

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES**

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE  
CAMINOS VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

**CONVENIO DEL PRESTAMOS BID N° 3600/OC-PR**

**31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES**

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE CAMINOS  
VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

**31 DE DICIEMBRE DE 2021**

<b>Contenido</b>	<b>Página</b>
<b><u>Parte I - Información financiera del proyecto BID</u></b>	
Informe de los auditores independientes	1
Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	4
Estado de Inversiones Acumuladas	5
Notas a la información financiera de propósito especial	6
<b><u>Parte II – Informe de Control Interno</u></b>	
Informe sobre el funcionamiento del control interno	15

₡ = Guaraníes

US\$ = Dólares estadounidenses

**PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE CAMINOS  
VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

**Parte I – Información financiera del proyecto BI**



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE PROPÓSITO ESPECIAL**

27 de abril de 2022

Dirección de Crédito Público  
Ministerio de Obras Públicas  
Oliva y Alberdi N° 411  
Asunción, Paraguay

### **PROGRAMA DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGION ORIENTAL II – PR-L 1092**

#### **Opinión calificada**

1. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los ajustes, si los hubiere, de la situación expuesta en el párrafo 3 de la sección “Bases para la opinión calificada”, la información financiera de propósito especial adjunta del Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092, presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, las Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021 y el Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 3600/OC-PR suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, tal como se describe en la Nota 2 a la información financiera de propósito especial.

#### **Información auditada**

2. Hemos auditado la información financiera de propósito especial correspondiente del “Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092” (En adelante “el proyecto”), ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) a través del contrato de préstamo N° 3600/OC-PR, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, los cuales comprenden el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021 y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2021, así como las otras de la información financiera de propósito especial que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

#### **Bases para la opinión calificada**

3. Al 31 de diciembre del 2021, el estado de inversiones acumuladas del “Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092” incluye formando parte de la línea “1.2- Mejoramiento de caminos vecinales” un importe de US\$ 1.411.017 relacionada a inversiones realizadas para el mejoramiento de caminos vecinales, de las cuales no hemos podido satisfacernos de la existencia a través de la inspección física u otros procedimientos de auditoría.
4. Excepto por lo expuesto en el párrafo 3 anterior, hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de la información financiera de propósito especial” de nuestro informe. Consideramos

*PricewaterhouseCoopers, Av. Santa Teresa 1827 y Aviadores del Chaco, Torres del Paseo, Torre 2, Piso 24°, Asunción, Paraguay, T: +595(21)418-8000, F: +595(21)418-8005, [www.pwc.com/py](http://www.pwc.com/py)*

©2022 PricewaterhouseCoopers. Todos los derechos reservados. PwC refiere a la sociedad civil paraguaya PricewaterhouseCoopers y en algunas ocasiones a la red PwC. Cada firma miembro es una entidad legal separada. Por favor visite [pwc.com/structure](http://pwc.com/structure) para más detalles.

## **Independencia**

5. Somos independientes del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones de conformidad con el Código Internacional de ética para Contadores Profesionales (Incluyendo las Normas Internacionales de Independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (Código IESBA). Hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con el código IESBA.

## **Párrafos de énfasis y restricción de uso**

6. Llamamos la atención sobre la Nota 2 de la información financiera de propósito especial en la que se describe la base contable. La información financiera de propósito especial ha sido preparada para asistir al “Programa de mejoramiento y mantenimiento de tramos y puentes de caminos vecinales en la Región Oriental II PR-L 1092, convenio de préstamo N° 3600/OC-PR” y en el instructivo de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID. En consecuencia, la información financiera de propósito especial puede no ser apropiada para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios, diferentes al BID o Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones. Nuestra opinión no está modificada con respecto a este asunto.

## **Responsabilidad de la dirección del proyecto sobre la información financiera de propósito especial**

7. La Dirección del proyecto es responsable de la preparación de la información financiera de propósito especial de conformidad con los requerimientos establecidos en la Nota 2 de la información financiera de propósito especial y el instructivo de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que la administración considere necesarios para que tal información financiera de propósito especial esté libre de distorsiones significativas debido a fraude o error. En la preparación de la Información Financiera de propósito especial, la Dirección del Proyecto es responsable del avance y ejecución del programa, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con incumplimientos del convenio de préstamo y utilizando la base contable de caja, a menos que la administración tenga la intención de liquidar el proyecto o dejar de hacerlo. Los encargados de la Dirección del Proyecto son responsables de supervisar el proceso de preparación de la información financiera del proyecto.


