2018

Con el ánimo de mitigar el riesgo del diferencial cambiario en las finanzas de la Entidad, el 2 de agosto de 2017 EMPOPASTO S.A E.S.P. de acuerdo con lo establecido en la cláusula 8.02 del Contrato Modificatorio, mediante oficio solicita la conversión del saldo adeudado en dólares a pesos, a lo cual el 8 de agosto de 2017 el BID responde favorablemente esta solicitud y las condiciones de financiación del crédito de esta operación son las siguientes:

Conversión por Plazo Total del Saldo Adeudado del préstamo 2183/OC-CO – Cronograma de Pagos Original

Fecha de ejecución:	03-ago-2017
Día efectivo:	7-ago-2017
Vencimiento:	07-dic-2034
Monto total:	COP 65,597,021,146.80 o su equivalente en USD de \$22,131,248.70
Tasa de Cambio:	2,964
Amortización:	amortizable hasta el 07 de diciembre de 2034
Días de pago:	7-jun/dic para pago de intereses y principal, comenzando el 7-dic-2017
Tasa base para el swap de moneda:	3 meses Libor + 27 puntos básicos, trimestral, Act/360, following adjusted
Tasa de Interés en COP:	Fija 6.85%, semestral, ACT/360, following adjusted
Días hábiles:	Nueva York y Bogotá
Moneda de Pago:	USD

Esta tasa no incluye el margen variable para préstamos del Capital Ordinario periódicamente determinado por el Banco. El monto convertido comenzará a devengar intereses en COP a partir del 7 de agosto de 2017.

Posterior a esta negociación se realizaron los siguientes desembolsos:

No. 12 - El 3 de noviembre de 2017 por valor de US\$2.300.000

No. 13 – El 13 de marzo de 2018 por valor de US\$1.488.273,62

Para un total de US\$3.788.273,62, monto que se encuentra con las condiciones del crédito en dólares establecido en la cláusula 2.02 de las Estipulaciones Especiales del Convenio de Crédito.

Al finalizar la ejecución del programa la deuda para EMPOPASTO S.A E.S.P. respecto del Crédito BID 2183/OC-CO, refleja los siguientes montos:

Monto adeudado en pesos a 23 de agosto de 2018 \$ 61.848.619.916,95

Monto adeudado en dólares a 23 de agosto de 2018 US\$3.676.853,81

Estos montos de capital más intereses serán amortizados en cuotas semestrales hasta diciembre de 2034, de acuerdo a lo establecido en el convenio de préstamo.

Monto actual del Programa

El costo total del Programa de acuerdo con el Contrato 2183 /OC-CO asciende a US\$44,000,000, monto que está representado por financiamiento del BID en US\$27,800,000 y en aporte local de US\$ 16,200,000.

La distribución según categoría de inversión y fuente de financiamiento del Programa inicial como la modificación aprobada mediante oficio del BID CCO-1437/2017 del 24 de agosto de 2017 se presenta a continuación:

COMPONENTES		PRESUPUESTO INICIAL US\$			PRESUPUESTO ACTUAL US\$		
		BID	Local	TOTAL	BID	Local	TOTAL
1	Ingeniería Y Administración	800.000	2.700.000	3.500.000	1.275.000	2.700.000	3.975.000
1,1	Estudios y Diseños	150.000	50.000	200.000	-	50.000	50.000
1,2	Gerencia y Administración del Programa	50.000	950.000	1.000.000	50.000	950.000	1.000.000
1,3	Supervisión de Obras	600.000	1.700.000	2.300.000	1.225.000	1.700.000	2.925.000
2	Costos Directos	26.400.000	11.300.000	37.700.000	26.280.000	11.300.000	37.580.000
2,1	Obras de Agua Potable	3.800.000	4.800.000	8.600.000	5.387.328	4.800.000	10.187.328
2,1,1	Control y reducción de agua no contabilizada	1.000.000	1.300.000	2.300.000	5.387.328	1.300.000	6.687.328
2,1,2	Planta de potabilización sistema piedras	2.800.000	3.500.000	6.300.000	-	3.500.000	3.500.000
2,2	Obras de Alcantarillado	18.300.000	6.000.000	24.300.000	19.250.000	6.000.000	25.250.000
2,2,1	Interceptores y colectores	14.000.000	5.300.000	19.300.000	14.000.000	5.300.000	19.300.000
2,2,2	Redes de alcantarillado	4.300.000	700.000	5.000.000	5.250.000	700.000	5.950.000
2,3	Programa de Desarrollo Empresarial	500.000	250.000	750.000	70.000	250.000	320.000
2,4	Agua Para el Campo	3.800.000	250.000	4.050.000	1.572.672	250.000	1.822.672
3	Costos Concurrentes	300.000	400.000	700.000	245.000	400.000	645.000
3,1	Plan de manejo ambiental y social	200.000	150.000	350.000	-	150.000	150.000
3,2	Terrenos y servidumbres	-	150.000	150.000	-	150.000	150.000
3,3	Auditorias	100.000	100.000	200.000	245.000	100.000	345.000
4	Sin Asignación Específica - Imprevistos	300.000	200.000	500.000	-	200.000	200.000
5	Costos Financieros	-	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	1.600.000
	TOTAL	27.800.000	16.200.000	44.000.000	27.800.000	16.200.000	44.000.000

Objeto del Programa

El Objeto del programa es contribuir a mejorar la calidad, eficiencia y autosostenibilidad en la prestación de los servicios de acueducto y alcantarillado para la población urbana y rural del Municipio de Pasto, en el mediano y el largo plazo. Para ello, el programa incluirá la ampliación de la cobertura a usuarios que carecen de los servicios, el fortalecimiento empresarial de Empopasto S.A. E.S.P. y de las organizaciones rurales, y la recuperación de niveles medio

ambientales adecuados en los cuerpos de agua de la ciudad, contribuyendo al saneamiento del Río Pasto y reduciendo el riesgo de inundación en la ciudad.

Para el logro de los objetivos a que se refiere la sección anterior, el programa comprende y financia, las siguientes actividades y componentes:

Componente 1: Ingeniería y Administración

Incluye actividades de diseño de proyectos, la supervisión de construcción de las obras, asesorías durante los diseños y construcción de las mismas y los gastos de administración del programa por parte de EMPOPASTO.

Componente 2: Costos Directos

Este componente Financió:

- a) Obras de Agua Potable: orientado a disminuir la vulnerabilidad del sistema de abastecimiento mediante un programa de control de agua no contabilizada (ANC), que incluye catastro de redes y equipos, modelación hidráulica, sectorización, dotación de equipos, macro y micro medidores, y la construcción de la planta de agua potable PTAP del sistema de piedras, con una capacidad de tratamiento de 0.25 metros cúbicos por segundo, las condiciones de agua potable, incluyendo su interconexión al sistema existente y los tanques de almacenamiento para la distribución hacia las zonas de expansión de la ciudad.
- b) Obras de Alcantarillado: contempla la construcción de interceptores y colectores de agua residuales, para el saneamiento de quebradas afluentes al Río Pasto, y la rehabilitación y construcción de redes de alcantarillado en zonas prioritarias que intervendrá el Plan de Movilidad Vial del Municipio. Entre las actividades incluidas se encuentra la adquisición de tubería, suministros, mano de obra, materiales y equipo necesarios para la construcción y puesta en marcha de las redes de alcantarillado, colectores, cámaras de inspección y otras, así como los trabajos de consultoría requeridos.
- c) Desarrollo Empresarial: contempla las siguientes actividades i) soporte a la consolidación de la empresa en tema de recursos humanos, planeación y direccionamiento estratégico, ordenamiento de activos, finanzas y presupuesto y contratación; ii) implantación de un sistema de costos ABC, incluyendo el software; iii) integración informática de la empresa; y iv) la implementación de un plan de acción de gobierno corporativo, el cual propone una serie de medidas sobre la estructura óptima de participación accionaria, la conformación de la Junta Directiva y el proceso de selección y nombramiento de sus miembros, el esquema de selección y nombramiento del Gerente y del personal directivo, la distribución de funcionarios y nombramiento del gerente y del personal directivo, la distribución de funciones entre la Junta y la Gerencia, y las políticas de información y comunicación
- d) Agua para el Campo: contempla la definición de una política y la ejecución de la misma en al menos (diez) 10 cabeceras del sector rural, adoptando tecnologías apropiadas y sostenibles técnica y financieramente, que asegure la sostenibilidad de los sistemas mediante la participación activa de la comunidad en las distintas fases del ciclo de proyecto, el fortalecimiento de los esquemas comunitarios, y el establecimiento de tarifas que cubran los costos de operación, mantenimiento y rehabilitación.

Componente 3: Costos Concurrentes

Este componente financiero:

- a) Plan de Gestión ambiental y social: incluye las siguientes actividades (i) programa de desarrollo comunitario, educación ambiental y capacitación de la población involucra con las intervenciones; y (ii) programa de monitoreo y seguimiento de los riesgos e impactos ambientales y sociales.
- b) Terrenos y Servidumbres
- c) Auditoría: Se contrató y realizó la auditoría a los Estados Financieros de la Entidad y del Programa por cada vigencia, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 7.03 (a) (iii) y (iv) de las Normas Generales.

Componente 4: Sin asignación Específica - Imprevistos

Componente 5: Costos Financieros

Este componente financiero:

Comisiones por montos no desembolsados e intereses del crédito generados por los montos desembolsados, los cuales serán financiados en su totalidad con recursos de aporte local.

Convenio Cofinanciación

Empopasto S. A. E.S.P. y el Municipio de Pasto celebraron el convenio para la financiación Local del componente 2.3 Agua Para el Campo por valor de US\$ 250,000 y lo correspondiente a los costos financieros de este componente; este convenio fue modificado mediante cinco (5) Otro Sí modificatorios así: Otro Sí 1, del 2 de marzo de 2011, Otro Sí 2 del 23 de julio de 2012, Otro Sí 3 del 20 de noviembre de 2014, Otro Sí 4 del 30 de diciembre de 2015 y Otro Sí 5 del 8 de marzo de 2017

El Organismo Ejecutor del Programa es Empopasto S. A. E.S.P., quien es responsable legal ante el Banco de atender el aporte Local, efectuar el pago de la deuda y de las obligaciones "de hacer". El Garante será la República de Colombia, para las obligaciones de pago al Banco del préstamo, de los intereses y demás cargos financieros. El Municipio de Pasto será responsable de proveer los recursos del aporte Local para el Componente Agua para el Campo y de transferir a la empresa la parte proporcional del servicio de la deuda en que se incurra para financiar este componente.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

▪ Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros del Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Municipio de Pasto – PAPS, el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo *"IPSAS base de caja- Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja"*.

El programa tiene identificado su centro de costos en la contabilidad de la Entidad, lo cual facilita la identificación de las transacciones que corresponden al PAPS, estas se extraen a una base de datos que es complementada con la información en dólares para elaborar los estados financieros exigidos por el BID, siguiendo los lineamientos establecidos en la guías e instructivos de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, los registros contables se elaboran en el sistema Apoteosys en el Comprobante PAPS.

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 periodo contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1º de enero y el 30 de abril de 2018. Sin embargo, por corresponder a los Estados Financieros al cierre del Programa, en las notas a los mismos, en la nota 11 se incluye información de eventos subsecuentes correspondientes al periodo de cierre.

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

Fuentes de Financiamiento:

- Recursos de Crédito– BID
- Recursos de Aporte Local - EMPOPASTO

• Unidad Monetaria

Los registros contables del programa fueron preparados en pesos, sin embargo, para propósitos de presentación de informes al BID, estos fueron convertidos a dólares.

Los reportes financieros y demás informes financieros del programa fueron convertidos a dólares bajo los siguientes criterios:

- El Efectivo recibido del BID se origina en dólares estadounidenses y es administrado en la cuenta No.80100001652 de Bancolombia Panama – cuenta en dolares. Para efectos de pago de inversiones del Proyecto, se giran los recursos en forma global de la cuenta

en dolares a una cuenta en pesos No. 7490158410 de Bancolombia en Pasto, en esta operación surge una tasa de cambio que corresponde a la que se negocia la compra de los dolares con el Banco comercial el día de la operación (Tasa de Monetización), la tasa de monetización se utiliza hasta agotar el monto global transferido, por lo cual no hay lugar a diferencia en cambio.

- Los pagos realizados con fuente de Aporte Local se realizan y contabilizan en pesos colombianos, para efectos de informes al BID se efectua el cálculo de conversión a la tasa de cambio representativa del mercado vigente de la fecha de pago.
- **Preparación de los estados financieros**

Empopasto S. A. E.S.P. es la entidad responsable del control contable y financiero del programa de crédito; utiliza para la contabilidad del Programa, un sistema local de información financiera "Apoteosys", el cual es un sistema integrado con módulos de contabilidad, presupuesto, tesorería, cuentas por pagar. La información se clasifica por fuente de financiación donde se asocia la totalidad de los rubros presupuestales en línea con los componentes definidos en el contrato de préstamo; los pagos relacionados con el Programa, se realizan a través del sistema de ejecución presupuestal; el plan de cuentas utilizado corresponde al Plan General de Contabilidad Pública para el Estado Colombiano; actualmente el Programa está registrado en contabilidad en las cuentas de Efectivo, Propiedad Planta y Equipo y Cuentas de Orden Deudoras. Para la ejecución del Contrato de Préstamo BID 2183 /OC-CO; Empopasto S. A. E.S.P. tiene constituidas en 2 cuentas bancarias para el control de los aportes realizados de la fuente de financiamiento BID, una cuenta especial en dolares en Bancolombia Panama y una cuenta en pesos en Bancolombia Pasto donde se monetizan los recursos recibidos en dolares.

El sistema de información financiera "Apoteosys" no permite el registro de operaciones en divisas extranjeras, y la metodología de monetización, por lo tanto los reportes requeridos por el BID y la preparación de los estados financieros básicos del Programa, es elaborada de forma manual, considerando las Guías "Guías para la preparación de los Estados Financieros y requisitos de Auditoría Independiente", establecidas por el BID. El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados muestra las fuentes de efectivo generado por las operaciones y su utilización en el Programa y el Estado de Inversiones Acumuladas muestra las inversiones por períodos y acumuladas de acuerdo con las categorías de inversión previstas para registrar dichas inversiones.

