

**MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO**  
**VICIMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION**  
**PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS**  
**PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS**  
**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO**

**PARTE I - ESTADOS FINANCIEROS**



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

7 de abril de 2015

Lic. Diego Pacheco Balanza  
Viceministro de Planificación y Coordinación  
Viceministerio de Planificación y Coordinación  
Ministerio de Planificación del Desarrollo  
La Paz

### **Programa de Registro Unico de Beneficiarios – PRUB**

#### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan del Programa de Registro Unico de Beneficiarios, los cuales comprenden el Estado de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2014 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, detalladas en las Notas 1 a 12 que se acompañan, correspondientes al Programa de Registro Unico de Beneficiarios, financiado con los recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO del Banco Interamericano de Desarrollo, ejecutado por el Ministerio de Planificación del Desarrollo a través de la Unidad Coordinadora de Programa, dependiente del Viceministerio de Planificación y Coordinación.

#### **Responsabilidad de la Coordinación del Programa por los Estados Financieros**

El Ministerio de Planificación del Desarrollo, a través de la Unidad Coordinadora de Programa, dependiente del Viceministerio de Planificación y Coordinación, es responsable por la preparación y presentación confiable de estos Estados Financieros de conformidad con la base de contabilidad descrita en la Nota 2 a los estados financieros, y por el establecimiento de los controles internos que considere necesarios para que tales estados estén libres de declaraciones materiales equivocadas debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de distorsiones materiales. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia relacionada con los montos y revelaciones en los Estados Financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluidos la evaluación de los riesgos de distorsiones materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error.



Al evaluar los riesgos, el Auditor considera los controles internos importantes que utiliza el Ejecutor para la preparación y presentación de Estados Financieros confiables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no siendo el propósito opinar sobre la efectividad del control interno del Ejecutor. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por el Organismo Ejecutor así como la evaluación general de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada como base para nuestra opinión de auditoría.

Tal como se describe en la Nota 2, los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas fueron preparados sobre la base contable de efectivo. Por este método, los ingresos son reconocidos en el momento de su percepción y los egresos en el momento del pago. Esta es una base de contabilidad aceptable, diferente de las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan, razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013 y las Inversiones Acumuladas del Programa de Registro Unico de Beneficiarios al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con la base contable de efectivo y las políticas contables descritas en la Nota 2 a los estados financieros y con los términos del Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO del Banco Interamericano de Desarrollo.

### **Distribución de este informe**

Este informe ha sido preparado únicamente para uso del Ministerio de Planificación del Desarrollo, a través de la Unidad Coordinadora de Programa, dependiente del Viceministerio de Planificación y Coordinación, en su calidad de Organismo Ejecutor y para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo en su calidad de financiador y a las autoridades pertinentes y no deberá ser utilizado para ningún otro propósito, ni por ninguna otra parte.

**PricewaterhouseCoopers S.R.L.**

(Socio)

Daniel Moncada O.

MAT. PROF. N° CAUB-9445

MAT. PROF. N° CAULP-3510

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO  
VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION  
PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS  
PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS  
CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Nota	Por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2014	Por el periodo comprendido entre el 1° de noviembre de 2012 y el 31 de diciembre de 2013 (Ajustado)	Ajustes a saldos iniciales (Nota 9)	Por el periodo comprendido entre el 1° de noviembre de 2012 y el 31 de diciembre de 2013
	<u>BID</u> <u>US\$</u>	<u>BID</u> <u>US\$</u>	<u>BID</u> <u>US\$</u>	<u>BID</u> <u>US\$</u>
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>				
Acumulado al comienzo del periodo	1.667.935		-	-
Durante el periodo:				
Desembolso Anticipo	488.899	709.810	-	709.810
Desembolsos por Pago Directo	1.260.000	958.125	-	958.125
Sub total efectivo recibido durante el periodo	1.748.899	1.667.935	-	1.667.935
Total efectivo recibido	3.416.834	1.667.935	-	1.667.935
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>				
Acumulado al comienzo del periodo	1.243.108		-	-
Durante el periodo:				
<u>Categorías de inversión</u>				
Componente 1 Unificación de los Registros Existentes	666.033	157.337	20.000	137.337
Componente 2 Ampliación de la Cobertura del RUB	1.260.000	925.000	(20.000)	945.000
Evaluación y Administración del Programa	201.628	160.771	-	160.771
Sub total efectivo desembolsado durante el periodo	2.127.661	1.243.108	-	1.243.108
Total efectivo desembolsado	3.370.769	1.243.108	-	1.243.108
Efectivo disponible al final del periodo	46.065	424.827	-	424.827

