

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)

30 de noviembre de 2017

Cierre de Proyecto

(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	1-3
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	4
Estado de Inversiones Acumuladas	5-6
Notas a los Estados Financieros del Programa	7-14
II. Datos Suplementarios	15
Ejecución Presupuestaria de las Inversiones	Anexos

I. Estados Financieros Básicos del Programa



Building a better
working world

Ernst & Young, S.R.L.
RNC No. 1-31-20492-9
Torre Empresarial Reyna II,
Suite 900, Piso 9,
Pedro Henríquez Ureña No.138.
Santo Domingo, República Dominicana.

Tel: (809) 472-3973
Fax: (809) 381-4047
ey.com

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

Opinión

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 (OPEP) 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 período comprendido desde 1ro. de enero al 30 de noviembre de 2017 y el estado de inversiones acumuladas del Programa al 30 de noviembre de 2017, así como las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las principales políticas contables.

En nuestra opinión, 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 (OPEP) mediante Contrato de Préstamo OPEP No.1194P y con aportes del Gobierno de la República Dominicana (GRD) al 30 de noviembre de 2017, y por el período comprendido desde el 1ro. de enero al 30 de noviembre de 2017, están preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la base contable de presentación descrita en la nota 2.

Bases para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIAs"), 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. Nuestras responsabilidades bajo dichas normas se encuentran descritas en la sección de responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes con relación al Programa, así como respecto a la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE), de conformidad con el Código de Ética de Contadores Profesionales del Consejo Internacional de Normas de Ética para Contadores ("IESBA", por sus siglas en inglés), y el Código de Ética Profesional del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), junto con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA y el ICPARD. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafos de Énfasis - Base de Contabilidad y Restricción de la Distribución y Uso

Sin que afecte nuestra opinión, hacemos referencia a la nota 2 de los estados financieros que se acompañan, que describe la base de contabilización utilizada para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros que se acompañan están preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo (BID), así como al Fondo para Desarrollo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP) del Programa Multifase de Rehabilitación y Mantenimiento de Infraestructura Vial, Fase I, 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 (OPEP) mediante Contrato de Préstamo OPEP No.1194P y con aportes del Gobierno de la República Dominicana (GRD). Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso de la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE), el Banco Interamericano de Desarrollo y el Fondo para Desarrollo de la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP) y otros dentro de la organización y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente.

Otro Asunto - Información Suplementaria

Nuestra auditoría se efectuó con el propósito de formarnos una opinión de los estados financieros del Programa 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 preparadas en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros del Programa tomados como un todo.

Responsabilidades de la Administración de la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE) y de aquellos responsables del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE) 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 se determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

La Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidades del Auditor con relación a la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros considerados en su conjunto están libres de representaciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las NIAs, siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y son considerados significativos cuando, individualmente o en su conjunto, pudiera esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en estos estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, nosotros ejercemos el juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo, nosotros como auditores, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más alto que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.

Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros (continuación)

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones efectuadas por la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE).
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si dichos estados financieros representan las transacciones subyacentes y eventos de manera que logren la presentación razonable de conformidad con la base contable descrita en la nota 2.

Nos comunicamos con los encargados de la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE) con relación, entre otros asuntos, al alcance y oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría.

Ernst & Young

26 de enero de 2018
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 período comprendido desde 1ro. de enero al 30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

	Notas	BID		OFID		Contrapartida Local		Total	
		US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo recibido									
Acumulado al inicio del año	4 y 7	50,000,000	2,018,685,500	30,000,000	1,306,906,946	4,290,850	187,316,815	84,290,850	3,512,909,261
Total efectivo recibido acumulado al 30 de noviembre de 2017	4 y 7	50,000,000	2,018,685,500	30,000,000	1,306,906,946	4,290,850	187,316,815	84,290,850	3,512,909,261
Desembolsos efectuados									
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio		49,998,326	2,021,000,181	27,997,968	1,216,338,606	4,199,810	184,085,658	82,196,104	3,421,424,445
Desembolsos justificados		1,674	79,329	1,786,783	82,656,708	31	1,475	1,788,488	82,737,512
Desembolsos pendientes de justificación	5, 8 y 9	-	-	115,755	5,360,752	-	-	115,755	5,360,752
Inversiones ejecutadas durante el período Comprendido desde el 1ro. de enero al 30 de noviembre de 2017	6	1,674	79,329	1,902,538	88,017,460	-	-	1,904,243	88,098,264
Total inversiones ejecutadas acumuladas al 30 de noviembre de 2017	6 y 8	50,000,000	2,021,079,510	29,900,506	1,304,356,066	4,199,841	184,087,133	84,100,347	3,509,522,709
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	5	9,588	397,907	44,600	1,980,976	4,654	204,613	58,842	2,583,496
Retenciones impositivas por pagar	5	(8,958)	(408,387)	(18,629)	(869,755)	(75,029)	(3,230,006)	(102,616)	(4,508,148)
Diferencial cambiario	5	(630)	(2,383,530)	(120,396)	(7,643,471)	29,700	13,245	(91,326)	(10,013,756)
Total efectivo desembolsado al 30 de noviembre de 2017		50,000,000	2,018,685,500	29,806,081	1,297,823,816	4,159,166	181,074,985	83,965,247	3,497,584,301
Efectivo disponible al 30 de noviembre de 2017	3, 5 y 9	-	-	193,919	9,083,130	131,684	6,241,830	325,603	15,324,960

