

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Índice del Contenido

	Página (s)
<b>I. Estados Financieros Básicos del Proyecto y Notas</b>	
Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros Básicos del Proyecto e Información Suplementaria.....	1-3
Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados.....	4-5
Estados de Inversiones Acumuladas .....	6-7
Notas a los Estados Financieros del Proyecto.....	8-15
<b>II. Información Suplementaria</b>	
Ejecución Presupuestaria de las Inversiones.....	Anexo

**I. Estados Financieros Básicos del Proyecto y Notas**



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 Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS) a través de la Dirección de Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS)  
Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana

### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana (el Proyecto), ejecutado por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2973/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID o el Banco), los cuales comprenden el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2017 y estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado en esa fecha, 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 Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana, ejecutado por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2973/OC-DR al 31 de diciembre de 2017, y por el año terminado en esa fecha, han sido 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"). Nuestras responsabilidades de acuerdo con 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 Proyecto y de la Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS), 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), junto con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros y el Código de Ética Profesional del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPAD), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA y el ICPAD. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### ***Párrafo de Énfasis - Base de Contabilidad y Restricción de la Distribución y el 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 del Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados Sector Salud en República Dominicana, ejecutado por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2973/OC-DR. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso exclusivo de la Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS) 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.

### **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 Proyecto. 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 con relación a los estados financieros del Proyecto tomados como un todo.

### **Responsabilidades de la Administración de la Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS) y de aquellos Responsables del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros**

La Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS) 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 Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Proyecto.

### **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 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.
- 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 Proyecto.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas así como la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones efectuadas por la Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS).
- 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 Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS) 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*

23 de abril de 2018  
Santo Domingo,  
República Dominicana

## Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

### Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

	Notas	BID	
		US\$	RD\$
<b>Efectivo recibido</b>			
Acumulado al inicio del año	6	115,492,756	5,072,789,214
Durante el año 2017			
Desembolsos recibidos	6	14,492,046	689,014,770
<b>Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2017</b>	4 y 6	129,984,802	5,761,803,984 (5,526,199,519)
<b>Desembolsos efectuados</b>			
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año		113,641,900	4,988,501,543
Desembolsos justificados		10,192,008	482,389,956
Desembolsos pendientes de justificación	4 y 7	1,231,890	58,305,551
Inversiones ejecutadas al 31 de diciembre de 2017	5	11,423,898	540,695,507
<b>Total inversiones ejecutadas acumuladas:</b>	5 y 7	125,065,798	5,529,197,050
Cuentas por pagar		(2,308)	(109,872)
Retenciones impositivas por pagar	4	(16,238)	(776,286)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	4	(811)	(2,111,373)
<b>Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2017</b>		125,046,441	5,526,199,519
<b>Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017</b>	3 y 4	4,938,361	235,604,465

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

## Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

### Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

		BID	
		US\$	RD\$
<b>Efectivo recibido</b>	<b>Notas</b>		
Acumulado al inicio del año		101,005,778	4,408,304,620
Desembolsos recibidos durante el año 2016		14,486,978	664,484,594
<b>Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>4 y 6</b>	<b>115,492,756</b>	<b>5,072,789,214</b>
<b>Desembolsos efectuados</b>			
Inversiones acumuladas al inicio del año		98,045,331	4,274,528,563
Desembolsos justificados		14,433,613	660,735,685
Desembolsos pendientes de justificación	4 y 7	1,162,956	53,237,295
Inversiones ejecutadas al 31 de diciembre de 2016	5	15,596,569	713,972,980
<b>Total inversiones ejecutadas acumuladas</b>	<b>5 y 7</b>	<b>113,641,900</b>	<b>4,988,501,543</b>
Comisiones bancarias	4	104	4,671
Retenciones impositivas por pagar	4	(30,440)	(1,400,771)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	4	(684)	(1,817,555)
<b>Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2016</b>		<b>113,610,880</b>	<b>4,985,287,888</b>
<b>Efectivo disponible al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>3 y 4</b>	<b>1,881,876</b>	<b>87,501,326</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Estado de Inversiones Acumuladas