Las notas 1 a 12 que se acompañan, son parte integrante de este estado

  
Lic. Cristian Valverde M.  
Especialista en Gestión Administrativa y Financiera PRUB

  
Lic. Diego Pacheco Balanza  
Viceministro de Planificación y Coordinación

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO  
VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION  
PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS  
PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS  
CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Categorías de inversión	Acumulado al 31 de diciembre de 2013		Ajustes a saldos acumulados al 31 de diciembre de 2013		Acumulado al 31 de diciembre de 2013 (Ajustado)		Movimiento durante el ejercicio 2014		Acumulado al cierre del ejercicio 2014	
	BID	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total
<b>Categorías de inversión</b>										
Componente 1 Unificación de los Registros Existentes	137.337	137.337	20.000	20.000	157.337	157.337	666.033	666.033	823.370	823.370
Componente 2 Ampliación de la Cobertura del RUB	945.000	945.000	(20.000)	(20.000)	925.000	925.000	1.260.000	1.260.000	2.185.000	2.185.000
Evaluación y Administración del Programa	160.771	160.771			160.771	160.771	201.628	201.628	362.399	362.399
<b>Totales</b>	<b>1.243.108</b>	<b>1.243.108</b>			<b>1.243.108</b>	<b>1.243.108</b>	<b>2.127.661</b>	<b>2.127.661</b>	<b>3.370.769</b>	<b>3.370.769</b>

Las notas 1 a 12 que se acompañan, son parte integrante de este estado

Lic. Cristian Valverde M.  
Especialista en Gestión Administrativa y Financiera PRUB

Lic. Diego Pacheco Balanza  
Viceministro de Planificación y Coordinación

**MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO**

**VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION**

**PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS**

**PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES**

**CONVENIO DE FINANCIAMIENTO**

En fecha 7 de diciembre de 2011, mediante Decreto Supremo N° 1099, se: i) autoriza al Ministerio de Planificación del Desarrollo la suscripción del Contrato de Préstamo N° 2637, y ii) autoriza al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas la suscripción de la Resolución Bi-Ministerial para la transferencia de los recursos provenientes de este Contrato de Préstamo al Ministerio de Planificación del Desarrollo, en su condición de Organismo Ejecutor.

En fecha 28 de diciembre de 2011, el Estado Plurinacional de Bolivia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) suscribieron el Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO, para el financiamiento del Programa de Registro Unico de Beneficiarios por un monto de hasta US\$ 5.000.000 (Cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses).

La Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia, mediante Ley N° 230 de 28 de marzo de 2012, aprobó el Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO. Asimismo, autoriza al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas a través del Tesoro General de la Nación, asumir el repago de la deuda que sea contraída en la ejecución del Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO. Esta Ley es publicada en la Gaceta Oficial del Estado Plurinacional de Bolivia en fecha 9 de abril de 2012.

En fecha 2 de agosto de 2012, en cumplimiento del numeral III del artículo único del Decreto Supremo N°1099, se emite la Resolución Bi-Ministerial N°02 mediante la cual se transfiere al Ministerio de Planificación del Desarrollo los recursos del Contrato de Préstamo N°2637/BL-BO, para financiar el “Programa de Registro Unico de Beneficiarios”.

Asimismo, en fecha 21 de agosto de 2012 mediante Resolución Ministerial N°149, se crea la Unidad Ejecutora denominada “Proyecto Registro Unico de Beneficiarios – PRUB” bajo dependencia del Viceministerio de Planificación del Desarrollo y Coordinación, como Organismo Ejecutor en el marco de lo establecido en el numeral 3 del Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO.

