

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 de 2015*

*(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**

	<b>Página (s)</b>
<b>I. Estados Financieros Básicos del Programa</b>	
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
<b>II. Datos Suplementarios</b>	
Ejecución Presupuestaria de las Inversiones	Anexos

## **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 de 2015 y el estado de inversiones acumuladas del Programa al 31 de diciembre de 2015, 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 del Programa con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) 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. Las NIA's 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 tomados 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 de 2015, 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, 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 de 2016  
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 de 2015

		BID		OFID		GRD		Total	
	Notas	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo recibido									
Acumulado al inicio del año	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
Durante el año 2015									
Desembolsos recibidos	8	10,261,787	459,466,442	3,729,033	169,164,522	314,197	14,153,344	14,305,017	642,784,308
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2015	5 y 8	50,000,000	2,018,685,500	27,323,000	1,184,291,340	2,930,759	124,549,465	80,253,759	3,327,526,305
Desembolsos efectuados									
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año	7	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
Desembolsos justificados		11,876,308	530,882,382	3,384,227	146,315,908	-	-	15,260,535	677,198,290
Desembolsos pendientes de justificación	4, 6, 7 y 10	1,128,289	51,201,302	1,880,023	89,114,317	-	-	3,008,312	140,315,619
Desembolsos por contrapartida local						251,559	11,348,786	251,559	11,348,786
Inversiones ejecutadas durante el año 2015		13,004,597	582,083,684	5,264,250	235,430,225	251,559	11,348,786	18,520,406	828,862,695
Total inversiones ejecutadas acumuladas:	7 y 10	49,260,404	1,987,429,604	25,203,023	1,089,345,629	2,791,799	119,016,663	77,255,226	3,195,791,896
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	6	54,665	2,273,308	32,697	1,420,612	2,500	105,008	89,862	3,798,928
Gastos no elegibles – Otros		-	-	-	-	369	13,245	369	13,245
Retenciones impositivas por pagar	6	(68,565)	(3,082,535)	(52,795)	(2,360,384)	(57,637)	(2,425,297)	(178,997)	(7,868,216)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera		-	(2,128,223)	-	(5,555,469)			-	(7,683,692)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2015		49,246,504	1,984,492,154	25,182,925	1,082,850,388	2,737,031	116,709,619	77,166,460	3,184,052,161
Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2015	3 y 6	753,496	34,193,346	2,140,075	101,440,952	193,728	7,839,846	3,087,299	143,474,144

*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 de 2014**

		BID		OFID		GRD		Total	
	Notas	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo recibido									
Acumulado al inicio del año	5	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 de 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		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	503,674,516	-	-	18,594,645	805,608,172
Desembolsos pendientes de justificación	4, 6 y 10	517,594	22,867,531	344,806	15,490,998	-	-	862,400	38,358,529
Desembolsos por contrapartida local		-	-	-	-	1,355,254	59,396,841	1,355,254	59,396,841
Inversiones ejecutadas durante el año 2014	7	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:	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 de 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 de 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 Inversiones Acumuladas**  
**Al 31 de diciembre de 2015 y 2014**

*Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$*

		<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2013</u>				<u>Movimiento durante el 2014</u>				<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2014</u>				<u>Movimiento durante el 2015</u>				<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2015</u>			
<b>Categoría de Inversión</b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>BID</u></b>	<b><u>OFID</u></b>	<b><u>GRD</u></b>	<b><u>Total</u></b>	<b><u>BID</u></b>	<b><u>OFID</u></b>	<b><u>GRD</u></b>	<b><u>Total</u></b>	<b><u>BID</u></b>	<b><u>OFID</u></b>	<b><u>GRD</u></b>	<b><u>Total</u></b>	<b><u>BID</u></b>	<b><u>OFID</u></b>	<b><u>GRD</u></b>	<b><u>Total</u></b>	<b><u>BID</u></b>	<b><u>OFID</u></b>	<b><u>GRD</u></b>	<b><u>Total</u></b>
<b>1. Ingeniería y Administración</b>	7	<b>2,194,897</b>	<b>329,103</b>	<b>4,004</b>	<b>2,528,004</b>	<b>850,559</b>	<b>305,826</b>	<b>392,428</b>	<b>1,548,813</b>	<b>3,045,456</b>	<b>634,929</b>	<b>396,432</b>	<b>4,076,817</b>	<b>1,119,457</b>	<b>461,435</b>	<b>181,908</b>	<b>1,762,800</b>	<b>4,164,913</b>	<b>1,096,364</b>	<b>578,340</b>	<b>5,839,617</b>
1.1 Ingeniería y estudio	7	263,944	329,103	-	593,047	-	305,826	-	305,826	263,944	634,929	-	898,873	5,779	461,435	-	467,214	269,723	1,096,364	-	1,366,087
1.2 Supervisión de obras y auditoría	7	1,353,958	-	3,138	1,357,096	718,628	-	392,428	1,111,056	2,072,586	-	395,566	2,468,152	850,118	-	181,908	1,032,026	2,922,704	-	577,474	3,500,178
1.3 Apoyo a la administración del Programa	7	576,995	-	866	577,861	131,931	-	-	131,931	708,926	-	866	709,792	263,560	-	-	263,560	972,486	-	866	973,352
<b>2. Costos Directos</b>	7	<b>26,592,709</b>	<b>7,620,826</b>	<b>1,179,589</b>	<b>35,393,124</b>	<b>6,617,642</b>	<b>11,683,018</b>	<b>962,755</b>	<b>19,263,415</b>	<b>33,210,351</b>	<b>19,303,844</b>	<b>2,142,344</b>	<b>54,656,539</b>	<b>11,885,140</b>	<b>4,802,815</b>	<b>54,043</b>	<b>16,741,998</b>	<b>45,095,491</b>	<b>24,106,659</b>	<b>2,196,387</b>	<b>71,398,537</b>
2.1 Rehabilitación, reconstrucción y mantenimiento	7	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	9,523,071	4,264,581	54,043	13,841,695	37,073,664	23,568,425	632,753	61,274,842
2.2 Mantenimiento microempresarios	7	4,132,299	-	1,010,367	5,142,666	-	-	384,045	384,045	4,132,299	-	1,394,412	5,526,711	1,853,178	538,234	-	2,391,412	5,985,477	538,234	1,394,412	7,918,123
2.3 Fortalecimiento institucional	7	1,080,818	-	169,222	1,250,040	446,641	-	-	446,641	1,527,459	-	169,222	1,696,681	508,891	-	-	508,891	2,036,350	-	169,222	2,205,572
2.4 Construcción de puentes	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5 Reconstrucción de puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3. Sin asignación (Imprevistos)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Gastos Financieros</b>	7	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,393</b>	<b>1,393</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,464</b>	<b>1,464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,608</b>	<b>15,608</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,072</b>	<b>17,072</b>
4.1 Comisión de crédito	-	-	-	1,393	1,393	-	-	71	71	-	-	1,464	1,464	-	-	15,608	15,608	-	-	17,072	17,072
<b>TOTALES</b>		<b>28,787,606</b>	<b>7,949,929</b>	<b>1,184,986</b>	<b>37,922,521</b>	<b>7,468,201</b>	<b>11,988,844</b>	<b>1,355,254</b>	<b>20,812,299</b>	<b>36,255,807</b>	<b>19,938,773</b>	<b>2,540,240</b>	<b>58,734,820</b>	<b>13,004,597</b>	<b>5,264,250</b>	<b>251,559</b>	<b>18,520,406</b>	<b>49,260,404</b>	<b>25,203,023</b>	<b>2,791,799</b>	<b>77,255,226</b>

*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 de 2015 y 2014  
*Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$*

