

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA  
POLÍTICA SOCIAL (GCPS)  
Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase  
(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Estados Financieros Básicos del Programa

29 de octubre de 2018

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL (GCPS)**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 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 S.A.**  
Acrópolis Center, Suite 1500  
Ave. Winston Churchill  
Apartado Postal 1467  
Santo Domingo, República Dominicana

Teléfono (809) 566-9161  
Telefax (809) 566-3468  
RNC 1- 01025913



KPMG REPÚBLICA  
DOMINICANA

### 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:

#### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros 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) y financiado con recursos del Contrato de Préstamo BID núm. 2623/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido del 1ro. de enero al 29 de octubre de 2018 (fecha de cierre) y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y las notas, que comprenden un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras informaciones explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con la base de contabilidad descrita en la nota 2 y con los términos del Contrato de Préstamo BID núm. 2623/OC-DR con el Banco Interamericano de Desarrollo.

#### ***Base de la opinión***

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa* de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo. 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* de nuestro informe. Somos independientes del Gabinete de Coordinación de la Política Social (GCPS), entidad ejecutora del Programa, 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 emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

(Continúa)

***Asunto de énfasis - base de contabilidad***

Llamamos la atención al contenido de 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 han sido preparados para asistir al Programa en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo BID núm. 2623/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otro propósito ya que no están diseñados para ser utilizados por aquellos que no estén informados acerca de la base de contabilidad utilizada y con los términos del convenio con el BID. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

***Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno del Programa en relación con los estados financieros***

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la base contable de flujos de efectivo descrita en la nota 2 y los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo BID núm. 2623/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo; lo anterior incluye la determinación de que la base contable de flujos de efectivo es una base aceptable para la preparación de los estados financieros, así como por el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad del Programa de continuar como un negocio en marcha y revelar, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de cesar la ejecución del Programa, o bien no tenga otra alternativa razonable.

Los encargados del gobierno del Programa son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera del Programa.

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, considerados en su conjunto, están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, así como 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 Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa* de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, siempre detectará un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman con base en los estados financieros.

(Continúa)

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa* de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- ♦ Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea 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 elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones 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 apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- ♦ Evaluamos que las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las correspondientes revelaciones presentadas por la administración.
- ♦ Concluimos sobre lo apropiado del uso, por la administración, de la base de contabilidad de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia o no de una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, es requerido que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información correspondiente revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, 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 pudieran ocasionar que el Programa no pueda continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Programa en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



28 de noviembre de 2018

Santo Domingo,  
República Dominicana

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados

Período comprendido del 1ro. de enero al 29 de octubre de 2018 (fecha de cierre) y año terminado el 31 de diciembre de 2017

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
		<u>BID</u>		<u>BID</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
Efectivo recibido:					
Acumulado al inicio del período	7	<u>80,000,000</u>	<u>3,425,395,177</u>	<u>76,823,383</u>	<u>3,263,575,660</u>
Efectivo recibido:					
Reembolso de gastos	5, 7	-	-	3,176,617	152,999,561
Otras - diferencia cambiaria	7	<u>-</u>	<u>7,836,936</u>	<u>-</u>	<u>8,819,956</u>
		<u>-</u>	<u>7,836,936</u>	<u>3,176,617</u>	<u>161,819,517</u>
Efectivo recibido	7	<u>80,000,000</u>	<u>3,433,232,113</u>	<u>80,000,000</u>	<u>3,425,395,177</u>
Desembolsos efectuados:					
Acumulado al inicio del año	6, 9	<u>73,890,506</u>	<u>3,130,991,446</u>	<u>69,218,744</u>	<u>2,909,086,317</u>
Durante el año:					
Justificaciones de desembolsos	5	3,173,841	156,023,284	3,883,845	184,153,025
Justificación de desembolso pendiente	4, 5, 9	1,577,655	78,387,686	787,917	37,752,104
Reintegros	5, 8	<u>1,336,932</u>	<u>66,782,844</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>6,088,428</u>	<u>301,193,814</u>	<u>4,671,762</u>	<u>221,905,129</u>
Total efectivo desembolsado	6, 8, 9	<u>79,978,934</u>	<u>3,432,185,260</u>	<u>73,890,506</u>	<u>3,130,991,446</u>
Efectivo disponible al final del año	3, 5, 10	<u><b>21,066</b></u>	<u><b>1,046,853</b></u>	<u><b>6,109,494</b></u>	<u><b>294,403,731</b></u>

Las notas en las páginas 1 a 8 son parte integral de estos estados financieros.