## **Responsabilidades del auditor en relación a la información financiera de propósito especial**

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que la información financiera de propósito especial en su conjunto está libre de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en la información financiera de propósito especial. Como parte de una auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Adicionalmente:
  - Identificamos y evaluamos los riesgos de error material de la información financiera de propósito especial, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no

detectar un error material como resultado de un fraude es mayor que el que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones o la vulneración del control interno.

- Obtenemos una comprensión del control interno relevante para la auditoría a 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 del proyecto.
  - Evaluamos la apropiada aplicación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la dirección del proyecto.
  - Concluimos sobre la adecuación del uso por parte de la Dirección del proyecto en ejecución de las políticas contables adoptadas, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad del proyecto para cumplir con los compromisos del convenio de préstamo. Si concluimos que existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en el informe de auditoría respecto a las revelaciones relacionadas en la información financiera o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que el proyecto cese de continuar como un proyecto en ejecución.
  - Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de la información financiera de propósito especial, incluidas las revelaciones, y si la información financiera de propósito especial representa las transacciones y eventos subyacentes de manera que logre una representación fiel.
9. Nos comunicamos con la dirección del proyecto con respecto, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**PricewaterhouseCoopers**



Justo Báez  
Socio



**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES**  
**MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA**  
**REGIÓN ORIENTAL**  
**PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR**  
**ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS**  
**(en dólares estadounidenses)**

	Periodo terminado en fecha 31 de diciembre de 2021 BID 3600/OC-PR	Periodo terminado en fecha 31 de diciembre de 2020 BID 3600/OC-PR
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>		
<b>Acumulado al comienzo del periodo</b>	<b>14.500.448,55</b>	<b>6.600.886,50</b>
Durante el periodo		
• Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	16.076.538,94	7.899.562,05
• Intereses recibidos	-	-
• Otros (detallar)	-	-
<b>Total efectivo recibido</b>	<b>30.576.987,49</b>	<b>14.500.448,55</b>
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>		
<b>Acumulado al comienzo del periodo</b>	<b>8.112.831,54</b>	<b>2.346.378,86</b>
Durante del periodo		
• Reintegros	-	-
• Pagos por bienes y servicios	12.186.357,50	5.766.452,68
• Otros (detallar)	-	-
<b>Total efectivo desembolsado</b>	<b>20.299.189,04</b>	<b>8.112.831,54</b>
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>10.277.798,45</b>	<b>6.387.617,01</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

*Cagüero*

Cristina Aguilera  
Jefa Dpto.Registro de Operaciones  
y Gestión de Auditoría



*Olga Helman*

Olga Helman  
Directora Crédito Público






MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA  
REGIÓN ORIENTAL  
PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR  
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
(en dólares estadounidenses)

CONCEPTO	Acumulado al cierre del ejercicio 2020	Movimientos durante el ejercicio 2021	Acumulado al cierre del ejercicio 2021
<b>1. OBRAS DE MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y REEMPLAZO DE PUENTES</b>	<b>8.112.831,54</b>	<b>12.133.290,14</b>	<b>20.246.121,68</b>
1.1 Ingeniería	345.502,31	(293.015,20)	52.487,11
1.2 Mejoramiento de Caminos Vecinales	6.906.671,10	10.097.481,14	17.004.152,24
1.3 Mantenimiento de Caminos Vecinales	-	-	-
1.4 Reemplazo de Puentes de madera	590.493,27	1.538.869,81	2.129.363,08
1.5 Fiscalización	270.164,86	789.954,39	1.060.119,25
1.6 Gestión Socioambiental	-	-	-
<b>2. OTROS COSTOS</b>	<b>-</b>	<b>53.067,36</b>	<b>53.067,36</b>
2.1 Administración	-	-	-
2.2 Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-	53.067,36	53.067,36
<b>TOTALES</b>	<b>8.112.831,54</b>	<b>12.186.357,50</b>	<b>20.299.189,04</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

  
Cristina Aguilera  
Jefa Dpto.Registro de Operaciones  
y Gestión de Auditoría



  
Olga Helman  
Directora Crédito Público





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

## **NOTA 1: DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA**

### **I. OBJETIVO**

**1.01** El objetivo general del Programa es mejorar la conectividad de las zonas rurales de la Región Oriental (RO) del país, proveyendo mejor acceso de las zonas productivas a puntos de consumo.

Los objetivos específicos son:

- (i) La reducción de los costos de operación vehicular;
- (ii) La reducción de los tiempos de viaje de los usuarios, permitiendo la transitabilidad de todo tiempo en tramos y puentes de caminos vecinales de la Región Oriental; y
- (iii) El aumento del tránsito promedio diario.

