

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

Informe de auditoría por el período comprendido entre el
1° de enero y el 31 de diciembre de 2015



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

29 de abril de 2016

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

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 2015 y 2014, el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2015 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, detalladas en las Notas 1 a 10 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 2015 y 2014 y las Inversiones Acumuladas del Programa de Registro Unico de Beneficiarios al 31 de diciembre de 2015, 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.


Reporte sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento por parte del Ministerio de Planificación del Desarrollo, a través del Programa de Registro Unico de Beneficiarios de las cláusulas financieras del Contrato de Préstamo N° 2637/BL-BO del Banco Interamericano de Desarrollo durante el ejercicio sometido a nuestra auditoría.

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

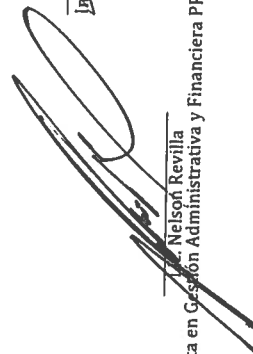
MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO
VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION
PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS
PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS
CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

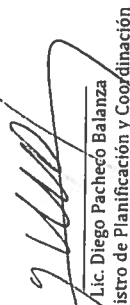
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Nota	Por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2015	Por el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2014
		<u>BID</u> <u>US\$</u>	<u>BID</u> <u>US\$</u>
EFFECTIVO RECIBIDO			
Acumulado al comienzo del periodo		3.416.834	1.667.935
Durante el periodo:			
Desembolso Anticipo		1.140.952	488.899
Desembolsos por Pago Directo		322.582	1.260.000
Sub total efectivo recibido durante el periodo	3	1.463.534	1.748.899
Total efectivo recibido		4.880.368	3.416.834
DESEMBOLSOS EFECTUADOS			
Acumulado al comienzo del periodo		3.370.769	1.243.108
Durante el periodo:			
<u>Categorías de inversión</u>			
Componente 1 Unificación de los Registros Existentes		58.867	666.033
Componente 2 Ampliación de la Cobertura del RUB		455.644	1.260.000
Evaluación y Administración del Programa		178.788	201.628
Sub total efectivo desembolsado durante el periodo	6	693.299	2.127.661
Total efectivo desembolsado		4.064.068	3.370.769
Efectivo disponible al final del periodo	4	816.300	46.065

Las notas 1 a 10 que se acompañan, son parte integrante de este estado


José Jesús Melián Jiménez Carreaga
Coordinador PRUB


Nelson Revilla
Especialista en Gestión Administrativa y Financiera PRUB

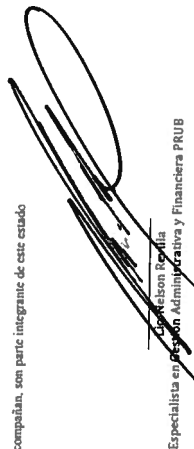

Lic. Diego Pacheco Balanza
Vicepresidente de Planificación y Coordinación

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° 2437/BL-80

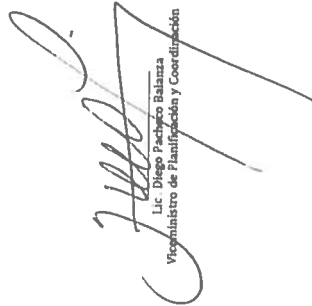
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Categorías de inversión	Acumulado al 31 de diciembre de 2013 (Ajustado)		Movimiento durante el ejercicio 2014		Acumulado al cierre del ejercicio 2014		Movimiento durante el ejercicio 2015		Acumulado al cierre del ejercicio 2015	
	BID	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total	BID	Total
Componente 1 Unificación de los Registros Existentes	157.337	157.337	666.033	666.033	823.370	823.370	58.867	58.867	882.237	882.237
Componente 2 Ampliación de la Cobertura del RUB	925.000	925.000	1.260.000	1.260.000	2.185.000	2.185.000	455.644	455.644	2.640.644	2.640.644
Evaluación y Administración del Programa	160.771	160.771	201.628	201.628	362.399	362.399	178.788	178.788	541.187	541.187
Totales	1.243.108	1.243.108	2.127.661	2.127.661	3.370.769	3.370.769	693.299	693.299	4.064.068	4.064.068

Las notas 1 a 10 que se acompañan, son parte integrante de este estado


Danielson Renda
Especialista en Gestión Administrativa y Financiera PRUB


Ing. Jesus Mellich Jimenez Carreaga
Coordinador 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 2015

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.

