

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA
POLÍTICA SOCIAL (GCPS)
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)**

Estados Financieros Básicos del Programa

31 de diciembre de 2013

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL (GCPS)
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Índice General

I Estados Financieros Básicos del Programa

- ♦ Informe de los Auditores Independientes sobre los Estados Financieros Básicos del Programa
- ♦ Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
- ♦ Estados de Inversiones Acumuladas
- ♦ Notas a los Estados Financieros

II Datos Complementarios

- ♦ Informe de los Auditores Independientes sobre Información Financiera Complementaria
- ♦ Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

I Estados Financieros Básicos del Programa



KPMG Dominicana
Acrópolis Center, Suite 1500
Ave. Winston Churchill
Apartado Postal 1467
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161
Telefax (809) 566-3468
Internet www.kpmg.com.do

RNC 1-01025913

Informe de los Auditores Independientes sobre
los Estados Financieros Básicos del Programa

Al Gabinete de Coordinación de la Política Social -
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase (el Programa o Proyecto), ejecutado por el Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2623/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período de 14 meses terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y las notas, las cuales comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración utilizando la base contable de flujos de efectivo que se describen en la nota 2.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la base contable de flujos de efectivo descrita en la nota 2, lo anterior incluye la determinación que la base contable de flujos de efectivo es una base aceptable para la preparación de los estados financieros en sus circunstancias, así como por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades y la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

(Continúa)

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, con el propósito 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. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan, razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el efectivo recibido y desembolsos efectuados del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase por el período de 14 meses terminado el 31 de diciembre de 2013 y las inversiones acumuladas a esa fecha, de conformidad con la base contable descrita en la nota 2 y con los términos del Contrato de Préstamo No. 2623/OC-DR con el Banco Interamericano de Desarrollo.

Base de Contabilidad

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 2 a los estados financieros, la cual describe la base de contabilidad utilizada para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo, como resultado, puede no ser adecuado para otro propósito.



14 de abril de 2014

Santo Domingo,
República Dominicana

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Estados de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Período de 14 meses terminado el 31 de diciembre de 2013

	<u>US\$</u>	<u>BID</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido:			
Efectivo recibido (nota 7):			
Reembolso de gastos	47,751,000		1,909,817,826
Otras - diferencia cambiaria	<u>-</u>		<u>13,559,350</u>
Efectivo recibido	<u>47,751,000</u>		<u>1,923,377,176</u>
Desembolsos efectuados (notas 4, 5, 6, 8 y 9)			
Durante el año:			
Justificaciones de desembolsos	42,751,000		1,713,007,775
Justificación de desembolsos pendiente	<u>562,124</u>		<u>22,305,320</u>
	<u>43,313,124</u>		<u>1,735,313,095</u>
Efectivo disponible al final del año (notas 3 y 5)	<u><u>4,437,876</u></u>		<u><u>188,064,081</u></u>

Las notas en las páginas 1 a la 5 son parte integral de estos estados financieros.

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2013

Categoría de inversión:	Movimiento durante el período de 14 meses terminado el 31 de diciembre de 2013		Acumulado al 31 de diciembre de 2013	
	<u>BID</u>		<u>BID</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS	42,751,000	1,713,007,775	42,751,000	1,713,007,775
1.1 Transferencias monetarias condicionadas	42,751,000	1,713,007,775	42,751,000	1,713,007,775
2. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE SOLIDARIDAD	93,299	3,702,132	93,299	3,702,132
2.1 Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	-	-	-	-
2.2 Estrategia de Comunicación Solidaridad	93,299	3,702,132	93,299	3,702,132
3. MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD	275,509	10,932,380	275,509	10,932,380
3.1 Sistemas Informáticos				
3.2 Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistemas regionales de Salud (SRS)	215,841	8,564,728	215,841	8,564,728
3.3 Capacitación virtual				
3.4 Cobertura adicional de los dificits en equipamientos médicos				
3.5 Adecuación de infraestructura de la CAPS	59,668	2,367,652	59,668	2,367,652
3.6 Análisis de la brecha de cobertura y fortalecimiento de servicios complementarios	-	-	-	-
3.7 Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	-	-	-	-
3.8 Fortalecimiento Banco Nacional de Sangre	-	-	-	-
3.9 Apoyo Técnico ante Gestor de Servicio de Salud	-	-	-	-
3.10 Desarrollo del componente de Prevención del Embarazo Adolescente	-	-	-	-
4. APOYO AL SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN	1,615	64,090	1,615	64,090
4.1 Evaluación de impacto de corto plazo	1,615	64,090	1,615	64,090
5. AUDITORÍA Y ADMINISTRACIÓN	191,701	7,606,718	191,701	7,606,718
5.1 Auditoría Financiera y Gastos Administrativos	120,282	4,772,809	120,282	4,772,809
5.2 Auditoría Recurrente	71,419	2,833,909	71,419	2,833,909
6. IMPREVISTO				
6.1 Imprevisto	-	-	-	-
TOTAL (notas 6 y 9)	<u>43,313,124</u>	<u>1,735,313,095</u>	<u>43,313,124</u>	<u>1,735,313,095</u>

Las notas en las páginas 1 a la 5 son parte integral de estos estados financieros.