31 de diciembre de 2017 y 2016

Valores expresados en dólares estadounidenses - US\$

Categoría de Inversión	Notas	Acumulada al 31 de diciembre de 2016	Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017	Acumulado al 31 de diciembre de 2017
1. Financiamiento de prestaciones basado en resultados en salud	5 y 7	111,822,079	9,976,455	121,798,534
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)	5 y 7	494,456	285,436	779,892
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud	5 y 7	121,201	180,647	301,848
4. Generación de conocimientos y evaluación				
5. Auditoría, administración e imprevistos	5 y 7	1,204,164	981,360	2,185,524
<b>TOTALES</b>	5 y 7	<b>113,641,900</b>	<b>11,423,898</b>	<b>125,065,798</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Estado de Inversiones Acumulada

31 de diciembre de 2017 y 2016

Valores expresados en pesos dominicanos - RD\$

Categoría de Inversión	Notas	Acumulada al 31 de diciembre de 2016	Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017	Acumulado al 31 de diciembre de 2017
1. Financiamiento de prestaciones basado en resultados en salud	5	4,906,462,796	472,313,983	5,378,776,779
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)	5	22,267,983	13,487,820	35,755,803
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud	5	5,447,891	8,559,051	14,006,942
4. Generación de conocimientos y evaluación	5			
5. Auditoría, administración e imprevistos	5	54,322,873	46,334,653	100,657,526
<b>TOTALES</b>		<b>4,988,501,543</b>	<b>540,695,507</b>	<b>5,529,197,050</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Notas a los Estados Financieros del Proyecto

31 de diciembre de 2017 y 2016

### 1. Información del Proyecto

El Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana, en lo adelante denominado "el Proyecto" tiene por objetivo incrementar la eficiencia y la efectividad del gasto en salud destinado a la población más vulnerable de República Dominicana.

Los objetivos específicos son:

- a) Mejorar la asignación del gasto en salud mediante la expansión del financiamiento basado en resultados, con especial énfasis en el primer nivel de atención;
- b) Contribuir a la disminución de la morbi-mortalidad materna e infantil mediante la expansión de una estrategia de mejoras gerenciales en los servicios de salud de segundo y tercer nivel;
- c) Apoyar al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social ("MISPAS") en la conducción sectorial a través del fortalecimiento institucional y del desarrollo de instrumentos de monitoreo y evaluación para la toma de decisiones.

Para alcanzar este objetivo, el Proyecto dispone de los siguientes componentes:

- **Componente 1:** Financiamiento de Prestaciones Basado en Resultados (FBR) en Salud: El objetivo de este componente es expandir el modelo FBR a cinco (5) Servicios Regionales de Salud (SRS) en la República Dominicana.
- **Componente 2:** Fortalecimiento de la Calidad de los Servicios de Salud Materna e Infantil: Este componente tiene como objetivo contribuir a la reducción de la morbi-mortalidad materna e infantil mediante la expansión de la estrategia de Centros de Excelencia Materno-Infantiles (CEMI).
- **Componente 3:** Fortalecimiento Institucional de la Función de Rectoría del Sector Salud: El objetivo de este componente es apoyar al MISPAS a la conducción sectorial a través de fortalecimiento institucional.
- **Componente 4:** Evaluación: Este componente tiene como objetivo evaluar el impacto del modelo de FBR en el primer nivel de atención; se financiará la asistencia técnica para la realización de un estudio de análisis cuasi- experimental del modelo.

El Organismo Ejecutor del Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del Sector Salud en República Dominicana es responsabilidad del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, a través de la Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS), que funge como la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP) y realiza las adquisiciones, contrataciones y pagos del mismo.

# **Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)**

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## **Notas a los Estados Financieros del Proyecto**

**31 de diciembre de 2017 y 2016**

### **1. Información del Proyecto (continuación)**

El costo total del Proyecto es de ciento cuarenta y seis millones de dólares (US\$146,000,000), el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el Contrato de Préstamo BID 2973/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 3 de diciembre de 2013.