Categoría de Inversión	Notas	Acumulado al 31 de diciembre de 2013				Movimiento durante el 2014				Acumulado al 31 de diciembre de 2014				Movimiento durante el 2015				Acumulado al 31 de diciembre de 2015			
		BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total
1. INGENIERIA Y ADMON	7	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	50,119,618	20,245,303	8,194,750	78,559,671	172,697,298	47,409,364	25,591,946	245,698,608
1.1 Ingeniería y Estudio	7	9,595,821	13,921,118	-	23,516,939	-	13,242,943	-	13,242,943	9,595,821	27,164,061	-	36,759,882	261,880	-	-	261,880	9,857,701	27,164,061	-	37,021,762
1.2 Supervisión de Obras y Auditoría	7	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	38,054,920	20,245,303	8,194,750	66,494,973	122,636,872	20,245,303	25,560,396	168,442,571
1.3 Apoyo a la Administración del Programa	7	22,671,490	-	31,550	22,703,040	5,728,417	-	-	5,728,417	28,399,907	-	31,550	28,431,457	11,802,818	-	-	11,802,818	40,202,725	-	31,550	40,234,275
2. COSTOS DIRECTOS	7	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	531,964,066	215,184,922	2,450,666	749,599,654	1,814,732,306	1,041,936,265	92,666,701	2,949,335,272
2.1 Rehabilitación, Reconstrucción y Mantenimiento	7	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	426,298,557	190,997,083	2,432,949	619,728,589	1,488,904,346	1,017,748,426	27,751,968	2,534,404,740
2.2 Mantenimiento Microempresario	7	159,119,818	-	41,939,335	201,059,153	-	-	16,824,276	16,824,276	159,119,818	-	58,763,611	217,883,429	82,813,966	24,187,839	-	107,001,805	241,933,784	24,187,839	58,763,611	324,885,234
2.3 Fortalecimiento Institucional	7	41,686,379	-	6,133,405	47,819,784	19,356,254	-	-	19,356,254	61,042,633	-	6,133,405	67,176,038	22,851,543	-	17,717	22,869,260	83,894,176	-	6,151,122	90,045,298
2.4 Construcción de Puentes	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5 Reconstrucción de Puentes	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-																					
3. SIN ASIGNACIÓN (IMPREVISTOS)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. GASTOS FINANCIEROS	7	-	-	51,546	51,546	-	-	3,100	3,100	-	-	54,646	54,646	-	-	730,370	703,370	-	-	758,016	758,016
4.1 Comisión de Crédito	7	-	-	51,546	51,546	-	-	3,100	3,100	-	-	54,646	54,646	-	-	730,370	703,370	-	-	758,016	758,016
TOTALES		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	582,083,684	235,430,225	11,348,786	828,862,695	1,987,429,604	1,089,345,629	119,016,663	3,195,791,896

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 de 2015 y 2014**

#### **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, en tal sentido se 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 recursos, en la forma de contratación, en la gestión empresarial) que trascienda 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 de 2007. El BID aportará la suma de US\$50,000,000, equivalente al 55%, con Co-financiamiento del Fondo para Desarrollo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OFID), Préstamo OPEP No.1194P que aportará 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 de 2015 y 2014**

#### **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 de 2008, es decir a partir de la última se pagará a más tardar el 6 de julio de 2033.

La emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, fue autorizada por el Organismo Ejecutor del Programa en fecha 27 de abril de 2016.

#### **2. Resumen de las principales políticas de contabilidad**

##### **2.1 Base de contabilidad**

Conforme a las Normas Contables establecidas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), 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.

##### **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.

## 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 de 2015 y 2014

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

### 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 de 2013. En virtud del vencimiento del plazo del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones solicitó vía comunicación DM/3600 una extensión del plazo de vencimiento de los desembolsos hasta septiembre de 2016. El BID en comunicación CDRC-1207/2013 de fecha 26 de julio de 2013 otorgó una extensión de doce (12) plazo, hasta el 6 de enero de 2015.

En fecha 3 de julio de 2015 el MOPC solicitó a la OFID vía comunicación DM/4244 una extensión del plazo de vencimiento de los desembolsos, en fecha 15 de julio de 2015 la OFID aprobó la solicitud antes mencionada y otorgó una extensión de retiros de los aportes hasta marzo de 2017 indicando que esta extensión cuenta con el tiempo adicional suficiente para la realización de las actividades restantes del Programa.