En fecha 2 de octubre de 2012 mediante Resolución Ministerial N°185, se aprueba el “Reglamento Operativo del Programa (ROP)”, en sus 7 Capítulos y su Anexo (Manual Fiduciario), para operativizar el Programa de Registro Unico de Beneficiarios.

El presupuesto del Programa de Registro Unico de Beneficiarios, es el equivalente a US\$ 5.000.000 (Cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses) con recursos del Financiamiento (BID) y se deja establecido en el mismo que no existe un monto específico para la contrapartida local.

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)

CONVENIO DE FINANCIAMIENTO (Cont.)

La estructura de financiamiento, de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO, para los recursos del Banco Interamericano de Desarrollo es la siguiente:

<u>Categorías de Inversión</u>	Fuente	
	<u>BID</u>	<u>Total</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Componente 1 Unificación de los registros existentes	1.500.000	1.500.000
Componente 2 Ampliación de la cobertura del RUB	3.000.000	3.000.000
Evaluación y administración del Programa	500.000	500.000
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

Mediante nota CAN/CBO/CA-1153/2014, de fecha 15 de abril de 2014, el Banco Interamericano de Desarrollo comunica al Viceministro de Planificación y Coordinación, la actualización del Cuadro de Costos del Programa, constituyéndose en la versión oficial aprobada, como sigue:

<u>Categorías de Inversión</u>	Fuente	
	<u>BID</u>	<u>Total</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<b>Componente 1 Unificación de los registros existentes</b>	<b>1.054.577</b>	<b>1.054.577</b>
Sistema RUB	774.020	774.020
Estrategía de Sociabilización	225.200	225.200
Normativa para la implementación y administración del RUB	35.357	35.357
Diseño del Operativo Censal	20.000	20.000
<b>Componente 2 Ampliación de la cobertura del RUB</b>	<b>3.144.000</b>	<b>3.144.000</b>
Censo de potenciales beneficiarios	3.144.000	3.144.000
<b>Administración, Evaluación y Auditoría</b>	<b>674.549</b>	<b>674.549</b>
Fortalecimiento Institucional	598.277	598.277
Evaluación del Programa	50.000	50.000
Auditoría Financiera	26.272	26.272
<b>Imprevistos</b>	<b>126.874</b>	<b>126.874</b>
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

### **OBJETO DEL PROGRAMA**

El objetivo general del Programa es mejorar la calidad y cobertura de registros de actuales y futuros beneficiarios de programas sociales en Bolivia.

Para tal fin, los objetivos específicos del Programa son: (i) mejorar el monitoreo de la cobertura de los programas seleccionados, mediante la unificación de datos relevantes de sus registros en una sola base de datos; y (ii) ampliar la cobertura y alcance de este registro único mediante el levantamiento de datos primarios con un censo, lo que permitirá que los futuros programas sociales puedan seleccionar a sus beneficiarios con criterios de focalización por pobreza. Se incluirán aspectos de género y etnia en los datos registrados.

Para alcanzar los objetivos, el Programa comprende la ejecución de los siguientes dos (2) componentes:

#### **Componente 1. Unificación de los registros existentes**

Este componente comprende el financiamiento de la unificación y complementación de la información de los registros actuales de beneficiarios de programas sociales seleccionados existentes, comenzando por los programas que ya cuentan con una cobertura significativa y/o sistemas avanzados de registro de beneficiarios. Estos programas son: Renta Dignidad (que atiende a todos los bolivianos mayores de 60 años), Bono Juana Azurduy de Padilla (que atiende a las madres gestantes y niños/as menores de dos años), Bono Juancito Pinto (que atiende a niños/as que asisten a la escuela primaria hasta el octavo grado) y/o Mi Primer Empleo Digno (que atiende a un pequeño universo de jóvenes desempleados).

Como resultado adicional de la primera fase del Programa bajo este componente, a mediano plazo el RUB permitirá el monitoreo del estatus socioeconómico o de pobreza de los beneficiarios de los programas existentes, a medida que éstos incorporen en sus sistemas de registro los estándares técnicos de información mínima a levantar. De esta manera, un valor agregado de este componente será la complementación gradual de la información socioeconómica que cada uno de los programas, levantada mediante fichas de afiliación o inscripción de ahora en adelante para sus nuevos beneficiarios.

