Public Disclosure Authorized

mgi .

98316

PAEZ ASOCIADOS
AUDITORES Y CONSULTORES

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE - MADS-

PROYECTO FINANCIAMIENTO ADICIONAL PROGRAMA DE INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE – IDS-

AUDITORÍA EXTERNA AL CONTRATO DE PRÉSTAMO BIRF No. 8133-CO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Public Disclosure Authorized

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE – MADS –

PROYECTO FINANCIAMIENTO ADICIONAL PROGRAMA DE INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE – IDS – PRÉSTAMO BIRF No. 8133 -CO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ABREVIATURAS

- **MADS:** Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.
- **BIRF:** Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento.
- **BM:** Banco Mundial.
- **COSO:** The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission.
- **CGR:** Contraloría General de la República.
- **CGN:** Contaduría General de la Nación.
- **DAASU:** Dirección de Asuntos Ambientales Sectorial y Urbano
- **DGIRH:** Dirección de Gestión Integral del Recurso Hídrico
- **DNP:** Departamento Nacional de Planeación.
- **IDEAM:** Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales.
- **IDS:** Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible.
- **IFAC:** The International Federation of accountants.
- **ISO:** International Organization for Standardization.
- **MHCP:** Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- **NIAs:** Normas Internacionales de Auditoría.
- **OAI-BM** Oficina de Asuntos Internacionales – Banca Multilateral
- **OAP:** Oficina Asesora de Planeación
- **OCI:** Oficina de Control Interno
- **PAC:** Plan de Adquisiciones y Contrataciones.
- **PAD:** Documento de Evaluación Inicial del Proyecto.
- **POA:** Plan Operativo Anual.

ABREVIATURAS

- **SEPA:** Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones.
- **SIIF:** Sistema Integrado de Información Financiera.
- **SOES:** Solicitudes de Desembolso.
- **TRM:** Tasa Representativa del Mercado.
- **TICS:** Tecnología de la Información y Comunicaciones

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE – MADS –
PROYECTO FINANCIAMIENTO ADICIONAL PROGRAMA DE INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE – IDS – PRÉSTAMO BIRF No. 8133 -CO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CAPITULO B

ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO

	CONTENIDO	*PÁGINA*
1.	Opinión de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros del Proyecto Financiamiento Adicional Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible – IDS -.	B1-B2
2.	Estado de Inversión Acumulada Consolidada del Proyecto Financiamiento Adicional Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible – IDS -.I Con corte a 30 de Junio de 2014 y con corte a 31 de Diciembre de 2014.	B3 – B4
3.	Reporte Libro Mayor Saldos y Movimientos por PCI emitido por el SIIF	
	3.1 Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible – MADS	B5
	3.2 Departamento Nacional de Planeación – DNP	B6 – B7
	3.3 Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia-IDEAM-	B8
4.	Conciliación entre el Estado de Inversión Acumulada Consolidado y el Reporte Libro de Saldos y Movimientos SIIF por cada ente ejecutor.	B9
5.	Notas a los Estados Financieros del Proyecto	B10 –B20

mgi .

OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PROYECTO FINANCIAMIENTO ADICIONAL
PROGRAMA DE INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE – IDS -

Señores
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE – MADS -
Atn: **Dr GABRIEL VALLEJO LÓPEZ**
Ministro
Bogotá D.C.

1. Hemos examinado los Estados Financieros denominados: Estado de Inversión Acumulada Consolidada, Reporte Libro Mayor Saldos y Movimientos por PCI por cada ente ejecutor, Conciliación entre el Estado de Inversión Acumulada Consolidado y el Reporte Libro Mayor Saldos y Movimientos por PCI y las Notas a los Estados Financieros; para el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de diciembre de 2014, del Proyecto Financiamiento Adicional Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible – IDS, financiado bajo el contrato de préstamo No.8133-CO otorgado por el Banco Mundial y ejecutado por MADS, el DNP y el IDEAM. La presentación de estos estados financieros es responsabilidad del MADS. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos basados en nuestra auditoría.

2. Nuestro examen fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC). Estas normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los Estados Financieros mencionados en el párrafo anterior están libres de errores de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia de las cifras y revelaciones presentadas en dicho estado. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

3. Los Estados Financieros del Proyecto Financiamiento Adicional Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible – IDS para el periodo comprendido entre el 20 de Junio de 2012 al 31 de diciembre de 2013, fueron cubiertos con nuestra opinión sin salvedades de fecha 23 de julio de 2014

4. En nuestra opinión los Estados Financieros del Proyecto Financiamiento Adicional Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible – IDS para el periodo comprendido entre el 1 de

Enero y el 31 de diciembre de 2014, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la posición financiera del Proyecto; los fondos recibidos y los desembolsos efectuados, así como las inversiones acumuladas durante el período auditado, están de acuerdo con lo estipulado en el Convenio de Préstamo, y tal como se describe en las notas a los Estados Financieros Nota 3 "POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES", para el reconocimiento de los hechos financieros y en la preparación de los informes contables del préstamo, se aplicó el sistema de contabilidad de causación en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y, las normas y procedimientos emanados de la Contaduría General de la Nación, aceptables para el Banco Mundial.

5. Llamamos la atención sobre el incumplimiento en los objetivos de los Sub Componentes1.1 y 2.4 del Proyecto, situación originada principalmente por no lograr llevar a cabo todas las actividades formuladas en el sub componente 1.1 "Instalación de un Laboratorio de Pruebas de Emisiones (Centro de Homologación) para vehículos y motocicletas" y la anulación del proceso de adquisición de tres equipos de perfiladores de corriente acústicos Doppler y el montaje e instalación de unas Estaciones de Monitoreo, contempladas en el sub componente 2.4 "Información y Monitoreo del Recurso Hídrico", aunado a las demás actividades que se esperaban llevar a cabo con la aceptación de la Solicitud de Reestructuración, la cual finalmente no fue aprobada según comunicación del Banco Mundial del 11 de diciembre de 2014.

6. Como hecho subsecuente se presenta que a la fecha del presente informe, Mayo de 2015, tanto en el MADS como en el IDEAM, los profesionales que atienden funciones administrativas y financieras dentro del desarrollo del Proyecto se encuentran sin contrato vigente, los cuales terminaron el 29 de abril de 2015; situación que deja descubierta la atención de las actividades propias de cierre del Proyecto, lo cual resulta relevante si se tiene en cuenta, que si bien la ejecución del Proyecto ya se terminó, las actividades de cierre requieren la aplicación de procedimientos financieros y administrativos que garanticen su adecuado Cierre, así como la atención de requerimientos del Banco Mundial y de la Auditoría. Por tanto, estas entidades deben dar celeridad a los procesos de contratación que están adelantando para la continuidad de los profesionales requeridos.

ROSA PIÑEROS PALACINO
TP -33158-T
Socio Director de Auditoria
MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA S.A.S.
20 de Mayo de 2015
Bogotá D.C.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
FINANCIAMIENTO ADICIONAL PARA EL PROGRAMA DE INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE
PRESTAMO BIRF 8133-CO
ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA CONSOLIDADO

Miles $

Periodo informado: Enero 01 a Junio 30 de 2014

CONCEPTOS	Saldo Acumulado Anterior		Periodo Informado (A)		Total Acumulado (B)		Total Plan de Inversiones del PAD u otro Presupuesto (C)		% de Avance (D) = (B) / (C)	
	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos
Entradas en Efectivo (ingresos) (*)										
Recursos del Préstamo	8.569.981	0	1.729.037		8.299.018		17.680.667	46,94%		
Otros recursos (incluir intereses y otros)	0	0				0				
Total Fuentes (a)	8.569.981	0	1.729.037	0	8.299.018	0	17.680.667	46,94%		
Componentes de Inversión										
1. SALUD AMBIENTAL	601.412		24.231		625.642		2.700.000	23,17%		
1.1. Homologación de emisiones vehiculares	268.567				268.567					
1.2. Control y vigilancia de la contaminación atmosférica	332.845		24.231		357.075					
2. GESTION DE RECURSOS HIDRICOS	5.213.776		307.646		5.521.422		9.000.000	61,35%		
2.1. Fortalecimiento institucional	1.325.319		168.448		1.493.767					
2.2. Gestion y planificación integrada y participativa de cuencas/acuíferos	2.580.211				2.580.211					
2.3. Manejo de los riesgos al cambio climático en el sector de recursos hídrico	1.308.246				1.308.246					
2.4. Información y monitoreo del recurso hídrico	0		139.199		139.199		2.416.629	5,76%		
3. PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y CONTROL A LA GESTION AMBIENTAL	912.981		264.045		1.177.027					
3.1. Fortalecimiento del DNP	324.868		55.878		380.746		864.041	44,07%		
3.1. fortalecimiento del dnp-vr reportado en diciembre					0					
3.1. fortalecimiento del dnp-mayor vr. reportado en dic-12					0					
3.2. Fortalecimiento de la información y planeación ambiental	588.113		208.167		796.280					
(a) Fortalecimiento de la información y planeación ambiental	148.000		0				900.000	0,00%		
(b) Administración del programa	440.113		0				900.000	0,00%		
3.3. sisema de información de uso de recursos (SIUR)	0		0		0		900.000	0,00%		
Total Inversiones (b)	6.728.169	0	595.922	0	7.324.091	0	17.680.667	41,42%		
Otros Pagos (c) (*)	0		0	0	0	0				
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)	1.841.812	0	1.133.115	0	974.927	0				
(Más o menos) Diferencia Cambiaria (e)	30.725	0	-53.601	0	-22.776					
Variación Neta del Efectivo (d- e) = (f)	1.811.087	0	1.079.514	0	952.150	0				
Saldos CONTABLES de Apertura en Efectivo										
En la Cuenta Bancaria del Proyecto (g)										
En la Cuenta Especial (h)					1.330.657					
En Depositos Entregados en Administracion, Fiducia y otros (i) (**)	0				0	0				
Total Saldos CONTABLES de Apertura en Efectivo (g + h + i) = (j)	0				1.330.657	0				
Más o Menos Cuentas x Pagar (k)	0				1.457.534					
Efectivo Neto Disponible (f + j - k) = (l)	1.811.087				952.737	0				
Saldos Contables en Efectivo al cierre										
En la Cuenta Bancaria del Proyecto (m)										
En la Cuenta Especial (n)	1.330.657				952.737					
En Depósitos Entregados en Administracion, Fiducia y otros (o) (**)	0									
Total Saldos de Cierre en Efectivo (m + n + o) = (p) ***	1.330.657				952.737	0				

(*) Reintegros al Tesoro Nacional y/o pagos de intereses de otras fuentes, gastos bancarios, anticipos a organizaciones asociadas al proyecto, cajas menores, etc

(**) otros hace relación a organizaciones asociadas al proyecto que han recibido anticipos por contratos o para fondos de caja menor

(***) (P) = (L) cualquier diferencia por favor explicarla - ver conciliaciones

TRM a Junio 30 de 2014 $1.851,10

MARIA TERESA PARDO CAMACHO
Subdirectora Administrativa y Financiera

SANDRA LORENA PEÑA PARRA
Contador Proyecto

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
FINANCIAMIENTO ADICIONAL PARA EL PROGRAMA DE INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE
PRESTAMO BIRF 8133 CO
ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA CONSOLIDADO

