

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

**Informes de los auditores independientes
y estados financieros**

**Período comprendido del 1 de enero al
31 de diciembre de 2019**

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Índice a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	<u>Página(s)</u>
<i>Informe de los auditores independientes</i>	1 - 3
<i>Estados financieros</i>	
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	4
Estado de inversiones acumuladas	5
Notas a los estados financieros	6 - 13



Informe de los auditores independientes

Ing. Celina Delgado Castellón
Sub directora General
Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR)

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan del Programa de Banda Ancha administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR) y financiado con recursos del contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en adelante “el Programa” están preparados, en todos sus aspectos materiales, de acuerdo con la base contable de efectivo.

Lo que hemos auditado

Los estados financieros del Programa comprenden:

- El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- El estado de inversiones acumuladas por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019;
- Notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Fundamento para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. 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* de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes del Programa de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA). Hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.

Ing. Celina Delgado Castellón
Sub directora General
Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR)

Asunto de énfasis - Base de contabilidad y restricción de la distribución y uso

Llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de contabilidad. Los estados financieros están preparados para cumplir con las Guías de informes financieros y de auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está destinado solamente para información y uso de la administración del Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR) y del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no debería ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente. Nuestra opinión no está modificada con respecto a ese asunto.

Responsabilidades de la gerencia y de los responsables del gobierno corporativo del Programa en relación a los estados financieros

La gerencia del Programa es responsable de la preparación de estos estados financieros de acuerdo con la base contable de efectivo, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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 errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría razonablemente esperarse que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en 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 apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado de aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o anulación del control interno.



Ing. Celina Delgado Castellón
Sub directora General
Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR)

- Obtenemos un entendimiento 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 del Programa.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la gerencia.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo del Programa en relación con, entre otros asuntos, el alcance planificado y la oportunidad de la auditoría, así como los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

De conformidad con las Guías de informes financieros y auditoría externa del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), también hemos emitido con fecha 27 de abril de 2020, el informe sobre control interno. Este informe es parte integral de esta auditoría, y deben ser leído en conjunto al considerar los resultados de nuestra auditoría.

Alvaro A. Artiles
Contador Público Autorizado

27 de abril de 2020



Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(expresados en dólares estadounidenses - Nota 3)

	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>GON</u>	<u>Total</u>
Efectivo recibido				
Acumulado al 31 de diciembre de 2018	US\$ 525,773	US\$ 597,627	US\$ -	US\$ 1,123,400
Durante el período:				
Adelanto de fondo rotatorio (solicitudes de desembolsos No. 8, 12 y 15) (Nota 5)	255,688	1,097,900	-	1,353,588
Aporte contrapartida (Nota 6)	-	-	-	-
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2019	<u>781,461</u>	<u>1,695,527</u>	<u>-</u>	<u>2,476,988</u>
Desembolsos efectuados				
Acumulado al 31 de diciembre de 2018	<u>483,611</u>	<u>494,376</u>	<u>-</u>	<u>977,987</u>
Durante el período (Nota 8):				
Justificaciones de desembolsos:				
<i>Fondos BID</i>				
Desembolso No. 9	173,408	-	-	173,408
<i>Fondos Corea</i>				
Desembolso No. 11	-	90,991	-	90,991
Desembolso No. 13	-	105,075	-	105,075
Desembolso No. 14	-	<u>193,215</u>	<u>-</u>	<u>193,215</u>
	173,408	389,281	-	562,689
Anticipos pendientes de justificar (Nota 4)	<u>65,407</u>	<u>122,194</u>	<u>-</u>	<u>187,601</u>
	<u>238,815</u>	<u>511,475</u>	<u>-</u>	<u>750,290</u>
Total efectivo desembolsado	722,426	1,005,851	-	1,728,277
Otros desembolsos				
Anticipos por justificar	<u>(155)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(155)</u>
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2019	<u>722,271</u>	<u>1,005,851</u>	<u>-</u>	<u>1,728,122</u>
Disponibilidad del programa				
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019 (Nota 3)	<u>US\$ 59,190</u>	<u>US\$ 689,676</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 748,866</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Estado de inversiones acumuladas

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(expresados en dólares estadounidenses - Nota 3)