Los fondos no utilizados serán devueltos al BID y a la OFID de acuerdo a las estipulaciones del Contrato de Préstamo.

## 3. Efectivo disponible

Un detalle del efectivo depositado disponible al 31 de diciembre, es el siguiente:

	2015		2014	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>Fondos del Préstamo (BID)</b>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	396,329	17,953,285	398,514	17,535,851
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	357,167	16,240,061	3,091,216	136,641,958
<b>Sub- total</b>	<b><u>753,496</u></b>	<b><u>34,193,346</u></b>	<b><u>3,489,730</u></b>	<b><u>154,177,809</u></b>

**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 de 2015 y 2014**

**3. Efectivo disponible (continuación)**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	<u><b>US\$</b></u>	<u><b>RD\$</b></u>	<u><b>US\$</b></u>	<u><b>RD\$</b></u>
<b>Fondos del Préstamo (OFID)</b>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	1,910,500	91,002,362	388,163	19,808,478
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	229,575	10,438,590	3,275,592	144,791,965
<b>Sub- total</b>	<u><b>2,140,075</b></u>	<u><b>101,440,952</b></u>	<u><b>3,663,755</b></u>	<u><b>164,600,443</b></u>
<b>Fondo de contrapartida local (GRD)</b>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	193,728	7,839,846	130,059	4,988,676
	<u><b>3,087,299</b></u>	<u><b>143,474,144</b></u>	<u><b>7,283,544</b></u>	<u><b>323,766,928</b></u>

**4. Anticipos pendientes de justificar**

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo pendiente de justificar al BID asciende a US\$1,128,289 equivalentes a RD\$51,201,302 (al 31 de diciembre de 2014: US\$517,594 equivalentes a RD\$22,867,531), los cuales corresponden a erogaciones realizadas en la ejecución del Programa que no han sido reportadas en las sumarias contables (LMS-1) del BID.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo pendiente de justificar al OFID asciende a US\$1,880,023 equivalentes a RD\$89,114,317 (2014: US\$344,806 equivalentes a RD\$15,490,998) 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. Al 31 de diciembre de 2015, el Estado Dominicano ha aportado la suma de US\$2,930,759 equivalente a RD\$124,549,465 (al 31 de diciembre de 2014: US\$2,616,562 equivalente a RD\$110,396,121) que representa el equivalente al 23.86% (2014: 22%) 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 de 2015 y 2014

#### 6. Fondo rotatorio

De acuerdo al Contrato de Préstamo BID No.1939/OC-DR se establece un fondo rotatorio para el uso de los fondos del financiamiento del BID. El Banco Interamericano de Desarrollo podrá adelantar recursos del financiamiento para establecer, ampliar o renovar el fondo para cubrir los gastos relacionados a la ejecución del Proyecto que sean fiables con tales recursos. El saldo del fondo rotario pendiente de justificar del BID al 31 de diciembre, es como sigue:

	<b>2015</b> <b>US\$</b>	<b>2014</b> <b>US\$</b>
Efectivo disponible	753,496	3,489,730
Más anticipos pendientes de justificar (nota 4 y 10)	1,128,289	517,594
	<b>1,881,785</b>	<b>4,007,324</b>
<b>Menos</b>		
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	54,665	36,390
Gastos no elegibles – otros	-	-
Retenciones impositivas por pagar	(68,565)	(43,714)
Diferencial cambiario	-	-
Fondo rotario pendiente de justificar	<b>1,867,885</b>	<b>4,000,000</b>

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

	<b>2015</b> <b>US\$</b>	<b>2014</b> <b>US\$</b>
Efectivo disponible	2,140,075	3,663,755
Más anticipos pendientes de justificar (nota 4 y 10)	1,880,023	344,806
	<b>4,020,098</b>	<b>4,008,561</b>
<b>Menos</b>		
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	32,697	25,310
Gastos no elegibles – otros	-	-
Retenciones impositivas por pagar	(52,795)	(33,871)
Diferencial cambiario	-	-
Fondo rotario pendiente de justificar	<b>4,000,000</b>	<b>4,000,000</b>