Las actividades elegibles a financiar en este componente incluyen: (i) asistencia técnica para complementar el diseño y desarrollo conceptual, normativo y tecnológico e implementación de la base de datos y estructura institucional que unifique la información relevante de los registros de programas sociales existentes; (ii) diseño y realización de capacitaciones y apoyo informático o técnico para los programas participantes que tendrán que implementar los nuevos protocolos, posibles módulos de información socioeconómica adicional, y otros potenciales cambios en sus sistemas de registro e información; y (iii) adquisición del equipamiento (hardware, software, infraestructura de comunicación) necesario para instalar el RUB inicial en el MPD y los programas.



MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

### **Componente 2. Ampliación de la cobertura del RUB**

El objetivo de este componente es identificar a los beneficiarios potenciales de programas sociales futuros y conocer sus principales características socioeconómicas para permitir una focalización según criterios de pobreza en el diseño de intervenciones futuras. Esta actividad permitirá ampliar la base de datos del RUB creada bajo el Componente 1 mediante nuevos ingresos de datos con información completa socioeconómica, demográfica, de género y etnia, y de participación en programas sociales de los hogares y cada uno de sus miembros.

Las actividades elegibles a financiar en este componente incluyen: (i) asistencia técnica requerida para complementar o adelantar el mapeo de pobreza previsto, a ser realizado por el INE, y determinar los bolsones de pobreza en áreas urbanas, y para el desarrollo de la estrategia operativa para el barrido censal del RUB, la estrategia de comunicación, los manuales para encuestadores, supervisores y digitadores, procedimientos y reglamentos para el mantenimiento y la actualización de la base de datos, y el diseño y costeo de potenciales ventanillas locales para el registro de personas por demanda; (ii) costos operativos para la socialización previa de las actividades y firma de convenios con actores clave y autoridades locales e implementación de la campaña de información y promoción en el barrido censal; y (iii) el financiamiento del levantamiento de datos primarios mediante censos en las áreas priorizadas.

### **CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES**

En el marco del Componente 2 del Programa de Registro Único de Beneficiarios, el Ministerio de Planificación del Desarrollo y el Instituto Nacional de Estadística (INE), en fecha 3 de mayo de 2013, suscriben un Convenio Interinstitucional cuyo objetivo es: “Concertar los términos de las labores y gestiones que permitan ejecutar un Censo en Áreas de pobreza urbana en Bolivia, en atención a los datos emergentes del Mapa de Pobreza a ser elaborado por la Unidad de Análisis de Políticas Sociales y Económicas (UDAPE) y el Instituto Nacional de Estadística – INE, con base a información recogida por el Censo Nacional de Población y Vivienda del año 2012 y/u otros insumos técnicos que resulten pertinentes”.

### **ORGANISMO EJECUTOR DEL PROGRAMA**

En cumplimiento del numeral 4.01 de la parte IV, Ejecución, del Anexo Único del Contrato de Préstamo, el Ministerio de Planificación del Desarrollo es el Organismo Ejecutor e implementa el Programa a través de un Proyecto Registro Único de Beneficiarios (“PRUB”), el cual depende directamente del titular del Viceministerio de Planificación y Coordinación. El PRUB es responsable de la planificación, gestión y ejecución técnica, operativa y fiduciaria del Programa, así como de su monitoreo. El PRUB cuenta con capacidad de autogestión presupuestaria, administrativa, de adquisiciones y financiera, para lo cual el Programa del RUB tiene la tipología de organización de “Proyecto” en el Viceministerio. El PRUB está integrado por las siguientes posiciones claves: (i) un coordinador del programa; (ii) un especialista estadístico; (iii) un especialista en gestión administrativa y financiera; y (iv) un especialista en adquisiciones. Además cuenta con el apoyo de un especialista en monitoreo y evaluación, un especialista informático, un especialista en asuntos normativos y legales, y un promotor social.

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

## **NOTA 2 – BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Programa tiene contabilidad independiente. Los estados financieros son elaborados por el Proyecto de Registro Unico de Beneficiarios, en su calidad de Unidad Ejecutora del Programa, y los registros contables del Programa de Registro Unico de Beneficiarios surgen del Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa (SIGMA).

