

30018 - CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Activo</u>			
Efectivo	6	\$ 2.551.313	4.151.012
Cuentas por cobrar	7	5.000.000	2.487.729
Total Activo		<u>7.551.313</u>	<u>6.638.741</u>
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
<u>Pasivo</u>			
Cuentas por pagar	8	2.897.198	2.163.112
Total Pasivo		<u>2.897.198</u>	<u>2.163.112</u>
<u>Patrimonio</u>			
Aportes	9	100.371.746	74.632.144
Resultado ejercicios anteriores		(70.156.515)	(47.636.075)
Resultado del ejercicio		(25.561.116)	(22.520.440)
		<u>4.654.115</u>	<u>4.475.629</u>
Total pasivo y patrimonio		\$ <u>7.551.313</u>	<u>6.638.741</u>

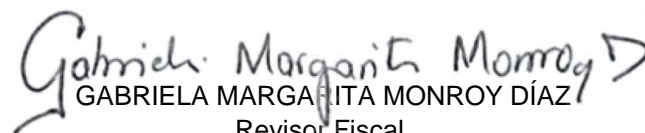
Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.



SANDRA GÓMEZ ARIAS
Representante Legal (*)



HOLLMAN JAVIER PUERTO BARRERA
Contador Público (*)
T.P. 31196-T



GABRIELA MARGARITA MONROY DÍAZ
Revisor Fiscal
T.P. 33256 – T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 19 de febrero de 2021)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad de la Cuenta Especial.

30018 - CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. - FINDETER
Estado de Resultados Integrales
Para los años terminados el 31 de diciembre
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gastos operacionales	10		
Gastos generales	\$	25.561.116	22.520.440
Total gastos operacionales		<u>25.561.116</u>	<u>22.520.440</u>
Resultado del ejercicio		<u>(25.561.116)</u>	<u>(22.520.440)</u>
Resultado del ejercicio y otro resultado integral	\$	<u>(25.561.116)</u>	<u>(22.520.440)</u>

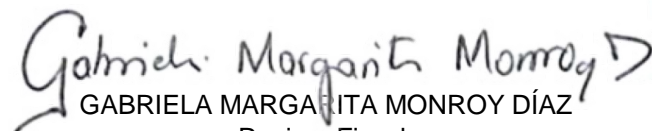
Véanse las notas que forman parte integral de los estados financieros.



SANDRA GÓMEZ ARIAS
Representante Legal (*)



HOLLMAN JAVIER PUERTO BARRERA
Contador Público (*)
T.P. 31196-T



GABRIELA MARGARITA MONROY DÍAZ
Revisor Fiscal
T.P. 33256 - T
Miembro de KPMG S.A.S
(Véase mi informe del 19 de febrero de 2021)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad de la Cuenta Especial.

30018 - CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020

(Expresadas en miles de pesos, excepto por cifras expresadas en dólares americanos USD)

1. Entidad reportante

Nombre del negocio: Programa de Apoyo al Desarrollo Sostenible del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Naturaleza de los recursos administrados: Banca multilateral

Fecha de suscripción: El día dieciséis (16) de diciembre del año dos mil trece (2013).

Fecha de inicio de operaciones: El día cinco (5) de mayo del año dos mil trece (2013).

Plazo de ejecución: El 16 de marzo del 2022

Partes que intervienen:

Se origina en el contrato de préstamo N° 3104/OC-CO firmado en diciembre de 2013 suscrito entre la República de Colombia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), cuyo plazo para la ejecución es de 5 años, denominado Programa de Apoyo al Desarrollo del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, hasta por una suma de (US 70.000.000). 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 por valor de \$185.146.606, estimado con fundamento en la proyección cambiaria correspondiente a las vigencias futuras de los años 2015, 2016, 2017 y 2018 efectuadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y su posterior modificación de recursos establecida en el Otrosi N° 4 del 21 de octubre de 2020.

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 Andrés, Providencia y Santa Catalina, incluyendo la administración de los recursos para la ejecución del programa, la gestión técnica, operativa, de adquisiciones y financiera.

2. Hechos Relevantes en la vigencia 2020

- **Impactos del Covid-19 y Huracanes**

A la fecha de inicio de la emergencia ocasiona por el COVID 19 en el país y de ser decretado el aislamiento obligatorio con marco en el programa “APOYO AL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL DEPARTAMENTO ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA” se encontraban en ejecución los proyectos:

(Continúa)

2
CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Mejoramiento Integral de Barrios de la Isla de Providencia.
- Obras Complementarias del Acueducto de Providencia.
- Renovación de Redes de la Isla de San Andrés.