Miles $

Periodo informado: 01 DE JULIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONCEPTOS	Saldo Acumulado Anterior		Periodo Informado (A)		Total Acumulado (B)		Total Plan de Inversiones del PAD u otro Presupuesto (C)		% de Avance (D) = (B) / (C)	
	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos	Préstamo BM	Otros recursos
Entradas en Efectivo (Ingresos) (*)										
Recursos del Préstamo	8.299.018	0	4.391.319		12.690.337		17.680.667	71,78%		
Otros recursos (incluir intereses y otros)		0				0				
Total Fuentes (a)	**8.299.018**	**0**	**4.391.319**	**0**	**12.690.337**	**0**	**17.680.667**	**71,78%**		
Componentes de Inversión										
1. SALUD AMBIENTAL	**625.642**		**345.968**		**971.611**		2.700.000	35,99%		
1.1. Homologacion de emisiones vehiculares	288.567		63.627		352.194					
1.2. Control y vigilancia de la contaminacion atmosferica	337.075		282.341		619.416					
2. GESTION DE RECURSOS HIDRICOS	**5.521.422**		**3.266.800**		**8.788.223**		9.000.000	97,65%		
2.1. Fortalecimiento institucional	1.493.767		655.880		2.149.647					
2.2. Gestion y planificacion integrada y participativa de cuencuas/acuiferos	2.580.211		1.194.397		3.774.608					
2.3. Manejo de los riesgos al cambio climatico en el sector de recursos hidrico	1.308.246		720.253		2.028.499					
2.4. Informacion y monitoreo del recurso hidrico	139.199		696.271		835.469		2.416.626	34,57%		
3. PLANIFICACION, SEGUIMIENTO Y CONTROL A LA GESTION AMBIENTAL	**1.177.027**		**1.569.428**		**2.746.455**					
3.1. Fortalecimiento del DNP	380.746		497.298		878.044		864.041	101,62%		
3.1. fortalecimiento del dnp-vr reportado en diciembre	0				0					
3.1. fortalecimiento del dnp-mayor vr. reportado en dic-12	0				0					
3.2. Fortalecimiento de la informacion y planeacion ambiental	796.280		653.930		1.450.211					
(a) Fortalecimiento de la información y planeación ambiental			0				900.000	0,00%		
(b) Administracion del programa			0				900.000	0,00%		
3.3. sisema de informacion de uso de recursos (SIUR)	0		418.200		418.200		900.000	46,47%		
Total Inversiones (b)	**7.324.091**	**0**	**5.182.197**	**0**	**12.506.289**	**0**	**17.680.667**	**70,73%**		
Otros Pagos (c) (*)	0		0	0	0	0				
Fuentes disponibles (a - b - c) = (d)	**974.927**	**0**	**-790.878**	**0**	**184.049**	**0**				
(Más o menos) Diferencia Cambiaria (e)	-22.776	0	247.930	0	225.154					
Variación Neta del Efectivo (d- e) = (f)	**952.150**	**0**	**-542.948**	**0**	409.203	0				
Saldos CONTABLES de Apertura en Efectivo										
En la Cuenta Bancaria del Proyecto (g)										
En la Cuenta Especial (h)	1.330.657				952.737					
En Depósitos Entregados en Administración, Fiducia y otros (i) (**)	0				0	0				
Total Saldos CONTABLES de Apertura en Efectivo (g + h + i) = (j)	1.330.657				**952.737**	**0**				
Más o Menos Cuentas x Pagar (k)	1.457.534				-854.869					
Efectivo Neto Disponible (f + j - k) = (l)	**952.737**				**1.264.678**	**0**				
Saldos Contables en Efectivo al cierre										
En la Cuenta Bancaria del Proyecto (m)										
En la Cuenta Especial (n)	952.737				1.264.678					
En Depósitos Entregados en Administración, Fiducia y otros (o) (**)										
Total Saldos de Cierre en Efectivo (m + n + o) = (p) ***	952.737				1.264.678	0				

(*) Reintegros al Tesoro Nacional y/o pagos de intereses de otras fuentes, gastos bancarios, anticipos a organizaciones asociadas al proyecto, cajas menores, etc.

(**) otros hace relación a organizaciones asociadas al proyecto que han recibido anticipos por contratos o para fondos de caja menor.

(***) (P) = (L) cualquier diferencia por favor explicarla - ver conciliaciones.

TRM a Diciembre 31 de 2014 $2.392,46

GIOVANNY GOMEZ MOLINA
Subdirector Administrativo y Financiero

SANDRA LORENA PEÑA PARRA
Contador Proyecto

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
FINANCIAMIENTO ADICIONAL PARA EL PROGRAMA DE INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE
PRESTAMO BIRF 8133-CO
LIBRO MAYOR SALDOS Y MOVIMIENTOS POR PCI
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2	PASIVOS	1.488.279.026,00	5.134.834.374,00	4.203.305.176,00	556.749.828,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.488.279.026,00	5.134.834.374,00	4.203.305.176,00	556.749.828,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.306.842.835,00	4.666.193.628,00	3.796.124.181,00	436.773.388,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	1.306.842.835,00	4.666.193.628,00	3.796.124.181,00	436.773.388,00
2.4.25	ACREEDORES	0,00	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00
2.4.25.18	Aportes a fondos pensionales	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00
2.4.25.90	Otros acreedores	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	181.436.191,00	466.590.746,00	405.130.995,00	119.976.440,00
2.4.36.03	Honorarios	135.351.872,00	272.168.555,00	232.619.069,00	95.802.386,00
2.4.36.03.001	Retenido	353.179.179,00	13.211.422,00	232.619.069,00	572.586.826,00
2.4.36.03.002	Pagado	(217.827.307,00)	258.957.133,00	0,00	(476.784.440,00)
2.4.36.05	Servicios	0,00	6.984.990,00	7.715.160,00	730.170,00
2.4.36.05.001	Retenido	0,00	0,00	7.715.160,00	7.715.160,00
2.4.36.05.002	Pagado	0,00	6.984.990,00	0,00	(6.984.990,00)
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	0,00	53.864.749,00	59.676.061,00	5.811.312,00
2.4.36.15.001	Retenido	0,00	413.951,00	413.951,00	0,00
2.4.36.15.003	Retenido	0,00	3.908.424,00	59.262.110,00	55.353.686,00
2.4.36.15.004	Pagado	0,00	49.542.374,00	0,00	(49.542.374,00)
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	30.221.813,00	103.605.895,00	85.677.237,00	12.293.155,00
2.4.36.25.001	Impuesto a las ventas retenido por compras	2.082.749,00	0,00	4.789.708,00	6.872.457,00
2.4.36.25.002	Impuesto a las ventas pagado por compras	(2.082.749,00)	4.789.708,00	0,00	(6.872.457,00)
2.4.36.25.003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	104.094.292,00	0,00	80.887.529,00	184.981.821,00
2.4.36.25.004	Impuesto a las ventas pagado por servicios	(73.872.479,00)	98.816.187,00	0,00	(172.688.666,00)
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	15.862.506,00	29.966.557,00	19.443.468,00	5.339.417,00
2.4.36.27.003	Retenido por servicios	29.218.426,00	150.411,00	19.443.468,00	48.511.483,00
2.4.36.27.004	Pagado por servicios	(13.355.920,00)	29.816.146,00	0,00	(43.172.066,00)
2.4.36.29	Retención de impuestos sobre la renta para la equidad (cree)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.29.001	Retenido	755.160,00	0,00	0,00	755.160,00
2.4.36.29.002	Pagado	(755.160,00)	0,00	0,00	(755.160,00)
3	PATRIMONIO	(1.488.279.026,00)	997.201.797,00	997.201.797,00	(1.488.279.026,00)
3.1	HACIENDA PUBLICA	(1.488.279.026,00)	997.201.797,00	997.201.797,00	(1.488.279.026,00)
3.1.05	CAPITAL FISCAL	(491.077.229,00)	997.201.797,00	0,00	(1.488.279.026,00)
3.1.05.01	Nacion	(491.077.229,00)	997.201.797,00	0,00	(1.488.279.026,00)
3.1.05.01.002	Resultado del ejercicio	(491.077.229,00)	997.201.797,00	0,00	(1.488.279.026,00)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	(997.201.797,00)	0,00	997.201.797,00	0,00
3.1.10.01	Excedente del ejercicio	(997.201.797,00)	0,00	997.201.797,00	0,00
4	INGRESOS	0,00	0,00	4.902.388.266,00	4.902.388.266,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	0,00	4.902.388.266,00	4.902.388.266,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0,00	0,00	4.902.388.266,00	4.902.388.266,00
4.7.05.08	Funcionamiento	0,00	0,00	450.956.538,00	450.956.538,00
4.7.05.10	Inversión	0,00	0,00	4.451.431.728,00	4.451.431.728,00
5	GASTOS	0,00	4.193.728.740,00	222.455.721,00	3.971.273.019,00
5.2	DE OPERACION	0,00	2.812.680.918,00	139.764.221,00	2.672.916.697,00
5.2.11	GENERALES	0,00	2.812.680.918,00	139.764.221,00	2.672.916.697,00
5.2.11.06	Estudios y proyectos	0,00	2.812.680.918,00	139.764.221,00	2.672.916.697,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	0,00	1.306.047.822,00	82.691.500,00	1.223.356.322,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	0,00	1.306.047.822,00	82.691.500,00	1.223.356.322,00
5.5.08.06	Estudios y proyectos	0,00	1.299.647.822,00	82.691.500,00	1.216.956.322,00
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	0,00	6.400.000,00	0,00	6.400.000,00
5.8	OTROS GASTOS	0,00	75.000.000,00	0,00	75.000.000,00
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0,00	75.000.000,00	0,00	75.000.000,00
5.8.08.90	Otros gastos ordinarios	0,00	75.000.000,00	0,00	75.000.000,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	34.193.810.413,60	34.193.810.413,60	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	0,00	23.029.108.653,60	11.164.701.760,00	11.864.406.893,60
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	0,00	23.029.108.653,60	11.164.701.760,00	11.864.406.893,60
8.3.55.10	Activos	0,00	11.278.295.481,60	9.888.463.868,00	1.489.831.613,60
8.3.55.11	Gastos	0,00	11.650.813.172,00	1.276.237.892,00	10.374.575.280,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0,00	11.164.701.760,00	23.029.108.653,60	(11.864.406.893,60)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0,00	11.164.701.760,00	23.029.108.653,60	(11.864.406.893,60)
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	0,00	11.164.701.760,00	23.029.108.653,60	(11.864.406.893,60)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	124.291.549.623,20	124.291.549.623,20	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	57.892.278.063,17	79.089.605.674,80	21.197.330.611,63
9.3.50	PRESTAMOS POR RECIBIR	0,00	8.506.993.496,86	17.013.986.993,72	8.506.993.496,86
9.3.50.02	Banca multilateral	0,00	8.506.993.496,86	17.013.986.993,72	8.506.993.496,86
9.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0,00	49.385.284.566,31	62.075.621.681,08	12.690.337.114,77
9.3.55.01	Pasivos	0,00	1.425.809.354,00	1.425.809.354,00	0,00
9.3.55.02	Ingresos	0,00	47.959.475.212,31	60.649.812.327,08	12.690.337.114,77
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0,00	66.399.271.560,03	45.201.940.948,40	(21.197.330.611,63)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0,00	66.399.271.560,03	45.201.940.948,40	(21.197.330.611,63)
9.9.15.07	Prestamos por recibir	0,00	17.013.986.993,72	8.506.993.496,86	(8.506.993.496,86)
9.9.15.22	Ejecución de proyectos de inversión	0,00	49.385.284.566,31	36.694.947.451,54	(12.690.337.114,77)
	TOTALES -->	0,00	168.811.124.947,80	168.810.710.996,80	7.942.132.087,00

