

Estados Financieros del Programa

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y

Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I

(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P
y Contrapartida)

31 de diciembre del 2014

(Conjuntamente con el Informe de los Auditores Independientes)

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Índice del Contenido

	Página (s)
I. Estados Financieros Básicos del Programa	
Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Básicos del Programa e Información Suplementaria	1-2
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	3-4
Estado de Inversiones Acumuladas	5-6
Notas a los Estados Financieros del Programa	7-18
II. Datos Suplementarios	
Ejecución Presupuestaria de las Inversiones	Anexo

I. Estados Financieros Básicos del Programa

Informe de los Auditores Independientes

Al Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones a través de la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I, ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), financiado con recursos del contrato de Préstamo No.1939/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), así como, con el Co-financiamiento del Fondo para Desarrollo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OFID) mediante contrato de préstamo OPEP No.1194P y con aportes del Gobierno de la República Dominicana (GRD), los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 y el estado de inversiones acumuladas del Programa por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables aplicables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las políticas contables indicadas en la nota 2, y del control interno que la Administración determinó que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos debido ya sea a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y las Guías para la preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría Independiente (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas significativas.

Una auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas significativas en los estados financieros, debido ya sea a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno existente en la entidad, en lo que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la OCGPFRE del Programa, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomado en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros del Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I del Banco Interamericano de Desarrollo al 31 de diciembre del 2014, por el año terminado en esa fecha están preparados en todos sus aspectos importantes de conformidad con las políticas contables descritas en la nota 2.

Otros Asuntos

Base de Contabilidad y Restricción de Uso

Sin que afecte nuestra opinión, hacemos referencia a la nota 2 de los estados financieros, que describe la base de contabilización utilizada para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo del Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso exclusivo de la OCGPFRE y el Banco Interamericano de Desarrollo y otros dentro de la organización y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente.

Información Suplementaria

Nuestra auditoría se efectuó con el propósito de formarnos una opinión de los estados financieros tomados en su conjunto. La información suplementaria incluida en el anexo II, se presenta con el propósito de efectuar ciertos análisis adicionales de los estados financieros, y no de presentar la situación financiera y los resultados de las actividades del Programa. Dicha información adicional de ejecución presupuestaria de las inversiones ha estado sujeta a los procedimientos que se aplican en la auditoría de los estados financieros y en nuestra opinión, están preparados en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros tomados como un todo.

Ernst & Young

27 de abril del 2015
Santo Domingo,
República Dominicana

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

		BID		OFID		GRD		Total	
	Notas	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo recibido									
Acumulado al inicio del año	5 y 8	31,992,142	1,221,682,443	7,818,737	329,191,708	1,208,184	48,781,354	41,019,063	1,599,655,505
Durante el año 2014									
Desembolsos recibidos	8	7,746,071	337,536,615	15,775,230	685,935,110	1,408,378	61,614,767	24,929,679	1,085,086,492
Total efectivo recibido al 31 de diciembre del 2014	5 y 8	39,738,213	1,559,219,058	23,593,967	1,015,126,818	2,616,562	110,396,121	65,948,742	2,684,741,997
Desembolsos Efectuados									
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año	7	28,787,606	1,080,544,733	7,949,929	334,749,890	1,184,986	48,271,036	37,922,521	1,463,565,659
Desembolsos justificados		6,950,607	301,933,656	11,644,038	415,104,132	-	-	18,594,645	717,037,788
Desembolsos pendientes de justificación	4, 6 y 10	517,594	22,867,531	344,806	104,061,382	-	-	862,400	126,928,913
Desembolsos por contrapartida local		-	-	-	-	1,355,254	59,396,841	1,355,254	59,396,841
Inversiones ejecutadas durante el año 2014		7,468,201	324,801,187	11,988,844	519,165,514	1,355,254	59,396,841	20,812,299	903,363,542
Total inversiones ejecutadas acumuladas:	7 y 10	36,255,807	1,405,345,920	19,938,773	853,915,404	2,540,240	107,667,877	58,734,820	2,366,929,201
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	6	36,390	1,454,913	25,310	1,088,022	2,272	94,729	63,972	2,637,664
Gastos no elegibles - Otros		-	-	-	-	369	13,245	369	13,245
Retenciones impositivas por pagar	6	(43,714)	(1,916,180)	(33,871)	(1,476,297)	(56,378)	(2,368,406)	(133,963)	(5,760,883)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera		-	156,596	-	(3,000,754)	-	-	-	(2,844,158)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre del 2014		36,248,483	1,405,041,249	19,930,212	850,526,375	2,486,503	105,407,445	58,665,198	2,360,975,069
Efectivo disponible al 31 de diciembre del 2014	3 y 6	3,489,730	154,177,809	3,663,755	164,600,443	130,059	4,988,676	7,283,544	323,766,928