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:

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 2015

<u>Categorías de Inversión</u>	Fuente BID <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
Componente 1 Unificación de los registros existentes	1.054.577	1.054.577
Componente 2 Ampliación de la cobertura del RUB	3.144.000	3.144.000
Evaluación y administración del Programa	801.423	801.423
	<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 BID <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
Componente 1 Unificación de los registros existentes	1.054.577	1.054.577
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
Componente 2 Ampliación de la cobertura del RUB	3.144.000	3.144.000
Censo de potenciales beneficiarios	3.144.000	3.144.000
Administración, Evaluación y Auditoría	674.549	674.549
Fortalecimiento Institucional	598.277	598.277
Evaluación del Programa	50.000	50.000
Auditoría Financiera	26.272	26.272
Imprevistos	126.874	126.874
	<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 2015

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.

DESCRIPCION DEL PROGRAMA

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 2015

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.

ORGANISMO EJECUTOR DEL PROGRAMA

En cumplimiento del numeral 4.01 de la parte IV, Ejecución, del Anexo Unico del Contrato de Préstamo, el Ministerio de Planificación del Desarrollo es el Organismo Ejecutor e implementa el Programa a través de un Proyecto Registro Unico 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.

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).

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 2015

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. Los Estados Financieros del Programa son elaborados en dólares estadounidenses.

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 (tipo de cambio oficial de compra) 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.

NOTA 3 – EFECTIVO RECIBIDO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

Los desembolsos realizados por el Banco en la gestión 2015, son los siguientes:

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 2015

Solicitudes de desembolso:			Total US\$
Efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2014			3.416.834
N° de solicitud	Fecha de solicitud	Fecha de desembolso	
11	18/12/2014	06/01/2015	Desembolso Anticipo
14	24/11/2015	25/11/2015	Pago Directo
Total efectivo recibido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015			1.140.952
			322.582
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2015			1.463.534
			4.880.368

NOTA 4 - DISPONIBLE AL CIERRE DEL EJERCICIO

La composición del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2014 y 2015, es la siguiente:

	2014		2015	
	Bs	US\$	Bs	US\$
Ministerio de Planificación del Desarrollo				
Programa de Registro Unico de Beneficiarios				
Libreta N° 00661507001 - CUT N° 5970034001 en moneda extranjera	-	-	-	-
Libreta N° 00661507001 - CUT N° 3987069001 en bolivianos	316.005	46.065	5.599.817	816.300
	316.005	46.065	5.599.817	816.300

NOTA 5 - ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, 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:

Detalle	Pendiente de justificación al 31-12-2014			Pendiente de justificación al 31-12-2015		
	N° Sol.	Fecha Solicitud	Monto pendiente de justificación US\$	N° Sol.	Fecha Solicitud	Monto pendiente de justificación US\$
Contrato de Préstamo N° 2637/ BL-BO	12	23/07/2015	3.778	15	14/03/2016	179.168
Total			3.778			179.168

NOTA 6 - PAGOS EFECTUADOS

La composición de los pagos efectuados al 31 de diciembre de 2014 y 2015, es la siguiente:

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 2015

Por el Periodo comprendido entre el 1/1/2012 y el 31/12/2014 (Ajustado)

Componente	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	Total
1. Unificación de registros existentes	-	-	62.304	-	11.552	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	-	-	4.489	-	3.459	19.983	-	-	-	-	-	-	-	362.399
Total Acumulado	2.480	2.928	62.304	11.591	11.552	2.210.828	301.544	209	965	9.089	5.522	4.489	33.941	11.472	528.979	8.810	108.878	12.188	-	-	-	-	3.170.769

Por el Periodo comprendido entre el 1/1/2015 y el 31/12/2015

Componente	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	Total
1. Unificación de registros existentes	-	-	-	-	29.550	2.878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	-	22	26.366	58.861
2. Ampliación de la cobertura del RUB	-	-	-	-	-	155.318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326	-	-	455.644
Evaluación y administración del programa	2.765	2.610	-	11.368	2.878	-	158.318	-	310	-	-	1.181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.788
Total Acumulado	2.765	2.610	-	11.368	11.778	458.191	158.318	-	310	-	-	1.181	-	-	-	-	-	-	51	326	22	26.366	693.299

Acumulado el 31/12/2015

Componente	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	Total
1. Unificación de registros existentes	-	-	62.304	-	41.102	53.706	-	209	-	9.089	5.522	40	33.941	8.013	508.996	8.810	108.878	12.188	51	-	22	26.366	882.237
2. Ampliación de la cobertura del RUB	-	-	-	-	-	2.640.318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	326	-	-	2.640.644
Evaluación y administración del programa	5.215	5.578	-	22.959	2.178	15.000	459.882	-	1.275	-	-	5.670	-	3.419	19.983	-	-	-	-	-	-	-	541.187
Total Acumulado	5.215	5.578	62.304	22.959	46.280	2,709,021	459,882	209	1,275	9,089	5,522	5,670	33,941	11,472	528,979	8,810	108,878	12,188	51	326	22	26,366	4,064,068