## 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 de 2015 y 2014

#### 6. Fondo rotatorio (continuación)

El Contrato de Préstamo del OFID no establece fondo rotatorio. Sin embargo, en fecha 15 de enero de 2013 el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, solicitó la creación de un fondo rotatorio 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 obtuvo la no objeción y aprobación por parte del OFID en abril de 2013. En fecha 17 de marzo de 2014 el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, solicitó el aumento del fondo rotatorio a US\$4,000,000 equivalente a 13.33 % del monto financiado por el OFID. El fondo rotatorio obtuvo la no objeción y aprobación por parte del OFID en abril de 2014.

#### 7. Inversiones ejecutadas por el Programa

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

	2015		2014	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
<b>1. Ingeniería y administración</b>				
1.1 Ingeniería y estudio	1,366,087	37,021,762	898,873	36,759,882
1.2 Supervisión de obras y auditoría	3,500,178	168,442,571	2,468,152	101,947,598
1.3 Apoyo a la administración del Programa	973,352	40,234,275	709,792	28,431,457
	<b>5,839,617</b>	<b>245,698,608</b>	<b>4,076,817</b>	<b>167,138,937</b>
<b>2. Costos directos</b>				
2.1 Rehabilitación, reconstrucción y mantenimiento	61,274,842	2,534,404,740	47,433,147	1,914,676,151
2.2 Mantenimiento microempresarios	7,918,123	324,885,234	5,526,711	217,883,429
2.3 Fortalecimiento institucional	2,205,572	90,045,298	1,696,681	67,176,038
2.4 Construcción de puentes	-	-	-	-
2.5 Reconstrucción de puentes	-	-	-	-
	<b>71,398,537</b>	<b>2,949,335,272</b>	<b>54,656,539</b>	<b>2,199,735,618</b>
<b>3. Sin asignación (imprevistos)</b>	-	-	-	-
<b>4. Gastos financieros</b>				
4.1 Comisión de crédito	17,072	758,016	1,464	54,646
	<b>17,072</b>	<b>758,016</b>	<b>1,464</b>	<b>54,646</b>
<b>TOTALES</b>	<b>77,255,226</b>	<b>3,195,791,896</b>	<b>58,734,820</b>	<b>2,366,929,201</b>

## 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 de 2015 y 2014

#### 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
2015	13,004,597	582,083,684	5,264,250	235,430,225	251,559	11,348,786	18,520,406	828,862,695
	<b>49,260,404</b>	<b>1,987,429,604</b>	<b>25,203,023</b>	<b>1,089,345,629</b>	<b>2,791,799</b>	<b>119,016,663</b>	<b>77,255,226</b>	<b>3,195,791,896</b>
Presupuesto	<b>50,000,000</b>		<b>30,000,000</b>		<b>11,700,000</b>		<b>91,700,000</b>	
% Ejecución	<b>98.52%</b>		<b>84.01%</b>		<b>23.86%</b>		<b>84.25%</b>	

#### 8. Aportes recibidos por el Programa

Al 31 de diciembre el resumen de los aportes que ha recibido el programa, es como:

##### 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 al 31 de diciembre de 2013:		<b>31,992,142</b>	<b>1,221,682,443</b>



## 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 de 2015 y 2014

#### 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
		<b>7,746,071</b>	<b>337,536,615</b>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2014:		<b>39,738,213</b>	<b>1,559,219,058</b>
Aportes recibidos durante 2015:			
30-may-15	40	835,555	37,311,300
09-abr-15	41	2,298,135	102,694,702
27-abr-15	42	2,891,389	129,307,807
27-may-15	43	1,348,369	60,377,955
30-jun-15	44	1,095,209	49,098,885
30-jul-15	45	1,333,225	59,953,928
31-ago-15	46	347,036	15,623,316
24-sep-15	47	112,869	5,098,549
		<b>10,261,787</b>	<b>459,466,442</b>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2015:		<b>50,000,000</b>	<b>2,018,685,500</b>

