

**CONSEJO NACIONAL DE CIENCIAS Y
TECNOLOGÍA - CONACYT
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS
PARAGUAYAS - PROINNOVA**

CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3602/OC-PR

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIAS Y TECNOLOGÍA -
CONACYT

Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas -
PROINNOVA

Contrato de Préstamo BID N° 3602/OC-PR

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIAS Y TECNOLOGÍA - CONACYT
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS - PROINNOVA
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3602/OC-PR
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONTENIDO

Pág-

SECCIÓN I

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS AL 31/12/2021

Informe del Auditor Independiente sobre los Estados Financieros de Propósito Especial	1
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	5
Estado de Inversiones Acumuladas	6
Notas a los Estados Financieros del Programa	7

SECCIÓN II

INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Informe del Auditor sobre el Sistema de Control Interno	1
Anexo I Resultado del seguimiento a la implementación de recomendaciones de control interno en años anteriores	
Anexo II Informe de Gastos No Elegibles	

₲ = Guaraníes
US\$ = Dólares estadounidenses

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIAS Y TECNOLOGÍA -
CONACYT

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS
PARAGUAYAS - PROINNOVA

Contrato de Préstamo BID N° 3602/OC-PR

SECCIÓN I

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CONTENIDO

	Pág.
Informe del Auditor Independiente sobre los Estados Financieros de Propósito Especial	1
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	5
Estado de Inversiones Acumuladas	6
Notas a los Estados Financieros del Programa	7

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

29 de abril de 2022

Señores

Presidente y Miembros del Consejo
Nacional de Ciencias y Tecnología - CONACYT
Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas
Asunción, Paraguay

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros del Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas, ejecutado por Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) y financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID N° 3602/OC-PR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021 y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, expresados en dólares estadounidenses, así como las notas explicativas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos del Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas señalados precedentemente, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales N° 5.02 de las Estipulaciones Especiales y N° 7.03 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo N° 3602/OC-PR y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

2. Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB) de la Federación Internacional de Contadores, con referencia especial a la norma ISA 800 (Informe del Auditor sobre Auditorías de Propósito Especial). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del presente informe. Somos independientes del Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas, ejecutado por la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), Contrato de Préstamo N° 3602/OC-PR, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Paraguay, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. *Asuntos que requieren énfasis*

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo señalado en la Nota 2.1 a los estados financieros en la que se describe la base de contabilidad. Los Estados Financieros han sido preparados para asistir al Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas, en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo BID N° 3602/OC-PR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID. Como resultado de esto, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está destinado únicamente para el Consejo Nacional de Ciencias y Tecnología - CONACYT y el BID, y no debería ser distribuido o utilizado por otros usuarios, diferentes del BID o el Organismo Ejecutor del Proyecto. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada.

4. *Otra cuestión*

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, cuyas cifras acumuladas se presentan como información comparativa, fueron auditados por nuestra firma y, en fecha 12 de abril de 2021, hemos emitido nuestro dictamen sin salvedades sobre los mismos.

5. *Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros*

La Dirección del Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas, ejecutado por la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), es responsable por la preparación de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en las cláusulas contractuales N° 5.02 de las Estipulaciones Especiales y N° 7.03 de la Normas Generales del Contrato de Préstamo N° 3602/OC-PR, y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el BID, así como por aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

6. *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que una incorrección material debido a un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección de la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Dirección de la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Proyecto de Innovación en Empresas Paraguayas, para continuar en ejecución (principio de empresa en funcionamiento). Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causas que afecten la continuidad del Proyecto.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros presentan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y les informamos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.



Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Unidad Ejecutora del Proyecto del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las cuestiones adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Oscar Guillén', written over the printed name.

Oscar Guillén
Socio

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

(Expresado en dólares americanos)

Periodo terminado en fecha 31 de diciembre de 2021

	31 de diciembre de 2021			
	BID US\$	LOCAL US\$	OTROS US\$	TOTAL US\$
EFFECTIVO RECIBIDO				
Acumulado al comienzo del periodo	525.284,00	0,00	0,00	525.284,00
Durante el periodo				
- Desembolsos (anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantías de carta de crédito)	2.661.431,00			2.661.431,00
Otros				
-Dif.de Cambio en rendición de viáticos	0,96	0,00	0,00	0,96
Total de Efectivo Recibido	3.186.715,96	0,00	0,00	3.186.715,96
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Acumulado al comienzo del periodo	411.577,62	0,00	0,00	411.577,62
Durante el periodo				
-Reintegros	0,00	0,00	0,00	0,00
-Pagos por Bienes y Servicios	1.062.147,61			1.062.147,61
Total Efectivo Desembolsado	1.473.725,23	0,00	0,00	1.473.725,23
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	1.712.990,73	0,00	0,00	1.712.990,73

Las quince notas adjuntas forman parte integrante de éstos estados financieros

Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA
Fecha 29 de abril de 2022

José Manuel Bellasá
Coordinador General
PROINNOVA
Fecha 29 de abril de 2022

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(Expresado en dólares americanos)

COMPONENTE	Al cierre del Ejercicio 2020				Movimientos durante el Ejercicio 2021				Al cierre del Ejercicio 2021			
	BID US\$	AP. LOCAL US\$	TOTAL US\$	BID US\$	AP. LOCAL US\$	TOTAL US\$	BID US\$	AP. LOCAL US\$	TOTAL US\$	BID US\$	AP. LOCAL US\$	TOTAL US\$
01. Fomento a la Innovación	156.520,53	0,00	156.520,53	814.163,94	0,00	814.163,94	970.684,47	0,00	970.684,47	970.684,47	0,00	970.684,47
1.1. Proyectos individuales de innovación y desarrollo tecnológico	0,00	0,00	0,00	120.112,10	0,00	120.112,10	120.112,10	0,00	120.112,10	120.112,10	0,00	120.112,10
1.2. Proyectos asociativos de innovación y desarrollo tecnológico	21.079,55	0,00	21.079,55	12.573,74	0,00	12.573,74	33.653,29	0,00	33.653,29	33.653,29	0,00	33.653,29
1.3. Proyectos de apoyo a la creación y arranque de empresas de base tecnológica	26.618,94	0,00	26.618,94	165.690,96	0,00	165.690,96	192.309,90	0,00	192.309,90	192.309,90	0,00	192.309,90
1.4. Proyectos de fortalecimiento de servicios tecnológicos y de incubación	0,00	0,00	0,00	358.743,79	0,00	358.743,79	358.743,79	0,00	358.743,79	358.743,79	0,00	358.743,79
1.5. Estadísticas de innovación, estudios prospectivos y activación de demanda	97.181,15	0,00	97.181,15	125.586,09	0,00	125.586,09	222.767,24	0,00	222.767,24	222.767,24	0,00	222.767,24
1.6. Costos del Componente	11.640,89	0,00	11.640,89	31.457,26	0,00	31.457,26	43.098,15	0,00	43.098,15	43.098,15	0,00	43.098,15
02. Capital Humano para la innovación	44.476,19	0,00	44.476,19	73.798,83	0,00	73.798,83	118.275,02	0,00	118.275,02	118.275,02	0,00	118.275,02
2.1. Proyectos de creación y fortalecimiento de posgrados.	39.871,71	0,00	39.871,71	64.569,06	0,00	64.569,06	104.440,77	0,00	104.440,77	104.440,77	0,00	104.440,77
2.2. Proyectos de gestión de la innovación en empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Misiones tecnológicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Costos del Componente	4.604,48	0,00	4.604,48	9.229,77	0,00	9.229,77	13.834,25	0,00	13.834,25	13.834,25	0,00	13.834,25
03. Administración del Proyecto	210.580,90	0,00	210.580,90	174.184,84	0,00	174.184,84	384.765,74	0,00	384.765,74	384.765,74	0,00	384.765,74
3.1 Administración	206.669,17	0,00	206.669,17	144.285,13	0,00	144.285,13	350.954,30	0,00	350.954,30	350.954,30	0,00	350.954,30
3.2 Auditoría y Evaluación	3.911,73	0,00	3.911,73	29.899,71	0,00	29.899,71	33.811,44	0,00	33.811,44	33.811,44	0,00	33.811,44
04. Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	411.577,62	0,00	411.577,62	1.062.147,61	0,00	1.062.147,61	1.473.725,23	0,00	1.473.725,23	1.473.725,23	0,00	1.473.725,23

Las quince notas adjuntas forman parte integrante de éstos estados financieros

Iniciado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA
Fecha 29 de abril de 2022

José Manuel Bellasai
Coordinador General
PROINNOVA
Fecha 29 de abril de 2022

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR****PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA****PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021****NOTA 1: EL PROGRAMA****ANTECEDENTES**

El 21 de setiembre de 2017 fue aprobado por Ley de la Nación N° 5880/2020 el Contrato de Préstamo N° 3602/OC-PR, por un monto de hasta USD 10.000.000 (Dólares de los Estados Unidos de América diez millones), suscrito entre la República del Paraguay y el Banco Interamericano de Desarrollo, para el financiamiento de Proyecto “Innovación en Empresas Paraguayas”, cuya ejecución está a cargo del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología – CONACYT, dependiente de la Presidencia de la República.

El plazo original para el Desembolso es de 5 años a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato del Préstamo N° 3602/OC-PR, concluyendo el 26 de setiembre de 2022. El Programa ha solicitado, al Ministerio de Hacienda, una extensión de 24 meses en el plazo para el último desembolso (CONACYT/CG/N° 858/2021 con fecha 06 de diciembre de 2021), y a las cláusulas asociadas a dicho plazo para el correcto avance del Programa PROINNOVA. En consecuencia, el Ministerio de Hacienda ha remitido la solicitud de extensión al Banco Interamericano de Desarrollo mediante nota M.H. N° 1388 con fecha 30 de diciembre de 2021. Ver nota 14.a



El financiamiento del Proyecto está previsto exclusivamente con los fondos del Contrato de Préstamo BID. Ver presupuesto total del Proyecto por componente y categoría de inversión en la **Nota 9**.

1.2. Objetivos

El objetivo general del Proyecto es contribuir a la mejora de la productividad de la economía paraguaya.

Los objetivos específicos son:

- i. Fomentar el crecimiento de la inversión en la investigación aplicada e innovación, especialmente en sectores productivos y sociales prioritarios.
- ii. Aumentar la cantidad y calidad del capital humano avanzado para la innovación.


Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA
José Manuel Bellassai
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con **nuestro** dictamen
de fecha **29 ABRIL 2022**

 **BDO**
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1.3. Principales Directivos y Funcionarios del Proyecto:

A continuación, presentamos la nómina de los principales directivos y funcionarios designados al Proyecto al 31/12/2021:


Cargo	Nombre
Presidente del CONACYT	B. Eduardo Felippo
Secretaria Ejecutiva del CONACYT	Cynthia Liz Delgado Centurión
Director Gral. de Administración y Finanzas	Hugo Alfredo Ortiz Báez
Asesor Legal	Diego Molinas Acosta
Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación	Roberto Delgado Gómez
Coordinador General del Proyecto	José Manuel Bellassai Gauto
Directora de Innovación y Desarrollo Tecnológico	Yenny Marlene Marín
Directora de Desarrollo de Capital Humano	Paz Bareiro Dourron
Especialista Financiera Administrativa del Proyecto	Viviana Fretes Salinas
Coordinador de Adquisiciones	Alberto Torrez Subeldía

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de Contabilidad Efectivo

Los Estados Financieros fueron preparados a partir de los registros y asientos contables del CONACYT, procesados a través del SICO del Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) del Ministerio de Hacienda. El criterio contable utilizado es sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, lo que constituye una base integral de contabilidad distinta a la establecida en las Normas Internacionales de Información Financiera.


Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA


José Manuel Bellassai
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con **nuestro** dictamen
de fecha **29 ABRIL 2022**

BDO
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA

PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Cont.)

Unidad Monetaria


Las registraciones contables se realizan en Guaraníes (Gs.). Los Estados Financieros del Programa se presentan en dólares de los Estados Unidos de América. Los fondos recibidos y pagos efectuados en guaraníes, se convierten a Dólares de los Estados Unidos de América al tipo de cambio vigente a la fecha de operación, conforme a la información brindada por el Banco Central del Paraguay al respecto, para el financiamiento con aporte BID.

NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021, está depositado en la cuenta bancaria del Programa en el Banco Central del Paraguay (BCP), MIHA5098USD – 1077, por US\$ 1.697.533,07 y en la cuenta corriente guaraníes del Banco Nacional de Fomento N° 928.103/0 por Gs. 105.471.386 (US\$ 15.457,67), conforme al siguiente cuadro:

CONCEPTO	2020 US\$	2021 US\$
Total efectivo acumulado recibido	525.284,00	3.186.715,96
Total pagos acumulados realizados	411.576,67	1.473.725,23
Total efectivo disponible al final del periodo	113.707,33	1.712.990,73


Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA


José Manuel Bellassai
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 4: GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2021 los gastos pendientes de justificar al BID por el Préstamo ascienden a **US\$ 96.346,83**

Detalle de Gastos Pendientes a Justificar del PRESTAMO 3602/OC-PR

Categoría de Inversión	Proveedor	Fecha de Pago	Monto de Operación equivalente en US\$
1.6.1	Bellassai Gauto, Jose Manuel	22/10/2021	103,84
1.6.1	Verza Caballero, Rosa Andrea	22/10/2021	103,84
1.6.1	Villalba Rojas, Nazaria	22/10/2021	103,84
1.6.1	Wolyniec Riveros, Martín	22/10/2021	103,84
1.6.1	Verza Caballero, Rosa Andrea	2/11/2021	159,21
1.6.1	Villalba Rojas, Nazaria	2/11/2021	159,21
1.2.3	Riveros Romero, Lisa Natalia	3/12/2021	1.397,72
1.2.3	Riveros Romero, Lisa Natalia	3/12/2021	1.397,72
1.2.3	Riveros Romero, Lisa Natalia	3/12/2021	1.397,72
3.1.1	Bellassai Gauto, Jose Manuel	3/12/2021	2.483,52
1.6.1	Wolyniec Riveros, Martín	3/12/2021	179,29
1.6.1	Silvero de Coronel, Marina	3/12/2021	159,73
1.6.1	Bellassai Gauto, Jose Manuel	3/12/2021	152,10
1.6.4	EQA Certificados	7/12/2021	12.588,29
1.1.1	TECH ENTERPRISE S.A.	7/12/2021	59.766,38
2.1.2	Vazquez Alvarez, Andres Daniel	17/12/2021	1.266,69
1.3.3	Wolyniec Riveros, Martín	17/12/2021	1.266,69
1.2.3	Riveros Romero, Lisa Natalia	17/12/2021	1.399,25
3.1.7	Verza Caballero, Rosa Andrea	17/12/2021	1.708,55
3.1.4	Fretes Salinas, Viviana	17/12/2021	1.708,55
3.1.2	Silvero de Coronel, Marina	17/12/2021	1.266,69
3.1.3	Martinez Trinidad, Patricia Elena	17/12/2021	1.266,69
3.1.5	Tarabini González, Patricia	17/12/2021	1.266,69
3.1.6	Villalba Rojas, Nazaria	17/12/2021	1.266,69
3.1.8	Duarte Patiño, Mario Daniel	17/12/2021	972,11
3.1.1	Bellassai Gauto, Jose Manuel	29/12/2021	2.473,50
1.5.2.3	Joaquín Alexis Callao Jul – Consultor Internacional	29/12/2021	228,48
Total			96.346,83

Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA

José Manuel Bellassai Gauto
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 5: ANTICIPO Y JUSTIFICACIÓN

Los anticipos recibidos y justificaciones realizadas han sido como sigue:


	Al 31 de diciembre de	
	2020	2021
	US\$	US\$
Saldo de anticipos al comienzo del periodo	185.085,00	374.560,25
Anticipos recibidos durante el periodo	340.226,00	2.661.431,00
Anticipos justificados durante el periodo	(150.723,75)	(1.226.654,68)
Saldo de anticipos al cierre del periodo	374.560,25	1.809.336,57
(Menos) Saldo disponible al cierre del periodo	113.707,33	1.712.990,73
(Menos/Más) Ajustes por redondeos	(3,05)	0,99
Diferencia (*)	260.853,87	96.346,83

(*) Corresponde a los gastos pendientes de justificar, ver Nota 4

NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

El Proyecto PROINNOVA no contempla aporte de contrapartida.


Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA


José Manuel Bellassai
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA

PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2021 se ha realizado un ajuste, para mejor exposición, de los saldos acumulados de las inversiones declaradas al 31 de diciembre de 2020, en las categorías 1.5, y 2.1, exponiendo una parte de sus saldos en las categorías 1.6 Costos del Componente y 2.4 Costos del Componente, respectivamente, de la siguiente manera:


COMPONENTE	Al cierre del Ejercicio 2020		
	BID	AP. LOCAL	TOTAL
	US\$	US\$	US\$
01. Fomento a la Innovación	108.822,04	0,00	108.822,04
1.5. Estadísticas de innovación, estudios prospectivos y activación de demanda	97.181,15	0,00	97.181,15
1.6 Costos del Componente	11.640,89	0,00	11.640,89
02. Capital Humano para la innovación	44.476,19	0,00	44.476,19
2.1. Proyectos de creación y fortalecimiento de posgrados.	39.871,71	0,00	39.871,71
2.4. Costos del Componente	4.604,48	0,00	4.604,48

NOTA 8: ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Durante el año 2021, el PROGRAMA PROINNOVA, ha efectuado las inversiones siguientes con los fondos del Financiamiento BID:

	Al 31 de diciembre de	
	2020	2021
	US\$	US\$
01.00.00.00 Fomento a la Innovación	156.520,52	814.163,94
02.00.00.00 Capital Humano Para La Innovación	44.476,20	73.798,83
03.00.00.00 Administración, Evaluación y Auditoría	210.580,90	174.184,84
04.00.00.00 Imprevistos	0,00	0,00
Total	411.576,61	1.062.147,61


Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA


José Manuel Bellasai
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al solo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA

PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO

Las inversiones acumuladas del PROGRAMA al 31 de diciembre de 2021, son como sigue:

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN		BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL (*) US\$
01.00.00.00	Fomento a la Innovación	970.684,47		970.684,47
01.01.01.00	Transferencias a Proyectos Individuales de Innovación y Desarrollo Tecnológico	120.112,10		120.112,10
01.02.02.00	Pago a Especialista en Innovación	21.079,55		21.079,55
01.02.03.00	Pago al Profesional de Innovación Empresarial	12.573,74		12.573,74
01.03.01.00	Transferencias a Proyectos de Validación de Emprendimientos de Base Tecnológica	11.582,63		11.582,63
01.03.02.00	Transferencias a Proyectos de Creación y Arranque de Empresas de Base Tecnológica	138.803,28		138.803,28
01.03.03.00	Honorarios Profesionales al consultor para el subcomponente Emprendimientos de Base Tecnológica por	41.923,99		41.923,99
01.04.01.00	Transferencias a Proyectos de Servicios Tecnológicos	264.682,18		264.682,18
01.04.02.00	Transferencias a Proyectos de Servicios de Incubación	94.061,60		94.061,60
01.05.01.00	Encuesta de Innovación Empresarial	106.723,11		106.723,11
01.05.02.00	Contratación de tres Expertos Evaluadores Internacionales para el subcomponente de Actividades de Activación de la Demanda de Incubadoras de Empresas y Empresas de Base Tecnológica	71.132,78		71.132,78
01.05.03.00	Contratación de tres Expertos Evaluadores Internacionales para el subcomponente de Actividades de Activación de la Demanda de Innovación	44.682,87		44.682,87
01.05.04.00	Contratación de tres Expertos en Innovación Pública	228,48		228,48
01.06.01.00	Viáticos y Movilidad para monitoreo de proyectos adjudicados	1.568,10		1.568,10
01.06.03.00	Impresiones	11.640,89		11.640,89
01.06.05.00	Evaluación de Proyectos de Innovación	12.588,29		12.588,29
01.06.05.00	Evaluación de Proyectos de Servicios Tecnológicos y de Incubación	17.300,86		17.300,86
02.00.00.00	Capital Humano Para La Innovación	118.275,02		118.275,02
02.01.01.00	Transferencias a Proyectos de Creación y Fortalecimiento de Posgrados	75.216,17		75.216,17
02.01.02.00	Honorarios Profesionales al consultor para el subcomponente Proyectos de Creación y Fortalecimiento de Posgrados por	29.224,60		29.224,60
02.04.03.00	Pago a Expertos Evaluadores del subcomponente Proyectos de Creación y Fortalecimiento de Posgrados por	13.834,25		13.834,25

Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

José Manuel Bellasai
Coordinador General
PROINNOVA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO (cont.)

CATEGORÍAS DE INVERSIÓN	BID US\$	LOCAL US\$	TOTAL (*) US\$
03.00.00.00 Administración, Evaluación y Auditoría	384.765,74		384.765,74
03.01.00.00 ADMINISTRACIÓN	350.954,30		350.954,30
03.02.00.00 Auditoría y Evaluaciones	33.811,44		33.811,44
03.02.01.00 Servicio de Auditoría Externa del Programa	23.588,86		23.588,86
03.03.02.00 Evaluación Intermedia	10.222,58		10.222,58
04.00.00.00 IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00
TOTALES	1.473.725,23	0,00	1.473.725,23


(*) En el cuadro se incluyen los gastos pendientes de justificar al BID, al 31-dic-21(Nota 4).

NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS, PRÉSTAMO BID N° 3602/OC-PR

Concepto	En US\$		Diferencia (*)
	Según		
	Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados US\$	Registros del BID US\$	
Desembolsos y Pagos Directos	3.186.715,96	3.186.715,00	0,96

(*) Monto depositado de más en concepto de devolución de viático.


Nazaña Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA


José Manuel Bellasai
Coordinador General
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29/ABRIL2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR

PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA

PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 11: CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO, DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS.
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR.

APLICACIONES POR CATEGORIAS DE INVERSIÓN		En US\$		Diferencia s
		Según		
		Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Estado de Inversiones Acumuladas	
01.00.00.00	Fomento a la Innovación	970.684,47	970.684,47	0,00
02.00.00.00	Capital Humano Para La Innovación	118.275,02	118.275,02	0,00
03.00.00.00	Administración, Evaluación y Auditoría	384.765,74	384.765,74	0,00
04.00.00.00	Imprevistos			0,00
	TOTAL	1.473.725,23	1.473.725,23	0,00

NOTA 12: CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE, PRÉSTAMO BID N° 3602/OC-PR.

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	Montos Justificados al BID (OPS1)	Gastos Pendientes de Justificar al BID al cierre del ejercicio	Total Ajustado	Total s/ Registros del Ejecutor y Auditado	Diferencia (*)
	a	b	c=(a+b)	d	e=(c-d)
Categoría	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
01. Fomento a la Innovación	890.017,32	80.667,15	970.684,47	970.684,47	0,00
02. Capital Humano Para La Innovación	117.008,34	1.266,69	118.275,02	118.275,02	0,00
03. Administración, Evaluación y Auditoría	370.352,75	14.412,99	384.765,74	384.765,74	0,00
04. Imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES	1.377.378,41	96.346,83	1.473.725,23	1.473.725,23	0,00

Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA

Inicialado al sólo efecto de su
Identificación con nuestro dictamen
de fecha 29 ABRIL 2022

BDO
AUDITORES CONSULTORES

José Manuel Bellásai
José Manuel Bellásai
Coordinador General
PROINNOVA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PRÉSTAMO BID 3602/OC-PR
PROYECTO DE INNOVACIÓN EN EMPRESAS PARAGUAYAS – PROINNOVA
PERIODO 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 13: CONTINGENCIAS

Independientemente a la situación de Pandemia por el COVID19, que tuvo su impacto de relevancia en los diferentes estamentos públicos y privados -nota 14-, podemos mencionar que al 31/12/2021 no existen situaciones contingentes, ni reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para el Proyecto, adicionales a las que se presentan en estos estados financieros.

NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES

a) Continuidad del Programa

El Proyecto ha obtenido una prórroga de 18 meses (CPR/C/2022/550 con fecha 29 de marzo de 2022), al plazo del último desembolso y a las cláusulas asociadas a dicho plazo para el correcto avance del Programa PROINNOVA. Sobre esas bases, los nuevos plazos se extienden como máximo hasta el 26 de marzo de 2024.


b) Efecto del COVID-19


Si bien, al cierre del 2021, la Pandemia del COVID-19, estaba someramente ya controlada, es probable que la misma continúe propagándose, pudiendo impactar en cualquiera (o la totalidad) de nuestras gestiones y la de nuestros beneficiarios y proveedores. Actualmente, se desconoce el alcance de su impacto, ya que los hechos y el entorno están cambiando constantemente.

El CONACYT está siguiendo y apoyando todas las decisiones estatales y brinda apoyo a todos los funcionarios, beneficiarios y proveedores en ésta situación excepcional.

NOTA 15: ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO PRECEDENTE

Los Estados Financieros, del Proyecto CONACYT, y sus Notas incluidas, al 31 de diciembre de 2021, son consistentes a los criterios del año anterior, excepto por lo indicado en la Nota 7 anterior; asimismo, no se han tenido opiniones diferentes por parte de los auditores externos respecto a esto.


Nazaria Villalba
Esp. Financiera Administrativa
PROINNOVA


José Manuel Bellassai
Coordinador General
PROINNOVA