Los dos primeros ejecutados en la isla de Providencia se encontraron suspendidos hasta al 6 de agosto de 2020, por cuanto no se habían podido reanudar ya que al interior de la isla se había expedido un Decreto por la Alcaldía Municipal donde se prohibía el tránsito de personas con algunas excepciones dentro de las que no se encontraban los trabajadores de la construcción.

El Proyecto renovación de Redes de la Isla de San Andrés a pesar de encontrarse dentro de las excepciones del decreto 26 que regía a nivel nacional, durante los primeros días de la declaratoria de emergencia a nivel nacional se presentaron dificultades para la ejecución de actividades ya que por los protocolos de bioseguridad tuvieron que ser revisados y aprobados por la Administración Departamental, además durante el primer mes de cuarentena el contratista por disposiciones de la Gobernación del Archipiélago tuvo que disminuir el personal contratado en la obra en un 70%, lo que ocasionó que los rendimientos fueran menores y que el contrato se tuviera que prorrogar en 3 meses adicionales hasta el 22 de junio de 2020 .

Después del 18 de agosto de 2020, se pudieron volver a reiniciar las obras, luego de un arduo trabajo en coordinación con las autoridades del departamento para que se pudiera permitir el ingreso de embarcaciones que transportaban materiales para la construcción y la movilización del personal que labora en las obras.

Por otra parte, durante el último trimestre del año 2020, la región se vio fuertemente afectada por dos devastadores desastres naturales, los cuales fueron ocasionados por los huracanas ETA e IOTA, este último quien termino destruyendo en gran parte la isla de Providencia y con grandes daños en San Andres. Lo anterior conllevó a realizar un diagnóstico de todas las obras con el fin de poder redireccionar recursos y así poder comenzar a reconstruir las obras afectadas.

3. Principales políticas y prácticas contables.

(a) Marco técnico normativo

Las normas básicas contables y de preparación de los estados financieros del fondo Bid San Andres fueron preparados de acuerdo con el régimen simplificado de información financiera y contable con fines de supervisión aplicable a los negocios grupo 3, conforme a lo establecido por la Circular Externa 030 de octubre 27 de 2017 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de la información Financiera con fines de supervisión.

(Continúa)

3
CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(b) Bases de medición.

Los estados financieros del Programa de Apoyo han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la cuenta especial. Toda la información es presentada “en miles de pesos colombianos” y ha sido redondeada a la unidad más cercana al mil.

(d) Juicios y Estimados

El Fondo BID San Andres para la Inversión Social no hace estimados y supuestos que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del periodo contable.

(e) Presentación de estados financieros

Los estados financieros que se acompañan se presentan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. Estado de situación financiera

Se presenta mostrando las cuentas de activos, pasivos y patrimonio, respectivamente, de acuerdo con el orden de relevancia de la cuenta.

2. Estado de resultados del ejercicio

El estado de resultados se presenta discriminado los ingresos y gastos según su relevancia, para determinar el resultado del ejercicio.

4. Políticas contables significativas

(a) Efectivo

Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la cuenta especial, como depósitos en bancos y otras entidades financieras.

Reconocimiento y Medición

El efectivo debe reconocer por el costo histórico.

(Continúa)

CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(b) Cuentas por cobrar

Son derechos de cobro pendientes de recuperar o recaudar y otros montos de terceros generados en desarrollo del objeto del negocio administrado. Registra los importes pendientes tales como intereses, comisiones y honorarios por servicios prestados, anticipos de contratos y proveedores, pagos por cuenta de terceros y demás sumas por cobrar devengadas por cualquier otro concepto.

Reconocimiento y Medición:

Las cuentas por cobrar se miden al costo histórico.

(c) Cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones adquiridas y otras cuentas por pagar de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo, instrumentos financieros u otro tipo de activo. Registra los importes pendientes de pago por comisiones y honorarios por servicios y dineros adeudados a proveedores.

Igualmente, registra obligaciones tributarias y contractuales causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones en la fuente y otras sumas por pagar de características similares.

Reconocimiento y Medición:

Las cuentas por pagar se miden al costo histórico.

(d) Patrimonio

Representa los recursos en efectivo o en especie (bienes muebles e inmuebles) aportados por el ente público, en caso de otros vehículos no fiduciarios, directamente o a través de terceros, recursos aportados para el desarrollo y operación del programa de apoyo y que por tal razón están expuestos a rendimientos variables; menos la restitución parcial o total de tales aportes o su utilización para pagos a terceros.