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

		BID		OFID		GRD		Total	
	<u>Notas</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido									
Acumulado al inicio del año	5 y 8	25,308,902	941,171,690	-	-	339,764	12,618,581	25,648,666	953,790,271
Durante el año 2013									
Desembolsos recibidos	8	6,683,240	280,510,753	7,818,737	329,191,708	868,420	36,162,773	15,370,397	645,865,234
Total efectivo recibido al 31 de diciembre del 2013	5 y 8	31,992,142	1,221,682,443	7,818,737	329,191,708	1,208,184	48,781,354	41,019,063	1,599,655,505
Desembolsos Efectuados									
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año	7	21,543,479	779,854,101	-	-	285,697	10,750,493	21,829,176	790,604,594
Desembolsos justificados		6,448,663	266,359,671	5,418,737	230,688,508	-	-	11,867,400	497,048,179
Desembolsos pendientes de justificación	4, 6 y 10	795,464	34,330,961	2,531,192	104,061,382	-	-	3,326,656	138,392,343
Desembolsos por contrapartida local		-	-	-	-	899,289	37,520,543	899,289	37,520,543
Inversiones ejecutadas durante el año 2013		7,244,127	300,690,632	7,949,929	334,749,890	899,289	37,520,543	16,093,345	672,961,065
Total inversiones ejecutadas acumuladas:	7 y 10	28,787,606	1,080,544,733	7,949,929	334,749,890	1,184,986	48,271,036	37,922,521	1,463,565,659
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	6	30,019	1,178,282	10,497	446,145	1,894	78,258	42,410	1,702,685
Gastos no elegibles - proveedores externos por pagar		-	-	125	5,322	-	-	125	5,322
Gastos no elegibles - otros		-	-	-	-	369	13,245	369	13,245
Retenciones impositivas por pagar	6	(292,827)	(12,110,290)	(228,873)	(9,549,761)	(43,095)	(1,784,027)	(564,795)	(23,444,078)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera		-	4,541,066	-	(1,446,589)	-	-	-	3,094,477
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre del 2013		28,524,798	1,074,153,791	7,731,678	324,205,007	1,144,154	46,578,512	37,400,630	1,444,937,310
Efectivo disponible al 31 de diciembre del 2013	3 y 6	3,467,344	147,528,652	87,059	4,986,701	64,030	2,202,842	3,618,433	154,718,195

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Estado de Inversiones Acumuladas
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

		<u>Acumulado al 31 de diciembre del 2012</u>			<u>Movimiento durante el 2013</u>				<u>Acumulado al 31 de diciembre del 2013</u>				<u>Movimiento durante el 2014</u>				<u>Acumulado al 31 de diciembre del 2014</u>				
Categoría de Inversión		<u>Notas</u>	<u>BID</u>	<u>GRD</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>OFID</u>	<u>GRD</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>OFID</u>	<u>GRD</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>OFID</u>	<u>GRD</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>OFID</u>	<u>GRD</u>	<u>Total</u>
1. Ingeniería y Administración		7	1,677,520	4,004	1,681,524	517,377	329,103		846,480	2,194,897	329,103	4,004	2,528,004	850,559	305,826	392,428	1,548,813	3,045,456	634,929	396,432	4,076,817
1.1	Ingeniería y estudio	7	263,944	-	263,944	-	329,103	-	329,103	263,944	329,103	-	593,047	-	305,826	-	305,826	263,944	634,929	-	898,873
1.2	Supervisión de obras y auditoría	7	1,025,089	3,138	1,028,227	328,869	-	-	328,869	1,353,958	-	3,138	1,357,096	718,628	-	392,428	1,111,056	2,072,586	-	395,566	2,468,152
1.3	Apoyo a la administración del Programa	7	388,487	866	389,353	188,508	-	-	188,508	576,995	-	866	577,861	131,931	-		131,931	708,926	-	866	709,792
2. Costos Directos		7	19,865,959	280,372	20,146,331	6,726,750	7,620,826	899,217	15,246,793	26,592,709	7,620,826	1,179,589	35,393,124	6,617,642	11,683,018	962,755	19,263,415	33,210,351	19,303,844	2,142,344	54,656,539
2.1	Rehabilitación, reconstrucción y mantenimiento	7	15,135,463	-	15,135,463	6,244,129	7,620,826	-	13,864,955	21,379,592	7,620,826	-	29,000,418	6,171,001	11,683,018	578,710	18,432,729	27,550,593	19,303,844	578,710	47,433,147
2.2	Mantenimiento microempresarios	7	3,828,784	111,150	3,939,934	303,515	-	899,217	1,202,732	4,132,299	-	1,010,367	5,142,666		-	384,045	384,045	4,132,299	-	1,394,412	5,526,711
2.3	Fortalecimiento institucional	7	901,712	169,222	1,070,934	179,106	-	-	179,106	1,080,818	-	169,222	1,250,040	446,641	-	-	446,641	1,527,459	-	169,222	1,696,681
2.4	Construcción de puentes	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Reconstrucción de puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Sin asignación (Imprevistos)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Gastos Financieros		7	-	1,321	1,321	-	-	72	72	-	-	1,393	1,393	-	-	71	71	-	-	1,464	1,464
4.1	Comisión de crédito	7	-	1,321	1,321	-	-	72	72	-	-	1,393	1,393	-	-	71	71	-	-	1,464	1,464
TOTALES			21,543,479	285,697	21,829,176	7,244,127	7,949,929	899,289	16,093,345	28,787,606	7,949,929	1,184,986	37,922,521	7,468,201	11,988,844	1,355,254	20,812,299	36,255,807	19,938,773	2,540,240	58,734,820