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 30 de noviembre de 2017

Valores expresados en dólares estadounidenses - US\$
Cierre del Proyecto

Categoría de Inversión		Nota	Acumulado al 31 de diciembre de 2016				Movimiento durante el período comprendido desde el 1ro. de enero al 30 noviembre de 2017				Acumulado al 30 de noviembre de 2017			
			BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total	BID	OFID	GRD	Total
1.	INGENIERIA Y ADMINISTRACIÓN	6	4,387,134	1,593,501	611,740	6,592,375	-	358,126	-	358,126	4,387,134	1,951,627	611,740	6,950,501
1.1	Ingeniería y estudio		352,340	-	-	352,340	-	-	-	-	352,340	-	-	352,340
1.2	Supervisión de obras y auditoría		3,062,308	1,593,501	610,874	5,266,683	-	358,126	-	358,126	3,062,308	1,951,627	610,874	5,624,809
1.3	Apoyo a la administración del Programa		972,486	-	866	973,352	-	-	-	-	972,486	-	866	973,352
2.	COSTOS DIRECTOS	6	45,611,192	26,404,467	3,544,620	75,560,279	-	1,544,412	-	1,544,412	45,611,192	27,948,879	3,544,620	77,104,691
2.1	Rehabilitación, reconstrucción y Mantenimiento		37,073,664	25,307,158	1,163,311	63,544,133	-	1,167,654	-	1,167,654	37,073,664	26,474,812	1,163,311	64,711,787
2.2	Mantenimiento microempresarios		6,000,000	1,097,309	2,212,087	9,309,396	-	376,758	-	376,758	6,000,000	1,474,067	2,212,087	9,686,154
2.3	Fortalecimiento institucional		2,537,528	-	169,222	2,706,750	-	-	-	-	2,537,528	-	169,222	2,706,750
2.4	Construcción de puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Reconstrucción de puentes		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	SIN ASIGNACIÓN (IMPREVISTOS)	6	-	-	-	-	1,674	-	-	1,674	1,674	-	-	1,674
4.	GASTOS FINANCIEROS	6	-	-	43,450	43,450	-	-	31	31	-	-	43,481	43,481
4.1	Comisión de crédito		-	-	43,450	43,450	-	-	31	31	-	-	43,481	43,481
6 y 8			49,998,326	27,997,968	4,199,810	82,196,104	1,674	1,902,538	31	1,904,243	50,000,000	29,900,506	4,199,841	84,100,347

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

30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

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 I, 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 (OPEP), 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

30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

1. Información del Programa (continuación)

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

La emisión de los estados financieros al 30 de noviembre de 2017, fue autorizada por el Organismo Ejecutor del Programa en fecha 26 de enero de 2018.

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 el 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

30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

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 firmado 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 el 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 hasta el 6 de enero de 2017.

En fecha 3 de julio de 2016 el MOPC solicitó a la OPEP vía comunicación DM/4244 una extensión del plazo de vencimiento de los desembolsos, en fecha 15 de julio de 2016 la OPEP 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. Posterior, la fecha definida para el cierre de Programa fue el 30 de noviembre de 2017.

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

3. Efectivo disponible

Un detalle del efectivo depositado disponible al 30 de noviembre 2017, es el siguiente:

	2017	
	US\$	RD\$
Fondos del Préstamo (OPEP)		
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	193,919	9,083,130
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	-	-
Sub- total	193,919	9,083,130
Fondo de contrapartida local (GRD)		
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	131,684	6,241,830
	325,603	15,324,960

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

30 de noviembre de 2017
Cierre del Proyecto

4. Fondo de contrapartida estatal

Según los términos del Contrato de Préstamo BID No. 1939/OC-DR del Programa, el Estado Dominicano se comprometa aportar como contrapartida estatal la suma de US\$11,700,000, durante la vigencia y ejecución del Programa. Al 30 de noviembre de 2017, el Estado Dominicano ha aportado la suma de US\$4,290,850 equivalentes a RD\$187,316,815 que representa el equivalente al 37% de la contrapartida estatal. (Ver nota 7).

