

Dictamen de los auditores independientes

Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y
de inversiones acumuladas

Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo
Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Para el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2020 y 2019



A large, stylized handwritten signature in blue ink, extending from the left side of the page.

A smaller, stylized handwritten signature in blue ink, located to the right of the circular stamp.

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Contenido

Página

Dictamen de los auditores independientes	
Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados.....	1
Estados de inversiones acumuladas.....	2
Notas de los estados financieros del Programa.....	3
1. Descripción del Programa.....	3
2. Principales políticas contables.....	4
3. Efectivo disponible.....	5
4. Anticipos pendientes de justificar.....	5
5. Anticipos y justificación.....	5
6. Adquisición de bienes.....	6
7. Componentes del Programa.....	6
8. Desembolsos efectuados por el BID.....	7
9. Conciliación entre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y los estados de inversiones acumuladas.....	7
10. Conciliación de los registros del BID por componente.....	7
11. Contingencias.....	8
12. Eventos subsecuentes.....	8
13. Análisis de los costos asociados al logro de resultados del programa.....	9
Carta de gerencia	10
Informe de los auditores independientes	12



Handwritten signature in blue ink.





Tel: 809-472-1565
Fax: 809-472-1925
www.bdo.com.do

Av. José Ortega y Gasset No. 46
Esq. Tetelo Vargas, Ensanche Naco
Edificio Profesional Ortega
Santo Domingo, D.N.
República Dominicana

Dictamen de los auditores independientes

A la:

Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia (UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS)

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS), ejecutado por la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal (UTEPDA) y financiado bajo el Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales comprenden los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los estados de inversiones acumuladas y un resumen de las principales políticas de contabilidad.

En nuestra opinión, excepto por los asuntos descritos en la base para la opinión calificada, los estados financieros que se acompañan del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS), ejecutado por la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestales (UTEPDA) al 31 de diciembre de 2020 y 2019, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de acuerdo con las disposiciones contenidas en el Artículo 7.03 del Capítulo VII del contrato de fecha 17 de julio del 2018 entre UTEPDA y el BID y en el instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

Base para opinión calificada

Al 31 de diciembre del 2020, no fue posible tener plena seguridad en la información financiera recibida, tal como se explica en el punto (2) de la carta de gerencia, la información financiera es fiable cuando está libre de errores materiales y es neutral, es decir, está libre de sesgos, y los usuarios pueden confiar en que es la imagen fiel de lo que pretende representar. Los procedimientos aplicados fueron realizados únicamente a la información recibida, sin que se contara con evidencia del adecuado corte en los registros realizados.

La confirmación del Ministerio de Hacienda, no fue posible obtener su respuesta, por lo que no pudimos validar la información facilitada por la Administración de la Unidad Ejecutora relativa a las transacciones involucradas con dicha Entidad.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Entidad, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada.

Asunto de énfasis

Llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de la contabilidad. Los estados financieros están preparados para ayudar a UTEPDA a cumplir con las disposiciones de información financiera del contrato que se menciona en dicha nota. Como resultado, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito. Nuestro informe está destinado exclusivamente a la Entidad y al BID y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean la Entidad o el BID. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.



BDO es el nombre comercial de la red BDO y de cada una de las empresas asociadas de BDO.



Responsabilidad de la Unidad Ejecutora y de los responsables del gobierno corporativo del Programa en relación con los estados financieros

La Administración del Programa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en el Artículo 7.03 del Capítulo VII de las Normas Generales del contrato de préstamo No. 4553/OC-DR-1 del BID, y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como aquellos controles internos que la Administración considere necesarios para que tales estados financieros estén libres de discrepancias significativas debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración del Programa es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de concluir el Programa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno corporativo de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros del Proyecto.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de discrepancias materiales debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), siempre detecte un error material cuando existe. Las discrepancias pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o en su conjunto, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman en base a los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de discrepancias materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una discrepancia material resultante de un fraude es más elevado que en el caso que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.