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2014

Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$

Categoría de Inversión	Notas	Acumulado al 31 de diciembre del 2012			Movimiento durante el 2013				Acumulado al 31 de diciembre del 2013				Movimiento durante el 2014				Acumulado al 31 de diciembre del 2014			
		BID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total
1. INGENIERIA Y ADMON	7	63,985,167	146,750	64,131,917	21,509,612	13,921,118	-	35,430,730	85,494,779	13,921,118	146,750	99,562,647	37,082,901	13,242,943	17,250,446	67,576,290	122,577,680	27,164,061	17,397,196	167,138,937
1.1 Ingeniería y Estudio	7	9,595,821	-	9,595,821	-	13,921,118	-	13,921,118	9,595,821	13,921,118	-	23,516,939	-	13,242,943	-	13,242,943	9,595,821	27,164,061		36,759,882
1.2 Supervisión de Obras y Auditoría Apoyo a la	7	39,516,355	115,200	39,631,555	13,711,113	-	-	13,711,113	53,227,468	-	115,200	53,342,668	31,354,484	-	17,250,446	48,604,930	84,581,952	-	17,365,646	101,947,598
1.3 Administración del Programa	7	14,872,991	31,550	14,904,541	7,798,499	-	-	7,798,499	22,671,490	-	31,550	22,703,040	5,728,417	-	-	5,728,417	28,399,907	-	31,550	28,431,457
2. COSTOS DIRECTOS	7	715,868,934	10,555,197	726,424,131	279,181,020	320,828,772	37,517,543	637,527,335	995,049,954	320,828,772	48,072,740	1,363,951,466	287,718,286	505,922,571	42,143,295	835,784,152	1,282,768,240	826,751,343	90,216,035	2,199,735,618
2.1 Rehabilitación, Reconstrucción y Mantenimiento	7	534,857,642	-	534,857,642	259,386,115	320,828,772		580,214,887	794,243,757	320,828,772	-	1,115,072,529	268,362,032	505,922,571	25,319,019	799,603,622	1,062,605,789	826,751,343	25,319,019	1,914,676,151
2.2 Mantenimiento Microempresario	7	146,792,921	4,421,792	151,214,713	12,326,897	-	37,517,543	49,844,440	159,119,818	-	41,939,335	201,059,153	-	-	16,824,276	16,824,276	159,119,818		58,763,611	217,883,429
2.3 Fortalecimiento Institucional	7	34,218,371	6,133,405	40,351,776	7,468,008	-	-	7,468,008	41,686,379	-	6,133,405	47,819,784	19,356,254	-	-	19,356,254	61,042,633	-	6,133,405	67,176,038
2.4 Construcción de Puentes	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5 Reconstrucción de Puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. SIN ASIGNACIÓN (IMPREVISTOS)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. GASTOS FINANCIEROS	7	-	48,546	48,546	-	-	3,000	3,000	-	-	51,546	51,546	-	-	3,100	3,100	-	-	54,646	54,646
4.1 Comisión de Crédito	7	-	48,546	48,546	-	-	3,000	3,000	-	-	51,546	51,546	-	-	3,100	3,100	-	-	54,646	54,646
TOTALES		779,854,101	10,750,493	790,604,594	300,690,632	334,749,890	37,520,543	672,961,065	1,080,544,733	334,749,890	48,271,036	1,463,565,659	324,801,187	519,165,514	59,396,841	903,363,542	1,405,345,920	853,915,404	107,667,877	2,366,929,201