5. Anticipo pendiente de justificar

El saldo del anticipo pendiente de justificar del OPED al 30 de noviembre de 2017, es como sigue:

	2017 US\$	2017 RD\$
Efectivo disponible (Nota 3)	193,919	9,083,130
Más anticipos pendientes de justificar (nota 9)	115,755	5,360,752
	309,674	14,443,882
Menos		
Gastos no elegibles - comisiones bancarias	44,600	1,980,976
Retenciones impositivas por pagar	(18,629)	(869,755)
Diferencial cambiario	(120,396)	(7,643,471)
Fondo rotatorio pendiente de justificar	215,249	7,911,632

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

30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

6. Inversiones ejecutadas por el Programa

Un resumen del valor de la inversión acumulada (incluyendo contrapartida) al 30 de noviembre de 2017, es el siguiente:

	2017	
	US\$	RD\$
1. Ingeniería y administración		
1.1 Ingeniería y estudio	352,340	37,021,762
1.2 Supervisión de obras y auditoría	5,624,809	215,543,372
1.3 Apoyo a la administración del Programa	973,352	43,982,966
	6,950,501	296,548,100
2. Costos directos		
2.1 Rehabilitación, reconstrucción y mantenimiento	64,711,787	2,691,719,536
2.2 Mantenimientos microempresarios	9,686,154	406,220,701
2.3 Fortalecimiento institucional	2,706,750	112,979,013
2.4 Construcción de puentes	-	-
2.5 Reconstrucción de puentes	-	-
	77,104,691	3,210,919,250
3. Sin asignación (imprevistos)	1,674	79,329
4. Gastos financieros		
4.1 Comisión de crédito	43,481	1,974,030
	43,481	1,976,030
TOTALES	84,100,347	3,509,522,709

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Programa al 30 de noviembre de 2017, es el siguiente:

	BID		OPEP		GRD		Total	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
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
2016	737,922	33,570,577	2,794,945	126,992,977	1,408,011	65,068,995	4,940,878	225,632,549
2017	1,674	79,329	1,902,538	88,017,460	31	1,475	1,904,243	88,098,264
	50,000,000	2,021,079,510	29,900,506	1,304,356,066	4,199,841	184,087,133	84,100,347	3,509,522,709
Presupuesto	50,000,000	79,329	30,000,000		11,700,000		91,700,000	
% Ejecución	100%		99.67%		35.90%		91.71%	

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 30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

7. Aportes recibidos por el Programa

Al 30 de noviembre 2017 el resumen de los aportes que ha recibido el Programa, es como:

Fecha	Solicitud de Desembolso No.	Aportes	
		US\$	RD\$
a) Banco Interamericano de Desarrollo (BID)			
Aportes acumulados al 1ro. de enero de 2017	1 al 47	50,000,000	2,018,685,500
Total aportes recibidos acumulados al 30 de noviembre de 2017		50,000,000	2,018,685,500
b) Aporte contrapartida OPED			
Aportes acumulados al 1ro. de enero de 2017	1 al 18	30,000,000	1,306,906,946
Total aportes recibidos acumulados al 30 de noviembre de 2017		30,000,000	1,306,906,946
(c) Aportes de contrapartida Gobierno de la República Dominicana:			
Aportes acumulados al 1ro. de enero de 2017	1 al 15	4,290,850	187,316,815
Total aportes recibidos acumulados al 30 de noviembre de 2017		4,290,850	187,316,815

8. 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:

2017			
	<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables LMS-1 BID</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar</i>
1. Ingeniería y administración	US\$ 4,387,134	4,387,134	-
2. Costos directos	45,611,192	45,611,192	-
3. Sin asignación	1,674	1,674	-
4. Gastos financieros	-	-	-
	<u>US\$ 50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>-</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

30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

8. Conciliación de los anticipos de fondos con los sumarios 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 (OPEP), es la siguiente:

		2017		
		<i>Ejecución Fondos Externos</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumarias Contables</i>	<i>Saldo pendiente de Justificar (a)</i>
		<i>Según Inversión</i>	<i>LMS-1 OPEP</i>	
1. Ingeniería y administración	US\$	1,951,627	1,855,931	95,696
2. Costos directos		27,948,879	27,928,820	20,059
3. Sin asignación		-	-	-
4. Gastos financieros		-	-	-
	US\$	29,900,506	29,784,751	115,755

(a) Corresponden a anticipos pendientes de justificar a la OPEP, ver nota 5.