GIOVANNY GOMEZ MOLINA
Subdirector Administrativo y Financiero

SANDRA LORENA PEÑA
Contador Proyecto

LIBRO MAYOR SALDOS Y MOVIMIENTOS POR PCI

Codigo PCI	03-01-01-040
Descripcion PCI	ONP INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE - IDS
Fecha	2015-02-05
Fecha Inicial Periodo Inicial	2014-07-01
Fecha Final Periodo Final	2014-12-31

2	PASIVOS	880.675,00	318.886.576,00	535.623.838,00	217.617.937,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	880.675,00	318.886.576,00	535.623.838,00	217.617.937,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	274.209.552,00	471.317.921,00	197.108.369,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	0,00	274.209.552,00	471.317.921,00	197.108.369,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	880.675,00	44.677.024,00	64.305.917,00	20.509.568,00
2.4.36.03	Honorarios	0,00	11.453.086,00	22.906.172,00	11.453.086,00
2.4.36.03.001	Retenido	0,00	11.453.086,00	22.906.172,00	11.453.086,00
2.4.36.03.002	Pagado	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	636.387,00	17.226.212,00	17.862.599,00	1.272.774,00
2.4.36.15.003	Retenido	2.885.623,00	13.407.890,00	11.795.041,00	1.272.774,00
2.4.36.15.004	Pagado	(2.249.236,00)	3.818.322,00	6.067.558,00	0,00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	0,00	12.098.855,00	18.797.710,00	6.698.855,00
2.4.36.25.003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	0,00	10.298.855,00	16.997.710,00	6.698.855,00
2.4.36.25.004	Impuesto a las ventas pagado por servicios	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	244.288,00	3.898.871,00	4.739.436,00	1.084.853,00
2.4.36.27.003	Retenido por servicios	552.001,00	3.166.007,00	3.698.859,00	1.084.853,00
2.4.36.27.004	Pagado por servicios	(307.713,00)	732.864,00	1.040.577,00	0,00
3	PATRIMONIO	(16.308.945,00)	0,00	0,00	(16.308.945,00)
3.1	HACIENDA PUBLICA	(16.308.945,00)	0,00	0,00	(16.308.945,00)
3.1.05	CAPITAL FISCAL	(16.308.945,00)	0,00	0,00	(16.308.945,00)
3.1.05.01	Nacion	(16.308.945,00)	0,00	0,00	(16.308.945,00)
3.1.05.01.001	Capital fiscal nacion	(16.308.945,00)	0,00	0,00	(16.308.945,00)
3.1.05.01.002	Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.10.01	Excedente del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	71.306.270,00	0,00	280.560.738,00	351.867.008,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	71.306.270,00	0,00	280.560.738,00	351.867.008,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	71.306.270,00	0,00	280.560.738,00	351.867.008,00
4.7.05.08	Funcionamiento	4.796.765,00	0,00	6.351.186,00	11.147.951,00
4.7.05.10	Inversión	66.509.505,00	0,00	274.209.552,00	340.719.057,00
5	GASTOS	55.878.000,00	497.298.000,00	0,00	553.176.000,00
5.2	DE OPERACIÓN	55.878.000,00	497.298.000,00	0,00	553.176.000,00
5.2.11	GENERALES	55.878.000,00	497.298.000,00	0,00	553.176.000,00
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	55.878.000,00	497.298.000,00	0,00	553.176.000,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	801.236.491,00	801.236.491,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	381.626.545,00	659.081.692,00	142.154.799,00	898.553.438,00
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	381.626.545,00	659.081.692,00	142.154.799,00	898.553.438,00
8.3.55.10	Activos	880.675,00	161.783.692,00	142.154.799,00	20.509.568,00
8.3.55.11	Gastos	380.745.870,00	497.298.000,00	0,00	878.043.870,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(381.626.545,00)	142.154.799,00	659.081.692,00	(898.553.438,00)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(381.626.545,00)	142.154.799,00	659.081.692,00	(898.553.438,00)
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	(381.626.545,00)	142.154.799,00	659.081.692,00	(898.553.438,00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	19.601.490.034,96	19.601.490.034,96	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.024.104.300,27	9.750.972.588,14	9.997.417.446,82	1.270.549.158,95
9.3.50	PRESTAMOS POR RECIBIR	556.014.430,27	9.466.808.588,14	9.303.299.446,82	392.505.288,95
9.3.50.02	Banca multilateral	556.014.430,27	9.466.808.588,14	9.303.299.446,82	392.505.288,95
9.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	468.089.870,00	284.164.000,00	694.118.000,00	878.043.870,00
9.3.55.01	Pasivos	87.344.000,00	284.164.000,00	410.778.000,00	213.958.000,00
9.3.55.02	Ingresos	380.745.870,00	0,00	283.340.000,00	664.085.870,00

LIBRO MAYOR SALDOS Y MOVIMIENTOS POR PCI

Codigo PCI	03-01-01-040
Descripcion PCI	DNP INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE - IDS
Fecha	2015-02-05
Fecha Inicial Periodo Inicial	2014-07-01
Fecha Final Periodo Final	2014-12-31

[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]	[redacted]
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(1.024.104.300,27)	9.850.517.446,82	9.604.072.588,14	(1.270.549.158,95)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(1.024.104.300,27)	9.850.517.446,82	9.604.072.588,14	(1.270.549.158,95)
9.9.15.07	Prestamos por recibir	(556.014.430,27)	9.303.299.446,82	9.466.808.588,14	(392.505.288,95)
9.9.15.22	Ejecución de proyectos de inversión	(468.089.870,00)	547.218.000,00	137.264.000,00	(878.043.870,00)
	TOTALES -->	111.756.000,00	21.218.911.101,96	21.218.911.101,96	1.106.332.000,00

NOTA: Se aclara que el presente reporte no muestra exactamente la partida doble debido a la parametrización de SIIF Nación, de acuerdo con lo anterior es el Libro Mayor de Saldos y Movimientos Consolidado del DNP el que refleja correctamente dichas partidas

FLOR ZULIAN SALAMANCA DIAZ
Subdirectora Financiera

MARINA DEL CARMEN VACA MONTENEGRO
Coordinadora Grupo de Contabilidad

Informacion_1	Informacion_2
Codigo PCI	32-02-00-013
Descripcion PCI	FINANCIAMIENTO ADICIONAL DEL PROGRAMA DE INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE BIRF 8133 CO
Fecha	2015-05-19 15:27:18
Fecha Inicial Periodo Inicial	2015-04-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2015-04-30 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	59.312.288	-	-	59.312.288
1.4	DEUDORES	-	-	-	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-	-	-
1.4.20.11	Avances para viaticos y gastos de viaje	-	-	-	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59.312.288	-	-	59.312.288
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	59.312.288	-	-	59.312.288
1.6.70.90	Otros equipos de comunicacion y computacion	59.312.288	-	-	59.312.288
2	PASIVOS	17.602.985	282.344.620	470.282.732	205.541.097
2.4	CUENTAS POR PAGAR	17.602.985	282.344.620	470.282.732	205.541.097
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	263.360.601	430.910.835	167.550.234
2.4.01.02	Proyectos de inversion	-	263.360.601	430.910.835	167.550.234
2.4.25	ACREEDORES	-	-	-	-
2.4.25.90	Otros acreedores	-	-	-	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	17.602.985	18.984.019	39.371.897	37.990.863
2.4.36.03	Honorarios	13.693.764	13.693.764	16.819.440	16.819.440
2.4.36.03.001	Retenido	59.994.672	-	16.819.440	76.814.112
2.4.36.03.002	Pagado	(46.300.908)	13.693.764	-	(59.994.672)
2.4.36.05	Servicios	-	-	-	-
2.4.36.05.001	Retenido	2.096.223	-	-	2.096.223
2.4.36.05.002	Pagado	(2.096.223)	-	-	(2.096.223)
2.4.36.08	Compras	-	-	2.320.700	2.320.700
2.4.36.08.001	Retenido	-	-	2.320.700	2.320.700
2.4.36.15	A empleados artículo 383 et	352.373	2.442.889	12.068.011	9.977.495
2.4.36.15.003	Retenido	39.598.616	2.090.516	12.068.011	49.576.111
2.4.36.15.004	Pagado	(39.246.243)	352.373	-	(39.598.616)
2.4.36.16	A empleados artículo 384 et	-	2.828	348.373	345.545
2.4.36.16.003	Retenido	-	2.828	348.373	345.545
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	2.446.464	2.558.188	4.153.833	4.042.109
2.4.36.25.001	Impuesto a las ventas retenido por compras	1.227.151	-	-	1.227.151
2.4.36.25.002	Impuesto a las ventas pagado por compras	(1.227.151)	-	-	(1.227.151)
2.4.36.25.003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	12.970.515	111.724	4.153.833	17.012.624
2.4.36.25.004	Impuesto a las ventas pagado por servicios	(10.524.051)	2.446.464	-	(12.970.515)
2.4.36.25.005	Iva retenido régimen simplificado	-	-	-	-
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	1.110.384	286.350	3.661.540	4.485.574
2.4.36.27.001	Retenido por bienes	96.719	-	2.079.859	2.176.578
2.4.36.27.002	Pagado por bienes	(96.719)	-	-	(96.719)
2.4.36.27.003	Retenido por servicios	10.301.243	286.350	1.581.681	11.596.574
2.4.36.27.004	Pagado por servicios	(9.190.859)	-	-	(9.190.859)
3	PATRIMONIO	(115.167.230)	-	-	(115.167.230)
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	(115.167.230)	-	-	(115.167.230)
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(115.167.230)	-	-	(115.167.230)
3.2.25.01	Utilidad o excedentes acumulados	(115.167.230)	-	-	(115.167.230)
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	-
3.2.30.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	-	-	-
4	INGRESOS	322.822.293	-	247.084.608	569.906.901
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	322.822.293	-	247.084.608	569.906.901
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	322.822.293	-	247.084.608	569.906.901
4.7.05.08	Funcionamiento	36.722.872	-	16.492.601	53.215.473
4.7.05.10	Inversión	286.099.421	-	230.592.007	516.691.428
5	GASTOS	165.945.760	467.422.720	32.400.000	600.968.480
5.2	DE OPERACIÓN	165.945.760	467.422.720	32.400.000	600.968.480
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	-	15.100.000	-	15.100.000
5.2.02.08	Honorarios	-	15.100.000	-	15.100.000
5.2.11	GENERALES	165.945.760	452.322.720	32.400.000	585.868.480
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	165.945.760	452.322.720	32.400.000	585.868.480
	TOTALES -->	450.516.096	749.767.340	749.767.340	1.320.561.536

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Contadora Pública
TP 98976-T

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE
FINANCIAMIENTO ADICIONAL PARA EL PROGRAMA DE INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE
PRESTAMO BIRF 8133-CO
CONCILIACION DEL ESTADO DE INVERSION ACUMULADA Vs. BALANCE GENERAL SIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