El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante cuotas semestrales. La primera cuota se pagará en el primer semestre del año 2025 y la fecha final de amortización es el 15 de noviembre de 2031.

El plazo de vencimiento para desembolsos será de cuatro (4) años, contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato de Préstamo, el plazo de vencimiento de desembolsos podrá ser extendido por acuerdo escrito entre el Prestatario del Préstamo, el Organismo Ejecutor del Proyecto y el BID; de acuerdo a el artículo 3.02 (f) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados para emisión por la Administración del Proyecto en fecha 23 de abril 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, los estados financieros del Proyecto 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 VIII, artículo 8.04 de las Normas Generales del Contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano representado por el Ministerio de Salud Pública y el BID (Préstamo BID No. 2973/OC-DR), así como por el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas, así como las notas explicativas.

#### **2.3 Moneda en que se expresan las cifras**

Los registros del Proyecto son llevados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y en pesos dominicano (RD\$). Todas las transacciones en pesos dominicanos fueron traducidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la Unidad Coordinadora de Proyectos, en la fecha efectiva de la transacción, de acuerdo a la cláusula 3.04 de las estipulaciones especiales.

La diferencia en 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 a cargos a: i) financiamiento del Banco; ii) la contrapartida local; u iii) otras fuentes.

# **Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)**

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## **Notas a los Estados Financieros del Proyecto**

**31 de diciembre de 2017 y 2016**

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

#### **2.4 Activos fijos del Programa**

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

#### **2.5 Uso restringido de los fondos de bienes**

El efectivo disponible en el fondo anticipado es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Proyecto y según las cláusulas del Contrato de Préstamo firmado entre el Gobierno de la República Dominicana y el Banco Interamericano de Desarrollo. Cuando se termine la ejecución del Proyecto, los fondos no utilizados serán devueltos al BID de acuerdo a las estipulaciones del Contrato de Préstamo.

#### **2.6 Desembolsos por apoyo presupuestario**

Los desembolsos para apoyo presupuestario consisten en erogaciones solicitadas por la UCP al BID para el Ministerio de Hacienda de la República Dominicana. Dichos recursos son destinados al pago de bienes y servicios que brinda el Seguro Nacional de Salud (SENASA) a la población dominicana más vulnerable, a través de su afiliación al Régimen Subsidiado para garantizar el acceso a los servicios de salud, y otros propósitos que se indiquen en el Contrato de Préstamo. Lo anterior, con el fin último de mejorar la asignación del gasto en salud mediante la expansión del financiamiento basado en resultados.

Con el propósito de validar la elegibilidad de gastos de acuerdo a la cláusula 3.05 del Contrato de Préstamo, la responsabilidad sobre la revisión de las erogaciones solicitadas por la UCP específicamente sobre los desembolsos de apoyo presupuestario, la revisión se delimitará hasta la recepción de los fondos por parte del Ministerio de Hacienda y los Centros Regionales de Salud (SRS), esto así luego de que la UCP hubo validado con el BID, lo establecido en el artículo 8.04 acápite (f) de la Norma Generales del BID.

El costo total del Proyecto es de ciento cuarenta y seis millones (US\$146,000,000) de dólares, de este monto inicialmente un importe de US\$124,888,901 serían destinados para apoyo presupuestario. Sin embargo en fecha 20 de abril de 2016, el BID emitió una carta de no objeción CDRC - 423/2016 la cual indica que el monto presupuestado para Apoyo Presupuestario será de US\$113,998,720. Al 31 de diciembre de 2017 se han realizado desembolsos como apoyo presupuestario al Ministerio de Hacienda por un importe de US\$107,917,591 equivalente a RD\$4,903,297,657 (2016: US\$102,255,756 equivalente a RD\$4,476,406,070) cuyo importe se incluye como parte del componente 1- Financiamiento de Prestaciones Basado en Resultados (FBR) en Salud, en el estado de inversiones acumuladas que se acompaña, (nota 5).

