

CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRES

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
JUNTO CON EL DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER

CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en miles de pesos Excepto USD)

NOTA 1.- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Constitución

Se origina en el contrato de préstamo N° 3104/OC-CO denominado Programa de apoyo al desarrollo del departamento archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catalina, suscrito entre la República de Colombia y el Banco Internacional de Desarrollo, hasta por una suma de (US\$70.000.000). Del cual surge posteriormente el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015, celebrado entre el fondo nacional de gestión del riesgo de desastre – Fiduprevisora S.A. y la Financiera de Desarrollo Territorial – Findeter.

Objeto

Prestar el servicio de asistencia técnica al Fondo por parte de FINDETER para el desarrollo de los proyectos establecidos en el marco del contrato de préstamo N° 3104/OC-CO Programa de apoyo al desarrollo del departamento archipiélago de San Andres, Providencia y Santa Catalina, incluyendo la administración de los recursos para la ejecución del programa, la gestión técnica, operativa, de adquisiciones y financiera.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la entidad utiliza las normas prescritas por la Superintendencia Financiera de Colombia, Contaduría General de la Nación y en lo no establecido en ellas, las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia establecidas en el Decreto 2649 de 1993. Adicionalmente con las políticas contables internas, que forman parte del Sistema de Gestión Integrado.

El administrador del fondo o cuenta especial administrado, ha efectuado un análisis sobre la clasificación de los grupos designados según el decreto 2784 de 2014, y se determinó que no encaja en ninguna de la clasificaciones allí descritas; por tal razón se continuara aplicando lo dispuesto en el decreto 2649 de 1993, y las instrucciones impartidas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Disponible:

Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta el proyecto tales como depósitos en bancos y en otras entidades financieras.

Cuentas Por Cobrar:

Registra los valores pendientes de cobro tales como impuestos y, demás sumas por cobrar originadas en el desarrollo del proyecto.

Cuentas Por Pagar:

Representan las obligaciones a cargo del Proyecto originadas por honorarios, impuestos por cancelar y rendimientos por reintegrar que deben ser girados al tesoro nacional.

De igual forma, está constituido por los movimientos de aportes recibidos e intereses generados y la utilización de los mismos.

Patrimonio:

Está constituido por los aportes y el uso de los recursos del proyecto, con respecto al desarrollo y ejecución del mismo.

Cuentas de orden:

Registra el saldo pendiente por recibir del proyecto en dólares, los cuales son reexpresados a la TRM del 31 de diciembre de 2016.

NOTA 3.- EFECTIVO

Corresponde al saldo de las cuentas bancarias donde se reflejan los recursos depositados por la Fiduciaria la Previsora en marco del contrato N° 9677-SAPII013-281-2015 y los rendimientos financieros generados por estos recursos.

Los recursos de este convenio se manejan en una cuenta bancaria independiente, en Bancolombia cuenta de ahorro especial.

A 31 de diciembre de 2016 el saldo disponible es:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BID San Andres-Bancolombia 702-397033-38	1.122.877	10.537.393
Total Efectivo	1.122.877	10.537.393

No existe restricción sobre su disponibilidad ni partidas pendientes por registrar en libros.

En cuanto a los rendimientos financieros generados en dicha cuenta bancaria se deben transferir mensualmente a la Dirección del Tesoro Nacional.

NOTA 4.- DEUDORES

Registra los saldos de las retenciones en la fuente, comisiones e IVA de estas, generadas en la cuenta Bancaria del convenio al 31 de diciembre de 2016, pendientes por ser reintegrados.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones en la Fuente	5.570	4.060
Comisiones	28	7
IVA Comisiones	5	1
Total Deudores	5.603	4.069

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar incluyen:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros Acreedores - Findeter (1)	85.477	4.224
Otros Acreedores – Banco de la Republica (2)	46.383	31.798
Otros Acreedores – Proactiva (3)	90.270	-
Rendimientos Financieros (4)	5.603	4.069
Total Cuentas por Pagar	227.733	40.091

- (1) Corresponde a las Retenciones de impuestos liquidadas en la ejecución del convenio pagados a la Dian y Secretaria de Hacienda distrital.
- (2) Rendimientos financieros generados en la cuenta Bancaria del proyecto, los cuales deben ser reintegrados al Banco de la Republica.
- (3) Saldo por pagar del Informe Numero 3, el cual se realizara en el mes de Enero de 2017
- (4) Valor pendiente por reintegrar al Banco de la República, de acuerdo al saldo por cobrar a Bancolombia por las retenciones, comisiones e IVA generados en la cuenta Bancaria del Proyecto.

NOTA 6.- CAPITAL FISCAL

Corresponde a los recursos recibidos por la Fiduciaria la Previsora según el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015 para administrar, a diciembre de 2016, para la ejecución del proyecto.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportes -2016	3.512.824	-
Aportes -2015	12.997.075	12.997.075
Total Capital Fiscal	16.509.899	12.997.075

NOTA 7.- RESULTADO DE EJERCICIOS

Corresponde a los recursos ejecutados del Contrato al 31 de diciembre de 2016:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados del Ejercicio	(15.609.152)	(2.495.704)
Total Resultado de Ejercicios	(15.609.152)	(2.495.704)

NOTA 8.- CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre de 2016 se discrimina el valor pendiente por recibir del contrato así:

Valor Total del Convenio Dólares	70.000
1° Desembolso Recibido	1.139
2° Desembolso Recibido	3.045
3° Desembolso Recibido	1.096
Valor por Recibir Dólares	64.720
<hr/>	
Valor Dólar 31-12-2016	3.000,71
Reexpresion a Pesos	194.206.077

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas de Orden Acreedoras	194.206.077	207.286.578
Acreedoras por el Contrario	(194.206.077)	(207.286.578)
Total Cuentas de Orden	0	0

NOTA 9.- GASTOS OPERACIONALES

CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRES

Notas a los Estados Financieros

Página No. 6

Corresponde al uso los recursos ejecutados al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo a lo estipulado en el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos Operacionales	<u>(15.609.152)</u>	<u>(2.495.704)</u>
Total Gastos Operacionales	<u>(15.609.152)</u>	<u>(2.495.704)</u>