	DETALLE		No. CUENTA DEL BALANCE Y/O ANEXO	VALOR SEGÚN BALANCE MADS			VALOR SEGÚN BALANCE DNP			VALOR SEGÚN BALANCE IDEAM	VALOR ACUMULADO	VALOR SEGÚN ESTADO DE INVERSION (enlaces)	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
				2012	2013	2014	2012	2013	2014	2014	31 Dic 2014			
1	Entradas de Efectivo (Ingresos)													
	Desembolsos Acumulados a 30 de Junio de 20		935502			12.690.337					12.690.337	12.690.337	-	
	Descripción													
	Desembolso No. 1	1.828.600.000												
	Desembolso No. 2	1.561.169.765												
	Desembolso No. 3	1.393.938.210												
	Desembolso No. 4	1.786.072.553												
	Desembolso No. 5	1.729.037.357												
	Desembolso No. 6	-												
	Desembolso No. 7	577.955.311												
	Desembolso No. 8	1.012.504.006												
	Desembolso No. 9	1.495.814.958												
	Desembolso No. 10	1.305.045.054												
				-	-	12.690.337	-	-	-	-	12.690.337	12.690.337	-	
2	Inversión													
	cuentas contables :													
	Descripción													
	de viaje		142011							293	293	-	(293)	
	Otros equipos de comunicacion y computacion		167090							59.312	59.312	-	(59.312)	
	Gastos		5	1.572.688	4.830.614	3.971.273	130.440	194.428	553.176	1.194.064	12.446.683	12.506.289	59.606	
				1.572.688	4.830.614	3.971.273	130.440	194.428	553.176	1.253.669	12.506.289	12.506.289	0	
3	(Más o Menos) Diferencia Cambiaria (e)													La cuenta contable 835510 (Activos) esta compuesta por el saldo disponible en la cuenta a 31 de Diciembre de 2014 mas el diferencial cambiario acumulado. Por lo que la Diferencia de $1.264,678 corresponde al saldo de la cuenta a 31 de Diciembre de 2014 de $USD528.609,79 a la TRM del 31 de Diciembre ($2.392,46). lo anterior teniendo en cuenta que el Sistema de Información Financiera SIIF-II no permite la desagregación en subcuentas. (ver Nota No. 5)
	Descripción													
	Dif en cambio cuenta bancaria		835510			1.489.832					1.489.832	225.154	1.264.678	
				-	-	1.489.832	-	-	-	-	1.489.832	225.154	1.264.678	
4	Saldos Contables de Apertura en Efectivo													La diferencia de $952,737 se presenta debido a que en el mes de Junio de 2014 no se llevaba el control del saldo disponible en la cuenta Bancaria No. 51498509 en Cuentas de Orden.
	Saldos en la Cuenta Especial (h)													
	Descripción													
	Saldo en cuenta especial		835510									952.737	(952.737)	
	Retenciones de Impuestos													
				-	-	-	-	-	-	-	-	952.737	(952.737)	
5	Cuentas Por Pagar (k)													La diferencia por valor de $586 corresponde al valor de las cuentas por pagar registradas por el IDEAM a 30 de Junio de 2014 y que fueron canceladas durante el Mes de Agosto de 2014.
	Descripción													
	Cuentas Por pagar		240102			436.773			197.108	137.757	771.638	(854.889)	(83.251)	
	Retenciones de Impuestos CXP 2014		2436			49.338			16.850	17.649	83.837		83.837	
				-	-	486.111	-	-	213.958	155.406	855.475	(854.889)	586	
6	Saldos Contables al cierre en efectivo													La cuenta contable 835510 (Activos) esta compuesta por el saldo disponible en la cuenta a 31 de Diciembre de 2014 mas el diferencial cambiario acumulado. Por lo que la Diferencia de $225.154 corresponde al diferencial cambiario acumulado a 31 de Diciembre ($2.392,46). lo anterior teniendo en cuenta que el Sistema de Información Financiera SIIF-II no permite la desagregación en subcuentas. (Ver Nota No.12)
	Saldo a 31 de Diciembre de 2014		835510			1.489.832					1.489.832	1.264.678	225.154	
				-	-	1.489.832	-	-	-	-	1.489.832	1.264.678	225.154	

GIOVANNY GOMEZ MOLINA
Subdirector Administrativo y Financiero

SANDRA LORENA PEÑA PARRA
Contador Proyecto

PRÉSTAMO BIRF 8133 – CO
FINANCIAMIENTO ADICIONAL PARA EL PROGRAMA DE INVERSIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE

INFORMACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2014

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA No. 1- ANTECEDENTES DEL PROYECTO:

El Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento – BIRF- aprobó la operación de crédito BIRF 8133-CO con aplicación al "Financiamiento Adicional para el Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible"

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, bajo la política ambiental de Colombia ha replantado sus prioridades, y se ha orientado a garantizar el crecimiento sostenible y la reducción de la pobreza; adicionalmente, busca acelerar la incorporación de consideraciones ambientales en políticas de sectores prioritarios (salud, vivienda y desarrollo territorial, agua, desarrollo urbano, energía, y transporte) de manera que se atiendan problemas ambientales que afecten a los grupos más vulnerables de la población. En este sentido, el Gobierno Nacional tiene como reto definir estrategias para la promoción del desarrollo sostenible de acuerdo con las prioridades de la política nacional ambiental con el fin de garantizar su incorporación efectiva en la definición e implementación de las agendas y/o procesos de planificación a nivel regional y local e iniciativas de política que requieren ser fortalecidas en sectores estratégicos.

Objetivo General

Desarrollar un conjunto de acciones intersectoriales que contribuyan al Desarrollo Sostenible del país, mediante la atención de problemas ambientales de impactos significativos en salud y la calidad de vida de los grupos más vulnerables de la población colombiana.

Objetivos Específicos

1. Puesta en operación de un centro de homologación vehicular, para la medición de emisiones contaminantes de los vehículos que se van a importar al país y de los vehículos que se encuentran actualmente en circulación.

2. Apoyar la formulación de políticas públicas para prevenir y controlar problemas ambientales de impacto que afectan la salud de población, asociados con la contaminación del aire, inadecuadas prácticas de higiene y de disposición final de residuos sólidos.

3. Implementar un conjunto de acciones en el marco de la Gestión Integral del Agua y

la adopción de herramientas para la administración del recurso.

4. Desarrollar los sistemas de planificación, seguimiento, evaluación y control de la política y la gestión ambiental en los ámbitos nacional, regional y local.

Descripción del Programa

El Financiamiento Adicional del IDS está conformado por tres componentes: (1) Salud Ambiental, (2) Gestión del Recurso Hídrico y (3) Planificación, Seguimiento y Control a la Gestión Ambiental.

Componente 1. Salud Ambiental

El componente de salud ambiental tiene por objeto dar continuidad a acciones orientadas a disminuir el impacto en salud pública (morbilidad y mortalidad) asociado a la contaminación del aire, la higiene y el saneamiento. Para la Segunda Fase, la ejecución del componente está bajo responsabilidad del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible – MADS. Se desarrolla bajo dos subcomponentes así:

- Subcomponente 1.1. Instalación de un laboratorio de prueba de emisiones (Centro de Homologación) de fuentes móviles (motocicletas y vehículos livianos y medios).
- Subcomponente 1.2. Control y vigilancia de la contaminación atmosférica, incluyendo el diseño del modelo del Sistema Unificado de Información de Salud Ambiental (SUISA), el fortalecimiento del Sistema de Información sobre Calidad del Aire (SISAIRE) y el apoyo a las autoridades ambientales en la implementación de las normas de ruidos y olores ofensivos, vigilancia de la calidad del aire y reglamentación de emisiones de fuentes fijas.

Componente 2. Manejo Integral del Agua.

Este componente pretende continuar fortaleciendo la capacidad institucional del SINA para la gestión integrada de los recursos hídricos y la implementación de determinados componentes y acciones de la Política Nacional para la Gestión Integral del Recurso Hídrico.

La ejecución es efectuada a través del MADS y del IDEAM considerando cuatro (4) subcomponentes:

- Subcomponente 2.1. Fortalecimiento institucional: incluyendo la Dirección de Gestión Integral del Recurso Hídrico del MADS y el apoyo a programas de formación dirigidos a autoridades ambientales regionales.
- Subcomponente 2.2. Gestión y planificación integrada y participativa de cuencas/acuíferos, actualización y/o desarrollo de propuestas de normas técnicas sobre criterios de calidad del agua y procedimientos para formalización y registro de derechos de agua y permisos de vertimiento.

- Subcomponente 2.3. Manejo de los riesgos al Cambio Climático, incluyendo el fortalecimiento de las CARs para cumplir con responsabilidad de generar información sobre áreas con riesgo de inundación.
- Subcomponente 2.4. Información y monitoreo, con el desarrollo de módulos adicionales para el Sistema de Información de Recursos Hídricos (SIR) y el fortalecimiento de la red nacional de monitoreo del IDEAM (compra e instalación de 14 estaciones hidrológicas, 7 sensores de radar, 10 transmisores satelitales y 3 medidores de sedimentos y caudal, a cargo Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia IDEAM, apoyará: (i) Desarrollo del Sistema de Información del Recurso Hídrico – SIRH y (ii) el Fortalecimiento de la Red Nacional de Monitoreo del Recurso Hídrico.

Componente 3. Planificación, Seguimiento y Control a la Gestión Ambiental

Este componente tiene por objeto el desarrollo de instrumentos de planeación, seguimiento y evaluación de la gestión ambiental en los niveles nacional, regional y local y el fortalecimiento del DNP y MADS para la aplicación de estos instrumentos.

Se plantea la ejecución de acciones a través de tres subcomponentes:

- Subcomponente 3.1. Fortalecimiento del Departamento Nacional de Planeación DNP.
- Subcomponente 3.2. Fortalecimiento de la Información y Planeación ambiental, a cargo del MADS.
- Subcomponente 3.3. Sistema de Información de Uso de Recursos SIUR, a cargo del IDEAM.

Ejecución del Programa

La operación se ajusta a la programación del Gobierno Nacional con las entidades multilaterales de préstamo y cuenta con espacio presupuestal asegurado en las vigencias 2012 a 2015, el cual hace parte del Marco de Gasto de Mediano Plazo (MGMP) del MADS, del DNP y del IDEAM y de la Propuesta de Plan Plurianual de inversiones del PND 2012-2014. El costo total del programa es de US $ 10 millones.

El presupuesto de inversión para cada año es elaborado por las direcciones del MADS encargadas de la ejecución del proyecto en coordinación con la Oficina de Asuntos Internacionales (Banca Multilateral) este presupuesto es enviado a la Oficina Asesora de Planeación del MADS para su incorporación en el presupuesto de la entidad, antes de la finalización de la vigencia respectiva.

Igualmente las áreas encargadas de la ejecución del programa en el IDEAM y en el DNP preparan también su presupuesto de inversión con el apoyo de la Oficina de Asuntos Internacionales - Banca Multilateral del MADS, para su envío al área de planeación encargada de la preparación del presupuesto de estas entidades, este debe ser remitido

también antes de la finalización de la vigencia respectiva.