Nos comunicamos con los responsables del gobierno corporativo de la Entidad en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

BDO

Santo Domingo, República Dominicana
30 de abril de 2021



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

	Al 31 de diciembre de 2020		Al 31 de diciembre de 2019	
Notas	BID	TOTAL	BID	TOTAL
<u>Efectivo recibido:</u>				
Acumulado al inicio del periodo	4,323,665	4,323,665	-	-
<u>Durante el periodo:</u>				
Desembolsos				
Anticipos	4, 5, 8	15,800,000	15,800,000	15,800,000
Reembolsos	8	7,642,581	4,323,665	4,323,665
Total efectivo recibido	27,766,246	27,766,246	20,123,665	20,123,665
<u>Desembolsos efectuados:</u>				
Acumulado al inicio del periodo	31,969,054	31,969,054	-	-
<u>Durante el periodo:</u>				
Pagos por bienes y servicios	15,001,212	15,001,212	31,969,054	31,969,054
Total efectivo desembolsado	10, 13	46,970,266	31,969,054	31,969,054
Total pendiente de recibir (Desembolsos ejecutados) al final	(19,204,020)	(19,204,020)	(11,845,389)	(11,845,389)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

UTEPDA
UNIDAD TÉCNICA EJECUTORA DE PROYECTOS DE DESARROLLO AGROFORESTAL
Santo Domingo, R.D.

Ramon Paulino
Gerente Adm. y Financiera, UTEPDA
30/04/2021




Elifberio Herasme
Director Ejecutivo, UTEPDA
30/04/2021

**Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)**
Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Estados de Inversiones acumuladas
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

Categoría de inversión	ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO		DURANTE EL PERIODO		ACUMULADO AL FINAL DEL PERIODO	
	<u>BID</u>	<u>TOTAL</u>	<u>BID</u>	<u>TOTAL</u>	<u>BID</u>	<u>TOTAL</u>
Componente I	31,969,054	31,969,054	15,001,212	15,001,212	46,970,266	46,970,266
Total de inversión	31,969,054	31,969,054	15,001,212	15,001,212	46,970,266	46,970,266

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Ramón Pautino
Gerente Adm. y Financiera, UTEPDA
30/04/2021

Eliferto Herasme
Director Ejecutivo, UTEPDA
30/04/2021



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Notas de los estados financieros del programa
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

1. Descripción del Programa

El Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), suscribieron el contrato de préstamo No. 4553/OC-DR-1 para la ejecución del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS), el cual fue firmado en fecha 17 de julio 2018, para ser ejecutado por el Ministerio Administrativo de la Presidencia (MAPRE), a través de la Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal (UTEPDA). El período en que el Programa es reconocido por el BID abarca desde el 16 de junio del 2017 y se extiende hasta diciembre de 2023.

Los objetivos del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible son: (i) incrementar los ingresos de los pequeños productores a través de mayor productividad agrícola; y (ii) aumentar la sostenibilidad ambiental y adaptación al cambio climático a través del mejor manejo del capital natural. Uno de los objetivos específicos del Programa es incrementar la adopción de tecnologías agroforestales, que conforma el "Componente I. Adopción de tecnologías agroforestales". El programa cuenta con una matriz de resultados donde, en acuerdo con el gobierno, se incluyen los objetivos, impactos, resultados y productos del proyecto, con sus respectivos indicadores y medios de verificación. Para el Componente I, el Gobierno y el BID acordaron utilizar la modalidad de financiamiento de Préstamo Basado en Resultados (PBR) que vincula los desembolsos de los recursos del préstamo a la consecución de un conjunto específico de resultados de desarrollo.

Este componente financiará los siguientes resultados: (i) incrementar la adopción de tecnologías agroforestales por parte de los pequeños productores; e (ii) incrementar la comercialización de productos agroforestales.

Las intervenciones identificadas para estimar el costo del componente incluyen:

- (i) Capacitaciones técnicas a los extensionistas y beneficiarios del Programa sobre sistemas agroforestales;
- (ii) Zonificación de las zonas intervenidas a través de estudios físicos y químicos de los suelos, así como análisis foliares;
- (iii) Asistencia técnica a los pequeños productores;
- (iv) La entrega de los paquetes agroforestales a los pequeños productores;
- (v) El diseño e implementación de un sistema de monitoreo y evaluación de las áreas bajo sistemas agroforestales;
- (vi) Inventario de ocupación y señalización de las áreas protegidas en las zonas de intervención del Programa;
- (vii) Titulación de las propiedades en las áreas de intervención del Programa;
- (viii) Formalización y fortalecimiento de las cooperativas de productores agropecuarios;
- (ix) Apoyo a la formulación de planes de negocios agroforestales a las cooperativas de pequeños productores;
- (x) Rehabilitación de caminos inter parcelarios;
- (xi) Actividades de gestión ambiental y social; y
- (xii) Implementación del sistema de seguimiento y evaluación del Programa y la preparación informes técnicos y auditorías.