	Acumulado al 31 de diciembre 2018				Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019				Acumulado al 31 de diciembre 2019			
	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>GON</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>GON</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>GON</u>	<u>Total</u>
Componente II												
Regulación estratégica	US\$ 232,473	US\$ 309,506	US\$ -	US\$ 541,979	US\$ 99,065	US\$ 348,142	US\$ -	US\$ 447,207	US\$ 331,538	US\$ 657,648	US\$ -	US\$ 989,186
Componente III												
Ejecución de programas pilotos	-	33,850	-	33,850	35,650	106,920	-	142,570	35,650	140,770	-	176,420
Seguimiento, evaluación y contingencias												
Seguimiento, evaluación y contingencias	238,236	151,020	-	389,256	88,990	56,413	-	145,403	327,226	207,433	-	534,659
Gastos financieros												
Intereses	<u>12,747</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,747</u>	<u>15,110</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,110</u>	<u>27,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,857</u>
	<u>US\$ 483,456</u>	<u>US\$ 494,376</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 977,832</u>	<u>US\$ 238,815</u>	<u>US\$ 511,475</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 750,290</u>	<u>US\$ 722,271</u>	<u>US\$ 1,005,851</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 1,728,122</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. Descripción del Programa

Con fecha 15 de enero de 2016, el Gobierno de la República de Nicaragua (el Prestatario) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), suscribieron contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI por un monto de US\$50,000,000 (cincuenta millones de dólares de los Estados Unidos de América), para financiar la ejecución del “Programa de Banda Ancha (PBA)”, que tiene como objetivo incrementar la penetración de la banda ancha en Nicaragua, con la meta final de contribuir al desarrollo económico y social del país.

El programa tiene como objetivos específicos: (i) ampliar la infraestructura (redes troncales y de última milla); (ii) actualizar el marco regulador para asegurar que las redes puedan utilizarse en condiciones justas de precio y calidad; y (iii) aumentar las capacidades en tecnologías de la información y de la comunicación (TIC) y el uso de la banda ancha para los ciudadanos e instituciones públicas.

El costo total del Programa se estima en US\$50,000,000 los cuales serán obtenidos con las siguientes fuentes de financiamiento:

Recurso de la Facilidad Unimonetaria del capital ordinario del BID “financiamiento del Capital Ordinario”	US\$ 15,000,000
Recursos del Fondo para Operaciones Especiales “financiamiento del Fondo para Operaciones Especiales”	10,000,000
Recursos del cofinanciamiento de la Facilidad de Corea	<u>25,000,000</u>
	<u>US\$ 50,000,000</u>

Para alcanzar el objetivo del Programa, los recursos del financiamiento podrán utilizarse para la realización de las actividades comprendidas en los siguientes componentes:

- (a) Componente I - Infraestructura
- (b) Componente II - Regulación estratégica
- (c) Componente III - Ejecución de programas pilotos
- (d) Seguimiento, evaluación y contingencias
- (e) Gastos financieros

El esquema de ejecución del programa comprende dos organismos ejecutores, la Empresa Nacional de Transmisión Eléctrica (ENATREL) que ejecutará el componente I a fin de desplegar la infraestructura planificada, y el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR) que ejecutará los componentes II y III.

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. Descripción del Programa (continuación...)

Los costos estimados del Programa que ejecutará la unidad TELCOR se detallan a continuación:

<u>Componentes</u>	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
1 - Infraestructura	US\$ -	US\$ -	US\$ -
2 - Regulaciones estratégicas	1,250,000	1,250,000	2,500,000
3 - Ejecución de programas pilotos	2,500,000	2,500,000	5,000,000
Seguimiento, evaluación y contingencias	408,432	408,432	816,864
Gastos financieros	266,140	-	266,140
	<u>US\$ 4,424,572</u>	<u>US\$ 4,158,432</u>	<u>US\$ 8,583,004</u>

El préstamo debe ser totalmente amortizado por el prestatario de la siguiente manera: (a) La primera cuota de amortización correspondiente a la porción del préstamo desembolsado con cargo al financiamiento de capital ordinario, se pagará a los 72 meses contados a partir de la fecha de vigencia del contrato, y la última a más tardar, a los 30 años contados a partir de la fecha de suscripción del contrato, (b) la porción del préstamo desembolsado con cargo al financiamiento para operaciones especiales será amortizada por el prestatario mediante único pago que deberá efectuarse a los 40 años contados a partir de la fecha de suscripción del contrato, (c) la primera cuota de amortización correspondiente a la porción del préstamo desembolsado con cargo al financiamiento de la facilidad de Corea, se pagará a los 84 meses contados a partir de la fecha de vigencia del contrato, y la última a más tardar, a los 25 años contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

2. Principales políticas contables

Las principales políticas contables usadas por el Programa en la preparación de los estados financieros se presentan a continuación:

Base de contabilidad

Los estados financieros del programa fueron preparados sobre la base contable de efectivo, bajo la cual los ingresos se reconocen cuando se reciben y no cuando se devengan y los gastos y/o inversiones se reconocen cuando se pagan y no cuando se incurren en ellos.

Activos fijos

El valor de los activos fijos adquiridos con fondos del Programa se contabiliza a su costo de adquisición en la fecha de la compra como un gasto del Programa; por consiguiente, no se registra gasto por depreciación sobre estos activos.

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

2. Principales políticas contables

Unidad monetaria

Los registros contables utilizados para el control de las transacciones del Programa se llevan en córdobas representados con el símbolo C\$, y las transacciones se efectúan en córdobas y dólares estadounidenses. El tipo oficial de cambio del córdoba respecto al dólar estadounidense vigente al 31 de diciembre de 2019 era de C\$33.83 por US\$1 (US\$32.33 en 2018). Este tipo oficial de cambio está sujeto a un ajuste (deslizamiento) diario equivalente al 5% anual al 31 de octubre de 2019 y a partir del 1 de noviembre de 2019 al 3% anual. Estos ajustes son publicados mensualmente y por anticipado por el Banco Central de Nicaragua (BCN).

El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas han sido preparados en dólares estadounidenses, en cumplimiento con el contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI. Para este propósito, todos los gastos e inversiones reflejadas en dichos estados fueron convertidos a dólares estadounidenses utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la cordobización, y el saldo de efectivo en córdobas a la tasa de cambio a la fecha de cierre. Todos los ingresos reflejados en los estados antes mencionados fueron recibidos en dólares estadounidenses.

3. Efectivo disponible

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019, se encuentra integrado de la siguiente manera:

<i>Moneda nacional</i>	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
Ministerio de Hacienda y Crédito Público -			
Cuenta escritural No. 10197	US\$ -	US\$ -	US\$ -
Cuenta escritural No. 10200	-	-	-
Banco de la Producción, S. A. -			
Cuenta bancaria No. 10020300024605	224	-	224
Cuenta bancaria No. 10010300001306	-	15	15
Cuenta bancaria No. 10020300024613	-	443	443
<i>Moneda extranjera</i>			
Ministerio de Hacienda y Crédito Público -			
Cuenta escritural No. 20066	58,966	-	58,966
Cuenta escritural No. 20067	-	689,218	689,218
	<u>US\$ 59,190</u>	<u>US\$ 689,676</u>	<u>US\$ 748,866</u>

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

4. Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$187,601 y está representado por gastos efectuados aún no incluidos en solicitudes para justificación al BID.

5. Anticipos y justificación

Un detalle de los anticipos y justificaciones al 31 de diciembre de 2019 y durante el período comprendido 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

Fondos BID

Anticipo de fondos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 296,472
<i>Menos:</i>	
Anticipo justificado en el período (solicitudes)	
No. 7 (29 de enero de 2019)	254,156
No. 9 (22 de agosto de 2019)	173,408
	<u>427,564</u>
<i>Más:</i>	
Anticipos recibidos (solicitud No. 8)	255,688
Saldo anticipo al 31 de diciembre de 2019	<u>US\$ 124,956</u>
Saldo anticipo al cierre del período según BID (LMS-1)	<u>US\$ 124,596</u>

Fondos Corea

Anticipo de fondos al 31 de diciembre de 2018	US\$ 192,504
<i>Menos:</i>	
Anticipo justificado en el período (solicitudes)	
No. 10 (30 de enero de 2019)	89,252
No. 11 (18 de marzo de 2019)	90,991
No. 13 (22 de agosto de 2019)	105,075
No. 14 (30 de octubre de 2019)	193,215
	<u>478,533</u>
<i>Más:</i>	
Anticipos recibidos (solicitudes)	
No. 12 (3 de abril de 2019)	347,900
No. 15 (27 de noviembre de 2019)	750,000
	<u>1,097,900</u>
Saldo anticipo al 31 de diciembre de 2019	<u>US\$ 811,871</u>
Saldo anticipo al cierre del período según BID (LMS-1)	<u>US\$ 811,871</u>

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

6. Fondos de contrapartida nacional

Por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 no se recibieron fondos de contrapartida local.

7. Ajustes de períodos anteriores

En el período anterior (2018) no se realizaron ajustes.

8. Adquisiciones de bienes y servicios

Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 se realizaron pagos por compras de bienes y servicios. A continuación detalle:

	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
Consultorías internacionales	US\$ 107,006	US\$ 413,514	US\$ 520,520
Especialista en adquisiciones	21,600	-	21,600
Especialista financiero	21,600	-	21,600
Especialista TI	21,600	-	21,600
Intereses	15,110	-	15,110
Viáticos al exterior	14,667	7,866	22,533
Laptop	9,682	9,682	19,364
Servidor	8,781	7,965	16,746
Licencia de software	7,664	7,664	15,328
Boletos aéreos	4,088	15,308	19,396
Alimentación y refrigerios para talleres	3,408	5,072	8,480
Auditoría externa	-	21,120	21,120
Asesor técnico en desarrollo de soluciones informáticas en el INTA	1,800	10,800	12,600
Viáticos al interior	1,621	2,512	4,133
Switch de ocho puertos	133	133	266
Combustibles	-	2,401	2,401
Mantenimiento de generador eléctrico	-	960	960
Mantenimiento de fotocopidora	-	122	122
Seguro de vehículos	-	827	827
Baterías y estabilizadores	-	411	411
Chequera	-	48	48
Papelería y útiles de oficina	55	5,070	5,125
	<u>US\$ 238,815</u>	<u>US\$ 511,475</u>	<u>US\$ 750,290</u>