Vigencia y Efectividad

El Programa Financiamiento Adicional del IDS (Inversión para el Desarrollo Sostenible) Fase II es financiado con recursos de un Contrato de Préstamo (BIRF 8133-CO) por US $10 millones, suscrito por la República de Colombia y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento (BIRF) el 20 de junio de 2012, con fecha de efectividad agosto 22 de 2012. La fecha de terminación del Programa es abril 29 del 2015.

NOTA No. 2 - FUENTES DEL PROYECTO:

	COMPONENTE	COSTO Millones USD	EJECUTOR
1	**Salud Ambiental**	**1,5**	
1.1.	Homologación de emisiones vehiculares	1,0	MADS
1.2	Control y vigilancia de contaminación atmosférica	0,5	MADS
2	**Gestión de Recursos Hídricos**	**6,5**	
2.1	Fortalecimiento Institucional	1,1	MADS
2.2	Gestión y Planificación Integrada y participación de Cuencas/acuíferos	3,4	MADS
2.3	Manejo de los Riesgos al Cambio Climático en el Sector de Recursos Hídricos	0,5	MADS
2.4	Información y Monitoreo del Recurso Hídrico	1,5	IDEAM
3	**Planificación, Seguimiento y Control a la Gestión Ambiental**	**2,0**	
3.1	Fortalecimiento del DNP	0,5	DNP
3.2	Fortalecimiento de la Información y Planeación Ambiental	1,0	MADS
3.3.	Sistema de Información de Uso de Recursos (SIUR)	0,5	IDEAM
	TOTAL PROGRAMA	10,0	

NOTA No. 3 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible MADS aplica para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el Régimen de Contabilidad Pública Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007, por el cual se adopta el Plan General de Contabilidad Pública. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Los informes contables del préstamo se elaboran por el sistema contable de causación, este sistema tiene como objetivo establecer procedimientos administrativos y contables requeridos para el manejo y registro de las operaciones generadas en desarrollo del proyecto, esto permite el registro oportuno y adecuado de los hechos económicos inherentes del mismo y la verificación posterior de las transacciones financieras. Los informes de carácter especifico requeridos por el Banco Mundial son elaborados bajo lineamientos establecidos en el Manual Operativo del Proyecto, instructivo emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Banco Mundial el 21 de Septiembre de 2006, la circular Externa 047 de 2011 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Memorando del Departamento de Administración Financiera del Banco Mundial de fecha 1 de febrero de 2012.

Para el reconocimiento de los hechos financieros y en la preparación de los informes contables del préstamo, se aplicó el sistema de contabilidad de causación en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia

El programa tiene contabilidad independiente, registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF II Nación, y utiliza una Subunidad para cada una de las entidades ejecutoras.

Las transacciones económicas se registran en pesos colombianos y se lleva control sobre las transacciones realizadas en dólares de acuerdo con la tasa representativa de Mercado del día en el cual se realizan los pagos.

El periodo contable comprende el tiempo transcurrido entre el 1° de enero y el 31 de Diciembre de la respectiva vigencia.

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

NOTA No. 4 – EJECUCION PRESUPUESTAL CONSOLIDADA

La ejecución Financiera del proyecto se lleva a cabo e forma independiente por cada uno de los ejecutores, siendo responsabilidad de Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS) la consolidación de los Estados Financieros del proyecto. En consecuencia de lo anterior, el presente informe de ejecución financiera se presentara en tres partes: la primera haciendo mención a lo ejecutado por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, la segunda hace mención a lo ejecutado por el Departamento Nacional de Planeación, y la tercera a lo ejecutado por Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia, de 01 de Enero a 30 de Junio de 2014.

Ejecución Presupuestal Consolidada

UEJ	ENTIDAD EJECUTORA	APR. INICIAL	APR. ADICIONADA	APR. REDUCIDA	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% COMP	OBLIGACIÓN	PAGOS	% PAGOS
32-01-01-010 BIRF 8133 CO Financiamiento Adicional Programa DS.	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS)	4.800.000.000,00	15.300.000,00	(803.820.000,00)	4.011.480.000,00	3.749.398.956,00	93,47%	3.295.812.426,00	2.809.701.014,00	74,94%
03-01-01-045 DNP Inversión para el Desarrollo Sostenible - DS	Departamento Nacional de Planeación (DNP)	564.399.600,00	-	(11.223.600,00)	553.176.000,00	553.176.000,00	100,00%	553.176.000,00	339.218.000,00	61,32%
32-02-00-013 Financiamiento Adicional del Programa de Inversión para el Desarrollo Sostenible-BIRF 8153-CO	Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales (IDEAM)	3.600.000.000,00	-	(2.114.228.469,00)	1.485.771.531,00	1.360.123.476,00	91,54%	1.253.689.998,00	1.098.263.434,00	80,75%
		8.964.399.600,00	15.300.000,00	(2.929.272.069,00)	6.050.427.531,00	5.662.698.432,00	93,59%	5.102.657.822,00	4.247.182.448,00	75,00%

Fuente. Sistema de Integrado de Información Financiera -SIIF Nación II

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MADS:

Respecto de la apropiación vigente del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS), a 31 de Diciembre de 2014 se comprometieron recursos por valor de $13.749.398.956 equivalentes a un 93,47% del presupuesto asignado para la vigencia 2014 y se realizaron pagos por valor de $2.089.701.014 equivalentes a USD$1.344.428,47 convertidos a la tasa representativa del mercado del día en que se realiza el pago, estos corresponden a un 74,94% de los compromisos adquiridos, como se relaciona a continuación:

Ejecución Presupuestal Agregada MADS

UEJ	NOMBRE UEJ	RUBRO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% COMP	PAGOS	% PAGOS
32-01-01-010	BIRF 8133 CO FINANCIAMIENTO ADICIONAL PROGRAMA IDS	C-520-900-81-0-3-1-4	$ 585.600.000,00	$ 585.600.000,00	100,00%	$ 545.958.602,00	93%
		C-520-900-87-0-3-1-1	$ 500.000.000,00	$ 281.602.541,00	56,30%	$ 281.502.541,00	100%
		C-520-900-90-0-1-1-1	$ 117.600.000,00	$ 92.626.667,00	78,63%	$ 77.226.667,00	83%
		C-520-900-90-0-1-1-2	$ 298.305.000,00	$ 286.571.666,00	96,07%	$ 286.571.666,00	100%
		C-520-904-1-0-2-1-1	$ 824.327.512,00	$ 824.327.512,00	100,00%	$ 816.677.512,00	99%
		C-520-904-1-0-2-1-2	$ 1.236.602.488,00	$ 1.230.846.749,00	99,53%	$ 758.971.844,00	62%
		C-520-904-1-0-2-1-3	$ 448.845.000,00	$ 447.923.821,00	99,79%	$ 44.792.362,00	10%
			$ 14.711.280.000,00	$ 13.749.398.956,00	93,47%	$ 2.089.701.014,00	74,94%

Fuente: Sistema de Integrado de Información Financiera -SIIF Nación II

Departamento Nacional de Planeación- DNP

Respecto de la apropiación vigente del (DNP), a 31 de Diciembre 2014 se comprometieron recursos por valor de $553.176.000 equivalentes a un 100% del presupuesto asignado para la vigencia 2014 y se realizaron pagos por valor de $339.218.000 equivalentes a USD$ 159.981,52 convertidos a la tasa representativa del mercado del día en que se realiza el pago, estos corresponden a un 61,32% de los compromisos adquiridos, como se relaciona a continuación:

Ejecución Presupuestal Agregada DNP

UEJ	NOMBRE UEJ	RUBRO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% COMP	PAGOS	% PAGOS
03-01-01-040	DNP INVERSION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE - IDS	C-520-1000-134-0-10212	553.176.000	553.176.000	100,00%	339.218.000,00	61,32%
			$ 553.176.000,00	$ 553.176.000,00	100,00%	$ 339.218.000,00	61,32%

Fuente: Sistema de Integrado de Información Financiera -SIIF Nación II

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia -IDEAM

Respecto de la apropiación vigente del (IDEAM), a 31 de Diciembre de 2014 se comprometieron recursos por valor de $1.360.123.476 equivalentes a un 91,54% del presupuesto asignado para la vigencia 2014 y se realizaron pagos por valor de $1.098.263.434 equivalentes a USD$533.194,38 convertidos a la tasa representativa del mercado del día en que se realiza el pago, estos corresponden a un 80,75% de los compromisos adquiridos, como se relaciona a continuación:

Ejecución Presupuestal Agregada IDEAM

UEJ	NOMBRE UEJ	RUBRO	APR. VIGENTE	COMPROMISO	% COMP	PAGOS	% PAGOS
32-02-00	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM	C-526-900-6	1.485.771.531	1.360.123.476	91,54%	109826343400%	80,75%
			$ 1.485.771.531,00	$ 1.360.123.476,00	91,54%	$ 1.098.263.434,00	80,76%

Fuente: Sistema de Integrado de Información Financiera -SIIF Nación II

NOTA No. 5 - CUENTA DESIGNADA

Para el manejo de los recursos del préstamo BIRF 8133-CO, el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (MADS), realizó la apertura de la cuenta designada en dólares No. 51498509 - DTN – Préstamo BIRF 8133 Proyecto Financiamiento Adicional para la Inversión en Desarrollo Sostenible, en el Banco de la Republica.

A 31 de Diciembre de 2014, presenta un saldo de USD$ 528.609,79, equivalentes a $ 1.264.677.778,18, aplicando la TRM del 31 de Diciembre de 2014 de $2.392,46.

NOTA No. 6 - EFECTIVO RECIBIDO

Con el fin de cumplir con los compromisos adquiridos con cargo al préstamo BIRF 8133-CO, durante el año 2014 , el Banco Mundial realizó desembolsos a la cuenta designada No. 51498509 del Banco de la República-DTN, por valor de USD$ 2.930.992,91 equivalentes a $6.120.356.587,06 de acuerdo a la TRM del día del desembolso, alcanzando así un total de recursos recibidos a 31 de Diciembre de 2014 de USD$ 6.444.248,39 equivalentes a $12.690.337.114,77, y un disponible por desembolsar de USD$ 3.555.751,61 respecto del monto firmado de USD$ 10.000.000 como se relaciona a continuación:

Efectivo recibido

AÑO	NO. SOL.	FECHA DESEMBOLSO	TRM	DESEMBOLSO USD	DESEMBOLSO COP
2012	1	6-nov-12	1.828,80	1.000.000,00	1.828.800.000,00
2013	2	26-mar-13	1.825,79	855.065,35	1.561.169.765,38
	3	5-nov-13	1.901,22	733.180,91	1.393.938.209,71
	4	16-dic-13	1.930,87	925.009,22	1.786.072.552,62
2014	5	3-mar-14	2.046,75	844.772,13	1.729.037.357,08
	6	N/A	N/A	-	-
	7	29-jul-14	1.850,61	312.305,30	577.955.311,23
	8	24-sep-14	1.997,91	506.781,59	1.012.504.006,48
	9	20-oct-14	2.064,43	724.565,55	1.495.814.858,39
	10	15-dic-14	2.405,31	542.568,34	1.305.045.053,89
TOTAL DESEMBOLSOS				6.444.248,39	12.690.337.114,77

Durante el año 2014 se tramitaron seis (6) solicitudes de justificación de recursos por un valor total de USD$ 2.930.992,91 con lo cual se alcanzó un total acumulado justificado ante el Banco de USD$ 5.444.248,39; a continuación se relacionan las justificaciones tramitadas a 31 de Diciembre de 2014.