NOTA 3 - EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 30 de abril de 2018, está depositado en las cuentas bancarias del Programa e incluyen los ingresos generados por intereses. El detalle es el siguiente:

Cuenta Bancaria	2018 (US\$)	2017 (US\$)
Cuenta No. 80100001652 Bancolombia Panama	1,511,930	23,192
Cuenta No. 074-901584-10 Bancolombia Pasto	510,740	1,600,415
Total recursos en Bancos	2,022,670	1,623,607
Partidas Conciliatoria (Intreses)	(3,480)	(1,227)
Saldo Disponible de efectivo del Proyecto	2,019,190	1,622,380

A continuación, se relacionan las partidas conciliatorias acumuladas por las vigencias 2017 y al 30 de abril de 2018:

PARTIDAS CONCILIATORIAS (Expresadas en dolares)	A 30-IV-18	A 31-XII-17
1.- Rendimientos Financieros - Intereses	3,812	1,358
Cuenta Bancaria No. 80100001652 Bancolombia Panama	469	5
Intereses generados en la cuenta bancaria pendientes de retiro	469	5
Cuenta Bancaria No. 074-901584-10 Bancolombia Pasto	3,343	1,353
Intereses generados en la cuenta bancaria pendientes de retiro	3,343	1,353
2. Gastos financieros	332	131
Gastos financieros de la cuenta bancaria No. 074-901584-10 por reintegrar al Proyecto	332	131
TOTAL EXPLICACION	(3,480)	(1,227)

NOTA 4 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 30 de abril del 2018 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$3.110.653,94 y está representado en los siguientes conceptos:

Solicitudes de justificación pendiente de aplicar: US\$653.254.50
 “Justificación de Gastos No. 14 aplicada por el BID el 16 de mayo de 2018”
 que corresponde a gastos pagados en el periodo de enero a marzo de 2018.

Gastos pendientes de justificar correspondientes a pagos de abril de 2018 US\$438.209.62

Efectivo disponible en Cuentas Bancaria Bancolombia US\$2.019.189.82

NOTA 5 – ANTICIPOS Y JUSTIFICACION

De acuerdo al contrato de préstamo N° 2183 OC/Co se estableció un fondo rotatorio equivalente al 5%, EMPOPASTO S. A. E.S.P., con el fin de dar cumplimiento al cronograma de las obras propuesto y al pago oportuno de los compromisos adquiridos, gestionó ante el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público la ampliación del Fondo Rotatorio al 15%, solicitud aprobada por la instancia competente y atendida favorablemente por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, el cual asciende a US\$4.170.000, el saldo del fondo rotatorio al 30 de abril de 2018 es de US\$3.110.653,94

En la vigencia 2018, a través de la solicitud de desembolso No. 13 presentada al BID el 7 de marzo y desembolsada el 13 de marzo de 2018, se efectuó reposición del fondo rotatorio por valor de US\$1.488.273,62

A continuación se relaciona el estado de los anticipos durante la vigencia 2018

CONCEPTO	VALOR PARCIAL (US\$)	VALOR TOTAL (US\$)
Saldo de Anticipo al comienzo del periodo		3,360,061
Mas: Anticipos recibidos en la vigencia 2018		1,488,274
Desembolso No. 13	1,488,274	
Menos: Justificaciones Durante el Periodo		(1,737,681)
Justificacion No. 13	1,737,681	
Saldo de Anticipo al Cierre del Periodo		3,110,654

Durante la ejecución del proyecto se han realizado los siguientes desembolsos y justificaciones;

No. De Solicitud	Fechas		Valor solicitado (US\$)	Valor Justificado (US\$)	Comentario
	Presentación	Aprobación			
1	23-nov.-12	27-nov.-12	1,598,421.91	1,598,421.91	DPS - Pago directo al proveedor o contratista (Reembolso)
3	27-nov.-12	7-dic.-12	2,925,597.79	-	ADF - Avance del Fondo Rotatorio
4	19-sep.-13	25-sep.-13	3,500,000.00	2,447,202.00	RPF - Reposición Fondo Rotatorio
5	24-feb.-14	3-mar.-14	3,731,266.68	3,539,662.70	RPF - Reposición Fondo Rotatorio
6	13-ago.-14	14-ago.-14	3,900,732.00	3,900,732.00	RPF - Reposición Fondo Rotatorio
7	17-abr.-15	23-abr.-15	2,843,528.00	2,843,528.00	RPF - Reposición Fondo Rotatorio
8	25-nov.-15	27-nov.-15	2,242,180.00	2,242,180.00	RPF - Reposición Fondo Rotatorio
9	14-dic.-15	18-dic.-15	-	261,983.00	AFJ - Justificación Fondo Rotatorio
10	28-sep.-16	6-oct.-16	3,200,000.00	3,023,731.00	RPF - Reposición Fondo Rotatorio
11	23-jul.-17	31-may.-17	-	1,637,177.31	AFJ - Justificación Fondo Rotatorio
12	1-nov.-17	2-nov.-17	2,300,000.00	1,387,047.00	AFJ - Justificación Fondo Rotatorio
13	7-mar.-18	9-mar.-18	1,488,273.62	1,737,681.14	AFJ - Justificación Fondo Rotatorio
TOTAL			27,730,000.00	24,619,346.06	

NOTA 6 – FONDOS DE APOORTE LOCAL

La Empresa de Obras Sanitarias de Pasto EMPOPASTO S.A. E.S.P se comprometió a aportar la suma de US\$16.200.000 en concepto de aporte local. Al 30 de abril de 2018, la Entidad ha aportado la suma de US\$ 22.007.364 equivalente al 136% del valor acordado en el Proyecto.

En lo corrido de la vigencia 2018, se efectuaron pagos con recursos de aporte de local por valor de US\$60.787,95, se efectuó reclasificación con el ET – 2640 en enero de 2018, en la fuente de Financiación del pago a Diconsultoria disminuyendo el valor de US\$17.831,86, en razón a que en diciembre de 2017 el pago debía realizarse con recursos de crédito del BID y se efectuó con recurso de aporte local. La inversión realizada con Aporte local corresponde principalmente actividades del componente uno y al Programa de Desarrollo Empresarial componente 2.3 como se detalla a continuación:

COMPONENTES		Presupuesto Aporte Local	Ejecución Acumulada Aporte Local 31-XII-17	Movimiento Enero abril de 2018	Ejecución Acumulada Aporte Local 30-IV-18
1	Ingeniería Y Administración	2,700,000	3,459,700	25,611	3,485,312
1.1	Estudios y Diseños	50,000	378,570	30,549	409,119
1.2	Gerencia y Administración del Programa	950,000	1,472,031	12,894	1,484,926
1.3	Supervisión de Obras	1,700,000	1,609,099	(17,832)	1,591,267
2	Costos Directos	11,300,000	14,652,074	17,344	14,669,418
2.1	Obras de Agua Potable	4,800,000	10,169,885	-	10,169,885
2.2	Obras de Alcantarillado	6,000,000	3,394,512	-	3,394,512
2.3	Programa de Desarrollo Empresarial	250,000	839,027	17,344	856,372
2.4	Agua Para el Campo	250,000	248,650	-	248,650
3	Costos Concurrentes	400,000	1,017,621	-	1,017,621
4	Sin Asignación Especifica - Imprevistos	200,000	-	-	-
5	Costos Financieros	1,600,000	2,835,013	-	2,835,013
T O T A L DEL PROGRAMA		16,200,000	21,964,408	42,956	22,007,364

A la fecha de corte de este informe se constituyeron las siguientes cuentas por pagar:

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA DE CAUSACION	No. Comprob Causacion	APORTE L \$	TRM	APORTE L US\$
CON 148/17	MORALES PABON DIANA CAROLINA	ACTA 1, CONTRATO 43/18, DISEÑO DEL FONDO DE AGUA Y FORTALECIMIENTO DE PROCESOS SOCIA, BIENTALES.	30/04/2018	36	7,000,000.00	2,897.37	2,415.98
CON 36/18	TREJOS MONCAYO ROSALBINA	ACTA 3, CONTRATO 36, SS PROFESIONALES EJECUCION FINANCIERA DE LOS RECURSOS DEL PROGRAMA PAPS.	30/04/2018	53	4,760,000.00	2,859.51	1,664.62
CON 20/17	DELOITTE & TOUCHE LTDA	ACTA 3, CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS. AUDITORIA VIGENCIA 2018	24/08/2018	74	31,813,575.26	2,965.45	10,728.08
TOTAL CUENTAS POR PAGAR - APOORTE LOCAL							14,808.68

Como eventos subsecuentes en la nota No. 11 hechos posteriores, se presenta el estado de inversiones acumuladas que incluye las cuentas por pagar relacionadas en el cuadro anterior, canceladas en mayo de 2018, a excepción del pago de auditoría externa.