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Estados de inversiones acumuladas

Al 29 de octubre de 2018 (fecha de cierre) y 31 de diciembre de 2017

Categoría de inversión:	Nota	Acumulado al 31 de diciembre de 2016		Movimiento durante el ejercicio 2017		Acumulado al 31 de diciembre de 2017		Movimiento durante el ejercicio 2018		Acumulado al 29 de octubre de 2018	
		BID		BID		BID		BID		BID	
		US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
<b>1. TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS</b>	6, 9	<b>54,772,515</b>	<b>2,259,081,504</b>	-	-	<b>54,772,515</b>	<b>2,259,081,504</b>	-	-	<b>54,772,515</b>	<b>2,259,081,504</b>
1.1 Transferencias monetarias condicionadas	6	54,772,515	2,259,081,504	-	-	54,772,515	2,259,081,504	-	-	54,772,515	2,259,081,504
<b>FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE SOLIDARIDAD</b>	6, 9	<b>445,179</b>	<b>19,692,062</b>	<b>520,840</b>	<b>24,683,347</b>	<b>966,019</b>	<b>44,375,409</b>	<b>1,224,892</b>	<b>60,640,798</b>	<b>2,190,911</b>	<b>105,016,207</b>
2.1 Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	6	71,671	3,251,012	66,362	3,149,000	138,033	6,400,012	886,415	43,850,859	1,024,448	50,250,871
2.2 Estrategia de Comunicación Solidaridad	6	373,508	16,441,050	453,855	21,504,347	827,363	37,945,397	34,339	1,692,778	861,702	39,638,175
2.3 Estrategia Campaña Cultura Ciudadana (PROSOLI)		-	-	623	30,000	623	30,000	304,138	15,097,161	304,761	15,127,161
<b>FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD</b>	6, 9	<b>12,558,868</b>	<b>567,836,172</b>	<b>4,094,977</b>	<b>194,558,094</b>	<b>16,653,845</b>	<b>762,394,266</b>	<b>3,341,436</b>	<b>164,629,913</b>	<b>19,995,281</b>	<b>927,024,179</b>
3.1 Sistemas informáticos	6	201,838	8,446,285	-	-	201,838	8,446,285	-	-	201,838	8,446,285
3.2 Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistemas Regionales de Salud (SRS)	6	814,818	34,635,139	218	12,909	815,036	34,648,048	403	19,392	815,439	34,667,440
3.3 Capacitación virtual	6	24,581	1,074,850	224	8,900	24,805	1,083,750	-	-	24,805	1,083,750
3.4 Cobertura adicional de los déficits en equipamientos médicos	6	699,375	31,650,838	593,911	28,157,631	1,293,286	59,808,469	55,050	2,705,949	1,348,336	62,514,418
3.5 Adecuación de infraestructura de los Centros de Atención Primarias (CAPS)	6	6,862,583	311,652,503	1,480,381	70,186,524	8,342,964	381,839,027	703,411	34,393,001	9,046,375	416,232,028
3.6 Análisis de la brecha de cobertura y fortalecimiento de servicios complementarios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.7 Fortalecimiento laboratorio primer nivel	6	7,804	351,081	-	-	7,804	351,081	-	-	7,804	351,081
3.8 Fortalecimiento Banco Nacional de Sangre	6	1,585,335	72,432,263	1,213,729	57,867,334	2,799,064	130,299,597	2,473,061	122,084,148	5,272,125	252,383,745
3.9 Apoyo técnico al ente gestor del servicio de salud	6	2,084,237	95,090,373	789,982	37,563,664	2,874,219	132,654,037	-	-	2,874,219	132,654,037
3.10 Desarrollo del componente de prevención del embarazo adolescente	6	278,297	12,502,840	16,532	761,132	294,829	13,263,972	109,511	5,427,423	404,340	18,691,395
<b>4. APOYO AL SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN</b>	6, 9	<b>167,614</b>	<b>7,616,700</b>	<b>12,844</b>	<b>604,895</b>	<b>180,458</b>	<b>8,221,595</b>	<b>134,110</b>	<b>6,616,733</b>	<b>314,568</b>	<b>14,838,328</b>
4.1 Evaluación de impacto de corto plazo	6	167,614	7,616,700	12,844	604,895	180,458	8,221,595	134,110	6,616,733	314,568	14,838,328
<b>5. AUDITORÍA Y ADMINISTRACIÓN</b>	6, 9	<b>1,274,568</b>	<b>54,859,879</b>	<b>43,101</b>	<b>2,048,007</b>	<b>1,317,669</b>	<b>56,907,886</b>	<b>51,058</b>	<b>2,523,526</b>	<b>1,368,727</b>	<b>59,431,412</b>
5.1 Auditoría financiera y gastos administrativos	6	1,199,722	51,874,690	43,101	2,048,007	1,242,823	53,922,697	51,058	2,523,526	1,293,881	56,446,223
5.2 Auditoría recurrente	6	74,846	2,985,189	-	-	74,846	2,985,189	-	-	74,846	2,985,189
<b>6. IMPREVISTO</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.1 Imprevistos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	6, 8, 9	<b>69,218,744</b>	<b>2,909,086,317</b>	<b>4,671,762</b>	<b>221,894,343</b>	<b>73,890,506</b>	<b>3,130,980,660</b>	<b>4,751,496</b>	<b>234,410,970</b>	<b>78,642,002</b>	<b>3,365,391,630</b>