9. Eventos subsecuentes

Conciliación del anticipo por justificar al OPED (cierre del Proyecto)

	2017 US\$
Anticipo pendiente de justificar según LMS al 30 de noviembre de 2017 (nota 5)	215,249
Desembolsos justificados al BID posterior al cierre del Programa (a)	(115,755)
Pagos realizados a terceros registrados en el mes de diciembre de 2017 pendiente de justificar	(15,434)
Obligación pendiente de pago a terceros incluye los servicios de auditoría de 2017 - pendiente de justificar	(84,060)
Saldo de inversiones pendientes de justificar al cierre del Programa	<u>(215,249)</u>
Anticipo pendiente de justificar al BID - considerando los eventos subsecuentes	<u>-</u>

(a) Corresponden a los anticipos pendientes de justificar al 30 de noviembre de 2017, los cuales fueron justificados a OPEP posterior al cierre del Proyecto.

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
30 de noviembre de 2017
Cierre del Proyecto

9. Eventos subsecuentes (continuación)

Conciliación del efectivo a desembolsar al OPED al (cierre del Proyecto)

	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>
Efectivo disponible al 30 de noviembre de 2017 (nota 3)	193,919
Pagos realizados a terceros registrado en el mes de noviembre de 2017 pendiente de justificar al BID	(15,434)
Obligaciones por retenciones y deducciones de impuestos no pagadas al cierre del Proyecto	(18,629)
Obligación pendiente de pago a terceros incluye los servicios de auditoría de 2017 - pendiente de justificar	(84,060)
Gastos no elegibles y diferencial cambiario	(75,796)
Sub- total	<hr/>
Saldo de efectivo a devolver al BID - consideración los eventos subsecuentes	<hr/> - <hr/>

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 30 de noviembre de 2017

Cierre del Proyecto

Valores expresados en dólares estadounidenses - US\$

Código	Categoría	Presupuesto Modificado				Ejecutado y acumulado				Por ejecutar al 30 de noviembre de 2017			
		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	4,387,134	1,972,611	1,524,291	7,884,036	4,387,134	1,951,627	611,740	6,950,501	-	20,984	912,551	933,535
1.1	Ingeniería y Estudio	351,929	-	-	351,929	352,340	-	-	352,340	(411)	-	-	(411)
1.2	Supervisión de Obras y Auditoría	3,062,308	1,972,611	1,504,291	6,539,210	3,062,308	1,951,627	610,874	5,624,809	-	20,984	893,417	914,401
1.3	Apoyo a la Administración del Programa	972,897	-	20,000	992,897	972,486	-	866	973,352	411	-	19,134	19,545
2.	Costos directos	45,611,192	28,027,389	9,875,709	83,514,290	45,611,192	27,948,879	3,544,620	77,104,691	-	78,510	6,331,089	6,409,599
2.1	Rehabilitación, Reconstrucción y Mantenimiento	37,073,664	26,547,422	5,520,008	69,141,094	37,073,664	26,474,812	1,163,311	64,711,787	-	72,610	4,356,697	4,429,307
2.2	Mantenimiento Microempresarios	6,000,000	1,479,967	3,975,500	11,455,467	6,000,000	1,474,067	2,212,087	9,686,154	-	5,900	1,763,413	1,769,313
2.3	Fortalecimiento Institucional	2,537,528	-	380,201	2,917,729	2,537,528	-	169,222	2,706,750	-	-	210,979	210,979
2.4	Construcción de Puentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Reconstrucción de Puentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Sin asignación (Imprevistos)	1,674	-	-	1,674	1,674	-	-	1,674	-	-	-	-
4.	Gastos Financieros	-	-	300,000	300,000	-	-	43,481	43,481	-	-	256,519	256,519
4.1	Comisión de Crédito	-	-	300,000	300,000	-	-	43,481	43,481	-	-	256,519	256,519
Total		50,000,000	30,000,000	11,700,000	91,700,000	50,000,000	29,900,506	4,199,841	84,100,347	-	99,494	7,500,159	7,599,653
		54.53%	32.72%	12.76%	100.00%	54.53%	32.2%	4.58%	91.71%	-	0.11%	8.18%	8.29%