NOTA 7 – ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

1.1 Estudios y Diseños

Se recibieron los productos finales de: (i) las consultorias del la Implementación plan manejo arqueológico del proyecto de la carrera 27 entre calles 16 y 22 realizado por la firma Era Patrimonio Cultura y Sociedad S.A.S y (ii) la consultoria para el programa de arqueología preventiva de proyectos de redes de acueducto, alcantarillado y mejoramiento de colectores fluviales realizado por la firma Argeoambiental S.A.S.

1.2 Gerencia y Administración del Programa

El proyecto durante el periodo del presente informe conto con el acompañamiento de un coordinador, una especialista financiera y un especialista de adquisiciones.

1.3 Supervisión de Obras

Durante el periodo de duración del proyecto se realizó el acompañamiento técnico y ambiental, a las obras que se encontraban en ejecución, participando en los comités de seguimiento y aportando soluciones técnicas a las eventualidades presentadas durante el desarrollo de las obras, con los diseños y ajustes requeridos. El acompañamiento a la interventoría es permanente por parte de los profesionales del Grupo Coordinador de Proyectos Especiales- GCPE y de la Subgerencia Técnica de la Empresa. La interventoría y supervisión financiera, se realizó sobre las siguientes obras y consultoría, que a la fecha de emisión de este informe terminaron su ejecución:

- a. Construcción del colector y mejoramiento hidráulico de las redes de acueducto y construcción del proyecto vial y urbanístico de la carrera 19 entre calles 22 y 27A.
- b. Construcción del colector y mejoramiento hidráulico de las redes de acueducto de la carrera 27 entre calles 16 y 22.
- c. Interventoría, actualización y diseño Plan Maestro Acueducto y alcantarillado

COSTOS DIRECTOS

2.1 Obras de Agua Potable y Obras de Alcantarillado

Se terminaron las obras de la Construcción del colector y mejoramiento hidráulico de las redes de acueducto y construcción del proyecto vial y urbanístico de la carrera 19 entre calles 22 y 27A y la Construcción del colector y mejoramiento hidráulico de las redes de acueducto de la carrera 27 entre calles 16 y 22.

Terminó la ejecución del contrato de consultoría que realiza la actualización del Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado de la ciudad de Pasto realizado por la firma Consorcio Aguas de Pasto 2016. Esta consultoría incluyó el diagnóstico del sistema actual, desde el abastecimiento hasta la disposición de las aguas residuales y el drenaje de las aguas lluvias. A partir de esta fase se realizó un análisis de alternativas considerando criterios técnicos, económicos, financieros, sociales, ambientales y de eficiencia energética, para dar solución a la infraestructura faltante o que debe ser sustituida para garantizar la operación óptima de los sistemas.

2.2 Programa de Desarrollo Empresarial

El Programa concibió acciones para lograr el Desarrollo Empresarial que evidenciaran a futuro una empresa con procesos consolidados, con un sistema de costos basado en actividades que le permitiera tener mayor control sobre su eficiencia interna inherente a los procesos empresariales ejecutados y que dé cumplimiento a lo expuesto en la resolución SSPD 001417 de 19971 la cual establece la necesidad de establecer este sistema por sus efectos en materia de eficiencia operativa, con la evidente integración informática y con un Gobierno Corporativo en

¹ "Por la cual se expide y adopta el Sistema Unificado de Costos y Gastos para Entes Prestadores de Servicios Públicos Domiciliarios de Acueducto, Alcantarillado, Aseo, Energía y Gas Combustible

implementación, los resultados previstos se formularon en función de indicadores financieros que obedecen a la evidencia de acciones y decisiones sobre las finanzas de la empresa.

Empopasto participa del Programa COMPAS, promovido por el BID, el cual le permite tener asesoría directa en varios de sus componentes de Desarrollo Empresarial. Con esta consultoría se busca avanzar en la implementación de los elementos y herramientas que mejoren el desempeño en temas de capacidad de gestión y gobernanza, calidad del servicio y aporte al mejor desempeño del sector.

Así mismo, la Empresa, cuenta con un Plan Estratégico aprobado, cuya visión es a 4 años, consolidar los proyectos estratégicos de más largo alcance incluidos en su POIR y en el Plan Maestro. El Plan Maestro de Abastecimiento, Acueducto y Alcantarillado, pasa a ser un referente de planeación importante para Empopasto, este fue desarrollado con recursos del Crédito y busca complementar y articular todos estos esfuerzos de planificación armónica que la Empresa ha tenido la oportunidad de desarrollar.

2.3 Agua para el Campo

Este componente se planeó para ser financiado con recursos del crédito por un monto de US\$3.800.000., de los cuales se ejecutaron US\$1.572.671. El saldo sin ejecutar por valor de US\$2.227.328,12 fue recategorizado a otros componentes, con previa autorización del Alcalde, a través de refrendación al convenio entre Empopasto y el Municipio en el modificadorio No 5 del 8 de marzo de 2017, que aclara las inversiones realizadas y el monto del crédito utilizado para el fin del componente.

Mediante correo electrónico enviado por el Banco con fecha 24 agosto de 2017, se tiene No Objeción a la reasignación de recursos de los montos presupuestados entre categorías, previos conceptos favorables por parte del Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

COSTOS CONCURRENTES

3.1 Auditorías

Durante el periodo de enero a abril de 2018, la firma auditora DELOITTE & TOUCHE LTDA., en cumplimiento del contrato 020 de 2017 realizó las actividades pertinentes con el fin de emitir el informe de estados financieros auditados al Programa de Agua Potable y Saneamiento para el Municipio de Pasto y a La Entidad EMPOPASTO S.A. E.S.P., de la vigencia 2017, el cual fue enviado el 30 de abril de 2018 al BID. Al respecto el BID mediante oficio CCO-691/2018 manifiesta el cumplimiento de la cláusula 7.03 (a) (iii) y (iv) de la Normas Generales frente a los Estados Financieros Auditados, sin embargo, presenta requerimientos adicionales para la presentación de indicadores financieros sin re-expresión, que deberán ser atendidos por la entidad.

A partir del mes de mayo DELOITTE & TOUCHE LTDA inicia revisión correspondiente a la auditoría de cierre del programa, la cual incluye ejecución de enero a abril de 2018 y actividades de cierre del programa realizadas de mayo a agosto de 2018. El informe fue entregado por la firma el 27 de agosto, para ser remitido al BID por parte de Empopasto a más tardar el 28 de agosto, lo anterior dando cumplimiento a las Cláusulas del Convenio de Préstamo.