### **II. DESCRIPCIÓN**

**2.01** Para el logro del objetivo indicado, el Programa comprende la ejecución del siguiente componente:

**Componente Único. Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos Vecinales y reemplazo de Puentes.**

**2.02** Este componente tiene como objetivo la inversión en obras prioritarias, específicamente:

- (i) Estudios y proyectos de ingeniería, análisis económicos, estudios socioambientales, relacionados a los caminos vecinales principales y de reposición de pequeños puentes, no incluidos en las respectivas muestras analizadas;
- (ii) El mejoramiento de aproximadamente 165 (ciento sesenta y cinco) km de caminos vecinales en 5 (cinco) departamentos, priorizados a través de Planes Viales Participativos (PVP) departamentales, mediante intervenciones sencillas y suficientes para asegurar condiciones de seguridad vial y transitabilidad aceptable durante todo el año;
- (iii) El mantenimiento rutinario de aproximadamente 713 (setecientos trece) km de caminos ya intervenidos en el área de influencia de este Programa y/o a rehabilitarse con esta operación, pudiendo incluirse tramos que han estado en mantenimiento rutinario durante cierto tiempo y se encuentren al fin de su vida útil;
- (iv) El reemplazo de aproximadamente 600 (seiscientos) mt de pequeños puentes de madera por puentes de hormigón armado, diseñados con periodos de retorno que permiten reducir la vulnerabilidad al cambio climático;
- (v) La fiscalización técnica y ambiental de tales obras; y
- (vi) La gestión de programas ambientales y sociales, incluyendo aspectos de género.

  
  
Cristina Aguilera  
Jefa Dpto. Registro de Operaciones

  
Olga Helman  
Directora Crédito Público

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

**III. PLAN DE FINANCIAMIENTO**

**3.01** El costo estimado del Programa asciende a sesenta y dos millones de dólares (62.000.000 US\$), según la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento:

Categoría	Descripción	Total (BID) (US\$)
<b>1.</b>	<b>Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes</b>	<b>58.800.000</b>
1.1	Ingeniería	2.600.000
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	38.000.000
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	4.000.000
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	10.200.000
1.5	Fiscalización	3.200.000
1.6	Gestión Socioambiental	800.000
<b>2.</b>	<b>Otros Costos</b>	<b>3.200.000</b>
2.1	Administración	3.000.000
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	200.000
	<b>Total del Programa</b>	<b>62.000.000</b>

(\*) Estos montos incluyen impuestos locales

**NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Base de Contabilidad 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, de conformidad con las disposiciones sobre información financiera establecidas en el Contrato de Préstamo N° 3600/OC-PR suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y en el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida en que se incurre en ellas y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NICPS para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja-Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

**b) Unidad monetaria**

Los registros del Programa son llevados en guaraníes y de acuerdo a los requerimientos del Programa son convertidos a Dólares de los Estados Unidos de América. La recepción de los recursos externos se realiza en Dólares de los Estados Unidos de América. Para el cálculo de la equivalencia en guaraníes del dinero recibido del BID, se utiliza el tipo de cambio vigente al






Cristina Aguilera                      Olga Helman  
 Jefa Dpto.Registro de Operaciones      Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

momento de la recepción de esos recursos.

En las transacciones con fondos externos, el tipo de cambio utilizado es el mismo que el utilizado por el BCP (COMPRA-VENTA) que corresponde al promedio ponderado de los precios del día hábil anterior en el mercado mayorista, al momento de la transferencia (Nota de Débito) de cada gasto para la conversión de los pagos de gastos elegibles en moneda local.

**NOTA 3: EFECTIVO DISPONIBLE**

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021, está depositado en la cuenta bancaria del Programa, habilitada en el Banco Central del Paraguay.

Concepto	Importe en US\$ al 31/12/2021	Importe en US\$ al 31/12/2020
Disponibilidad al cierre en Cuenta Bancaria	10.277.798,45	6.387.617,01
N° de Cuenta Bancaria en el BCP Ministerio de Hacienda	1079 MIHA5100USD	1079 MIHA5100USD

**NOTA 4: ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR**

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar se demuestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2021	Importes en US\$ al 31/12/2020
Efectivo disponible en bancos (Nota 3 anterior)	10.277.798,45	6.387.617,01
Gastos efectuados pendientes de justificar al cierre	466.407,86	2.506.682,43
<b>Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo</b>	<b>10.744.206,31</b>	<b>8.894.299,44</b>

**NOTA 5: ANTICIPOS Y JUSTIFICACION**

En el siguiente cuadro se detallan los totales de anticipos y justificaciones del periodo del 01/01/2021 al 31/12/2021:

Concepto	Importes en US\$ al 31/12/2021	Importes en US\$ al 31/12/2020
Saldo de Anticipos al cierre del periodo anterior	8.894.299,44	5.711.678,00
Anticipos del periodo	15.087.906,00	7.824.467,07
Justificaciones del periodo	13.237.999,13	4.641.845,63
<b>Anticipos pendientes de justificar al cierre del periodo</b>	<b>10.744.206,31</b>	<b>8.894.299,44</b>

  
Cristina Aguilera  
Jefa Dpto. Registro de Operaciones

  
Olga Helman  
Directora Crédito Público





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

**NOTA 6: FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL**

No Aplica.