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

9. Componentes del Proyecto

Un detalle de la ejecución por componentes del Programa durante el período comprendido 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
<i>Componente II</i>			
Regulación estratégica	US\$ 99,065	US\$ 348,142	US\$ 447,207
<i>Componente III</i>			
Ejecución de programas pilotos	35,650	106,920	142,570
<i>Seguimiento, evaluación y contingencias</i>			
Seguimiento, evaluación y contingencias	88,990	56,413	145,403
<i>Gastos financieros</i>			
Intereses	15,110	-	15,110
	<u>US\$ 238,815</u>	<u>US\$ 511,475</u>	<u>US\$ 750,290</u>

10. Desembolsos efectuados

El Programa durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, realizó desembolsos por un total de US\$750,290 (Nota 9) y se resumen a continuación:

	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
Componente II	US\$ 99,065	US\$ 348,142	US\$ 447,207
Componente III	35,650	106,920	142,570
Gastos financieros	88,990	56,413	145,403
Seguimiento, evaluación y contingencias	15,110	-	15,110
	<u>US\$ 238,815</u>	<u>US\$ 511,475</u>	<u>US\$ 750,290</u>

11. Conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y estado de inversiones acumuladas

Una conciliación del estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados con el estado de inversiones acumuladas del Programa por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
Saldo según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	US\$ 722,271	US\$ 1,005,851	US\$ 1,728,122
Saldo según estado de inversiones acumuladas	722,271	1,005,851	1,728,122
Variación	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ -</u>

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

12. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente

La conciliación entre los saldos que presenta el reporte de LMS-1 proporcionado por el BID por componente de inversión con respecto al estado de inversiones acumuladas del Programa por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación:

A. Fondos BID

<u>Componentes</u>	<u>Saldos según</u>		<u>Variación (a)</u>
	<u>Registros del Programa</u>	<u>LMS-1 del BID</u>	
Regulación estratégica	US\$ 331,538	US\$ (305,628)	US\$ 25,910
Ejecución de programas pilotos	35,650	(33,850)	1,800
Seguimiento, evaluación y contingencias	327,226	(298,490)	28,736
Gastos financieros			
Intereses	27,857	(18,897)	8,960
	722,271	(656,865)	65,406
<i>Anticipos de fondos (a)</i>	59,190	(124,596)	(65,406)
	<u>US\$ 781,461</u>	<u>US\$ (781,461)</u>	<u>US\$ -</u>

B. Fondos de la facilidad de Corea

<u>Componentes</u>	<u>Saldos según</u>		<u>Variación (a)</u>
	<u>Registros del Programa</u>	<u>LMS-1 del BID</u>	
Regulación estratégica	US\$ 657,648	US\$ (537,688)	US\$ 119,960
Ejecución de programas pilotos	140,770	(138,970)	1,800
Seguimiento, evaluación y contingencias	207,433	(206,998)	435
Gastos financieros			
Intereses	-	-	-
	1,005,851	(883,656)	122,195
<i>Anticipos de fondos (a)</i>	689,676	(811,871)	(122,195)
	<u>US\$ 1,695,527</u>	<u>US\$ (1,695,527)</u>	<u>US\$ -</u>

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, la variación de US\$65,406 en los fondos BID y US\$122,195 en los fondos de la facilidad de Corea corresponde a gastos pendientes de justificar por parte de TELCOR al BID (véase Nota 4).

Programa de Banda Ancha

(administrado por el Instituto Nicaragüense de Telecomunicaciones y Correos (TELCOR), y financiado con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID contrato de préstamo No. 3612/BL-NI y No. 3612/KI-NI)

Notas a los estados financieros

Período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

13. Contingencias

Por el período comprendido 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 no se presentaron contingencias que reportar.

14. Eventos subsecuentes

Con fecha 9 de enero de 2020 la administración de TELCOR realizó justificación de los gastos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2019 por US\$187,601. A continuación detalle:

<u>Solicitud de desembolso</u>	<u>BID</u>	<u>Corea</u>	<u>Total</u>
No. 10	65,406	-	65,406
No. 16	-	122,195	122,195
	<u>65,407</u>	<u>122,194</u>	<u>187,601</u>

15. Estatus de ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o período precedente

En nuestra auditoría del año 2018 no se presentaron ajustes ni modificaciones en nuestra opinión y por consiguiente no hay asuntos que afecten al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.