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

1 Entidad

El Proyecto de Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase, tiene por objeto general incrementar la capacidad de los miembros más jóvenes de familias pobres dominicanas, para escapar de la pobreza en la adultez por medios propios, a través del incremento de su acervo de capital humano (salud, nutrición y educación). Los objetivos específicos del proyecto son los siguientes:

- (a) Continuar apoyando el proceso de consolidación institucional de solidaridad para desempeñar más eficientemente su labor de protección social, y generar incentivos en sus beneficiarios de acumular un acervo de capital humano para escapar de la pobreza.
- (b) Seguir apoyando al sector salud para mejorar la calidad de los servicios.
- (c) Apoyar el sistema integrado de monitoreo y evaluación, a través del cual se busca proveer un flujo continuo de información que retroalimente los ajustes al diseño del Programa.

El Programa contempla cinco componentes: (1) Transferencias monetarias condicionadas, (2) Fortalecimiento Institucional de Solidaridad, (3) Fortalecimiento de la oferta y mejora de la calidad de los servicios de salud, (4) Apoyo al sistema integrado de monitoreo y evaluación, (5) Administración y auditoría y (6) Imprevistos.

El Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), es la institución ejecutora del Programa, a través de su Dirección Técnica Ejecutiva (DTE) y su Dirección Administrativa Financiera (DAF).

El costo estimado del Programa es de US\$80,000,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el préstamo No. 2623/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 20 de diciembre de 2011. El BID aportará el 100% del presupuesto determinado para la ejecución del Proyecto. El Programa inició sus operaciones en noviembre de 2012

El préstamo será amortizado mediante cuotas semestrales, consecutivas. La primera cuota se pagará a los 30 meses contados a partir de la fecha de vigencia del contrato, la cual corresponde al 20 de diciembre de 2011. La última cuota se pagará a más tardar a los 25 años, contados a partir de la fecha de suscripción del contrato como se indicó anteriormente.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la administración del Proyecto en fecha 14 de abril de 2014.

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

2 Resumen de las principales políticas de contabilidad

2.1 Base de contabilidad

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

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo No. 7.01 del contrato de préstamo entre el Estado Dominicano representado por el GCPS y el BID (Préstamo BID No. 2623/OC-DR), así como por la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa 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 funcional y de presentación

Los registros del Programa son llevados en dólares estadounidenses (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.

3 Efectivo disponible

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2013, está depositado en las cuentas bancarias del Programa. Un detalle de las cuentas bancarias, es el siguiente:

Fondos del Préstamo BID No. 2623/ OC-DR

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	437,876	17,374,881
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	<u>4,000,000</u>	<u>170,689,200</u>
	<u>4,437,876</u>	<u>188,064,081</u>

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

4 Anticipos pendientes de justificar

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$562,124, los cuales corresponden a desembolsos de anticipos de fondos. Ver nota 5 y 9.

5 Anticipos de fondos

El contrato de Préstamo BID No. 2623/OC-DR en el Artículo No. 4.08 literal (C), establece la anticipación de fondos de acuerdo a las necesidades que hayan surgido y los mismos se realizarán siempre y cuando se haya justificado al menos el 80% del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipo. Al 31 de diciembre de 2013, estos anticipos de fondos ascienden a US\$5,000,000.

Una conciliación de los anticipos de fondos 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

Saldos según bancos (nota 3)	US\$	4,437,876
Más anticipos pendientes de justificar (nota 4)		<u>562,124</u>
Saldos según BID	US\$	<u><u>5,000,000</u></u>

6 Inversiones en el Proyecto

Transferencias monetarias condicionadas:

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Transferencias monetarias condicionadas	<u>42,751,000</u>	<u>1,713,007,775</u>
<u>Fortalecimiento institucional de solidaridad:</u>		
Estrategia de comunicación	<u>93,299</u>	<u>3,702,132</u>

Calidad de los servicios de salud:

Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistemas Regionales de Salud (SRS)	215,841	8,564,728
Adecuación de infraestructura de los Centros de Atención Primaria (CAPS)	<u>59,668</u>	<u>2,367,652</u>
Sub-total	<u>275,509</u>	<u>10,932,380</u>

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

Evaluación:

Evaluación de impacto de corto plazo	1,615	64,090
--------------------------------------	-------	--------

Auditoría y Administración:

Auditoría financiera y gastos administrativos	120,282	4,772,809
Auditoría recurrente	71,419	2,833,909
Sub-Total	191,701	7,606,718
Total	<u>43,313,124</u>	<u>1,735,313,095</u>