NOTA 8 – CATEGORIAS DE INVERSION

Durante el periodo de enero a abril de 2018 se realizaron las siguientes inversiones por componentes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

COMPONENTES		EJECUTADO EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 30 DE ABRIL DE 2018		
		BID	Local	Total
1	Ingeniería Y Administración	212,300	25,611	237,911
1.1	Estudios y Diseños	-	30,549	30,549
1.2	Gerencia y Administración del Programa	10,113	12,894	23,007
1.3	Supervisión de Obras	202,187	(17,832)	184,356
2	Costos Directos	879,164	17,344	896,508
2.1	Obras de Agua Potable	202,235	-	202,235
2.2	Obras de Alcantarillado	676,929	-	676,929
2.3	Programa de Desarrollo Empresarial	-	17,344	17,344
2.4	Agua Para el Campo	-	-	-
3	Costos Concurrentes	-	-	-
3.1	Plan de manejo ambiental y social	-	-	-
3.2	Terrenos y servidumbres	-	-	-
3.3	Auditorias	-	-	-
4	Sin Asignación Especifica - Imprevistos	-	-	-
5	Costos Financieros	-	-	-
T O T A L DEL PROGRAMA		1,091,464	42,956	1,134,420

La ejecución total de los recursos acumulada con corte a abril 30 de 2018 se presentan por categoría de inversión así:

(Expresado en dólares estadounidenses)

COMPONENTES		INVERSIONES ACUMULADAS AL 30 DE ABRIL DE 2018		
		BID	Local	Total
1	Ingeniería Y Administración	1,049,685	3,485,311	4,534,996
1.1	Estudios y Diseños	-	409,119	409,119
1.2	Gerencia y Administración del Programa	43,252	1,484,925	1,528,178
1.3	Supervisión de Obras	1,006,432	1,591,267	2,597,700
2	Costos Directos	24,469,066	14,669,418	39,138,484
2.1	Obras de Agua Potable	4,589,341	10,169,885	14,759,226
2.2	Obras de Alcantarillado	18,307,053	3,394,512	21,701,565
2.3	Programa de Desarrollo Empresarial	-	856,372	856,372
2.4	Agua Para el Campo	1,572,672	248,650	1,821,322
3	Costos Concurrentes	192,059	1,017,621	1,209,680
3.1	Plan de manejo ambiental y social	-	22,186	22,186
3.2	Terrenos y servidumbres	-	884,354	884,354
3.3	Auditorias	192,059	111,081	303,140
4	Sin Asignación Especifica - Imprevistos	-	-	-
5	Costos Financieros	-	2,835,013	2,835,013
T O T A L D E L P R O G R A M A		25,710,810	22,007,364	47,718,174

A la fecha de corte de este informe con recursos provenientes del crédito BID se constituyeron las siguientes cuentas por pagar:

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA DE CAUSACION	No. Comprob Causacion	CREDITO BID (Pesos)
CON 217/17	CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA 9, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27. .	30/04/2018	26	40,000,000.00
CON 217/17	CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA 9, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27. .	30/04/2018	26	508,185,880.00
CON 146/17	DUQUE LOPEZ RODRIGO	ACTA 12, CONTRATO 143, COORDINADOR GCPE, APOYO DESARROLLO PROGRAMA PAPS, MARCO CREDITO BID.	30/04/2018	29	7,600,000.00
CON 183/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA PARCIAL 16 CTTO No. 183 - 2016 INTERVENTORIA PARA LA ACTUALIZACION Y DISEÑOS DETALLE PLAN MAESTRO DE AC Y AL DE PASTO	30/04/2018	30	37,857,898.00
CON 183/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA 17, CONTRATO 183, INTERVENTORIA ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 660 Y 662	30/04/2018	52	6,305,309.00
CON 183/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA 17, CONTRATO 183, INTERVENTORIA ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 660 Y 662	30/04/2018	52	79,935,538.00

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA DE CAUSACION	No. Comprob Causacion	CREDITO BID (Pesos)
CON 217/17	CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA 10, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27. .	30/04/2018	27	32,827,930.00
CON 225/16	ACI PROYECTOS SAS	ACTA 14, CONTRATO 225 INTERVENTORIA COC-217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27. .	30/04/2018	28	194,741,725.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 18, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. FRA 50	30/04/2018	31	29,187,257.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 19, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. 50% PRODUCTO 4 FRA 25	30/04/2018	32	75,723,584.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 20 Y 21, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. PRODUCTO 5 FRA 26	30/04/2018	33	99,496,410.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 22, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. 50%PRODUCTO 5 FRA 27	30/04/2018	34	28,166,724.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 23 Y 24 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. 100% PRODUCTO 7 FRA 28	30/04/2018	35	48,577,393.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 25 Y 26 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 8, ALTERNATIVAS DE ALCANTARILLADO, FRA 29	30/04/2018	37	48,577,393.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 27 Y 28 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 8, ALTERNATIVAS DE DESCONTAMINACION. FRA 30	30/04/2018	38	77,554,800.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 29 Y 30 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 9, FRA 35	30/04/2018	39	178,389,252.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 31 Y 32 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 10, FRA 36	30/04/2018	40	135,452,081.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 33 Y 34 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 11, FRA 37	30/04/2018	41	146,570,051.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 35 Y 36 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 12, FRA 38	30/04/2018	42	83,850,469.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 37 Y 38 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 13, FRA 39	30/04/2018	43	11,021,761.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 39 Y 40 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 14, FRA 40	30/04/2018	44	22,043,523.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 41 Y 42 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 15, FRA 41	30/04/2018	45	22,043,523.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 43 Y 44 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 16, FRA 42	30/04/2018	46	27,350,297.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 45 Y 46 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 17, FRA 43	30/04/2018	47	22,043,523.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 47, 48 Y 49 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 45	30/04/2018	48	349,897,194.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 50 Y 51 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 47	30/04/2018	49	139,299,021.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 52 Y 53 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 48	30/04/2018	50	317,220,847.00
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA FINAL CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 44	30/04/2018	51	840,511,382.00

Como eventos subsecuentes en la nota No. 11 hechos posteriores, se presenta el estado de inversiones acumuladas que incluye las cuentas por pagar relacionadas en el cuadro anterior, canceladas en el periodo de mayo a agosto de 2018

NOTA 9 – CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORIAS DE INVERSION

Se efectúa mensualmente la conciliación de la inversión acumulada entre los saldos de la entidad (reportados por contabilidad) y el BID (reportados en la extranet), lo cual permite controlar el adecuado registro de las inversiones y minimiza el riesgo de errores en los registros por componentes.

(Expresado en dólares estadounidenses)

	CATEGORIAS LMS1	SALDOS SEGUN REGISTROS BID LMS1 BID	GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR AL BID BID	TOTAL AJUSTADO BID	SALDOS SEGUN REGISTROS CONTABLES DEL EJECUTOR BID	DIFERENCIA BID
1	Ingeniería Y Administración	837,384.16	212,300.49	1,049,684.65	1,049,684.83	-0.2
1.1	Estudios y Diseños	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
1.2	Gerencia y Administración del Programa	33,139.16	10,113.11	43,252.27	43,252.43	-0.2
1.3	Supervisión de Obras	804,245.00	202,187.38	1,006,432.38	1,006,432.39	-0.0
2	Costos Directos	23,589,902.70	879,163.61	24,469,066.31	24,469,066.31	-0.0
2.1	Obras de Agua Potable	4,387,106.61	202,234.74	4,589,341.35	4,589,341.35	-0.0
2.2	Obras de Alcantarillado	17,630,124.21	676,928.87	18,307,053.08	18,307,053.08	0.0
2.3	Programa de Desarrollo Empresarial	0.00		0.00	0.00	0.0
2.4	Agua Para el Campo	1,572,671.88		1,572,671.88	1,572,671.88	-0.0
3	Costos Concurrentes	192,059.20	0.00	192,059.20	192,059.00	0.2
3.1	Plan de manejo ambiental y social			0.00	0.00	0.0
3.2	Terrenos y servidumbres			0.00	0.00	0.0
3.3	Auditorías	192,059.20	0.00	192,059.20	192,059.00	0.2
4	Sin Asignación Específica - Imprevistos					
5	Costos Financieros					
	TOTALES	24,619,346	1,091,464.10	25,710,810.16	25,710,810.14	0.0

NOTA 10 - CONTINGENCIAS

El Proyecto terminó sus actividades cumpliendo los objetivos y las metas propuestas, a la fecha de cierre no se presentan contingencias materiales que puedan afectar al Proyecto.