Las notas en las páginas 1 a 8 son parte integral de estos estados financieros.



**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros

29 de octubre de 2018 (fecha de cierre) y 31 de diciembre de 2017

## **1 Entidad**

El Proyecto de Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase (el Proyecto o el Programa), tiene por objetivo 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 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 núm. 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 del 2012 y la fecha de terminación es el 29 de octubre de 2018.

El préstamo será amortizado mediante cuotas semestrales y 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, tal como se indicó anteriormente.

La emisión de los estados financieros fue autorizada por la administración del Proyecto en fecha 28 de noviembre de 2018.

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

## **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 Efectivo - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo.

### **2.2 Estados financieros**

De acuerdo con el capítulo núm. 7.01 del Contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano representado por el GCPS y el BID (Préstamo BID núm. 2623/OC-DR), así como por el *Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de 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 pesos dominicanos (RD\$). Todas las transacciones en pesos dominicanos (RD\$) fueron convertidas 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 29 de octubre 2018 y 31 de diciembre de 2017, está depositado en las cuentas bancarias del Programa. Un resumen de las cuentas bancarias es el siguiente:

### **Fondos del Préstamo BID núm. 2623/ OC-DR**

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>2018</b>		
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana, Banco de Servicios Múltiples	<u><u>21,066</u></u>	<u><u>1,046,853</u></u>

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

**3 Efectivo disponible (continuación)**

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>2017</b>		
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana, Banco de Servicios Múltiples	380,103	18,287,210
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	<u>5,729,391</u>	<u>276,116,521</u>
	<u><b>6,109,494</b></u>	<u><b>294,403,731</b></u>

**4 Anticipos pendientes de justificar**

Al 29 de octubre 2018 y 31 de diciembre de 2017, los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$1,577,655 y US\$787,917, respectivamente, los cuales corresponden a desembolsos de los anticipos de fondos pendientes de tramitar ante el BID (ver las notas 5 y 9).

**5 Anticipos de fondos**

El Contrato de Préstamo BID núm. 2623/OC-DR, establece en el artículo núm. 4.08, literal (C), la anticipación de fondos de acuerdo a las necesidades que hayan surgido y se realizarán siempre y cuando se haya justificado al menos el 80 % del total de los fondos desembolsados por concepto de anticipos. Al 29 de octubre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, estos anticipos de fondos ascienden a US\$1,598,721 y US\$6,897,411, respectivamente.