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Notas a los Estados Financieros del Proyecto

31 de diciembre de 2017 y 2016

### 3. Efectivo disponible

El resumen del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	2017		2016	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo en caja chica	688	30,000	688	30,000
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	3,017,170	143,277,478	900,000	41,955,390
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	1,920,503	92,296,987	981,188	45,515,936
<b>Total</b>	<b>4,938,361</b>	<b>235,604,465</b>	<b>1,881,876</b>	<b>87,501,326</b>

### 4. Anticipos de fondos pendientes de justificar

La composición de los anticipos de fondos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	2017		2016	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo disponible	4,938,361	235,604,465	1,881,876	87,501,326
Más anticipos pendientes de justificar (nota 7)	1,231,890	58,305,551	1,162,956	53,237,295
<b>Sub- total</b>	<b>6,170,251</b>	<b>293,910,016</b>	<b>3,044,832</b>	<b>140,738,621</b>
<b>Menos</b>				
Otras cuentas por pagar	(2,308)	(109,872)	-	-
Comisiones bancarias	-	-	104	4,671
Retenciones impositivas por pagar	(16,238)	(776,286)	(30,440)	(1,400,771)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	(811)	(2,111,373)	(684)	(1,817,555)
<b>Fondo rotatorio pendiente de Justificar</b>	<b>6,150,894</b>	<b>290,912,485</b>	<b>3,013,812</b>	<b>137,524,966</b>

A continuación se presenta la conciliación de los anticipos acumulados de fondos pendientes de justificar contra el efectivo recibido:

	2017		2016	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Total efectivo recibido	129,984,801	5,761,803,984	115,492,756	5,072,789,214
Desembolsos justificados acumulados	(123,833,907)	(5,470,891,499)	(112,478,944)	(4,935,264,248)
<b>Anticipos de fondos pendientes de justificar</b>	<b>6,150,894</b>	<b>290,912,485</b>	<b>3,013,812</b>	<b>137,524,966</b>

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Notas a los Estados Financieros del Proyecto

31 de diciembre de 2017 y 2016

### 4. Inversiones ejecutadas por el Proyecto

La composición de los anticipos de fondos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

		2017		2016	
		US\$	RD\$	US\$	RD\$
<b>1. Financiamiento de prestaciones basados en resultado en salud</b>					
1.1	Financiamiento de capital (a)	116,106,953	5,122,147,809	106,586,668	4,671,387,254
Auditorías concurrentes para valorar cumplimientos de los indicadores de Monitoreo de Resultados (IMR) definidos para el modelo financiamiento Basado en Resultados (FBR)					
1.2		4,229,815	190,884,772	3,807,885	170,948,894
Consultoría para el diseño de un piloto del modelo de FBR con presupuesto consolidado					
1.3		1,660	71,671	1,660	71,671
1.4	Impresión de fichas familiares	120,401	5,398,853	94,681	4,178,296
Talleres de capacitación del personal de las regionales para socialización del modelo financiamiento					
1.5		33,913	1,508,473	31,017	1,371,079
Talleres de capacitación para profesionales y técnicos con relación al uso del sistema de gestión, clínica y registro					
1.6		80,886	3,618,237	75,263	3,358,637
Fortalecimiento de las capacidades institucionales del Seguro Nacional de Salud (SENASA)					
1.7		1,224,906	55,146,964	1,224,905	55,146,965
		<u>121,798,534</u>	<u>5,378,776,779</u>	<u>111,822,079</u>	<u>4,906,462,796</u>

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Notas a los Estados Financieros del Proyecto