NOTA 11 - HECHOS POSTERIORES

La fecha de cierre de la ejecución de Programa fue el 30 de abril de 2018, sin embargo, de acuerdo a las políticas del BID para liquidar el Promana se contó con un plazo hasta el 23 de agosto para terminar de pagar los compromisos adquiridos, incluyendo las cuentas por pagar reportadas en la nota No. 6 y 8, las cuales fueron canceladas así:

BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA DE CAUSACION	FECHA DE PAGO	No. Comprob Causacion	No. Comprob Pago	CREDITO BID	APORTE L \$	TRM	CREDITO BID US\$	APORTE LOCAL US\$
CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA 9, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27.	30/04/2018	18/05/2018	26	ET - 1055	176,941,985.00		3,006.00	58,862.94	
CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA 9, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27.	30/04/2018	18/05/2018	26	ET - 1055	371,243,895.00		3,006.00	123,500.96	
CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA 10, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27.	30/04/2018	27/07/2018	27	ET - 1339	32,827,930.00		3,006.00	10,920.80	
ACI PROYECTOS SAS	ACTA 14, CONTRATO 225 INTERVENTORIA COC-217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27.	30/04/2018	16/08/2018	28	ET - 1751	194,741,725.00		3,006.00	64,784.34	
DUQUE LOPEZ RODRIGO	ACTA 12, CONTRATO 143, COORDINADOR GCPE, APOYO DESARROLLO PROGRAMA PAPS, MARCO CREDITO BID.	30/04/2018	03/05/2018	29	ET - 905	7,600,000.00		3,006.00	2,528.28	
ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA PARCIAL 16 CTTO No. 183 - 2016 INTERVENTORIA PARA LA ACTUALIZACION Y DISEÑOS DETALLE PLAN MAESTRO DE AC Y AL DE PASTO	30/04/2018	10/05/2018	30	ET - 967	37,857,898.00		3,006.00	12,594.11	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 18, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. FRA 50	30/04/2018	21/08/2018	31	ET - 1775	29,187,257.00		2,900.50	10,062.84	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 19, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. 50% PRODUCTO 4 FRA 25	30/04/2018	21/08/2018	32	ET - 1774	75,723,584.00		2,900.50	26,107.08	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 20 Y 21, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. PRODUCTO 5 FRA 26	30/04/2018	21/08/2018	33	ET - 1773	99,496,410.00		2,900.50	34,303.19	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 22, CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. 50% PRODUCTO 5 FRA 27	30/04/2018	21/08/2018	34	ET - 1772	28,166,724.00		2,900.50	9,710.99	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 23 Y 24 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑOS PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO. 100% PRODUCTO 7 FRA 28	30/04/2018	21/08/2018	35	ET - 1771	48,577,393.00		2,900.50	16,747.94	
MORALES PABON DIANA CAROLINA	ACTA 1, CONTRATO 43/18, DISEÑO DEL FONDO DE AGUA Y FORTALECIMIENTO DE PROCESOS SOCIOA, BIENTALES.	30/04/2018	22/05/2018	36	ET - 1080		7,000,000.00	2,897.37		2,415.98
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 25 Y 26 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO,	30/04/2018	22/08/2018	37	ET - 1776	2,601,318.66		2,900.50	896.85	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 27 Y 28 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 8, ALTERNATIVAS DE DESCONTAMINACION. FRA 30	30/04/2018	21/08/2018	38	ET - 1770	45,976,074.34		2,982.00	15,417.87	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 29 Y 30 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 9, FRA 35	30/04/2018	21/08/2018	39	ET - 1757	77,554,800.00		2,900.50	26,738.42	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 31 Y 32 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO,	30/04/2018	21/08/2018	40	ET - 1758	178,389,252.00		3,006.00	59,344.40	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 33 Y 34 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO,	30/04/2018	21/08/2018	41	ET - 1769	13,186,158.66		3,006.00	4,386.61	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 35 Y 36 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO,	30/04/2018	21/08/2018	42	ET - 1768	122,265,922.34		2,900.50	42,153.40	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 37 Y 38 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO,	30/04/2018	21/08/2018	43	ET - 1767	146,570,051.00		2,900.50	50,532.68	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 39 Y 40 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 14, FRA 40	30/04/2018	21/08/2018	44	ET - 1766	83,850,469.00		2,900.50	28,908.97	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 41 Y 42 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 15, FRA 41	30/04/2018	21/08/2018	45	ET - 1765	11,021,761.00		2,900.50	3,799.95	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016						22,043,523.00		2,900.50	7,599.90	
CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016						22,043,523.00		2,900.50	7,599.90	