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

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 2015

15: 43120 Equipo de Computación
 16: 43500 Equipo de Comunicación
 17: 43700 Otra Maquinaria y Equipo
 18: 49100 Activos Intangibles
 19: 21400 Telefonía
 20: 25600 Servicios de Imprenta, Fotocopiado y Fotográficos
 21: 34110 Combustibles, Lubricantes y Derivados para consumo
 22: 26990 Otros

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

La conciliación por los periodos comprendidos entre 1 enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2015, es la siguiente:

Fuente BID

		<u>Saldo periodo 2014</u>			<u>Saldo periodo 2015</u>		
<u>Categoría de inversión</u>		<u>Según estado de flujos de efectivo</u> <u>US\$</u>	<u>Según estado de inversiones acumuladas</u> <u>US\$</u>	<u>Diferencia</u> <u>US\$</u>	<u>Según estado de flujos de efectivo</u> <u>US\$</u>	<u>Según estado de inversiones acumuladas</u> <u>US\$</u>	<u>Diferencia</u> <u>US\$</u>
Componente 1	Unificación de registros existentes	666 033	666 033	-	58 867	58 867	-
Componente 2	Ampliación de la cobertura del RUB	1 260 000	1 260 000	-	455 644	455 644	-
Evaluación y administración del Programa		201 628	201 628	-	178 788	178 788	-
		<u>2 127 661</u>	<u>2 127 661</u>	<u>-</u>	<u>693 299</u>	<u>693 299</u>	<u>-</u>

NOTA 8 - CONCILIACION DE EJECUCION ACUMULADA ENTRE LOS REGISTROS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (REPORTE LMS 1) Y LOS REGISTROS DEL PROGRAMA

<u>Categoría de inversión</u>	<u>Gastos justificados s/LMS 1</u> <u>US\$</u>	<u>Pendiente de Justificación al 31/12/2015</u> <u>US\$</u>	<u>Total ejecución</u> <u>US\$</u>	<u>Total ejecución según estado de inversiones acumuladas</u> <u>US\$</u>	<u>Diferencias</u> <u>US\$</u>
Componente 1 Unificación de los Registros Existentes	882.237	-	882.237	882.237	0
Componente 2 Ampliación de la Cobertura del RUB	2.640.644	133.062	2.773.706	2.773.706	0
Evaluación y Administración del Programa	541.187	46.106	587.293	587.293	0
Total	<u>4.064.068</u>	<u>179.168</u>	<u>4.243.236</u>	<u>4.243.236</u>	<u>-</u>

NOTA 9 - 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.

MINISTERIO DE PLANIFICACION DEL DESARROLLO
VICEMINISTERIO DE PLANIFICACION Y COORDINACION

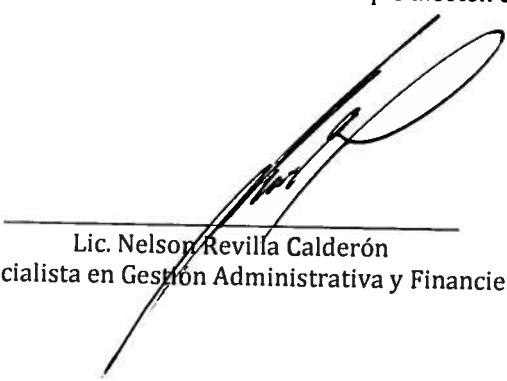
PROYECTO DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS
PROGRAMA DE REGISTRO UNICO DE BENEFICIARIOS

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2637/BL-BO

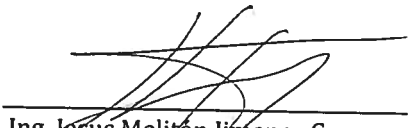
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 10 - HECHOS POSTERIORES

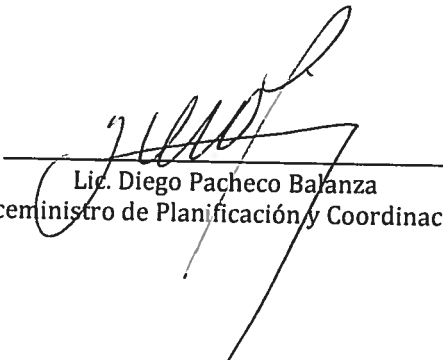
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han presentado hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los presentes estados financieros.



Lic. Nelson Revilla Calderón
Especialista en Gestión Administrativa y Financiera



Ing. Jesus Melitón Jiménez Careaga
Coordinador Programa Registro
Único de Beneficiarios - PRUB



Lic. Diego Pacheco Balanza
Viceministro de Planificación y Coordinación