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa

31 de diciembre del 2014 y 2013

1. Información del Programa

El Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I tiene por objeto reducir los costos de operación vehicular y los tiempos de viaje para las mercancías y pasajeros que utilizan la infraestructura vial de la República Dominicana. Para tales propósitos han definido los siguientes objetivos específicos:

- 1) Apoyar el desarrollo de la inversión y el crecimiento sostenible del país, mediante mejoras a la calidad de la infraestructura vial.
- 2) Realizar cambios en la gestión de la conservación vial, introduciendo modalidades de contratación del mantenimiento con el sector privado que permitan avanzar en la introducción de un mecanismo sostenible que garantice el mantenimiento permanente de la red de carreteras y caminos vecinales de la República Dominicana.
- 3) Realizar cambios culturales importantes (en la visión de largo plazo, en la asignación de recurso, en la forma de contratación, en la gestión empresarial) que trasciende lo meramente institucional y los plazos del programa de inversión.
- 4) Permitir una planificación estratégica de país, a lo largo de un período de unos diez (10) años, a través de las múltiples fases del Programa.

El Programa contempla tres (3) componentes: (i) rehabilitación, reconstrucción y mantenimiento de 581 Kms de tramos de la red nacional de carreteras y la reconstrucción de obras viales afectadas por emergencias resultado de desastres naturales; (ii) mantenimiento rutinario y periódico de caminos vecinales, con una longitud de aproximadamente 2,000 Kms y (iii) fortalecimiento institucional para apoyar la gestión de mantenimiento y del sistema de control de pesos y dimensiones.

El Organismo Ejecutor del Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase 1, es el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC), a través de la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE).

El costo estimado del Programa es de US\$91,700,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el préstamo No.1939/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 27 de diciembre del 2007. El BID aportará la suma de US\$50,000,000, equivalente al 55%, el Co-financiamiento del Fondo para Desarrollo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OFID), Préstamo OPEP No.1194P, aportara US\$30,000,000, equivalente al 33% y el Estado Dominicano US\$11,700,000, correspondiente al 12% como aportes de contrapartida estatal.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa

31 de diciembre del 2014 y 2013

1. Información del Programa (continuación)

El préstamo será amortizado mediante cuotas semestrales, consecutivas. La primera cuota se pagará a los seis (6) años a partir de la entrada en vigencia del contrato, la cual fue el 6 de julio del 2008. La última se pagará a más tardar el 6 de julio del 2033.

La fecha de terminación de la Fase I del Programa está pautada para el 31 de diciembre del 2015.

La emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, fue autorizada por el Organismo Ejecutor del Programa en fecha 27 de abril del 2015.

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

2.1 Base de contabilidad

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de flujos de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de recursos. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se devengan o se incurren y no cuando se pagan o se recibe el efectivo. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo Base de Cajas - Informes Financieros bajo la Base de Contabilidad de Caja".

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo 7.03 del contrato de préstamo entre el Estado Dominicano representado por la MOPC y el BID (Préstamo BID No. 1939/OC-DR), así como por la Guía para la preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría Independiente (Documento AF-300) de las operaciones Financiadas por el BID, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas.

2.3 Moneda en que se expresan las cifras

Los registros del Programa son llevados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y en moneda local (RD\$). Todas las transacciones en moneda dominicana fueron traducidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la unidad ejecutora del Programa, en la fecha efectiva de la transacción.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa 31 de diciembre del 2014 y 2013

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad (continuación)

2.4 Activos fijos del Programa

Los activos fijos adquiridos con recursos del Programa son mantenidos al costo de adquisición, sin aplicar depreciación durante la ejecución del Programa. El costo de estos activos fijos al momento de su adquisición se prorratea entre los diferentes componentes del Programa de forma proporcional a la incidencia estimada para cada uno.

2.5 Uso restringido de los fondos de bienes

El efectivo disponible en el fondo anticipado es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Programa y según las cláusulas del contrato de préstamo firmando entre el Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo. El plazo de vencimiento de los desembolsos de los recursos del Préstamo, según el contrato fue el 27 de junio del 2013. En virtud del vencimiento del plazo el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones solicitó vía comunicación DM/3600 una extensión del plazo de vencimiento de los desembolsos hasta septiembre del 2016. El BID en comunicación CDRC-1207/2013 de fecha 26 de julio del 2013 otorgó una extensión hasta el 6 de enero del 2015. Los fondos no utilizados serán devueltos al BID de acuerdo a las estipulaciones del Contrato de Préstamo.