Justificaciones

AÑO	NO. SOL.	FECHA DESEMBOLSO	JUSTIFICACIÓN USD	JUSTIFICACIÓN COP
2012	1	6-nov-12	-	-
2013	2	26-mar-13	855.065,35	1.526.972.701,00
	3	5-nov-13	733.180,91	1.372.248.085,00
	4	16-dic-13	925.009,22	1.775.706.837,00
2014	5	3-mar-14	844.772,13	1.672.903.822,00
	6	N/A	312.305,30	630.915.436,00
	7	29-jul-14	-	-
	8	24-sep-14	506.781,59	964.683.928,00
	9	20-oct-14	724.565,55	1.458.566.445,00
	10	15-dic-14	542.568,34	1.143.186.919,00
TOTAL DESEMBOLSOS			5.444.248,39	10.545.184.173,00

Recursos Pendientes por Justificar

A 31 de Diciembre de 2014 se encuentran pendientes por justificar recursos por un valor total de USD$ 1.105.628.999 equivalentes a $471.390,21 correspondientes a los pagos realizados por el Ministerio de Ambiente y desarrollo Sostenible y Departamento Nacional de Planeación y el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia durante el mes de Diciembre de 2014 como se relaciona a continuación:

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MADS:

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	FECHA DE PAGO	ORDEN DE PAGO	COP	USD
525-2014	B YP MEDIOS LTDA	12-dic-14	319864914	2.419.992,00	998,53
525-2014	B YP MEDIOS LTDA	12-dic-14	319860814	7.259.976,00	2.995,58
504-2014	VICTOR JULIO BARON ESPEJO	17-dic-14	326835914	7.650.000,00	3.127,11
513-2014	HIDROCONSULTA S.A.S.	18-dic-14	331228914	44.792.382,00	18.564,56
414-2014	MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	18-dic-14	331187214	75.000.000,00	31.084,35
063-2014	ESNEDY HERNANDEZ ATILANO	19-dic-14	324940914	3.650.000,00	1.563,18
364-2014	GUELDY VIVIANA CERON RODRIGUEZ	19-dic-14	327111614	8.000.000,00	3.426,15
335-2014	YOLANDA CALDERON LARRAÑAGA	19-dic-14	330076014	9.682.333,00	4.146,64
061-2014	ELKIN ADOLFO PINILLA CAÑON	19-dic-14	330083914	10.010.200,00	4.287,06
525-2014	B YP MEDIOS LTDA	19-dic-14	326682014	14.519.952,00	6.218,45
330-2014	OLGA PATRICIA CAMARGO RODRIGUEZ	23-dic-14	340072614	7.650.000,00	3.301,78
065-2014	CARMEN BRICEIDA RODRIGUEZ MEDINA	23-dic-14	340267914	7.650.000,00	3.301,78
062-2014	NUBIA JAZMIN BRIJALDO FLECHAS	23-dic-14	340271514	7.650.000,00	3.301,78
337-2014	TANIA FERNANDA SANTOS SANTOS	23-dic-14	340705514	7.650.000,00	3.301,78
218-2014	PEDRO ARTURO CHAVARRO VASQUEZ	23-dic-14	341259614	10.010.200,00	4.320,46
066-2014	OLGA LUCIA BAUTISTA	23-dic-14	340066514	11.719.100,00	5.058,03
516-2014	COMPU ELEARNING MEXICO S.A. DE C.V.	26-dic-14	348619114	35.535.105,00	15.141,29
359-2014	COMPU ELEARNING MEXICO S.A. DE C.V.	26-dic-14	348613814	105.671.377,00	45.025,94
361-2014	CONSULTEC S.L.	26-dic-14	348600514	113.511.754,00	48.366,68
516-2014	COMPU ELEARNING MEXICO S.A. DE C.V.	26-dic-14	348609314	150.907.977,00	64.300,98
324-2014	SANDRA LORENA PEÑA PARRA	29-dic-14	352036214	1.939.452,00	822,34
523-2014	CONSORCIO GEODATA III	29-dic-14	352156914	107.120.200,00	45.419,55
			TOTAL	760.000.000,00	318.074,00

Departamento Nacional de Planeación- DNP

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	FECHA DE PAGO	ORDEN DE PAGO	COP	USD
DNP-OR-006-14	ANA MARIA VARGAS RODRIGUEZ	3-dic-14	309668914	4.620.000,00	2.014,41
DNP-OR-005-14	MARIET ALEJANDRA SANCHEZ ABRIL	3-dic-14	309669414	7.740.000,00	3.374,80
DNP-OR-006-14	ANA MARIA VARGAS RODRIGUEZ	17-dic-14	327850714	2.310.000,00	944,26
DNP-OR-005-14	MARIET ALEJANDRA SANCHEZ ABRIL	17-dic-14	327841414	3.870.000,00	1.581,95
DNP-OR-055-14	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	26-dic-14	348851014	116.000.000,00	49.426,90
			TOTAL	134.540.000,00	57.342,32

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM

NO. CONTRATO	BENEFICIARIO	FECHA DE PAGO	ORDEN DE PAGO	COP	USD
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	26-may-14	116750614	293.037,00	153,78
VIATICOS	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	26-may-14	116741714	293.037,00	153,78
VIATICOS	YANY MILENA JAIME SANCHEZ	26-may-14	116757514	293.037,00	153,78
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	26-ago-14	205302414	293.037,00	151,64
VIATICOS	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	26-ago-14	205290914	293.037,00	151,64
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	27-ago-14	207259114	293.037,00	151,94
VIATICOS	YANY MILENA JAIME SANCHEZ	29-ago-14	211334614	293.037,00	151,44
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	23-sep-14	232269914	293.037,00	147,06
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	26-sep-14	236108714	293.037,00	145,09
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	30-sep-14	244148514	293.037,00	144,46
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	30-sep-14	244181614	293.037,00	144,46
VIATICOS	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	30-sep-14	244161714	293.037,00	144,46
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	30-sep-14	244120514	293.037,00	144,46
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	30-sep-14	244137114	293.037,00	144,46
VIATICOS	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	30-sep-14	244172314	293.037,00	144,46
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	14-oct-14	255849014	293.037,00	142,74
VIATICOS	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	14-oct-14	255719614	293.037,00	142,74
VIATICOS	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	23-oct-14	264670414	293.037,00	142,95
VIATICOS	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	23-oct-14	264655414	293.037,00	142,95
VIATICOS	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	23-oct-14	264643514	293.037,00	142,95
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	29-oct-14	272152314	293.037,00	142,57
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	10-nov-14	281611014	293.037,00	139,33
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	10-nov-14	281587214	293.037,00	139,33
VIATICOS	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	10-nov-14	281605214	293.037,00	139,33
229-2014	JULIAN ANDRES RODRIGUEZ RODRIGUEZ	5-dic-14	313144114	6.600.000,00	2.889,36
216-2014	EDGAR ALBERTO MEDINA CUADROS	5-dic-14	313142914	8.500.000,00	3.721,15
195-2014	AURORA VILLAFAÑE ABUABARA	5-dic-14	313146214	8.500.000,00	3.721,15
VIATICOS	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	19-dic-14	333040414	293.037,00	125,50
202-2014	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	22-dic-14	338207114	4.500.000,00	1.958,96
202-2014	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ	22-dic-14	338211614	4.500.000,00	1.958,96
204-2014	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	22-dic-14	338206314	4.500.000,00	1.958,96
204-2014	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	22-dic-14	338215614	4.500.000,00	1.958,96
217-2014	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	22-dic-14	338204514	5.000.000,00	2.176,62
217-2014	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	22-dic-14	338214114	5.000.000,00	2.176,62
211-2014	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	22-dic-14	338207914	5.500.000,00	2.394,28
211-2014	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	22-dic-14	338213514	5.500.000,00	2.394,28
323-2014	HUGO ARMANDO CENDALES PRIETO	22-dic-14	338208914	5.500.000,00	2.394,28
210-2014	EDUIN AUGUSTO ORTIZ JIMENEZ	22-dic-14	338205414	5.500.000,00	2.394,28
210-2014	EDUIN AUGUSTO ORTIZ JIMENEZ	22-dic-14	338212814	5.500.000,00	2.394,28
200-2014	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	22-dic-14	338214814	6.500.000,00	2.829,61
216-2014	EDGAR ALBERTO MEDINA CUADROS	22-dic-14	338210214	8.500.000,00	3.700,25
203-2014	MONICA GUTIERREZ CEPEDA	22-dic-14	338203914	8.500.000,00	3.700,25
203-2014	MONICA GUTIERREZ CEPEDA	22-dic-14	338209414	8.500.000,00	3.700,25
195-2014	AURORA VILLAFAÑE ABUABARA	22-dic-14	338211014	8.500.000,00	3.700,25
209-2014	MIGUEL ANGEL VANEGAS RAMOS	22-dic-14	338218614	11.000.000,00	4.788,56
VIATICOS	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	26-dic-14	348337014	331.037,00	141,05
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	26-dic-14	348244414	332.037,00	141,48
256-2014	SKAPHE TECNOLOGIA S.A.S.	26-dic-14	347654514	82.500.000,00	35.152,75
			TOTAL	221.088.999,00	95.973,89

NOTA No. 7 – CUENTAS POR PAGAR (Cuenta 240102)

Registra el valor de las cuentas por pagar registradas por cada una de las entidades ejecutoras a 31 de Diciembre de 2014 como se relaciona a continuación:

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MADS:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO (31 Dic 2014)
240102	Proyectos de Inversión	436.773.388

No Contrato	Beneficiario	VALOR BRUTO	DEDUCCIONES	VALOR NETO
324-2014	SANDRA LORENA PEÑA PARRA	5.060.548,00	473.451,00	4.587.097,00
414-2014	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	75.000.000,00	1.551.724,00	73.448.276,00
504-2014	VICTOR JULIO BARON ESPEJO	7.650.000,00	552.701,00	7.097.299,00
522-2014	PASCUAL IGNACIO ORDUZ HIDALGO	29.575.750,00	5.087.485,00	24.488.265,00
365-2014	NELSON CORREA GOMEZ	6.400.000,00	357.482,00	6.042.518,00
523-2014	CONSORCIO GEODATA III	93.490.207,00	11.355.837,00	82.134.370,00
523-2014	CONSORCIO GEODATA III	142.826.933,00	17.348.547,00	125.478.386,00
516-2014	COMPU ELEARNING MEXICO S.A. DE C.V.	126.107.974,00	12.610.797,00	113.497.177,00
	TOTAL	486.111.412,00	49.338.024,00	436.773.388,00

