

CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRES

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 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 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 del 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.

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

Cuentas de orden:

Las cuentas de orden permiten el registro de operaciones y otras situaciones 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.- 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 2015 el saldo disponible es:

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

No existe restricción sobre su disponibilidad.

Los rendimientos financieros se deben transferir mensualmente a la Dirección del Tesoro Nacional.

NOTA 4.- DEUDORES

Registra la cuenta por cobrar a Bancolombia correspondiente a la Retención en la Fuente generada por los rendimientos financieros y a las comisiones e IVA de las mismas generadas en la cuenta Bancaria del convenio al 31 de diciembre de 2015.

	<u>2015</u>
Retenciones en la Fuente	4.060
Comisiones	7
IVA Comisiones	1
Total Deudores	4.069

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2015 las cuentas por pagar incluyen:

	<u>2015</u>
Otros Acreedores - Findeter (1)	4.224
Otros Acreedores – Banco de la Republica (2)	31.798
Rendimientos Financieros (3)	4.069
Total Cuentas por Pagar	<u>40.091</u>

- (1) Corresponde a los impuestos del convenio pagados a la Dian y Secretaria de Hacienda distrital, por parte de Findeter generados por el convenio.
- (2) Corresponde al valor de los rendimientos financieros generados en el mes de diciembre de 2015 en la cuenta Bancaria del proyecto, los cuales deben ser reintegrados al Banco de la Republica.
- (3) Corresponde al 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 de la Fiduciaria la Previsora según el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015 a diciembre de 2015, para la ejecución del proyecto.

	<u>2015</u>
Aportes -2015	12.997.075
Total Capital Fiscal	<u>12.997.075</u>

NOTA 7.- RESULTADO DE EJERCICIOS

Corresponde a los recursos ejecutados del Contrato desde el 27 de junio al 31 de diciembre de 2015:

Resultados del Ejercicio	-2.495.704
Total Resultado de Ejercicios	-2.495.704

NOTA 8.- CUENTAS DE ORDEN

Al cierre de diciembre 31 de 2015 se registra el valor pendiente por recibir del contrato equivalente a 65.816.225,74 USD.

Valor Total del Convenio Dólares	70.000
1° Desembolso Recibido	1.139
2° Desembolso Recibido	3.045
Valor por Recibir Dólares	65.815
Valor Dólar 31-12-2015	3.149,47
Reexpresion a Pesos	207.286.578

2015

Cuentas de Orden Acreedoras	207.286.578
Acreedoras por el Contrario	(207.286.578)
Total Cuentas de Orden	-

NOTA 9.- GASTOS OPERACIONALES

Corresponde al uso los recursos ejecutados durante el 27 de junio al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo a lo estipulado en el contrato N° 9677-SAPII013-281-2015 del:

Gastos Operacionales	<u>-2.495.704</u>
Total Gastos Operacionales	<u><u>- 2.495.704</u></u>