3. Efectivo disponible

Un detalle del efectivo depositado disponible al 31 de diciembre, es como sigue:

	2014		2013	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Fondos del Préstamo (BID)				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	398,514	17,535,851	470,200	19,633,612
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	3,091,216	136,641,958	2,997,144	127,895,040
Sub- total	<u>3,489,730</u>	<u>154,177,809</u>	<u>3,467,344</u>	<u>147,528,652</u>

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre del 2014 y 2013

3. Efectivo disponible (continuación)

	2014		2013	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Fondos del Préstamo (OFID)				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	388,163	19,808,478	86,447	4,960,566
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	3,275,592	144,791,965	612	26,135
Sub- total	<u>3,663,755</u>	<u>164,600,443</u>	<u>87,059</u>	<u>4,986,701</u>
Fondo de contrapartida local (GRD)				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	130,059	4,988,676	64,030	2,202,842
	<u>7,283,544</u>	<u>323,766,928</u>	<u>3,618,433</u>	<u>154,718,195</u>

4. Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$517,594 equivalentes a RD\$22,867,531 (al 31 de diciembre del 2013: US\$795,464 equivalentes a RD\$34,330,961), los cuales corresponden a erogaciones realizadas en la ejecución del Programa que no han sido reportada en las sumarias contables (LMS-1) del BID.

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo pendiente de justificar al OFID asciende a US\$344,806 equivalentes a RD\$15,490,998 (2013: RD\$2,531,192 equivalentes a RD\$104,061,382) los cuales corresponden a erogaciones realizadas en la ejecución del Programa que no han sido reportadas en las sumarias contables (LMS-1) del OFID.

5. Fondo de contrapartida estatal

Según los términos del contrato de préstamo BID No. 1939/OC-DR del Programa, el Estado Dominicano se compromete aportar como contrapartida estatal la suma de US\$11,700,000, durante la vigencia y ejecución del Programa, como contrapartida local. Al 31 de diciembre del 2014, el Estado Dominicano ha aportado la suma de US\$2,616,562 equivalente a RD\$110,396,121 (al 31 de diciembre del 2013: US\$1,208,184 equivalente a RD\$48,781,354) que representa el equivalente al 22% (2013: 10%) de la contrapartida estatal. (Ver nota 8).

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa 31 de diciembre del 2014 y 2013

6. Fondo rotatorio

El saldo del fondo rotario pendiente de justificar del BID al 31 de diciembre, es como sigue:

	2014	2013
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Efectivo disponible	3,489,730	3,467,344
Más anticipos pendientes de justificar (nota 4 y 10)	517,594	795,464
	<u>4,007,324</u>	<u>4,262,808</u>
Menos		
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	36,390	30,020
Gastos no elegibles – otros	-	-
Retenciones impositivas por pagar	(43,714)	(292,828)
Diferencial cambiario	-	-
Fondo rotario pendiente de justificar	<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>

De acuerdo al Contrato de Préstamo BID se establece que el fondo rotatorio asciende al 5% del valor del financiamiento del BID, sin embargo el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones en fecha 16 de diciembre del 2010 solicitó un aumento del fondo rotatorio a US\$4,000,000 equivalente a 8% del monto financiado por el BID, dicho aumento tuvo la no objeción y aprobación por parte del BID en diciembre 2010.

El saldo del fondo rotario pendiente de justificar del OFID al 31 de diciembre, es como sigue:

	2014	2013
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Efectivo disponible	3,663,755	87,059
Más anticipos pendientes de justificar (nota 4 y 10)	344,806	2,531,192
	<u>4,008,561</u>	<u>2,618,251</u>
Menos		
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	25,310	10,497
Gastos no elegibles – otros	-	125
Retenciones impositivas por pagar	(33,871)	(228,873)
Diferencial cambiario	-	-
Fondo rotario pendiente de justificar	<u>4,000,000</u>	<u>2,400,000</u>

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

6. Fondo rotatorio (continuación)

El Contrato de Préstamo del OFID no establece fondo rotario. Sin embargo, en fecha 15 de enero del 2013 el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, solicitó la creación de un fondo rotario de US\$2,400,000 equivalente a 8% del monto financiado por el OFID. La creación del fondo tiene la finalidad de facilitar los procedimientos de ejecución para las actividades específicas del Programa. El fondo rotatorio tuvo la no objeción y aprobación por parte del OFID en abril del 2013. En fecha 17 de marzo del 2014 el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, solicitó el aumento del fondo rotario a US\$4,000,000 equivalente a 13.33 % del monto financiado por el OFID. El fondo rotatorio tuvo la no objeción y aprobación por parte del OFID en abril del 2014.