**NOTA 7: AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES**

En el siguiente cuadro se detallan los ajustes realizados al periodo anterior, a fin de registrar un pago en la subcategoría correcta:

Categoría	Importes en US\$
1.1 Ingeniería	(345.502,31)
1.4 Reemplazo de Puentes de Madera	345.502,31
<b>Ajustes al Ejercicio Anterior</b>	-

**NOTA 8: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS**

Durante el período enero/diciembre de 2021, el Proyecto ha efectuado adquisiciones de bienes y servicios, en las siguientes categorías, por un total de US\$ 12.186.357,50, según el siguiente detalle:

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
<b>1.</b>	<b>Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes</b>	<b>12.133.290,14</b>
1.1	Ingeniería	(293.015,20)
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	10.097.481,14
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	-
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	1.538.869,81
1.5	Fiscalización	789.954,39
1.6	Gestión Socioambiental	-
<b>2.</b>	<b>Otros Costos</b>	<b>53.067,36</b>
2.1	Administración	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	53.067,36
	<b>Total del Programa</b>	<b>12.186.357,50</b>






Cristina Aguilera      Olga Helman  
 Jefa Dpto.Registro de Operaciones      Directora Crédito Público





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

Durante el período enero/diciembre de 2020, el Proyecto ha efectuado adquisiciones de bienes y servicios, en las siguientes categorías, por un total de US\$ 5.766.452,68, según el siguiente detalle:

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
<b>1.</b>	<b>Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes</b>	<b>5.766.452,68</b>
1.1	Ingeniería	345.502,31
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	4.560.292,24
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	-
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	590.493,27
1.5	Fiscalización	270.164,86
1.6	Gestión Socioambiental	-
<b>2.</b>	<b>Otros Costos</b>	<b>-</b>
2.1	Administración	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-
	<b>Total del Programa</b>	<b>5.766.452,68</b>

**NOTA 9: COMPONENTES DEL PROYECTO**

El total invertido en las categorías, al final del período 2021, se encuentra detallado en el siguiente cuadro, en Dólares Estadounidenses:

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
<b>1.</b>	<b>Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes</b>	<b>20.246.121,68</b>
1.1	Ingeniería	52.487,11
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	17.004.152,24
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	-
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	2.129.363,08
1.5	Fiscalización	1.060.119,25
1.6	Gestión Socioambiental	-
<b>2.</b>	<b>Otros Costos</b>	<b>53.067,36</b>
2.1	Administración	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	53.067,36
	<b>Total del Programa</b>	<b>20.299.189,04</b>






Cristina Aguilera      Olga Helman  
 Jefa Dpto.Registro de Operaciones      Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

El total invertido en las categorías, al final del período 2020, se encuentra detallado en el siguiente cuadro, en Dólares Estadounidenses

Categoría	Descripción	Total (BID)
		(US\$)
<b>1.</b>	<b>Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes</b>	<b>8.112.831,54</b>
1.1	Ingeniería	345.502,31
1.2	Mejoramiento de Caminos Vecinales	6.906.671,10
1.3	Mantenimiento de Caminos Vecinales	-
1.4	Reemplazo de Puentes de Madera	590.493,27
1.5	Fiscalización	270.164,86
1.6	Gestión Socio-ambiental	-
<b>2.</b>	<b>Otros Costos</b>	<b>-</b>
2.1	Administración	-
2.2	Auditoría, Monitoreo y Evaluación	-
	<b>Total del Programa</b>	<b>8.112.831,54</b>

**NOTA 10: DESEMBOLSOS EFECTUADOS**

Durante el ejercicio 2021 se han recibido los siguientes desembolsos correspondientes a:

Conceptos	Desembolsos en US\$	Fecha
Solicitud N° 07 - Pago Directo	21.004,18	17/02/2021
Solicitud N° 08 - Pago Directo	47.573,65	06/04/2021
Solicitud N° 09 - Pago Directo	61.798,79	21/04/2021
Solicitud N° 10 - Pago Directo	131.421,40	10/05/2021
Solicitud N° 11 - Pago Directo	96.461,34	11/06/2021
Solicitud N° 12 - Pago Directo	171.429,25	09/07/2021
Solicitud N° 14 - Anticipo de Fondos	5.022.691,10	16/07/2021
Solicitud N° 15 - Pago Directo	90.969,55	19/08/2021
Solicitud N° 16 - Pago Directo	103.568,18	15/09/2021
Solicitud N° 17 - Pago Directo	117.416,97	12/10/2021
Solicitud N° 18 - Pago Directo	74.499,65	12/11/2021
Solicitud N° 20 - Pago Directo	72.489,98	14/12/2021
Solicitud N° 22 - Anticipo de Fondos	10.065.214,90	15/12/2021
<b>Total Desembolsado</b>	<b>16.076.538,94</b>	

  
 Cristina Aguilera      Olga Helman  
 Jefa Dpto.Registro de Operaciones      Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

Durante el ejercicio 2020 se han recibido los siguientes desembolsos correspondientes a:

Conceptos	Desembolsos en US\$	Fecha
Solicitud Nº 4 - Anticipo de Fondos	7.824.467,07	19/11/2020
Solicitud Nº 5 - Pago Directo	64.171,22	07/12/2020
Solicitud Nº 6 - Pago Directo	10.923,76	09/12/2020
<b>Total Desembolsado</b>	<b>7.899.562,05</b>	

**NOTA 11: CONCILIACION ENTRE EL “ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS” Y EL “ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS”**

Al 31 de diciembre de 2021 se observa una diferencia, que corresponde al saldo disponible en la cuenta del Proyecto:

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Diferencias
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas	
Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	-	20.246.121,68	-
Otros Costos	-	53.067,36	-
<b>Total</b>	<b>30.576.987,49</b>	<b>20.299.189,04</b>	<b>10.277.798,45</b>

Al 31 de diciembre de 2020 se observa una diferencia, que corresponde al saldo disponible en la cuenta del Proyecto:

Aplicaciones por Categorías de Inversión	Según		Diferencias
	Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	Inversiones Acumuladas	
Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	-	8.112.831,54	-
Otros Costos	-	-	-
<b>Total</b>	<b>14.500.448,55</b>	<b>8.112.831,54</b>	<b>6.387.617,01</b>

  
 Cristina Aguilera  
Jefa Dpto. Registro de Operaciones

 Olga Helman  
Directora Crédito Público





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

**NOTA 12: CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTE**

La conciliación de los saldos del Programa, por componente, con los registros del Ente Financiado al 31 de diciembre de 2021, se muestra a continuación en US\$:

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Dif.
1	Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	19.779.713,82	466.407,86	20.246.121,68	20.246.121,68	
2	Otros Costos	53.067,36	-	53.067,36	53.067,36	
	<b>TOTALES</b>	<b>19.832.781,18</b>	<b>466.407,86</b>	<b>20.299.189,04</b>	<b>20.299.189,04</b>	<b>-</b>

Al 31 de diciembre de 2020 se observa una diferencia, que corresponde al saldo disponible en la cuenta del Proyecto:

Nº	Categoría de Inversión	Saldos confirmados por el BID	Gastos pendientes de justificar al cierre del Ejercicio	Total ajustado	Total registros del Ejecutor	Dif.
1	Obras de Mejoramiento y Mantenimiento de Caminos y Reemplazo de Puentes	5.606.149,11	2.506.682,43	8.112.831,54	8.112.831,54	-
2	Otros Costos		-	-	-	-
	<b>TOTALES</b>	<b>5.606.149,11</b>	<b>2.506.682,43</b>	<b>8.112.831,54</b>	<b>8.112.831,54</b>	<b>-</b>

**NOTA 13: CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2021, no existen reclamos que pudieran resultar en la generación de obligaciones para la Entidad.

  
  
 Cristina Aguilera  
 Jefa Dpto.Registro de Operaciones

  
 Olga Helman  
 Directora Crédito Público



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA  
MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE TRAMOS Y PUENTES DE CAMINOS VECINALES EN LA REGIÓN ORIENTAL  
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID Nº 3600/OC-PR  
Correspondientes al período comprendido entre el 01/01/2021 y el 31/12/2021**

**NOTA 14: EVENTOS SUBSECUENTES**

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2021, que impliquen alteraciones a los Estados Financieros Básicos del Programa.

**NOTA 15: ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE**

No aplica

  
Cristina Aguilera  
Jefa Dpto. Registro de Operaciones

  
  
Olga Helman  
Directora Crédito Público