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	CONCEPTO	FECHA DE CAUSACION	FECHA DE PAGO	No. Comprob. Causacion	No. Comprob. Pago	CREDITO BID	APORTE L \$	TRM	CREDITO BID US\$	APORTE LOCAL US\$
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 43 Y 44 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 16, FRA 42	30/04/2018	21/08/2018	46	ET - 1764	27,350,297.00		2,900.50	9,429.51	
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 45 Y 46 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, PRODUCTO 17, FRA 43	30/04/2018	21/08/2018	47	ET - 1763	22,043,523.00		2,900.50	7,599.90	
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 47, 48 Y 49 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 45	30/04/2018	21/08/2018	48	ET - 1762	349,897,194.00		2,900.50	120,633.41	
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 50 Y 51 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 47	30/04/2018	21/08/2018	49	ET - 1760	139,299,021.00		2,900.50	48,025.86	
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA 52 Y 53 CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 48	30/04/2018	21/08/2018	50	ET - 1759	317,220,847.00		2,900.50	109,367.64	
CON 190/16	CONSORCIO AGUAS DE PASTO 2016	ACTA FINAL CONTRATO 190, ACTUALIZACION Y DISEÑO DEL PLAN MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 44	30/04/2018	21/08/2018	51	ET - 1761	840,511,382.00		2,900.50	289,781.55	
CON 183/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA 17, CONTRATO 183, INTERVENTORIA ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 660 Y 662	30/04/2018	31/05/2018	52	ET - 1112	6,305,309.00		3,006.00	2,097.57	
CON 183/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA 17, CONTRATO 183, INTERVENTORIA ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 660 Y 662	30/04/2018	01/06/2018	52	ET - 1112	79,935,538.00		3,006.00	26,592.00	
CON 36/18	TREJOS MONCAYO ROSALBINA	ACTA 3, CONTRATO 36, SS PROFESIONALES EJECUCION FINANCIERA DE LOS RECURSOS DEL PROGRAMA PAPS.	30/04/2018	10/05/2018	53	ET - 969		4,760,000.00	2,859.51		1,664.62
CON 153/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA 18, CONTRATO 183, INTERVENTORIA, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 670	31/05/2019	05/07/2018	58	ET - 1401	57,493,898.00		3,006.00	19,126.38	
CON 183/16	ESCALA INGENIERIA Y PROYECTOS LTDA	ACTA 19, CONTRATO 183, INTERVENTORIA, ACTUALIZACION Y DISEÑO PLAN MAESTRO ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO, FRA 671 - 673	31/05/2018	17/08/2018	59	ET - 1753	94,402,212.00		3,006.00	31,404.59	
CON 4/17	CONSORCIO SAN IGNACIO	AJUSTE DEL CONTRATO POR INCREMENTO DEL 3% EN LA TARIFA DEL IVA.	29/06/2018	05/07/2018	61	ET - 1402	31,236,051.00		3,006.00	10,391.23	
CON 20/17	DELOITTE & TOUCHE LTDA	ACTA 2, CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS.	30/06/2018	05/07/2018	63	ET - 1400	123,876,280.00		3,006.00	41,209.67	
CON 20/17	DELOITTE & TOUCHE LTDA	ACTA 3, CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS. AUDITORIA VIGENCIA 2018	23/08/2018	23/08/2018	74	ET - 1422	42,512,191.25		2,982.00	14,256.27	
CON 20/17	DELOITTE & TOUCHE LTDA	ACTA 3, CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS. AUDITORIA VIGENCIA 2018	23/08/2018	23/08/2018	74	ET - 1423		31,813,575.26	2,965.45		10,728.08
CON 20/17	DELOITTE & TOUCHE LTDA	CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS. GASTOS REEMBOLSIBLES	23/08/2018	23/08/2018	74	ET - 1422	19,511,723.43		2,982.00	6,543.17	
CON 20/17	DELOITTE & TOUCHE LTDA	CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS. GASTOS REEMBOLSIBLES	23/08/2018	23/08/2018	74	ET - 1422	7,026.59		2,958.00	2.38	
CON 20/18	DELOITTE & TOUCHE LTDA	ADICIONAL 1, CONTRATO 20/17, AUDITORIA EXTERNA PROYECTO AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA PASTO PAPS.	23/08/2018	23/08/2018	74	ET - 1422	26,098,014.00		2,958.00	8,822.86	
CON 113/18	ECONOMETRIA SA	ACTA 1, CONTRATO 113/18, EVALUACION RESULTADOS PROGRAMA PAPS RELEVANCIA, EFECTIVIDAD, EFICIENCIA, SOSTENIBILIDAD E IMPACTOS.	30/06/2018	17/07/2018	65	ET - 1433	21,372,400.00		3,006.00	7,109.91	
CON 113/18	ECONOMETRIA SA	ACTA 2, CONTRATO 113/18, EVALUACION RESULTADOS PROGRAMA PAPS RELEVANCIA, EFECTIVIDAD, EFICIENCIA, SOSTENIBILIDAD E IMPACTOS.	16/08/2018	17/08/2018	69	ET - 1754	42,744,800.00		3,006.00	14,219.83	
CON 113/18	ECONOMETRIA SA	ACTA 3, CONTRATO 113/18, EVALUACION RESULTADOS PROGRAMA PAPS RELEVANCIA, EFECTIVIDAD, EFICIENCIA, SOSTENIBILIDAD E IMPACTOS.	16/08/2018	17/08/2018	70	ET - 1755	42,744,800.00		3,006.00	14,219.83	
CON 113/18	ECONOMETRIA SA	ACTA FINAL, CONTRATO 113/18, EVALUACION RESULTADOS PROGRAMA PAPS RELEVANCIA, EFECTIVIDAD, EFICIENCIA, SOSTENIBILIDAD E IMPACTOS.	16/08/2018	17/08/2018	71	ET - 1756	9,230,994.00		3,006.00	3,070.86	
CON 217/17	CONSORCIO INGECOL PASTO 2016	ACTA FINAL, CONTRATO 217, CONSTRUCCION COLECTOR SEPARADO, RED ACUEDUCTO, CONSTRUCCION COLECTOR PROYECTO VIAL Y URBANISMO CRA 19 CALLE 22 Y 27.	16/08/2018	17/08/2018	73	ET - 1752	4,100,935.00		3,006.00	1,364.25	
		Total Pagos Cuentas por Pagar					4,125,762,090.25	43,573,575.26		1,402,771.10	14,808.68

Una vez canceladas las cuentas por pagar antes relacionadas, los Estados Financieros del cierre del Proyecto presentan las siguientes cifras:

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

**EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO S.A. E.S.P.
PROGRAMA "AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL MUNICIPIO DE PASTO"
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 2183/OC- CO**

PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 23 DE AGOSTO DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	Ejecutado por el período comprendido el 1° de enero y el 23 de agosto de 2018			Ejecutado por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017		
	BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL US\$	BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL US\$
Efectivo Recibido						
Saldo acumulado al inicio de período	26,241,726	21,964,408	48,206,134	23,941,726	20,839,153	44,780,879
Subtotal efectivo recibido acumulado	26,241,726	21,964,408	48,206,134	23,941,726	20,839,153	44,780,879
Efectivo recibido BID:						
Anticipo Fondo Rotatorio	-	-	-	-	-	-
Desembolsos	-	-	-	-	-	-
Reposición del Fondo Rotatorio	5 1,488,274	-	1,488,274	2,300,000	-	2,300,000
Total efectivo recibido BID	1,488,274	-	1,488,274	2,300,000	-	2,300,000
Empopasto	6 -	57,766	-	-	1,125,255	1,125,255
Municipio de Pasto	-	-	-	-	-	-
Total efectivo recibido	27,730,000	22,022,174	49,752,174	26,241,726	21,964,408	48,206,134
Desembolsos Efectuados						
Saldo acumulado al inicio de período	24,619,346	21,964,408	46,583,754	21,095,027	20,839,153	41,934,180
Ajustes al saldo acumulado al inicio del período	-	-	-	-	-	-
Subtotal desembolsos acumulados	24,619,346	21,964,408	46,583,754	21,095,027	20,839,153	41,934,180
Durante el Período	8 2,494,234	57,766	2,552,000	3,524,319	1,125,255	4,649,574
Total efectivo desembolsado	27,113,580	22,022,174	49,135,755	24,619,346	21,964,408	46,583,754
Sub total	616,420	-	616,420	1,622,380	-	1,622,380
Partidas Conciliatorias	3 2,630	-	2,630	1,227	-	1,227
Disponible al cierre del ejercicio	3 619,049	-	619,049	1,623,607	-	1,623,607

El efectivo disponible no ejecutado por el Programa por valor de US\$616.419,79, fue reintegrado el 27 de agosto de 2018 según instrucciones recibidas del BID.