7. Inversiones ejecutadas por el Programa

Un resumen del valor de la inversión acumulada (incluyendo contrapartes) al 31 de diciembre, es el siguiente:

	2014		2013	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
1. Ingeniería y administración				
1.1 Ingeniería y estudio	898,873	36,759,882	593,047	23,516,939
1.2 Supervisión de obras y auditoría	2,468,152	101,947,598	1,357,096	53,342,668
1.3 Apoyo a la administración del Programa	709,792	28,431,457	577,861	22,703,040
	4,076,817	167,138,937	2,528,004	99,562,647
2. Costos directos				
2.1 Rehabilitación, reconstrucción y mantenimiento	47,433,147	1,914,676,151	29,000,418	1,115,072,529
2.2 Mantenimiento microempresarios	5,526,711	217,883,429	5,142,666	201,059,153
2.3 Fortalecimiento institucional	1,696,681	67,176,038	1,250,040	47,819,784
2.4 Construcción de puentes	-	-	-	-
2.5 Reconstrucción de puentes	-	-	-	-
	54,656,539	2,199,735,618	35,393,124	1,363,951,466
3. Sin asignación (imprevistos)	-	-	-	-
4. Gastos financieros				
4.1 Comisión de crédito	1,464	54,646	1,393	51,546
	1,464	54,646	1,393	51,546
TOTALES	58,734,820	2,366,929,201	37,922,521	1,463,565,659

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

7. Inversiones ejecutadas por el Programa (continuación)

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Programa al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>BID</u>		<u>OFID</u>		<u>GRD</u>		<u>Total</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
2010	10,366,458	349,934,445	-	-	174,413	6,323,501	10,540,871	356,257,946
2011	6,084,298	231,253,179	-	-	58	2,200	6,084,356	231,255,379
2012	5,092,723	198,666,477	-	-	111,226	4,424,792	5,203,949	203,091,269
2013	7,244,127	300,690,632	7,949,929	334,749,890	899,289	37,520,543	16,093,345	672,961,065
2014	7,468,201	324,801,187	11,988,844	519,165,514	1,355,254	59,396,841	20,812,299	903,363,542
	36,255,807	1,405,345,920	19,938,773	853,915,404	2,540,240	107,667,877	58,734,820	2,366,929,201
Presupuesto	<u>50,000,000</u>		<u>30,000,000</u>		<u>11,700,000</u>		<u>91,700,000</u>	
% Ejecución	<u>72.51%</u>		<u>66.46%</u>		<u>21.71%</u>		<u>64.05%</u>	

8. Aportes recibidos por el Programa

Al 31 de diciembre, los aportes que ha recibido el programa, son como sigue:

a) Banco Interamericano de Desarrollo:

		<u>Aportes</u>	
<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Aportes recibidos al 31 de diciembre del 2012:		25,308,902	941,171,690
Aportes recibidos durante 2013:			
23-abr-13	24	800,271	32,837,832
25-jun-13	25	1,396,249	58,050,598
01-jul-13	26	1,200,093	50,155,479
22-ago-13	27	1,885,282	79,976,486
30-oct-13	28	974,994	41,386,822
02-dic-13	29	426,351	18,103,536
		6,683,240	280,510,753

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre del 2014 y 2013

8. Aportes recibidos por el Programa (continuación)

a) Banco Interamericano de Desarrollo:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Aportes recibidos durante 2014:			
24-feb-14	30	795,464	34,330,961
30-abr-14	31	477,089	20,601,423
29-may-14	32	833,592	36,000,655
30-jun-14	33	457,440	19,853,932
30-jul-14	34	474,860	20,679,309
28-ago-14	35	1,442,781	62,764,751
29-sep-14	36	1,204,274	52,606,658
27-oct-14	37	808,193	35,452,057
28-nov-14	38	514,999	22,686,281
18-dic-14	39	737,379	32,560,588
		<u>7,746,071</u>	<u>337,536,615</u>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre del 2014:		<u>39,738,213</u>	<u>1,559,219,058</u>

b) Aporte contrapartida OFID

Aportes recibidos al 31 de diciembre del 2012:		-	-
Aportes recibidos durante 2013:			
30-abr-13	1	2,400,000	98,503,200
13-sep-13	2	881,423	37,582,219
14-oct-13	3	989,281	41,980,722
26-nov-13	4	1,275,833	54,161,938
23-dic-13	5	1,296,940	55,345,495
23-dic-13	6	975,260	41,618,134
		7,818,737	329,191,708

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa

31 de diciembre del 2014 y 2013

8. Aportes recibidos por el Programa (continuación)

b) Aporte contrapartida OFID

		<u>Aportes</u>	
<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Aportes recibidos durante 2014:			
25-feb-14	7	2,069,433	89,483,330
21-abr-14	8	1,678,744	72,387,452
27-may-14	9	791,976	34,173,231
27-may-14	10	1,600,000	69,038,888
11-jun-14	11	1,047,128	45,383,909
11-jul-14	12	1,387,786	60,253,070
29-ago-14	13	1,750,453	76,295,952
17-sep-14	14	1,949,372	85,091,244
03-nov-14	15	2,853,556	125,305,325
11-dic-14	16	646,782	28,522,709
		15,775,230	685,935,110
Total aportes recibidos al 31 de diciembre del 2014		23,593,967	1,015,126,818

c) Aportes Contrapartida Gobierno de la República Dominicana:

Aportes recibidos al 31 de diciembre del 2011		339,764	12,618,581
Aportes recibidos durante 2013:			
08-abr-13	3	199,965	8,205,020
28-may-13	4	180,422	7,415,586
24-jun-13	5	135,100	5,603,950
10-jul-13	6	57,553	2,410,854
20-ago-13	7	104,132	4,406,038
19-nov-13	8	191,248	8,121,325
		868,420	36,162,773

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre del 2014 y 2013

8. Aportes recibidos por el Programa (continuación)

c) Aportes Contrapartida Gobierno de la República Dominicana:

Fecha	Desembolso No.	Aportes	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Aportes recibidos durante 2014:			
19-ago-14	9	808,003	35,117,503
08-dic-14	10	600,375	26,497,264
		1,408,378	61,614,767
Total aportes recibidos al 31 de diciembre del 2014		2,616,562	110,396,121

9. Adquisición de bienes

Un movimiento de los bienes adquiridos al 31 de diciembre, es como sigue:

Descripción	2013		Adiciones		2014	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Vehículos	470,581	17,767,241	-	-	470,581	17,767,241
Equipos de computación	49,737	1,818,600	-	-	49,737	1,818,600
Total equipos	520,318	19,585,841	-	-	520,318	19,585,841

Descripción	2012		Adiciones		2013	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Vehículos	470,581	17,767,241	-	-	470,581	17,767,241
Equipos de computación	49,737	1,818,600	-	-	49,737	1,818,600
Total equipos	520,318	19,585,841	-	-	520,318	19,585,841

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre del 2014 y 2013

10. Conciliación de los anticipos de fondos con los sumarios contables (LMS-1)

La conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados versus las sumarias contables LMS-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), es como sigue:

2014			
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 BID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (a)</i>
1. Ingeniería y administración	US\$ 3,045,456	2,904,496	140,960
2. Costos directos	33,210,351	32,833,717	376,634
3. Sin asignación	-	-	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	US\$ 36,255,807	35,738,213	517,594
2013			
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 BID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (a)</i>
1. Ingeniería y administración	US\$ 2,194,897	2,108,009	86,888
2. Costos directos	26,592,709	25,884,133	708,576
3. Sin asignación	-	-	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	US\$ 28,787,606	27,992,142	795,464

(a) Corresponde aporte pendiente de justificar al BID, ver nota 4.

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)

Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Notas a los Estados Financieros del Programa

31 de diciembre del 2014 y 2013

10. Conciliación de los anticipos de fondos con las sumarias contables (LMS-1) (continuación)

La conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados versus las sumarias contables (LMS-1) del Co-financiamiento del Fondo para Desarrollo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OFID), es como sigue:

2014			
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 OFID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (b)</i>
1. Ingeniería y administración	US\$ 634,929	634,880	49
2. Costos directos	19,303,844	18,959,087	344,757
3. Sin asignación	-	-	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	US\$ 19,938,773	19,593,967	344,806
2013			
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 OFID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (b)</i>
1. Ingeniería y administración	US\$ 329,103	285,385	43,718
2. Costos directos	7,620,826	5,133,352	2,487,474
3. Sin asignación	-	-	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	US\$ 7,949,929	5,418,737	2,531,192

(b) Corresponde aporte pendiente de justificar al OFID, ver nota 4.

II. Datos Suplementarios

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones
Al 31 de diciembre del 2014
Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