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM

CUENTA	CONCEPTO	SALDO (31 Dic 2014)
240102	Proyectos de Inversión	137.756.646

No Contrato	Beneficiario	VALOR BRUTO	DEDUCCIONES	VALOR NETO
210-2014	EDUIN AUGUSTO ORTIZ JIMENEZ	5.500.000,00	1.061.131,00	4.438.869,00
210-2014	EDUIN AUGUSTO ORTIZ JIMENEZ	5.500.000,00	1.061.131,00	4.438.869,00
204-2014	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	4.500.000,00	823.917,00	3.676.083,00
229-2014	JULIAN ANDRES RODRIGUEZ RODRIGUEZ	6.600.000,00	393.222,00	6.206.778,00
323-2014	HUGO ARMANDO CENDALES PRIETO	5.500.000,00	1.003.300,00	4.496.700,00
323-2014	HUGO ARMANDO CENDALES PRIETO	5.500.000,00	243.624,00	5.256.376,00
323-2014	HUGO ARMANDO CENDALES PRIETO	5.500.000,00	1.003.300,00	4.496.700,00
211-2014	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	5.500.000,00	963.131,00	4.536.869,00
264-2014	AMBIENTAL CONSULTORES Y CIA LTDA	77.007.306,00	9.353.733,00	67.653.573,00
202-2014	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ MARVEZ	4.500.000,00	751.720,00	3.748.280,00
200-2014	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	6.500.000,00	377.501,00	6.122.499,00
282-2014	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA	3.136.120,00	-	3.136.120,00
282-2014	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA	10.000.000,00	-	10.000.000,00
364-2014	ITELCO IT S.A.S.	10.162.536,00	613.606,00	9.548.930,00
	TOTAL	155.405.962,00	17.649.316,00	137.756.646,00

Departamento Nacional de Planeación- DNP:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO (31 Dic 2014)
240102	Proyectos de Inversión	197.108.369

No Contrato	Beneficiario	VALOR BRUTO	DEDUCCIONES	VALOR NETO
DNP-OR-054-14	ECONOMIA URBANA LIMITADA	120.778.000,00	14.670.362,00	106.107.638,00
DNP-OR-055-14	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	87.000.000,00	1.800.000,00	85.200.000,00
DNP-OR-006-14	ANA MARIA VARGAS RODRIGUEZ	2.310.000,00	71.055,00	2.238.945,00
DNP-OR-005-14	MARIET ALEJANDRA SANCHEZ ABRIL	3.870.000,00	308.214,00	3.561.786,00
	Total	213.958.000,00	16.849.631,00	197.108.369,00

NOTA No. 8. RETENCIÓN EN LA FUENTE (2436)

Esta cuenta comprende los valores causados y pendientes de pago por concepto de impuestos (Retención en la Fuente, Retención de IVA y retención de Industria y Comercio), lo anterior teniendo en cuenta que la presentación y pago de los mismos se realiza de forma mensual o bimestral. A 31 de Diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta está compuesto así:

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MADS:

CUENTA		ENTIDAD	VALOR
243603	Retención en la Fuente - Renta Honorarios	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	95.802.386,00
243605	Retención en la Fuente - Renta servicios	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	730.170,00
243615	Retención en la Fuente - Renta empleados Articulo 383	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	5.811.312,00
243625	Retención en la Fuente - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	12.293.155,00
243627	Retención de Industria y Comercio	Secretaria de Hacienda Distrital - Bogotá Distrito Capital	5.339.417,00
		TOTAL	119.976.440,00

Departamento Nacional de Planeación- DNP:

CUENTA		ENTIDAD	VALOR
243603-243615	Retención en la Fuente - Renta	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	12.725.860,00
243625	Retención en la Fuente - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	6.698.855,00
243627	Retención de Industria y Comercio	Secretaria de Hacienda Distrital - Bogotá Distrito Capital	1.084.853,00
		TOTAL	**20.509.568,00**

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM

CUENTA		ENTIDAD	VALOR
243603	Retención en la Fuente - Renta Honorarios	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	16.666.693,00
243605	Retención en la Fuente - Renta servicios	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	306.628,00
243616	Retención en la Fuente - Renta empleados Articulo 383	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	12.100.938,00
243625	Retención en la Fuente - IVA	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	3.737.996,00
243627	Retención de Industria y Comercio	Secretaria de Hacienda Distrital - Bogotá Distrito Capital	3.910.617,00
		TOTAL	**36.722.872,00**

NOTA No. 9 – INGRESOS OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES

Corresponde a los recursos obtenidos por el proyecto durante el año 2014 a través de los cuales se han desarrollado las actividades propias del mismo, la cuenta 4705 a 31 de Diciembre de 2014 para el del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Territorial MADS asciende a la suma de $ 4.902.388.266, para el Departamento Nacional de Planeación a $351.867.008 y para el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia a $1.079.189.878. Estos valores se afectan cuando el sistema SIIF consigna a cada beneficiario de cuenta final los respectivos pagos y cuando se gira a los entes del orden Nacional (Direccion de Impuestos y aduanas Nacionales DIAN) y/o Territorial (Secretaria de Hacienda Distrital) las retenciones efectuadas a los proveedores por descuentos de impuestos.

NOTA No. 10 – GASTOS (Cuenta 52)

Comprende los recursos que ha utilizado el proyecto para el desarrollo de las actividades propias de su operatividad; a continuación se detallan los pagos realizados durante el año 2014 por cada una de las entidades ejecutoras.

Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible- MADS

CUENTA	CONCEPTO	SALDO (31-Dic-2014)
5	Gastos	3.971.273.019

No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR PAGADO
061-2014	ELKIN ADOLFO PINILLA CAÑON	110.112.200,00
062-2014	NUBIA JAZMIN BRIJALDO FLECHAS	87.975.000,00
063-2014	ESNEDY HERNANDEZ ATILANO	36.500.000,00
065-2014	CARMEN BRICEIDA RODRIGUEZ MEDINA	87.975.000,00
066-2014	OLGA LUCIA BAUTISTA	134.769.650,00
218-2014	PEDRO ARTURO CHAVARRO VASQUEZ	115.117.300,00
324-2014	SANDRA LORENA PEÑA PARRA	75.600.000,00
326-2014	FUNDACION UNIVERSITARIA DE SAN GIL	242.305.000,00
330-2014	OLGA PATRICIA CAMARGO RODRIGUEZ	68.850.000,00
335-2014	YOLANDA CALDERON LARRAÑAGA	84.330.000,00
337-2014	TANIA FERNANDA SANTOS SANTOS	61.200.000,00
341-2013	UNION TEMPORAL FAL INGENIEROS S.A.S. Y HORIZONS SOUTH AMERICA S.A.C.	675.460.593,00
344-2014	GUSTAVO VALBUENA QUINONES	48.000.000,00
349-2014	PAEZ ASOCIADOS Y COMPAÑIA SAS	115.420.000,00
350-2014	JOHANA ALEXANDRA SANCHEZ LARA	25.000.000,00
351-2014	LEONEL ROMERO IZQUIERDO	25.000.000,00
359-2014	COMPU ELEARNING MEXICO S.A. DE C.V.	264.208.442,00
361-2014	CONSULTEC S.L	378.372.512,00
364-2014	GUELDY VIVIANA CERON RODRIGUEZ	44.266.666,00
365-2014	NELSON CORREA GOMEZ	35.626.667,00
414-2014	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	250.000.000,00
455-2014	ESRI COLOMBIA SAS	231.502.541,00
504-2014	VICTOR JULIO BARON ESPEJO	19.125.000,00
513-2014	HIDROCONSULTA S.A.S.	44.792.382,00
516-2014	COMPU ELEARNING MEXICO S.A. DE C.V.	312.551.056,00
522-2014	PASCUAL IGNACIO ORDUZ HIDALGO	29.575.750,00
523-2014	CONSORCIO GEODATA III	343.437.340,00
525-2014	B YP MEDIOS LTDA	24.199.920,00
	TOTAL PAGADO	3.971.273.019

Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM

CUENTA	CONCEPTO	SALDO (31- Dic-2014)
142011	Avances para viaticos y gastos de Viaje (*)	293.037
167090	Otros equipos de computacion y comunicación (**)	59.312.288
5	Gastos	1.194.064.071
	Total Pagos Año 2014	**1.253.669.396**

No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR PAGADO
195-2014	AURORA VILLAFAÑE ABUABARA	89.250.000
200-2014	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	71.500.000
202-2014	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ MARVEZ	49.500.000
203-2014	MONICA GUTIERREZ CEPEDA	76.500.000
204-2014	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	36.000.000
204-2014	YANY MILENA JAIME SANCHEZ	13.500.000
209-2014	MIGUEL ANGEL VANEGAS RAMOS	44.000.000
210-2014	EDUIN AUGUSTO ORTIZ JIMENEZ	60.500.000
211-2014	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	60.500.000
216-2014	EDGAR ALBERTO MEDINA CUADROS	69.983.333
217-2014	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	50.000.000
229-2014	JULIAN ANDRES RODRIGUEZ RODRIGUEZ	46.200.000
256-2014	SKAPHE TECNOLOGIA S.A.S.	82.500.000
264-2014	AMBIENTAL CONSULTORES Y CIA LTDA	372.000.000
282-2014	PANAMERICANA FORMAS E IMPRESOS SA	21.272.240
322-2014	ESRI COLOMBIA SAS	59.312.288
323-2014	HUGO ARMANDO CENDALES PRIETO	33.000.000
364-2014	ITELCO IT S.A.S.	10.162.536
VIATICOS	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	2.090.259
VIATICOS	JONATHAN ALBARRACIN CASTILLO	879.111
VIATICOS	LISBETH ALEJANDRA HERNANDEZ MARVEZ	2.051.259
VIATICOS	LIZBETH GISELLA RAMIREZ RAMIREZ	917.111
VIATICOS	LUISA DEL PILAR GALINDO GARZON	1.465.185
VIATICOS	YANY MILENA JAIME SANCHEZ	586.074
	TOTAL PAGADO	**1.253.669.396**

(*) Avances para viáticos y Gastos de viaje: corresponde a anticipo entregado durante el mes de Diciembre de 2014 a el cual fue legalizado en Febrero de 2015.

(**) Otros equipos de computación y comunicación: corresponde a la Adquisición Software Geográfico ARCGIS de de acuerdo al contrato No. 322-2014 suscrito con ESRI COLOMBIA S.A.S.

Departamento Nacional de Planeación- DNP

CUENTA	CONCEPTO	SALDO (31-Dic-2014)
5	Gastos	553.176.000

No. CONTRATO	NOMBRE CONTRATISTA	VALOR PAGADO
DNP-OR-005-14	MARIET ALEJANDRA SANCHEZ ABRIL	89.268.000
DNP-OR-006-14	ANA MARIA VARGAS RODRIGUEZ	53.130.000
DNP-OR-054-14	ECONOMIA URBANA LIMITADA	120.778.000
DNP-OR-055-14	FUNDACION PROFESIONAL PARA EL MANEJO INTEGRAL DEL AGUA	290.000.000
	TOTAL PAGADO	553.176.000

NOTA No. 11 – ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA

Este informe presenta la ejecución acumulada por componentes de inversión realizada por el MADS, el DNP y el IDEAM con cargo a los recursos del Programa. 31 de Diciembre de 2014 el valor de la inversión acumulada asciende a $ 7.324.092.066 correspondientes a los pagos realizados desde el inicio del proyecto a 31 de Diciembre de 2014, incluidas las cuentas por pagar constituidas.