### **2.1 Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros del Programa han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta es una base de contabilidad aceptable diferente a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

#### **Unidad Monetaria**

Los registros del programa son llevados en la moneda contable de la operación, dólares estadounidenses, y en moneda local. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en la moneda de la operación a moneda local, se utiliza la tasa de cambio de la fecha efectiva de la transferencia de la cuenta en moneda extranjera a la cuenta en bolivianos.

### **2.2 Criterios de valuación**

#### **Efectivo recibido y desembolsos efectuados**

##### **Banco Interamericano de Desarrollo**

El efectivo recibido del Banco Interamericano de Desarrollo se origina en dólares estadounidenses y es administrado en una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en el Banco Central de Bolivia en la misma moneda.

Para la conversión en moneda local se efectúan las transferencias a una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en bolivianos utilizando el tipo de cambio oficial de compra vigente a esa fecha.

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en moneda nacional, efectuando el cálculo de conversión al tipo de cambio oficial de compra vigente de la fecha efectiva de pago.

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 3 – EFECTIVO RECIBIDO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

Los desembolsos realizados por el Banco al 31 de diciembre de 2013 y 2014, son los siguientes:

			<u>Total</u> <u>US\$</u>
<b><u>Solicitudes de desembolso:</u></b>			
Efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2013			1.667.935
Efectivo recibido del periodo:			
<u>N° de solicitud</u>	<u>Fecha de solicitud</u>	<u>Fecha de desembolso</u>	
7	01/04/2014	01/04/2014 Desembolso Anticipo	488.899
9	24/11/2014	26/11/2014 Pago Directo	1.260.000
Efectivo recibido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014			1.748.899
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2014			3.416.834

NOTA 4 - DISPONIBLE AL CIERRE DEL EJERCICIO

La composición del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2013 y 2014, es la siguiente:

	2013		2014	
	<u>Bs</u>	<u>US\$</u>	<u>Bs</u>	<u>US\$</u>
<b><u>Ministerio de Planificación del Desarrollo</u></b>				
<b><u>Programa de Registro Unico de Beneficiarios</u></b>				
Libreta N° 00661507001 - CUT N° 5970034001 en US\$	2.800.921	408.298	-	-
Libreta N° 00661507001 - CUT N° 3987069001 en Bs	113.387	16.529	316.005	46.065
	2.914.308	424.827	316.005	46.065

NOTA 5 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$284.983 y US\$ 3.778 respectivamente, gastos que fueron presentados en las siguientes solicitudes de desembolso o corresponden a solicitudes pendientes de trámite. El detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Pendiente de justificación al 31-12-2013</u>				<u>Pendiente de justificación al 31-12-2014</u>		
	<u>N° Sol.</u>	<u>Fecha Solicitud</u>	<u>Monto Justificado US\$</u>		<u>N° Sol.</u>	<u>Fecha Solicitud</u>	<u>Monto pendiente de justificación US\$</u>
Contrato de Préstamo N°2637/BL-BO	6	21/03/2014	284.983	(1)	Pendiente		3.778
Total			284.983				3.778

- (1) El importe justificado en la solicitud N°6 es por US\$ 701.116. Al respecto, forma parte de este monto US\$ 284.983 que corresponden a gastos de la gestión 2013 y US\$ 416.133 a gastos ejecutados en la gestión 2014.

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 6 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

La composición de los desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2013 y 2014, es la siguiente:

Por el Periodo comprendido entre el 1/11/2012 y el 31/12/2013 (Ajustado)

Componente	Partidas Presupuestarias																		Total
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Unificación de registros existentes	-	-	-	-	-	43.746	-	-	-	-	-	-	-	-	113.591	-	-	-	157.337
2. Ampliación de la cobertura del RUB	-	-	-	-	-	925.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	925.000
Evaluación y administración del programa	-	-	-	-	-	15.000	137.216	-	361	-	-	1.906	-	-	6.288	-	-	-	160.771
<b>Sub Total</b>						<b>983.746</b>	<b>137.216</b>		<b>361</b>			<b>1.906</b>			<b>119.879</b>				<b>1.243.108</b>