Las inversiones acumuladas a la fecha de cierre del Programa se detallan a continuación:

PROGRAMA "AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO PARA EL MUNICIPIO DE PASTO"
CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 2183/OC-CO
PARA EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 23 DE AGOSTO DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

COMPONENTES	PRESUPUESTO DEL PROYECTO (MODIFICADO NOTA 1)			INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			EJECUTADO EN EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 23 DE AGOSTO DE 2018			INVERSIONES ACUMULADAS AL 23 DE AGOSTO DE 2018		
	BID	Local	TOTAL	BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
1 Ingeniería Y Administración	1,275,000	2,700,000	3,975,000	837,384	3,459,700	4,297,084	371,428	29,692	401,120	1,208,812.10	3,489,393	4,698,205
1.1 Estudios y Diseños	-	50,000	50,000	-	378,570	378,570	-	30,549	30,549	-	409,119	409,119
1.2 Gerencia y Administración del Programa	50,000	950,000	1,000,000	33,139	1,472,031	1,505,170	12,641	16,975	29,617	45,780.71	1,489,006	1,534,788
1.3 Supervisión de Obras	1,225,000	1,700,000	2,925,000	804,245	1,609,099	2,413,344	358,786	(17,832)	340,955	1,163,031.39	1,591,267	2,754,299
2 Costos Directos	26,280,000	11,300,000	37,580,000	23,589,903	14,652,074	38,241,977	2,069,867	17,344	2,087,211	25,659,769.34	14,669,418	40,329,187
2.1 Obras de Agua Potable	5,387,328	4,800,000	10,187,328	4,387,107	10,169,885	14,556,992	728,434	-	728,434	5,115,540.93	10,169,885	15,285,426
2.1.1 Control y reducción de agua no contabilizada	5,387,328	1,300,000	6,687,328	4,387,107	313,441	4,700,548	728,434	-	728,434	5,115,540.93	313,441	5,428,982
2.1.2 Planta de potabilización sistema piédras	-	3,500,000	3,500,000	-	9,856,444	9,856,444	-	-	-	-	9,856,444	9,856,444
2.2 Obras de Alcantarillado	19,250,000	6,000,000	25,250,000	17,630,124	3,394,512	21,024,636	1,284,918	-	1,284,918	18,915,042.56	3,394,512	22,309,554
2.2.1 Interceptores y colectores	14,000,000	5,300,000	19,300,000	12,970,178	2,057,866	15,028,044	713,737	-	713,737	13,683,915.11	2,057,866	15,741,781
2.2.2 Redes de alcantarillado	5,250,000	700,000	5,950,000	4,659,946	1,336,646	5,996,592	571,182	-	571,182	5,231,127.44	1,336,646	6,567,773
2.3 Programa de Desarrollo Empresarial	70,000	250,000	320,000	-	839,027	839,027	56,514	17,344	73,858	56,513.97	856,372	912,886
2.4 Agua Para el Campo	1,572,672	250,000	1,822,672	1,572,672	248,650	1,821,322	-	-	-	1,572,671.88	248,650	1,821,322
3 Costos Concurrentes	245,000	400,000	645,000	192,059	1,017,621	1,209,680	52,940	10,729	63,669	244,998.79	1,028,350	1,273,349
3.1 Plan de manejo ambiental y social	-	150,000	150,000	-	22,186	22,186	-	-	-	-	22,186	22,186
3.2 Terrenos y servidumbres	-	150,000	150,000	-	884,354	884,354	-	-	-	-	884,354	884,354
3.3 Auditorías	245,000	100,000	345,000	192,059	111,081	303,140	52,940	10,729	63,669	244,998.79	121,810	366,809
4 Sin Asignación Específica - Imprevistos	-	200,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Costos Financieros	-	1,600,000	1,600,000	-	2,835,013	2,835,013	-	-	-	-	2,835,013	2,835,013
TOTAL DEL PROGRAMA	27,800,000	16,200,000	44,000,000	24,619,346	21,964,408	46,583,754	2,494,234	57,766	2,552,000	27,113,590.23	22,022,174	49,135,755

Conciliación Bancaria

BID			
CONCILIACIÓN DE LA CUENTA ESPECIAL			
NOMBRE DEL ORGANISMO EJECUTOR:			
N° del Contrato de Préstamo o Convenio de Cooperación Técnica:			
N° de Solicitud:			
Fecha: Agosto 23 de 2018			
I SALDO DISPONIBLE FONDO ROTATORIO O ANTICIPOS /2			618,049
Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Saldo Disponible en la Cuenta en Moneda de la Operación al: Bancolombia Páramo N° Cuenta: 8010001852	616,685	1	616,685
Saldo Disponible en la Cuenta en la Moneda de la Operación al: Banco: Bancolombia N° Cuenta: 074-801584-10	7,034,404	2,975	2,365
* Tasa a la fecha de pago			
II GASTOS O PAGOS PENDIENTES DE PRESENTAR AL BID /3			1,840,860
Detalle	Monto	Tasa de Cambio*	Monto en la Moneda del Contrato/Convenio
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco incluidos en esta Solicitud		corresponde a la TRM de la fecha de los pagos	
Gastos o Pagos Pendientes de Presentar al Banco no incluidos en esta Solicitud según registros contables del proyecto	5,443,020,859	corresponde a la TRM de la fecha de los pagos	1,840,860
III TOTAL DEL FONDO ROTATORIO O DE AVANCES/ANTICIPOS PENDIENTE DE PRESENTAR AL BID			2,460,029
IV SALDO DEL FONDO ROTATORIO O AVANCES/ANTICIPOS SEGÚN REGISTROS DEL BID (REPOSICIÓN)			2,457,399
V DIFERENCIAS (IV-III)			(2,630)
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			
3 Rendimientos Financieros - Intereses			(2,742)
4 Gastos bancarios			112

Los recursos disponibles en las cuentas bancarias corresponden al valor del reintegro de recursos desembolsados y no ejecutados por valor de US\$ US\$616.419,79 y el saldo a intereses que según no objeciones del BID se utilizarán para el para pagos con recursos de contrapartida, en este caso como parte de pago del contrato de auditoría externa financiada con recurso de aporte local

El 23 de agosto de 2018, se presentó la justificación de anticipo de fondos No 15. Al BID, por valor de US\$1.840.980.88, la cual corresponde a los pagos de abril a agosto de 2018. En esta justificación se incluye el giro mediante cheque de gerencia a la firma auditora, el cual será cancelado una vez se cumpla con lo establecido el contrato de prestación de servicios.

Una vez presentada la anterior justificación y devueltos los recursos no ejecutados el Programa no presenta anticipos pendientes por justificar. A continuación, se presenta la conciliación de los registros del BID versus los registros contables del Organismo Ejecutor:

CATEGORIAS LMS1		SALDOS SEGUN REGISTROS BID LMS1	GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR AL BID	TOTAL AJUSTADO	SALDOS SEGUN REGISTROS CONTABLES DEL EJECUTOR	DIFERENCIA
		BID (US\$)	BID (US\$)	BID (US\$)	BID (US\$)	BID (US\$)
1	Ingeniería Y Administración	1,208,812.10	0.00	1,208,812.10	1,208,812.10	0.00
1.1	Estudios y Diseños	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	Gerencia y Administración del Programa	45,780.71	0.00	45,780.71	45,780.71	0.00
1.3	Supervisión de Obras	1,163,031.39	0.00	1,163,031.39	1,163,031.39	0.00
2	Costos Directos	25,659,769.34	0.00	25,659,769.34	25,659,769.34	0.00
2.1	Obras de Agua Potable	5,115,540.93	0.00	5,115,540.93	5,115,540.93	0.00
2.2	Obras de Alcantarillado	18,915,042.56	0.00	18,915,042.56	18,915,042.56	0.00
2.3	Programa de Desarrollo Empresarial	56,513.97		56,513.97	56,513.97	0.00
2.4	Agua Para el Campo	1,572,671.88	0.00	1,572,671.88	1,572,671.88	0.00
3	Costos Concurrentes	244,998.79	0.00	244,998.79	244,998.79	0.00
3.1	Plan de manejo ambiental y social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	Terrenos y servidumbres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	Auditorías	244,998.79	0.00	244,998.79	244,998.79	0.00
4	Sin Asignación Específica - Imprevistos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Costos Financieros	-	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALES	27,113,580.23	0.00	27,113,580.23	27,113,580.23	0.00

Con lo anterior, se da por cumplido lo establecido en el convenio de préstamo, respecto a los lineamientos de cierre del Programa.

Pasto, 27 de agosto de 2018


ROSALBINA TREJOS MOCAYO
 Especialista Financiera - PAPS