Costo y financiamiento

El financiamiento otorgado por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) para el "Componente I. Adopción de tecnologías agroforestal" asciende a US\$105,630,000. Los indicadores de la matriz de desembolso se presentan como sigue:



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

Costo y financiamiento, continuación

Categoría de inversión	Montos en US\$
1.1 Sistemas agroforestales adoptados durante 1 semestre	60,464,088
1.2 Sistemas agroforestales adoptados durante 18 meses	12,956,590
1.3 Sistemas agroforestales adoptados durante 3 años	12,956,590
1.4 Tenencia de la tierra clarificada (Proyecto)	5,761,999
2.1 Caminos rehabilitados	13,490,733
Total general	105,630,000

Acuerdo de pago

Plazo	15 años, con el primer pago el 15 de marzo de 2024 y vencimiento el 15 de marzo de 2039. Los pagos se realizarán en cuotas semestrales de acuerdo al Cronograma de Amortización incluido en la Cláusula 2.04 (b) de las estipulaciones del contrato.
Comisiones	El prestatario deberá pagar una comisión de un 2.5% hasta un 5% semestralmente el día 15 de los meses de marzo y septiembre de cada año.
Intereses	El interés se pagará sobre los saldos adeudados diarios a una tasa que se determinará sobre las condiciones especiales previas a los desembolsos por resultados. De acuerdo con la confirmación recibida por parte del BID la tasa de interés actual es de 1.12% y los intereses acumulados a la fecha son US\$73,407.36.

2. Principales políticas contables

Base de contabilidad de efectivo

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja- Informes Financieros sobre la base de contabilidad de caja".

Base contable de acumulación (o devengado)

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de acumulación (o devengado), registrando las transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP 1. Por ello, las transacciones y otros hechos se han registrado en los libros contables y se reconocen en los estados financieros.

Unidad monetaria

Los registros del Programa son llevados en pesos dominicanos. Sin embargo, para propósitos de presentación al Banco fueron convertidos a la moneda de financiamiento al momento de cada transacción. Para el cálculo de la conversión de los desembolsos efectuados en moneda local RD\$ a la moneda internacional US\$, se utiliza la tasa de cambio acordada entre el BID y la Unidad Ejecutora, en la fecha efectiva de la conversión.



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

2. Principales políticas contables, continuación

La diferencia de cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como diferencia en cambio con cargo a financiamiento del BID.

3. Efectivo disponible

	US\$ 2020	US\$ 2019
Fondo BID		
Banco de Reservas (Cuenta del Ministerio de hacienda) (a)	-	-
Total Fondo BID	-	-
Total efectivo disponible	-	-

- (a) Al 31 de diciembre del 2020 y 2019, la Cuenta Única del Tesoro no tenía efectivo disponible proveniente del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). A dicha fecha el Programa presentaba un sobregiro por los usos de fondos ascendente a US\$19,204,020 y US\$11,845,389, los cuales se originan debido a que se han recibido otros fondos del Ministerio Administrativo de la Presidencia (MAPRE) y estos han sido utilizados en el Programa, quedando pendiente de recibir reembolsos según las ejecuciones realizadas.

4. Anticipos pendientes de justificar

El 30 de noviembre del 2020 mediante la comunicación No. Agrof DE-0694/2020 fue solicitado US\$7MM, correspondiente al 51.61% del segundo desembolso del componente I basado en resultados, tal como fue establecido en las cláusulas 3.05 (a) y 3.7 (b). De acuerdo con las condiciones establecidas en el formulario de solicitud de desembolso del BID, el uso de los anticipos de fondos del financiamiento será presentado según los acuerdos realizados entre el Banco y el Ejecutor.

El 28 de mayo del 2019 mediante la comunicación No. Agrof DE-0062/2019 fue solicitado el anticipo de US\$15.8MM, correspondiente al 15% de avance del primer desembolso del componente I basado en resultados, tal como fue establecido en las cláusulas 3.05 (a) y 3.7 (b). De acuerdo con las condiciones establecidas en el formulario de solicitud de desembolso del BID, el uso de los anticipos de fondos del financiamiento será presentados según los acuerdos realizados entre el Banco y el Ejecutor.

El proceso de justificación del uso de los fondos, que al cierre de diciembre de 2020 y 2019 se habían solicitado, por parte de la Unidad Ejecutora, no se había realizado, por lo que, los mismos se encontraban pendientes a dichas fechas.

5. Anticipos y justificación

Tal como está indicado en el contrato de préstamo No. 4553/OC-DR-1 para la ejecución del Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible (PDAS) y según comunicación de fecha 28 de mayo del 2019 No. Agrof DE0062/2019 mediante la cual fue solicitado el anticipo de US\$15.8MM, el cual fue desembolsado en fecha 28 de mayo de 2019 por el BID. Al 31 de diciembre de 2020, no se ha realizado el proceso de justificación del uso de los fondos, que, al cierre de diciembre de 2019, se habían solicitado y utilizado por la Unidad Ejecutora.



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1

Notas de los estados financieros del Programa

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresado en US dólares)

6. Adquisición de bienes

Los bienes adquiridos por la Unidad Ejecutora son los necesarios para su funcionamiento operativo y para el logro de los resultados establecidos en la descripción del Programa.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el rubro de los bienes adquiridos para uso en el Programa, consisten en:

	US\$ 2019	Durante el período Adiciones US\$	US\$ 2020
Automóviles y camiones (a)	1,519,652	-	1,519,652
Equipo computacional (a)	256,345	1,231	257,576
Mobiliarios y equipos (b)	286,572	-	286,572
Otros equipos (a)	194,772	23,759	218,531
	<u>2,257,341</u>	<u>24,990</u>	<u>2,282,331</u>

(a) El auxiliar de estos bienes puede verse en detalle en el anexo I.

(b) La Unidad Ejecutora no cuenta con el auxiliar correspondiente a esta categoría. Ver su consideración en la carta de gerencia.

7. Componentes del Programa

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Componentes	Presupuesto del Programa		Ejecución acumulada		Por ejecutar
	Total BID	Total del Programa	Ejecutado UTEPDA	Total Ejecutado	BID
Componente I	105,630,000	105,630,000	46,970,266	46,970,266	58,659,734
Total general	<u>105,630,000</u>	<u>105,630,000</u>	<u>46,970,266</u>	<u>46,970,266</u>	<u>58,659,734</u>

Al 31 de diciembre del 2020 y 2019 y como se presenta en el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados del BID, los fondos recibidos son por un valor de US\$27,766,246 y US\$20,123,665, lo cual indica que los desembolsos realizados son mayores a los fondos recibidos del BID, presentando un saldo pendiente de recibir o un sobregiro por uso de fondos por la suma de US\$19.2 MM y US\$11.8, MM aproximadamente. (Ver nota 10).



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

8. Desembolsos efectuados por el BID

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Total desembolsado por el BID						
Convenio	Fecha	Número	Montos solicitados	Pago directo	Anticipos de fondos	Total
Balances iniciales 2019						
Anticipo	03/06/2019	01	15,800,000	-	15,800,000	15,800,000
Desembolso	19/12/2019	02	4,519,400	4,323,665	-	4,323,665
desembolsos efectuados			20,319,400	4,323,665	15,800,000	20,123,665
2020						
Desembolso	07/12/2020	03	7,642,581	7,642,581	-	7,642,581
Balances finales 2020			27,961,981	11,966,246	15,800,000	27,766,246

9. Conciliación entre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y los estados de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las partidas conciliatorias entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el balance en el estado de inversiones acumuladas, es por valor de US\$46,970,266 y US\$31,969,054, respectivamente.

10. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente

Un detalle de conciliación de partidas del Programa, es como sigue:

Componentes	US\$		
	Información financiera Según BID	Registros del Programa	Diferencias
2019			
Componente I	4,323,665	31,969,054	(27,645,389)
Anticipo de fondo	15,800,000	-	15,800,000
Fondos pendientes de solicitar (Sobregiro en uso de fondos) (a)	20,123,665	31,969,054	(11,845,389)
2020			
Componente I	7,642,581	15,001,212	(7,358,631)
Fondos pendientes de solicitar (Sobregiro en uso de fondos) (a)	27,766,246	46,970,266	(19,204,020)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los Estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Expresado en US dólares)

10. Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por componente, continuación

a. Ver explicación en la Nota 3.

11. Contingencias

Al 31 de diciembre 2020 y 2019, el Programa no posee posibles contingencias.