7 Aportes al Proyecto

Durante el período de 14 meses terminado el 31 de diciembre de 2013, los aportes recibidos fueron los siguientes:

Banco Interamericano de Desarrollo:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de Desembolso No.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
29-10-12	1	38,500,000	1,526,096,750
27-12-12	3	4,500,000	180,969,300
22-12-13	5	4,751,000	202,751,776
Sub-Total		47,751,000	1,909,817,826
Otras - diferencia cambiaria (a)		-	13,559,350
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2013		<u>47,751,000</u>	<u>1,923,377,176</u>

(a) Corresponde a diferencia cambiaria por la actualización de los saldos en dólares de las cuentas del efectivo y de los anticipos de fondos por justificar a la tasa de cierre publicada por el Banco Central de la República Dominicana.

(Continúa)

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros

8 Conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas

Al 31 de diciembre de 2013, no hay partidas conciliatorias entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas.

9 Conciliación de los registros del Programa con los registros del BID por categorías

La conciliación entre el estado de inversiones acumuladas en dólares al 31 de diciembre de 2013, con los sumarios contables del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), se detalla a continuación:

	Saldos Según Registros Contables US\$	Saldos Según Sumarios LMS-1 US\$	Diferencia (a)
Transferencias monetarias condicionadas	42,751,000	42,751,000	-
Fortalecimiento institucional	93,299	-	93,299
Mejora en la calidad de los servicios de salud	275,509	-	275,509
Evaluación	1,615	-	1,615
Auditoría y Administración	191,701	-	191,701
	<u>43,313,124</u>	<u>42,751,000</u>	<u>562,124</u>

(a) Ver nota 4.

II Datos Complementarios



KPMG Dominicana
Acrópolis Center, Suite 1500
Ave. Winston Churchill
Apartado Postal 1467
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161
Telefax (809) 566-3468
Internet www.kpmg.com.do

RNC 1-01025913

Informe de los Auditores Independientes sobre
Información Financiera Complementaria

Al Gabinete de Coordinación de la Política Social -
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase

Hemos efectuado la auditoría de los estados financieros que se acompañan del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase (el Programa o Proyecto) ejecutado por el Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), financiado con recursos del contrato de Préstamo No. 2623/OC-DR, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período de 14 meses terminado el 31 de diciembre de 2013 y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas que les son relativas, y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 14 de abril de 2014.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades y la Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financieras por el Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas del Proyecto Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase, tomados en conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos importantes relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.

14 de abril de 2014

Santo Domingo,
República Dominicana

GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase
(Préstamo BID No. 2623/OC-DR)

Información Financiera Complementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones

Al 31 de diciembre de 2013

(Valores Expresados en US\$)

	Presupuesto Préstamo BID No. 2623/OC-DR	Ejecutado y Acumulado Préstamo BID No. 2623/OC-DR	Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2013 Préstamo BID No. 2623/OC-DR
Categoría de inversión:			
1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS	42,751,000	42,751,000	-
1.1 Transferencias monetarias condicionadas	42,751,000	42,751,000	-
2. FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE SOLIDARIDAD	2,170,000	93,299	2,076,701
2.1 Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	1,333,533	-	1,333,533
2.2 Estrategia de Comunicación Solidaridad	836,467	93,299	743,168
3. MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD	32,109,000	275,509	31,833,491
3.1 Sistemas Informaticos	2,148,266	-	2,148,266
3.2 Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistema regionales de Salud (SRS)	2,457,220	215,841	2,241,379
3.3 Capacitación virtual	472,000	-	472,000
3.4 Cobertura adicional de los dificits en equipamientos médicos	4,000,000	-	4,000,000
3.5 Adecuación de infraestructura de la CAPS	2,561,680	59,668	2,502,012
3.6 Análisis de la brecha de cobertura y fortalecimiento de servicios complementarios	10,102,000	-	10,102,000
3.7 Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	3,009,100	-	3,009,100
3.8 Fortalecimiento Banco Nacional de Sangre	4,229,358	-	4,229,358
3.9 Apoyo Técnico ante Gestor de Servicio de Salud	2,624,876	-	2,624,876
3.10 Desarrollo el componente de Prevención del Embarazo Adolescente	504,500	-	504,500
4. APOYO AL SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACION	1,214,000	1,615	1,212,385
4.1 Evaluación de impacto de corto plazo	1,214,000	1,615	1,212,385
5. AUDITORÍA Y ADMINISTRACIÓN	756,000	191,701	564,299
5.1 Auditoría Financiera y Gastos Administrativos	556,000	120,282	435,718
5.2 Auditoria Recurrente	200,000	71,419	128,581
6. IMPREVISTO	1,000,000	-	1,000,000
TOTAL	80,000,000	43,313,124	36,686,876
	100%	54%	46%

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.