Por el Periodo comprendido entre el 1/01/2014 y el 31/12/2014

Componente	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	Total
1. Unificación de registros existentes	-	-	62.304	-	14.552	7.082	-	209	-	9.089	5.522	40	33.941	8.013	395.405	8.810	108.878	12.188	666.033
2. Ampliación de la cobertura del RUB	-	-	-	-	-	1.260.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.260.000
Evaluación y administración del programa	2.480	2.928	-	11.591	-	-	164.328	-	604	-	-	2.543	-	3.459	13.695	-	-	-	201.628
<b>Sub Total</b>	<b>2.480</b>	<b>2.928</b>	<b>62.304</b>	<b>11.591</b>	<b>14.552</b>	<b>1.267.082</b>	<b>164.328</b>	<b>209</b>	<b>604</b>	<b>9.089</b>	<b>5.522</b>	<b>2.583</b>	<b>33.941</b>	<b>11.472</b>	<b>409.100</b>	<b>8.810</b>	<b>108.878</b>	<b>12.188</b>	<b>2.127.661</b>

Acumulado al 31/12/2014

Componente	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	Total
1. Unificación de registros existentes	-	-	62.304	-	14.552	50.828	-	209	-	9.089	5.522	40	33.941	8.013	508.996	8.810	108.878	12.188	823.370
2. Ampliación de la cobertura del RUB	-	-	-	-	-	2.185.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.185.000
Evaluación y administración del programa	2.480	2.928	-	11.591	-	15.000	301.544	-	965	-	-	4.449	-	3.459	19.983	-	-	-	362.399
<b>Total Acumulado</b>	<b>2.480</b>	<b>2.928</b>	<b>62.304</b>	<b>11.591</b>	<b>14.552</b>	<b>2.250.828</b>	<b>301.544</b>	<b>209</b>	<b>965</b>	<b>9.089</b>	<b>5.522</b>	<b>4.489</b>	<b>33.941</b>	<b>11.472</b>	<b>528.979</b>	<b>8.810</b>	<b>108.878</b>	<b>12.188</b>	<b>3.370.769</b>

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**NOTA 6 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS (Cont.)**

Detalle de las partidas presupuestarias de gasto:

- 1: 22110 Pasajes al interior del país
- 2: 22210 Viáticos por Viajes al Interior del país
- 3: 24110 Mantenimiento y Reparación de Inmuebles
- 4: 25230 Auditoría Externa
- 5: 25500 Publicidad
- 6: 25810 Consultorías por producto
- 7: 25820 Consultores en línea
- 8: 31120 Gastos por Alimentación y Otros Similares
- 9: 32100 Papel
- 10: 34500 Productos de Minerales no Metálicos y Plásticos
- 11: 34600 Productos Metálicos
- 12: 39500 Útiles de Escritorio y Oficina
- 13: 39700 Útiles y Materiales Eléctricos
- 14: 43110 Equipo de Oficina y Muebles
- 15: 43120 Equipo de Computación
- 16: 43500 Equipo de Comunicación
- 17: 43700 Otra Maquinaria y Equipo
- 18: 49100 Activos Intangibles

**NOTA 7 - CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**

La conciliación al 31 de diciembre de 2013 y 2014, es la siguiente:

<b>Fuente BID</b>		<b>Saldos al 31/12/2013 (Ajustado)</b>			<b>Saldos período 2014</b>		
<b>Categoría de inversión</b>		<b>Según estado de flujos de efectivo US\$</b>	<b>Según estado de inversiones acumuladas US\$</b>	<b>Diferencia US\$</b>	<b>Según estado de flujos de efectivo US\$</b>	<b>Según estado de inversiones acumuladas US\$</b>	<b>Diferencia US\$</b>
Componente 1	Unificación de registros existentes	157.337	157.337	-	666.033	666.033	-
Componente 2	Ampliación de la cobertura del RUB	925.000	925.000	-	1.260.000	1.260.000	-
Evaluación y administración del Programa		160.771	160.771	-	201.628	201.628	-
		1.243.108	1.243.108	-	2.127.661	2.127.661	-