Reconocimiento y Medición

Los aportes se registran inicialmente por el valor recibido al momento de la transacción y posteriormente se medirá al costo histórico.

Para el reconocimiento de las ganancias o pérdidas del ejercicio en el patrimonio del programa de apoyo, el valor corresponderá a la diferencia resultante entre los ingresos y gastos.

(Continúa)

5
CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(e) Gastos

Representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o aumento de los pasivos o una combinación de ambos, que dan como resultado una disminución del patrimonio durante el período de reporte y no están asociados con los pagos y/o restituciones realizadas a los cooperantes, beneficiarios o inversionistas de la cuenta especial.

Reconocimiento y Medición:

La medición de los gastos de actividades ordinarias se realizará por la contraprestación entregada o por entregar. Los gastos son reconocidos cuando existe la probabilidad de que los beneficios económicos asociados salgan del programa de apoyo y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

5. Gestión Riesgos Financieros y Operativos.

Findeter, en la administración de la cuenta especial, aplica las directrices de gobierno corporativo, así como la gestión de riesgos descritos en la nota 9 de los estados financieros de Findeter al 31 de diciembre de 2020.

6. Efectivo.

El siguiente es el detalle del efectivo:

	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Cuenta Ahorro		
BID San Andrés-Bancolombia S.A. 702-397033-38	\$ 2.551.313	\$ 4.151.012

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

(Continúa)

6
 CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
 ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Cuentas por cobrar.

El siguiente es un detalle de los deudores al 31 de diciembre:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Avances y anticipos entregados	\$ -	\$ 2.482.664
Retención en la fuente	-	5.065
Otras cuentas por cobrar (1)	5.000.000	-
	<u>\$ 5.000.000</u>	<u>\$ 2.487.729</u>

(1) Corresponde a la solicitud de desembolso de recursos realizada a la Unidad Nacional Para la Gestión del Riesgo de Desastres, para la ejecución del programa.

8. Cuentas por pagar.

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar:

	<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>
Honorarios (1)	\$ 170.041	\$ 48.306
Reintegro impuestos (2)	172.480	196.129
Rendimientos financieros (2)	14.131	5.066
Depósitos recibidos en garantía (3)	2.540.546	1.913.611
	<u>\$ 2.897.198</u>	<u>\$ 2.163.112</u>

(1) Corresponde a los saldos por pagar de un contratista el cual se cancelará en el mes de enero de 2021.

(2) Corresponde a las retenciones de impuestos liquidadas en la ejecución del contrato de préstamo pagado a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y Secretaria de Hacienda Distrital, los cuales se deben reintegrar a Findeter.

(Continúa)

CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(3) Corresponde a los rendimientos financieros generados en la cuenta Bancaria, los cuales deben ser reintegrados a la Dirección del Tesoro Nacional, por ser un préstamo que realizó el gobierno de Colombia ante el BID (Banco Interamericano de Desarrollo).

(4) Corresponde a la Retención por garantía de 4 contratos de obra suscritos a la fecha, la cual se girará una vez se liquiden los contratos.

9. Patrimonio.

Corresponde al valor de los aportes recibidos del programa de apoyo así:

	Aportes	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Tota patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 74.632.144	(47.636.075)	(22.520.440)	4.475.629
Aportes (1)	25.739.602	-	-	25.739.602
Traslado a ejercicios anteriores	-	(22.520.440)	22.520.440	-
Resultado del ejercicio	-	-	(25.561.116)	(25.561.116)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 100.371.746	(70.156.515)	(25.561.116)	4.654.115

(1) Corresponde al valor de los aportes recibidos durante la vigencia 2020 para la ejecución del Programa de Apoyo.

10. Gastos operacionales.

Corresponde a los pagos realizados de acuerdo con lo consagrado en el Programa de Apoyo.

	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Comisiones, honorarios y servicios	\$ 1.752.806	\$ 730.000
Contratos de obra	21.963.705	19.071.938
Diseños y Estudios	68,915	451.620
Interventorías	1,678,298	2.197.793
Auditorías	95,000	67.000
Gastos de viaje	2,392	2.089
	\$ 25.561.116	\$ 22.520.440

(Continúa)

8
CUENTA ESPECIAL BID SAN ANDRÉS
ADMINISTRADO POR LA FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A. FINDETER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11. Contingencias

No existen contingencias en la cuenta especial al cierre del 31 de diciembre de 2020 y 2019.

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha del informe del Revisor Fiscal no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados.