

COOPERACION TÉCNICA NO REMBOLSABLE BID

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  
COOPERACION TÉCNICA NO REMBOLSABLE BID  
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 con la Cooperación Técnica No Rembolsable N° ATN/OC-14753-CO, la cual apoyo los estudios de preinversión en proyectos de Infraestructura Regional. Suscrita entre la Financiera de Desarrollo Territorial (FINDETER) y el Banco Interamericano de Desarrollo hasta por el monto de (US\$500.000).

Objeto

Es una Cooperación Técnica no Rembolsable, la cual apoyo a estudios de preinversión en proyectos de Infraestructura Regional, donde la utilización de la contribución del Banco será llevada por el organismo Ejecutor (FINDETER).

**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:**

Las cuentas por pagar representan las obligaciones a cargo del Proyecto originadas por honorarios e impuestos por cancelar.

**Patrimonio:**

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

**Cuentas de orden:**

Las cuentas de orden permiten el control de operaciones que no corresponden en todos los casos a las cuentas activas ni pasivas, pero cuya información es importante para la administración, así como el registro de los bienes y valores en custodia o en garantía.

**NOTA 3.- DISPONIBLE**

Corresponde al saldo de las cuentas bancarias donde se reflejan los recursos depositados por el Banco Interamericano de Desarrollo según la Cooperación Técnica No Rembolsable N° ATN/OC-14753-CO junto a los rendimientos financieros generados por estos recursos. Además se reflejan el saldo de los recursos aportados por el municipio de Popayán como contrapartida de este proyecto y los rendimientos financieros generados en dicha cuenta bancaria.

Los recursos de la Cooperación y los del municipio de Popayán se manejan en cuentas bancarias independientes en Bancolombia.

A 31 de diciembre de 2016 los saldos disponibles son:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BID Cooperación Bancolombia 702-39703532	852.099	426.649
Popayan Convenio 46/16 Bancolombia 03169116716	70.039	-
<b>Total Disponible</b>	<b><u>922.138</u></b>	<b><u>426.649</u></b>

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

Rendimientos Financieros:

- En el caso de los rendimientos de la Cooperación se reinvertirán en él objeto del convenio de financiación.
- En el caso de los rendimientos del Municipio de Popayán, serán reintegrados al municipio al finalizar la ejecución del proyecto

#### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Registra la cuenta por cobrar a Bancolombia, correspondiente a la Retención en la Fuente generada por los rendimientos financieros y el Gravamen al Movimiento Financiero generados en las cuentas Bancarias al 31 de diciembre de 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retención en la Fuente	388	-
Gravamen al Movimiento Financiero	328	-
Reintegro Comisión e IVA	25	-
Gravamen al Movimiento Financiero Contrapartida	3	-
<b>Total Cuenta por Cobrar</b>	<b><u>744</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuenta Por Pagar - (1)	1.425	361
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b><u>1.425</u></b>	<b><u>347</u></b>

(1) Está conformado por el saldo de las Retenciones de Impuestos liquidadas y pendientes por pagar.

#### NOTA 6.- OTROS PASIVOS

Refleja los recursos disponibles a la contrapartida del Municipio de Popayán entregados por el municipio para la ejecución del proyectos.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Popayán Convenio 46/16 -Recursos en administración	70.042	0
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b><u>70.042</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### NOTA 7.- APORTES

Corresponde a los recursos recibidos del Banco Interamericano de Desarrollo, según la Cooperación Técnica No Rembolsable N° ATN/OC-14753-CO a diciembre de 2016, junto a los rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria, donde se manejan los recursos para la ejecución del proyecto.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportes En Dinero-2016	1.012.068	-
Aportes En Dinero -2015	474.719	474.719
Otros Aportes	471.413	-
Rendimientos Financieros	22.383	4.221
<b>Total Aportes</b>	<b><u>1.980.583</u></b>	<b><u>478.940</u></b>

## NOTA 8.- RESULTADO DE EJERCICIOS

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados De Ejercicios Anteriores	(52.305)	-
Resultados Del Ejercicio	<u>(1.076.863)</u>	<u>(52.305)</u>
<b>Total Resultado de Ejercicios</b>	<b><u>(1.129.168)</u></b>	<b><u>(52.305)</u></b>

## NOTA 9.- CUENTAS DE ORDEN

Al cierre de diciembre 31 de 2016 se registra el valor pendiente por recibir del contrato equivalente a 4.840 USD

Valor Total del Convenio Dolares	500
1° Desembolso Recibido	(163)
2° Desembolso Recibido	(52)
3° Desembolso Recibido	(281)
<b>Valor por Recibir Dolares</b>	<b><u>4</u></b>
Valor Dólar 31-12-2016	3.000,71
<b>Reexpresion a Pesos</b>	<b><u>14.523</u></b>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deudoras-Cooperación Técnica BID	14.523	1.060.597
Deudoras Por el contrario Cooperación Técnica BID	<u>(14.523)</u>	<u>(1.060.597)</u>
<b>Total Cuentas de Orden</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

## NOTA 10.- GASTOS OPERACIONALES

Corresponde al uso los recursos ejecutados en la vigencia 2016, de acuerdo a lo estipulado Cooperación Técnica No Rembolsable N° ATN/OC-14753-CO:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos Operacionales	<u>(1.076.863)</u>	<u>(52.305)</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b><u>(1.076.863)</u></b>	<b><u>(52.305)</u></b>