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**NOTA 8 – CONCILIACION DE LAS INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (REPORTE LMS 1) POR CATEGORIA DE INVERSION**

**Fuente BID**

		Inversiones Acumuladas según		
<u>Categoría de inversión</u>		Registros del Programa US\$	Registros del BID (LMS 1) US\$	Gastos pendientes de justificación US\$
Componente 1	Unificación de registros existentes	823.370	823.370	-
Componente 2	Ampliación de la cobertura del RUB	2.185.000	2.185.000	-
Evaluación y administración del Programa		362.399	358.621	3.778
		3.370.769	3.366.991	3.778

**NOTA 9 - AJUSTE A SALDOS INICIALES**

Los estados financieros del Programa al 31 de diciembre de 2013 fueron sujetos a ajustes de acuerdo con lo siguiente:

- Mediante nota MPD/VPC/PRUB/NE-099/2014, de fecha 25 de abril de 2014, el Viceministerio de Planificación y Coordinación solicita al Banco ajustes de categorías de inversión en pagos justificados al BID, haciendo mención al siguiente antecedente:

“Mediante nota MPD/VPC/PRUB/NE-054/2013, se remitió al BID la solicitud de desembolso (pago directo) N°5 por un monto de US\$ 945.000 correspondiente al primer pago del INE por la ejecución de la Consultoría Diseño de la Estrategia Operativa y Realización del Censo.

En dicha solicitud de pago directo, el total del monto fue imputado al componente II del Programa Ampliación de la Cobertura del RUB. Sin embargo, debido a los ajustes realizados en el PMR del Programa, corresponde que la apropiación de los US\$ 945.000 se realice de la siguiente manera:

1. Componente I. Unificación de los registros existentes: US\$ 20.000
2. Componente II. Ampliación de la cobertura del RUB US\$ 925.000”

Al respecto, esta solicitud fue atendida por el financiador y se realizaron también los ajustes en los registros del Banco.

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO

VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

#### NOTA 10 – CONTINGENCIAS

El Programa de Registro Unico de Beneficiarios, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

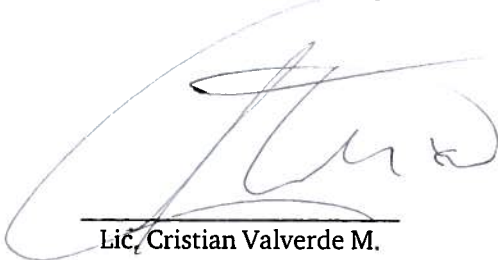
#### NOTA 11 – HECHOS RELEVANTES

Mediante nota MPD/VPC/PRUB/NE-162/2014, de fecha 25 de junio de 2014, el Viceministerio de Planificación y Coordinación remite al Banco un análisis técnico en relación a las definiciones “Censo” y “Registro”, asimismo establece que para el cumplimiento del Componente 2 y conforme contrato suscrito con el INE se realizará un “Registro” al referirse a las actividades previstas en el Anexo Único del Contrato de Préstamo y solicita la conformidad a la aclaración de la utilización del término “Registro” en lugar de “Censo”.

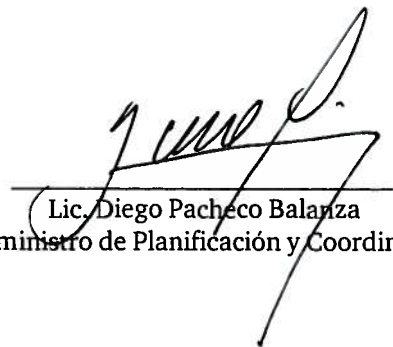
Al respecto, mediante nota CAN/CBO/CA – 2254/2014, de fecha 3 de julio de 2014, el BID manifiesta su conformidad a que el Ministerio utilice el término “Registro” y coincide que esta aclaración no requiere ningún cambio formal en los documentos del Contrato de Préstamo.

#### NOTA 12 – HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han presentado hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los presentes estados financieros.



Lic. Cristian Valverde M.  
Especialista en Gestión  
Administrativa y Financiera



Lic. Diego Pacheco Balanza  
Viceministro de Planificación y Coordinación