Ejecución Presupuestal Agregada - Discriminado por componente

CATEGORIA	COMPONENTE	COP	USD
1	1.1	352.194.667,00	186.149,22
	1.2	619.416.485,00	327.682,03
	Total 1	971.611.152,00	513.831,25
2	2.1	2.249.462.710,00	1.146.779,61
	2.2	3.674.791.542,00	1.818.485,02
	2.3	2.028.499.208,00	1.024.974,62
	Total 2	7.952.753.460,00	3.990.239,25
3	2.4	835.469.396,00	370.050,47
	Total 3	835.469.396,00	370.050,47
4	3.1	878.043.870,00	425.594,16
	Total 4	878.043.870,00	425.594,16
5	3.2	1.450.210.668,00	745.667,65
	Total 5	1.450.210.668,00	745.667,65
6	3.3	418.200.000,00	163.143,91
	Total 6	418.200.000,00	163.143,91
	TOTAL	12.506.288.546,00	6.208.526,69

(*) El valor de la inversión representado en este cuadro por USD$ 6.208.526,69 equivale a COP$ 12.506.288.546 expresados a la TRM del día en que se realizo el pago según el Reporte de Pagos con Recursos des Destinación Especifica generado por el SIIF-II:

En el estado de Inversión acumulada a 31 de Diciembre de 2014, se presenta una diferencia entre los subcomponentes 2.1 y 2.2 por valor de $99.816.016 equivalentes a USD$49.052,01 a la TRM de 19 de Marzo de 2014 (día en que se realizo al pago) los cuales corresponden al pago final realizado a la firma CONSULTEC S.L según el contrato No. 249-2013, orden de pago No. 55925114.

La diferencia se generó porque en el estado de Inversión acumulada este pago se relaciono con el subcomponente 2.2 y no 2.1 como era correcto, dicha situación será subsanada en el informe que será presentado al Banco Mundial con corte 30 de abril de 2015.

Ejecución Presupuestal Agregada - Discriminado por Entidad Ejecutora

ENTIDAD	VIG	COP	USD
DNP	CXP- 2012	55.100.000,00	31.030,89
	CXP 2013	14.898.870,00	7.400,70
	CXP 2014	213.958.000,00	89.653,46
	VIG - 2013	179.529.000,00	95.467,24
	VIG- 2012	75.340.000,00	42.060,25
	VIG -2014	339.218.000,00	159.981,62
Total DNP		**878.043.870,00**	**425.594,16**
IDEAM	CXP 2014	155.405.962,00	
	VIG -2014	1.098.263.434,00	533.194,38
Total IDEAM		**1.253.669.396,00**	**533.194,38**
MADS	CXP- 2012	413.074.185,00	231.933,03
	CXP 2013	1.443.221.090,00	714.227,34
	CXP 2014	486.111.412,00	203.311,26
	RES-2012	151.068.651,61	79.029,59
	RES-2013	675.460.593,00	333.743,73
	VIG - 2013	3.236.324.475,00	1.695.544,56
	VIG- 2012	1.159.613.859,39	647.520,17
	VIG -2014	2.809.701.014,00	1.344.428,47
Total MADS		**10.374.575.280,00**	**5.249.738,15**
TOTAL		**12.506.288.546,00**	**6.208.526,69**

CONCILIACION DIFERENCIA 1 (F) Vs (I)

Variación Neta del Efectivo (d- e) = (f)	409.203
Efectivo Neto Disponible (f + j - k) = (l)	1.264.678
Diferencia 1	**-855.476**

(**) La diferencia por valor 855.476 entre la variación neta del efectivo (f) y el efectivo neto disponible (l) corresponde al saldo a 31 de Diciembre de las cuentas por pagar registradas por el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM, el Departamento Nacional de Planeación y el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.(Ver nota No. 7)

NOTA No. 12 - DIFERENCIA EN CAMBIO

La cuenta designada en dólares No. 51498509 denominada "DTN-BIRF 8133 PROYECTO FINAN ADICIÓN PARA LA INVERSIÓN EN DESARROLLO SOSTENIBLE", presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2014 de $1.264.677.778,18, correspondiente al efectivo con el cual cuenta el proyecto equivalente a USD$ 528.609,79 a la TRM del 31 de Diciembre de 2014 ($2.392,46), el diferencial cambiario acumulado por valor de $225.153.835,42, como se relaciona en el cuadro adjunto.

Diferencial Cambiario

DETALLE	TIPO	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
SALDO INICIAL	PESOS COP	952.735.617,09	1.370.009.284,04	944.249.619,63	554.196.030,74	1.525.805.567,96	1.133.758.128,83
TOTAL ACUMULADO CREDITOS (RECURSOS RECIBIDOS)		577.955.311,23		1.012.504.006,48	1.495.814.858,39	-	1.305.045.053,89
TOTAL ACUMULADO DÉBITOS (RETIROS)		161.861.500,00	460.114.676,00	1.460.910.741,00	520.119.787,00	625.704.465,00	1.098.596.111,00
SALDO EN PESOS		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
SALDO DE LA CUENTA DESIGNADA SEGÚN REPORTE DTN	DÓLARES US$	731.674,60	492.150,41	273.207,54	744.108,65	513.696,68	528.609,79
TRM AL CIERRE	PESOS COP	1.872,43	1.918,62	2.028,48	2.050,52	2.206,19	$ 2.392,46
SALDO DE LA CUENTA DESIGNADA AL CIERRE		1.370.009.284,04	944.249.619,63	554.196.030,74	1.525.805.567,96	1.133.758.128,83	1.264.677.778,18
DIFERENCIA EN CAMBIO MENSUAL		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
DIFERENCIA EN CAMBIO ACUMULADA		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA No. 13 ACTIVOS 835510

El saldo de la cuenta 835510 a 31 de Diciembre de 2014 es de $1.489.831.613,60, compuesto por $1.264.677.778,18 que corresponden al efectivo con el cual cuenta el proyecto incluido el valor de las retenciones de impuestos.

La cifra de $1.264.677.778,18 corresponde al saldo de la cuenta Bancaria a 31 de Diciembre de 2014 por valor de USD$ 528.609,79, equivalentes a $ 1.264.677.778,18,

aplicando la TRM del 31 de Diciembre de 2014 de $2.392,46 y su diferencial cambiario acumulado de 225.153.835,42. A continuación se detallan los valores que componen esta cifra:

CONCEPTO	VALOR
Saldo Cuenta Bancaria 31 Dic. 2014	1.264.677.778,18
Diferencial Cambiario acumulado	225.153.835,42
TOTAL	**1.489.831.613,60**

NOTA NO. 14 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN (GASTOS) - 835511

Representan el valor acumulado de la ejecución del proyecto, su saldo a 31 de diciembre de 2014 es de $10.374.575.280 para el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y $878.043.870 para el Departamento Nacional de Planeación como se relaciona a continuación:

ENTIDAD	VIGENCIA	COP	USD
MADS	CXP 2012	413.074.185,00	231.933,03
	CXP 2013	1.443.221.090,00	714.227,34
	CXP 2014	486.111.412,00	203.311,26
	RES-2012	151.068.651,61	79.029,59
	RES-2013	675.460.593,00	333.743,73
	VIGENCIA - 2012	1.159.613.859,39	647.520,17
	VIGENCIA - 2013	3.236.324.475,00	1.695.544,56
	VIGENCIA - 2014	2.809.701.014,00	1.344.428,47
	Total MADS	**10.374.575.280,00**	**5.249.738,15**

DNP	CXP- 2012	55.100.000,00	31.030,89
	CXP 2013	14.898.870,00	7.400,70
	CXP 2014	213.958.000,00	89.653,46
	VIG- 2012	75.340.000,00	42.060,25
	VIG - 2013	179.529.000,00	95.467,24
	VIG -2014	339.218.000,00	159.981,62
	Total DNP	**878.043.870,00**	**425.594,16**

NOTA NO. 15 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN - 891516

Refleja la contrapartida de las cuentas 835510 - Ejecución de Proyectos de Inversión (Activos) y 835511 - Ejecución de Proyectos de Inversión (Gastos); la función de esta cuenta es controlar los recursos disponibles (efectivo) a la fecha y los ejecutados (gastos) en vigencias anteriores. El saldo a 31 de diciembre de 2014 asciende a $10.374.575.280 para el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y $878.043.870 para el Departamento Nacional de Planeación.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA NO. 16 BANCA MULTILATERAL – 935002

Registra el saldo a 31 de Diciembre de 2014 que se encuentra pendiente por recibir del Banco Mundial del préstamo BIRF 8133-CO, el cual es de $8.506.993.496,86. Esta cifra se determinó tomando el valor por desembolsar de US$3.555.751,61 y se aplicó la TRM publicada en el Banco de la República del 31 de diciembre de 2014 de $2.392,46.

NOTA NO. 17 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN (INGRESOS) - 935502

Registra el valor de los desembolsos recibidos por el Banco Mundial a 31 de diciembre de 2014 estos ascienden a $12.690.337.114,77 como se detalla a continuación:

AÑO	NO. SOL.	FECHA DESEMBOLSO	TRM	DESEMBOLSO USD	DESEMBOLSO COP
2012	1	6-nov-12	1.828,80	1.000.000,00	1.828.800.000,00
2013	2	26-mar-13	1.825,79	855.065,35	1.561.169.765,38
	3	5-nov-13	1.901,22	733.180,91	1.393.938.209,71
	4	16-dic-13	1.930,87	925.009,22	1.786.072.552,62
2014	5	3-mar-14	2.046,75	844.772,13	1.729.037.357,08
	6	N/A	N/A	-	-
	7	29-jul-14	1.850,61	312.305,30	577.955.311,23
	8	24-sep-14	1.997,91	506.781,59	1.012.504.006,48
	9	20-oct-14	2.064,43	724.565,55	1.495.814.858,39
	10	15-dic-14	2.405,31	542.568,34	1.305.045.053,89
TOTAL DESEMBOLSOS				6.443.248,39	12.690.337.114,77

NOTA NO. 18 PRÉSTAMOS POR RECIBIR - 991507

Refleja la contrapartida de la cuenta 935002 - Banca Multilateral, su función es controlar los recursos pendientes por recibir del Banco Mundial, el saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de $8.506.993.496,86. Esta cifra se determinó tomando el valor por desembolsar de US$3.555.751,61 y se aplicó la TRM publicada en el Banco de la República del 31 de diciembre de 2014 de $2.392,46.

NOTA NO. 19 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN – 991522

Refleja la contrapartida de la cuenta 935502 - Ejecución de Proyectos de Inversión (Ingresos), su función es controlar los recursos recibidos del Banco Mundial el saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2014 es de $12.690.337.114,77.

NOTA No. 20 – INFORMACIÓN ADICIONAL

Para la preparación de las notas explicativas de los estados financieros del proyecto se tomó como fuente la información reportada por el sistema SIIF para cada uno de los entes ejecutores del Proyecto (MADS, IDEAM Y DNP).

Para el cierre del año 2014 el DNP terminó la ejecución de los recursos dentro del marco del Proyecto, quedando pendiente de pago las cuentas por pagar causadas al 31 de diciembre de 2014 por valor de $213.958.000.

Para la inversión del año 2014 realizada por Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM en calidad de coejecutor del Proyecto Financiamiento Adicional al IDS, no llevó registros del mismo en cuentas de orden.

Teniendo en cuenta que no fue aprobada por el Banco Mundial la solicitud de restructuración y prórroga del Préstamo BIRF 8133-CO solicitada por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible mediante comunicación No. 2-2014-039538 de fecha 20 de octubre de 2014, para la vigencia 2015, el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible y el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales de Colombia –IDEAM no ejecutará la totalidad de los recursos asignados.

SANDRA LORENA PEÑA PARRA
CONTADOR PROYECTO