## 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 de 2015 y 2014

#### 8. Aportes recibidos por el Programa (continuación)

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>b) Aporte contrapartida OFID</b>			
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2013:		<b>7,818,737</b>	<b>329,191,708</b>
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
		<b>15,775,230</b>	<b>685,935,110</b>
Aportes recibidos durante 2014		<b>23,593,967</b>	<b>1,015,126,818</b>
Aportes recibidos durante 2015:			
17-nov-15	17	2,413,384	109,326,535
21-dic-15	18	1,315,649	59,837,987
		<b>3,729,033</b>	<b>169,164,522</b>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2015		<b>27,323,000</b>	<b>1,184,291,340</b>

## 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 de 2015 y 2014**

#### 8. Aportes recibidos por el Programa (continuación)

##### c) Aportes Contrapartida Gobierno de la República Dominicana:

Fecha	Desembolso No.	Aportes	
		US\$	RD\$
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2013		1,208,184	48,781,354
Aportes recibidos durante 2014:			
19-ago-14	9	808,003	35,117,503
08-dic-14	10	600,375	26,497,264
		<b>1,408,378</b>	<b>61,614,767</b>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2014		<b>2,616,562</b>	<b>110,396,121</b>
Aportes recibidos durante 2015:			
15-ago-15	11	314,197	14,153,344
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2015		<b>2,930,759</b>	<b>124,549,465</b>

#### 9. Adquisición de bienes

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

Descripción	2014		Adiciones		2015	
	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
<b>Total equipos</b>	<b>520,318</b>	<b>19,585,841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>520,318</b>	<b>19,585,841</b>

  

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
<b>Total equipos</b>	<b>520,318</b>	<b>19,585,841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>520,318</b>	<b>19,585,841</b>

## 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 de 2015 y 2014**

#### 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 la siguiente:

<b>2015</b>			
		<i><b>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 BID</b></i>	<i><b>Saldo pendiente de Justificar (a)</b></i>
	<i><b>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</b></i>		
1. Ingeniería y administración	US\$ 4,164,913	4,005,816	159,097
2. Costos directos	45,095,491	44,126,299	969,192
3. Sin asignación	-	-	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	<b>US\$ 49,260,404</b>	<b>48,132,115</b>	<b>1,128,289</b>
<b>2014</b>			
		<i><b>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 BID</b></i>	<i><b>Saldo pendiente de Justificar (a)</b></i>
	<i><b>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</b></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	-	-	-
	<b>US\$ 36,255,807</b>	<b>35,738,213</b>	<b>517,594</b>

(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 de 2015 y 2014

#### 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 la siguiente:

<i>2015</i>			
		<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 OFID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (b)</i>
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>		
1. Ingeniería y administración	US\$ 1,096,364	1,093,221	3,143
2. Costos directos	24,106,659	22,229,779	1,876,880
3. Sin asignación	-	-	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	<b>US\$ 25,203,023</b>	<b>23,323,000</b>	<b>1,880,023</b>
<i>2014</i>			
		<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 OFID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (b)</i>
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</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	-	-	-
	<b>US\$ 19,938,773</b>	<b>19,593,967</b>	<b>344,806</b>