31 de diciembre de 2017 y 2016

### 5. Inversiones ejecutadas por el Proyecto (continuación)

		2017		2016	
		US\$	RD\$	US\$	RD\$
<b>2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materno infantil (hospitales certificados como centros de salud)</b>					
2.1	Fase de reparación de hospitales	84,086	3,790,508	65,996	2,933,354
2.2	Consultoría para la gestión por procesos de los hospitales	695,806	31,965,295	428,460	19,334,629
		<u>779,892</u>	<u>35,755,803</u>	<u>494,456</u>	<u>22,267,983</u>
<b>3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud</b>					
Consultoría para la elaboración del Plan Decenal del Sector Salud					
3.1		37,021	1,760,237	-	-
Fortalecimiento de la dirección de habilitación					
3.2		60,309	2,857,744	1,210	55,602
Diseño e implementación de la unidad de análisis monitoreo y evaluación de desempleo					
3.3		132,481	6,025,974	91,302	4,082,946
Consultoría para el diseño de las Normas Nacionales para Homologación de los Sistemas de Información en Salud					
3.4		-	-	-	-
Desarrollo e implementación del Sistema de Gestión Clínica - Administrativa para Hospitales de 2do. y 3er. Nivel					
3.5		72,037	3,362,987	28,689	1,309,343
		<u>301,848</u>	<u>14,006,942</u>	<u>121,201</u>	<u>5,447,891</u>
<b>4. Generación de conocimientos y evaluación</b>					
4.1	Consultoría sobre resultados de la Reforma del Sector Salud	-	-	-	-
5.1	Gastos administrativos	2,185,474	100,655,348	1,204,114	54,320,695
5.2	Imprevistos	50	2,178	50	2,178
		<u>2,185,524</u>	<u>100,657,526</u>	<u>1,204,164</u>	<u>54,322,873</u>
<b>Total</b>		<u>125,065,798</u>	<u>5,529,197,050</u>	<u>113,641,900</u>	<u>4,988,501,543</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2017, esta línea incluye desembolsos realizados por la Dirección de Desarrollo Estratégico del Sector Salud (DDESS), como apoyo presupuestario al Ministerio de Hacienda por un importe de US\$107,917,591 equivalente a RD\$4,903,297,657 (2016: US\$102,255,756 equivalente a RD\$4,476,406,070), cuyo importe al 31 de diciembre de 2017 representa el 89.7% del monto presupuestado que asciende a US\$113,998,720 (2016: 80.1% del monto presupuestado).

## Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

### Notas a los Estados Financieros del Proyecto

31 de diciembre de 2017 y 2016

#### 5. Inversiones ejecutadas por el Proyecto (continuación)

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Proyecto al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	BID	
	US\$	RD\$
2013	40,000,000	1,706,032,000
2014	31,239,754	1,366,360,575
2015	26,805,577	1,202,135,988
2016	15,596,569	713,972,980
2017	11,423,898	540,694,507
	<u>125,065,798</u>	<u>5,529,196,050</u>
Presupuesto	<u>146,000,000</u>	
% Ejecución	<u>85.66%</u>	

#### 6. Aportes recibidos por el Proyecto

El resumen de los aportes recibidos por el Proyecto al 31 de diciembre 2017, es el siguiente:

		US\$	RD\$
<b>Banco Interamericano de Desarrollo (BID):</b>			
Aportes recibidos acumulados al			
31 de diciembre de 2016:	1 al 8	115,492,756	5,072,789,214
Aportes recibidos durante 2017:			
15 de Mayo de 2017	9	7,108,583	336,495,445
24 de Mayo de 2017	10	2,029,581	96,127,262
27 de Noviembre de 2017	11	641,093	30,701,303
27 de Noviembre de 2017	12	4,712,789	225,690,760
Aportes recibidos durante 2017:		<u>14,492,046</u>	<u>689,014,770</u>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2017		<u>129,984,802</u>	<u>5,761,803,984</u>



# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Notas a los Estados Financieros del Proyecto