Una conciliación de los anticipos de fondos al 29 de octubre 2018 y 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>2018</b>		
Saldos de anticipos al comienzo del período	6,897,411	266,568,139
Anticipos justificados durante el período (i)	(3,961,758)	(120,350,756)
Reintegros (ii)	<u>(1,336,932)</u>	<u>(66,782,844)</u>
Saldos de anticipos al final del período	<u><b>1,598,721</b></u>	<u><b>79,434,539</b></u>

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

**5 Anticipos de fondos (continuación)**

	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>2017</b>		
Saldos de anticipos al comienzo del período	9,175,498	374,668,066
Anticipos justificados durante el período (i)	(5,454,704)	(261,099,488)
Anticipos recibidos	<u>3,176,617</u>	<u>152,999,561</u>
Saldos de anticipos al final del período	<u><b>6,897,411</b></u>	<u><b>266,568,139</b></u>

- (i) Al 29 de octubre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los anticipos justificados corresponden a transferencias realizadas para aporte presupuestario con el fin de incrementar la capacidad de los miembros más jóvenes de familias pobres dominicanas bajo la categoría de transferencias monetarias condicionadas y a desembolsos realizados correspondientes a las demás categorías; las solicitudes de justificación de estos fondos fueron realizadas por el Proyecto mediante los siguientes formularios de solicitud de desembolsos:

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de desembolso núm.</u>	<u>US\$</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
20-06-17	13	-	2,360,036
08-12-17	14	-	3,094,668
21-05-18	18	1,913,917	-
25-06-18	19	516,761	-
01-08-18	20	113,667	-
24-08-18	21	899,418	-
11-10-18	22	<u>517,995</u>	<u>-</u>
Total		<u><b>3,961,758</b></u>	<u><b>5,454,704</b></u>

- (ii) Corresponde a la devolución parcial de los fondos no justificados para el período de cierre terminado el 29 de octubre de 2018, realizada a la cuenta del BID mediante transferencia núm. T31 10-26-216-01 de fecha 26 de octubre de 2018.

Al 29 de octubre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la composición de los anticipos de fondos es la siguiente:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos según bancos (nota 3)	21,066	6,109,494
Más:		
Anticipos pendientes de justificar (notas 4 y 9)	<u>1,577,655</u>	<u>787,917</u>
Saldos según BID	<u><b>1,598,721</b></u>	<u><b>6,897,411</b></u>

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

## 6 Inversiones en el Proyecto

Un detalle de las inversiones en el Proyecto por categorías de inversión al 29 de octubre 2018 y 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2018		2017	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
<u>Transferencias monetarias condicionadas</u>				
Transferencias monetarias condicionadas	54,772,515	2,259,081,504	54,772,515	2,259,081,504
<u>Fortalecimiento Institucional de Solidaridad:</u>				
Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	1,024,448	50,250,871	138,033	6,400,012
Estrategia de comunicación solidaridad	861,702	39,638,175	827,363	37,945,397
Estrategia de Campaña Cultural Ciudadana (PROSOLI)	304,761	15,127,161	623	30,000
Subtotal	2,190,911	105,016,207	966,019	44,375,409
<u>Fortalecimiento de la Oferta y Mejora de la Calidad de los Servicios de Salud:</u>				
Sistemas informáticos	201,838	8,446,285	201,838	8,446,285
Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistemas Regionales de Salud (SRS)	815,439	34,667,440	815,036	34,648,048
Capacitación virtual	24,805	1,083,750	24,805	1,083,750
Cobertura adicional de los déficits en equipamientos médicos	1,348,336	62,514,418	1,293,286	59,808,469
Adecuación de infraestructura de los Centros de Atención Primaria (CAPS)	9,046,375	416,232,028	8,342,964	381,839,027
Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	7,804	351,081	7,804	351,081
Fortalecimiento del Banco Nacional de Sangre	5,272,125	252,383,745	2,799,064	130,299,597
Apoyo técnico al ente gestor del Servicio de Salud	2,874,219	132,654,037	2,874,219	132,654,037
Desarrollo del componente de prevención del embarazo adolescente	404,340	18,691,395	294,829	13,263,972
Subtotal	19,995,281	927,024,179	16,653,845	762,394,266
<u>Apoyo al Sistema Integrado de Monitoreo y evaluación:</u>				
Evaluación de impacto de corto plazo	314,568	14,838,328	180,458	8,221,595
<u>Auditoría y Administración:</u>				
Auditoría financiera y gastos administrativos	1,293,881	56,446,223	1,242,823	53,922,697
Auditoría recurrente	74,846	2,985,189	74,846	2,985,189
Subtotal	1,368,727	59,431,412	1,317,669	56,907,886
<b>Total</b>	<b>78,642,002</b>	<b>3,365,391,630</b>	<b>73,890,506</b>	<b>3,130,980,660</b>

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

## 7 Aportes al Proyecto

Al 29 de octubre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los aportes recibidos fueron los siguientes:

### **Banco Interamericano de Desarrollo (BID):**

<u>Fecha</u>	<u>Solicitud de desembolso núm.</u>	<u>Aportes</u>	
		<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
<b>Total de aportes recibidos al 31 de diciembre de 2016</b>		<u>76,823,383</u>	<u>3,263,575,660</u>
<b>Aportes recibidos durante el año 2017:</b>			
20 de diciembre de 2017	15	3,176,617	152,999,561
Otras - diferencia cambiaria (a)		<u>-</u>	<u>8,819,956</u>
Subtotal		<u>3,176,617</u>	<u>161,819,517</u>
<b>Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2017</b>		<u><b>80,000,000</b></u>	<u><b>3,425,395,177</b></u>
<b>Aportes recibidos durante el año 2018:</b>			
Otras - diferencia cambiaria (a)		<u>-</u>	<u>7,836,936</u>
<b>Total aportes recibidos al 29 de octubre de 2018</b>		<u><b>80,000,000</b></u>	<u><b>3,433,232,113</b></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 dólares estadounidenses (US\$) publicada por el Banco Central de la República Dominicana.

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

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

Una conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas al 29 de octubre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	2018		2017	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
<u>Desembolsados efectuados:</u>				
Según el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	79,978,934	3,432,185,260	73,890,506	3,130,991,446
Según el estado de inversiones acumuladas	<u>(78,642,002)</u>	<u>(3,365,391,630)</u>	<u>(73,890,506)</u>	<u>3,130,980,660</u>
Diferencia	1,336,932	66,793,630	-	10,786
Reintegros de fondos no utilizados (nota 5)	(1,336,932)	(66,782,844)	-	-
Comisiones bancarias				
pendientes de ser asociadas a la categoría de inversión correspondiente	<u>-</u>	<u>(10,786)</u>	<u>-</u>	<u>(10,786)</u>
Diferencia	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

Al 29 de octubre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la conciliación entre el estado de inversiones acumuladas en dólares estadounidenses (US\$) con los sumarios contables del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), se detalla a continuación:

	US\$		
	Saldos según estado de inversiones acumuladas	Saldos según sumarios LMS-1	Diferencia (i)
<b>29 de octubre de 2018</b>			
Transferencias monetarias condicionadas	54,772,515	54,772,515	-
Fortalecimiento institucional	2,190,911	1,722,435	468,476
Mejora en la calidad de los servicios de salud	19,995,281	18,929,198	1,066,083
Evaluación	314,568	277,588	36,980
Auditoría y administración	<u>1,368,727</u>	<u>1,362,611</u>	<u>6,116</u>
	<b><u>78,642,002</u></b>	<b><u>77,064,347</u></b>	<b><u>1,577,655</u></b>

(i) Estos gastos pendientes fueron justificados al BID mediante solicitud de desembolso número 23 de fecha 29 de octubre de 2018, la cual fue enviada y recibida por el BID el 1ro. de noviembre de 2018 (notas 4 y 5).

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**  
**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase**  
**(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Notas a los estados financieros (continuación)

**9 Conciliación por categorías de los registros del Programa con los del BID (continuación)**

	US\$	
	Saldos según estado de inversiones acumuladas	Saldos según sumarios LMS-1
		Diferencia (notas 4 y 5)
<b>31 de diciembre de 2017</b>		
Transferencias monetarias condicionadas	54,772,515	54,772,515
Fortalecimiento Institucional	966,019	950,448
Mejora en la calidad de los servicios de Salud	16,653,845	15,883,114
Evaluación	180,458	180,458
Auditoría y administración	<u>1,317,669</u>	<u>1,316,054</u>
	<u><b>73,890,506</b></u>	<u><b>73,102,589</b></u>
		<u><b>787,917</b></u>

**10 Eventos subsecuentes**

Al 29 de octubre de 2018 la UTP tiene efectivo disponible por US\$21,066 los cuales serán utilizados de la manera siguiente:

	US\$	RD\$
Saldos pendientes de desembolsar (i)	13,202	656,078
Fondos a reintegrar al BID	<u>7,864</u>	<u>390,775</u>
Total de efectivo disponible al final del período (nota 3)	<u><b>21,066</b></u>	<u><b>1,046,853</b></u>

(i) Corresponde a los pagos pendientes por concepto de auditoría y para cubrir cargos bancarios.