(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 de 2015**

*Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$*

Código	Categoría	Presupuesto Modificado				Ejecutado y acumulado				Por ejecutar al 31 de diciembre de 2015			
		Recursos BID	Contrapartida Local		Total	Recursos BID	Contrapartida Local		Total	Recursos BID	Contrapartida Local		Total
			Cofinanciamiento	Prestatario			Cofinanciamiento	Prestatario			Cofinanciamiento	Prestatario	
1. Ingeniería y administración		4,242,684	1,202,000	1,524,291	6,968,975	4,164,913	1,096,364	578,340	5,839,617	77,771	105,636	945,951	1,129,358
1.1	Ingeniería y Estudio	346,150	-	-	346,150	269,723	1,096,364	-	1,366,087	76,427	(1,096,364)	-	(1,019,937)
1.2	Supervisión de Obras y Auditoría	2,940,935	1,202,000	1,504,291	5,647,226	2,922,704	-	577,474	3,500,178	18,231	1,202,000	926,817	2,147,048
1.3	Apoyo a la Administración del Programa	955,599	-	20,000	975,599	972,486	-	866	973,352	(16,887)	-	19,134	2,247
2. Costos directos		45,757,316	28,798,000	9,875,709	84,431,025	45,095,491	24,106,659	2,196,387	71,398,537	661,825	4,691,341	7,679,322	13,032,488
2.1	Rehabilitación, Reconstrucción y Mantenimiento	36,953,495	27,298,000	5,520,008	69,771,503	37,073,664	23,568,425	632,753	61,274,842	(120,169)	3,729,575	4,887,255	8,496,661
2.2	Mantenimiento Microempresarios	6,000,000	1,500,000	3,975,500	11,475,500	5,985,477	538,234	1,394,412	7,918,123	14,523	961,766	2,581,088	3,557,377
2.3	Fortalecimiento Institucional	2,803,821	-	380,201	3,184,022	2,036,350	-	169,222	2,205,572	767,471	-	210,979	978,450
2.4	Construcción de Puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Reconstrucción de Puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Sin asignación (Imprevistos)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Gastos Financieros		-	-	300,000	300,000	-	-	17,072	17,072	-	-	282,928	282,928
4.1	Comisión de Crédito	-	-	300,000	300,000	-	-	17,072	17,072	-	-	282,928	282,928
Total		50,000,000	30,000,000	11,700,000	91,700,000	49,260,404	25,203,023	2,791,799	77,255,226	739,596	4,796,977	8,908,201	14,444,774
		54.53%	32.72%	12.76%	100.00%	53.72%	27.48%	3.04%	84.25%	0.81%	5.23%	9.71%	15.75%



**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 de 2014**

*Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$*

Cód.	Categoría	Presupuesto				Ejecutado y acumulado				Por ejecutar al 31 de diciembre de 2014			
		Recursos BID	Contrapartida Local		Total	Recursos BID	Contrapartida Local		Total	Recursos BID	Contrapartida Local		Total
			Cofinanciamiento	Prestatario			Cofinanciamiento	Prestatario			Cofinanciamiento	Prestatario	
<b>1.</b>	<b>Ingeniería y administración</b>	<b>6,100,000</b>	<b>1,700,000</b>	<b>1,402,000</b>	<b>9,202,000</b>	<b>3,045,456</b>	<b>634,929</b>	<b>396,432</b>	<b>4,076,817</b>	<b>3,054,544</b>	<b>1,065,071</b>	<b>1,005,568</b>	<b>5,125,183</b>
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
<b>2.</b>	<b>Costos directos</b>	<b>42,400,000</b>	<b>27,600,000</b>	<b>9,998,000</b>	<b>79,998,000</b>	<b>33,210,351</b>	<b>19,303,844</b>	<b>2,142,344</b>	<b>54,656,539</b>	<b>9,189,649</b>	<b>8,296,156</b>	<b>7,855,656</b>	<b>25,341,461</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Sin asignación (Imprevistos)</b>	<b>1,500,000</b>	<b>700,000</b>	<b>-</b>	<b>2,200,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,500,000</b>	<b>700,000</b>	<b>-</b>	<b>2,200,000</b>
<b>4.</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300,000</b>	<b>300,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,464</b>	<b>1,464</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>298,536</b>	<b>298,536</b>
4.1	Comisión de Crédito	-	-	300,000	300,000	-	-	1,464	1,464	-	-	298,536	298,536
<b>Total</b>		<b>50,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>11,700,000</b>	<b>91,700,000</b>	<b>36,255,807</b>	<b>19,938,773</b>	<b>2,540,240</b>	<b>58,734,820</b>	<b>13,744,193</b>	<b>10,061,227</b>	<b>9,159,760</b>	<b>32,965,180</b>
		<b>55%</b>	<b>33%</b>	<b>13%</b>	<b>100%</b>	<b>39%</b>	<b>22%</b>	<b>3%</b>	<b>64%</b>	<b>15%</b>	<b>11%</b>	<b>10%</b>	<b>36%</b>