12. Eventos subsecuentes

De acuerdo con la comunicación recibida en fecha 26 de abril 2021, en el curso de la auditoría realizada al Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible se produjeron los siguientes eventos subsecuentes, posterior a la fecha de cierre:

1. En fecha 31 de marzo del 2021, se realizó el corte de lotes de parcelas en el sistema SDIGEM, para fines de revisar y generar el reporte a presentar en la próxima verificación. A la fecha de los estados financieros, aun la Unidad Ejecutora se encuentra involucrada en el proceso de revisión y depuración para entregar a la firma verificadora.
2. El sistema de monitoreo ha sido puesto en marcha durante los inicios del 2021. Este cuenta con toda una estructura para la gestión de la calidad y el aseguramiento de los datos generados en campo. Actualmente se aplican controles de calidad en cuatro (4) fases que abarcan desde la producción de los datos hasta la transformación de estos para la generación de reportes y presentación de resultados.
 - a. En un primer control, se cuenta con un equipo supervisor externo al proyecto que se encarga de revisar los datos generados por el equipo técnico in situ, aplicando controles de seguridad de la data, y luego de realizar este proceso de revisión y validación, el supervisor procede con el envío de los datos a la plataforma digital.
 - b. Para el segundo control de calidad, se cuenta con un equipo especializado y entrenado que revisa las informaciones recibidas en la sede central y que procede a realizar la inspección de la data, en la cual, se confirma que las informaciones llegaron de manera íntegra y que cumplen con los distintos controles de calidad establecidos en esta etapa.
 - c. En el tercer control, se selecciona una muestra de un lote de parcelas validadas y se procede a realizar un descenso a campo bajo la coordinación de un equipo auditor técnico que se encarga de constatar la correspondencia de las informaciones validadas y a su vez, inspeccionar las condiciones físicas de las parcelas en función de múltiples parámetros como su desarrollo fitosanitario, si cumple o no con prácticas adecuadas para el manejo del cultivo, evaluación y control integrado de plagas y enfermedades, entre otros aspectos.
 - d. El cuarto control del proceso de validación de datos, se realiza un operativo de revisión con cada uno de los técnicos agrícolas que recabaron las informaciones, a fin de corroborar en el sistema de monitoreo, las informaciones recabadas por ellos y que permite a su vez, la selección de parcelas presentables para la verificación de resultados.
3. Realización de operativo, el cual responde al último control de calidad antes indicado. Este proceso se realiza justo antes de presentar resultados y es dónde se definen cuáles parcelas son presentables para resultados.



Unidad Técnica Ejecutora de Proyectos de Desarrollo Agroforestal de la Presidencia
(UTEPPDA)

Programa de Desarrollo Agroforestal Sostenible

Contrato de Préstamo BID No. 4553/OC-DR-1
Notas de los Estados financieros del Programa
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Expresado en US dólares)

13. Análisis de los costos asociados al logro de resultados del programa

Productos	COSTOS ASOCIADOS AL LOGRO DE RESULTADOS DEL PROGRAMA					
	2020		2019		Total	Acumulado
Resultado 1	Resultado 2	Resultado 1	Resultado 2			
P1. Capacitaciones a los beneficiarios y técnicos realizados	398	-	398	438,448	-	438,846
P2. Zonificación, estudios físicos y químicos de los suelos y análisis foliares de las plantas para la implementación de los sistemas agroforestales realizados	97,864	-	97,864	34,741	-	132,605
P3. Sistemas Agroforestales sembrados	5,580,666	-	5,580,666	19,609,161	-	25,189,827
P5. Sistema de monitoreo y supervisión de áreas bajo sistemas agroforestales implementado	13,218	-	13,218	1,770,348	-	1,783,566
P6. Inventario de ocupación de los beneficiarios e identificación de las extensiones superficiales en áreas protegidas	104,637	-	104,637	966,840	-	1,071,477
P7. Certificados de títulos emitidos	37,653	-	37,653	94,760	-	132,413
P8. Cooperativas formalizadas y/o fortalecidas	-	-	-	11,605	-	11,605
P10. Caminos Inter parcelarios rehabilitados	-	2,232,889	2,232,889	-	4,400,081	6,632,970
P12. Administración, auditoría y evaluación del Programa	6,933,887	-	6,933,887	4,643,070	-	11,576,957
Costos asociados al logro de los resultados	12,768,323	2,232,889	15,001,212	27,568,973	4,400,081	46,970,266
Menos desembolsos por el BID	-	-	-	-	-	(27,766,246)
Total pendiente de recibir (Desembolsos ejecutados) al final	-	-	-	-	-	(19,204,020)

Resultado 1 - Incrementar la adopción de tecnologías agroforestales

Resultado 2 - Incrementar la comercialización de los productos agroforestales