(ii) El reintegro de estos fondos será realizado en dólares estadounidenses, utilizando la tasa de cambio vigente a la fecha de la transferencia.



## **II    Datos Complementarios**



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

Teléfono (809) 566-9161  
Telefax (809) 566-3468  
RNC 1- 01025913



KPMG REPÚBLICA  
DOMINICANA

**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 núm. 2623/OC-DR, los cuales comprenden el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido del 1ro. de enero al 29 de octubre de 2018 (fecha de cierre) y el estado de inversiones acumuladas a esa fecha, y un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras notas explicativas que les son relativas y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 28 de noviembre de 2018.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y el *Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa* de las operaciones financiadas 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.

**KPMG**

28 de noviembre de 2018

Santo Domingo,  
República Dominicana

**GABINETE DE COORDINACIÓN DE LA POLÍTICA SOCIAL**

**Apoyo al Programa de Protección Social - Tercera Fase  
(Préstamo BID núm. 2623/OC-DR)**

Información financiera complementaria

Ejecución presupuestaria de las inversiones

Al 29 de octubre de 2018 (fecha de cierre)

Valores en dólares estadounidenses (US\$)

		<b>2018</b>		
		<b>Presupuesto Préstamo BID núm. 2623/OC-DR</b>	<b>Ejecutado y Acumulado Préstamo BID núm. 2623/OC-DR</b>	<b>Por ejecutar al 29 de octubre de 2018 Préstamo BID núm. 2623/OC-DR</b>
<b>Categoría de inversión:</b>				
<b>1.</b>	<b>TRANSFERENCIAS MONETARIAS CONDICIONADAS</b>	<b>54,772,515</b>	<b>54,772,515</b>	<b>-</b>
1.1	Transferencias monetarias condicionadas	54,772,515	54,772,515	-
<b>2.</b>	<b>FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL DE SOLIDARIDAD</b>	<b>2,644,339</b>	<b>2,190,911</b>	<b>453,428</b>
2.1	Automatización del Sistema de Planificación y Seguimiento de Solidaridad	1,365,731	1,024,448	341,283
2.2	Estrategia de Comunicación Solidaridad	861,702	861,702	-
2.3	Estrategia Campaña Cultura Ciudadana (PROSOLI)	416,906	304,761	112,145
<b>3.</b>	<b>FORTALECIMIENTO DE LA OFERTA Y MEJORA DE LA CALIDAD DE LOS SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>20,708,335</b>	<b>19,995,281</b>	<b>713,054</b>
3.1	Sistemas informáticos	201,838	201,838	-
3.2	Capacitación del nivel gerencial y de coordinación de los Sistema Regionales de Salud (SRS)	815,836	815,439	397
3.3	Capacitación virtual	24,805	24,805	-
3.4	Cobertura adicional de los déficits en equipamientos médicos	1,352,936	1,348,336	4,600
3.5	Adecuación de infraestructura de los Centros de Atención Primarias (CAPS)	9,212,459	9,046,375	166,084
3.6	Análisis de la brecha de cobertura y fortalecimiento de servicios complementarios	-	-	-
3.7	Fortalecimiento Laboratorio Primer Nivel	7,804	7,804	-
3.8	Fortalecimiento Banco Nacional de Sangre	5,805,607	5,272,125	533,482
3.9	Apoyo técnico al ente gestor del Servicio de Salud	2,874,221	2,874,219	2
3.10	Desarrollo del componente de prevención del embarazo adolescente	412,829	404,340	8,489
<b>4.</b>	<b>APOYO AL SISTEMA INTEGRADO DE MONITOREO Y EVALUACIÓN</b>	<b>470,041</b>	<b>314,568</b>	<b>155,473</b>
4.1	Evaluación de impacto de corto plazo	470,041	314,568	155,473
<b>5.</b>	<b>AUDITORÍA Y ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,404,770</b>	<b>1,368,727</b>	<b>36,043</b>
5.1	Auditoría financiera y gastos administrativos	1,329,924	1,293,881	36,043
5.2	Auditoría recurrente	74,846	74,846	-
<b>6.</b>	<b>IMPREVISTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>80,000,000</b>	<b>78,642,002</b>	<b>1,357,998</b>
		100%	98%	2%

Véase el informe de los auditores independientes que se acompaña.