31 de diciembre de 2017 y 2016

### 7. Conciliación de los anticipos de fondos con la sumarias contables LMS-1 del BID

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

		2017		
		<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1</i>	<i>Saldo Pendiente de Justificar (a)</i>
1. Financiamiento de prestaciones basados en resultados en salud	US\$	121,798,534	120,886,382	912,152
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)		779,892	733,078	46,814
2. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud		301,848	244,526	57,322
4. Generación de conocimientos evaluación				
5. Auditoría, administración e imprevistos		2,185,524	1,969,922	215,602
	US\$	<u>125,065,798</u>	<u>123,833,908</u>	<u>1,231,890</u>
		2016		
		<i>Ejecución Fondos Externos Según Inversión</i>	<i>Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1</i>	<i>Saldo Pendiente de Justificar (a)</i>
1. Financiamiento de prestaciones basados en resultado en salud	US\$	111,822,079	110,906,853	915,226
2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materna infantil (hospitales certificados como centros de salud)		494,456	483,717	10,739
3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud		121,201	111,305	9,896
4. Generación de conocimientos evaluación		-	-	-
5. Auditoría, administración e imprevistos		1,204,164	977,069	227,095
	US\$	<u>113,641,900</u>	<u>112,478,944</u>	<u>1,162,956</u>

(a) Corresponden a desembolsos pendientes de justificar al BID, ver nota 4.

## II. Información Suplementaria

# Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS)

Proyecto de Fortalecimiento de la Gestión por Resultados del  
Sector Salud en República Dominicana  
(Préstamo BID No. 2973/OC-DR)

## Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2017

Categoría	Presupuesto	Ejecutado y acumulado al 31 de diciembre de 2017	Por ejecutar al 31 de diciembre de 2017
<b>1. Financiamiento de prestaciones basados en resultado en salud</b>	<b>133,000,000</b>	<b>121,798,534</b>	<b>11,201,466</b>
1.1 Financiamiento de capital	126,378,019	116,106,953	10,271,066
1.2 Auditorías concurrentes para valorar cumplimientos de los IMR definidos para el modelo FBR	5,127,918	4,229,815	898,103
1.3 Consultoría para el diseño de un piloto del modelo de FBR con presupuesto consolidado	1,660	1,660	-
1.4 Impresión de fichas familiares	124,986	120,401	4,585
1.5 Talleres capacitación del personal de las regionales para socialización del modelo financiamiento	44,997	33,913	11,084
1.6 Talleres capacitación para profesionales y técnicos con relación al uso del sistema de gestión, clínica y registro	86,602	80,886	5,716
<b>7. Fortalecimiento de las capacidades institucionales del SENASA</b>	<b>1,235,818</b>	<b>1,224,906</b>	<b>10,912</b>
<b>2. Fortalecimiento de la calidad de los servicios de salud materno infantil (hospitales certificados como centros de salud)</b>	<b>6,416,100</b>	<b>779,892</b>	<b>5,636,208</b>
2.1 Fase de reparación de hospitales	1,261,300	84,086	1,177,214
2.2 Consultoría para la gestión por procesos de los Hospitales	5,154,800	695,806	4,458,994
<b>3. Fortalecimiento institucional de la función de rectoría del sector salud</b>	<b>3,533,900</b>	<b>301,848</b>	<b>3,232,052</b>
3.1 Consultoría para la elaboración del Plan Decenal del Sector Salud	445,000	37,021	407,979
3.2 Fortalecimiento de la dirección de habilitación	93,900	60,309	33,591
3.3 Diseño e implementación de la unidad de análisis monitoreo y evaluación de desempleo	200,000	132,481	67,519
3.4 Consultoría para el diseño de las Normas Nacionales para Homologación de los Sistemas de Información en Salud	90,000	-	90,000
3.5 Desarrollo e implementación del Sistema de Gestión Clínica - Administrativa para Hospitales de 2do. y 3er. Nivel	2,705,000	72,037	2,632,963
<b>4. Generación de Conocimientos y Evaluación</b>	<b>50,000</b>	<b>-</b>	<b>50,000</b>
4.1 Consultoría Sobre resultados de la Reforma del Sector Salud	50,000	-	50,000
<b>5. Auditoría, administración e imprevistos</b>	<b>3,000,000</b>	<b>2,185,524</b>	<b>814,476</b>
5.1 Gastos administrativos	2,653,998	2,185,474	468,524
5.2 Imprevistos	346,002	50	345,952
<b>Total</b>	<b>146,000,000</b>	<b>125,065,798</b>	<b>20,934,202</b>
	<b>100%</b>	<b>85.66%</b>	<b>14.34%</b>