Cód.	Categoría	Presupuesto				Ejecutado y acumulado				Por ejecutar al 31 de diciembre del 2014			
		Recursos BID	Contrapartida Local		Total	Recursos BID	Contrapartida Local		Total	Recursos BID	Contrapartida Local		Total
			Co- Financiamiento	Prestatario			Co- Financiamiento	Prestatario			Co- Financiamiento	Prestatario	
	1. Ingeniería y administración	6,100,000	1,700,000	1,402,000	9,202,000	3,045,456	634,929	396,432	4,076,817	3,054,544	1,065,071	1,005,568	5,125,183
1.1	Ingeniería y Estudio	500,000	1,700,000	-	2,200,000	263,944	634,929	-	898,873	236,056	1,065,071	-	1,301,127
1.2	Supervisión de Obras y Auditoría	3,600,000	-	1,382,000	4,982,000	2,072,586	-	395,566	2,468,152	1,527,414	-	986,434	2,513,848
1.3	Apoyo a la Administración del Programa	2,000,000	-	20,000	2,020,000	708,926	-	866	709,792	1,291,074	-	19,134	1,310,208
	2. Costos directos	42,400,000	27,600,000	9,998,000	79,998,000	33,210,351	19,303,844	2,142,344	54,656,539	9,189,649	8,296,156	7,855,656	25,341,461
2.1	Rehabilitación, Reconstrucción y Mantenimiento	34,211,684	26,100,000	5,755,500	66,067,184	27,550,593	19,303,844	578,710	47,433,147	6,661,091	6,796,156	5,176,790	18,634,037
2.2	Mantenimiento Microempresarios	4,858,738	1,500,000	3,975,500	10,334,238	4,132,299	-	1,394,412	5,526,711	726,439	1,500,000	2,581,088	4,807,527
2.3	Fortalecimiento Institucional	3,329,578	-	267,000	3,596,578	1,527,459	-	169,222	1,696,681	1,802,119	-	97,778	1,899,897
2.4	Construcción de Puentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Reconstrucción de Puentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3. Sin asignación (Imprevistos)	1,500,000	700,000	-	2,200,000	-	-	-	-	1,500,000	700,000	-	2,200,000
	4. Gastos Financieros	-	-	300,000	300,000	-	-	1,464	1,464	--	--	298,536	298,536
4.1	Comisión de Crédito	-	-	300,000	300,000	-	-	1,464	1,464	-	-	298,536	298,536
Total		50,000,000	30,000,000	11,700,000	91,700,000	36,255,807	19,938,773	2,540,240	58,734,820	13,744,193	10,061,227	9,159,760	32,965,180
		55%	33%	13%	100%	39%	22%	3%	64%	15%	11%	10%	36%

Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)
Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I
(Préstamo BID No.1939/OC-DR, Préstamo OPEP No.1194P y Contrapartida)

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones
Al 31 de diciembre del 2013

Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

Cód.	Categoría	Presupuesto				Ejecutado y acumulado				Por ejecutar al 31 de diciembre del 2013			
		Recursos BID	Contrapartida		Total	Recursos BID	Contrapartida		Total	Recursos BID	Contrapartida		Total
			Co- Financiamiento	Prestatario			Co- Financiamiento	Prestatario			Co- Financiamiento	Prestatario	
1. Ingeniería y Administración		6,100,000	1,700,000	-	7,800,000	2,194,897	329,103	4,004	2,528,004	3,905,103	1,370,897	(4,004)	5,271,996
1.1	Ingeniería y Estudio	500,000	-	-	500,000	263,944	329,103	-	593,047	236,056	(329,103)	-	(93,047)
1.2	Supervisión de Obras y Auditoría	3,600,000	1,700,000	-	5,300,000	1,353,958	-	3,138	1,357,096	2,246,042	1,700,000	(3,138)	3,942,904
1.3	Apoyo a la Administración del Programa	2,000,000	-	-	2,000,000	576,995	-	866	577,861	1,423,005	-	(866)	1,422,139
2. Costos directos		42,400,000	27,600,000	11,400,000	81,400,000	26,592,709	7,620,826	1,179,589	35,393,124	15,807,291	19,979,174	10,220,411	46,006,876
2.1	Rehabilitación, Reconstrucción y Mantenimiento	32,700,000	27,600,000	5,400,000	65,700,000	21,379,592	7,620,826	-	29,000,418	11,320,408	19,979,174	5,400,000	36,699,582
2.2	Mantenimiento Microempresarios	6,000,000	-	6,000,000	12,000,000	4,132,299	-	1,010,367	5,142,666	1,867,701	-	4,989,633	6,857,334
2.3	Fortalecimiento Institucional	3,700,000	-	-	3,700,000	1,080,818	-	169,222	1,250,040	2,619,182	-	(169,222)	2,449,960
2.4	Construcción de Puentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Reconstrucción de Puentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Sin asignación (Imprevistos)		1,500,000	700,000	-	2,200,000	-	-	-	-	1,500,000	700,000	-	2,200,000
4. Gastos Financieros		-	-	300,000	300,000	-	-	1,393	1,393	-	-	298,607	298,607
4.1	Comisión de Crédito	-	-	300,000	300,000	-	-	1,393	1,393	-	-	298,607	298,607
Total		50,000,000	30,000,000	11,700,000	91,700,000	28,787,606	7,949,929	1,184,986	37,922,521	21,212,394	22,050,071	10,515,014	53,777,479
		55%	33%	13%	100%	31%	9%	1%	41%	23%	24%	11%	59%

