

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL  
DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS  
ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**Informe de auditoría al 31 de diciembre de 2015**



## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

29 de abril de 2016

Lic. Vladimir Sánchez Escobar  
Director General Ejecutivo  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS)  
La Paz

### **Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2**

#### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, los cuales comprenden el Estado de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2015 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, detalladas en las Notas 1 a 10 que se acompañan, correspondientes al Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, financiado con los recursos provenientes del Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO del Banco Interamericano de Desarrollo y fondos de Contraparte Local, co-ejecutado por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS.

#### **Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva por los Estados Financieros**

La Dirección Ejecutiva del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), en su calidad de co-ejecutor del Programa es responsable por la preparación y presentación confiable de estos Estados Financieros de conformidad con la base de contabilidad descrita en la Nota 2 a los estados financieros, y por el establecimiento de los controles internos que considere necesarios para que tales estados estén libres de declaraciones materiales equivocadas debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Bolivia y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia relacionada con los montos y revelaciones en los Estados Financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluidos la evaluación de los riesgos de errores significativos en los Estados Financieros debido a fraude o error.

Al evaluar los riesgos, el Auditor considera los controles internos importantes que utiliza el co-ejecutor para la preparación y presentación de Estados Financieros confiables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no siendo el propósito opinar sobre la efectividad del control interno del co-ejecutor. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por el co-ejecutor así como la evaluación general de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada como base para nuestra opinión.



Tal como se describe en la Nota 2, los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas fueron preparados sobre la base contable de efectivo. Por este método, los ingresos son reconocidos en el momento de su percepción y los egresos en el momento del pago. Esta es una base de contabilidad aceptable, diferente de las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan, razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 y las Inversiones Acumuladas del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la base contable de efectivo y las políticas contables descritas en la Nota 2 a los estados financieros.

### **Párrafo de énfasis**

El Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, no cuenta con Reglamento Operativo actualizado y consensuado entre el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social y el Ministerio de Salud, de acuerdo con lo requerido en el Contrato Modificatorio al Contrato de Préstamo BID 2614/BL-BO.

### **Reporte sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios**

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento por parte del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), con relación al Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, de las cláusulas financieras del Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO del Banco Interamericano de Desarrollo durante el ejercicio sujeto a nuestra auditoría.

### **Distribución de este informe**

Este informe ha sido preparado únicamente para uso del Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), en su calidad de co-ejecutor del Programa, y para su presentación al Banco Interamericano de Desarrollo en su calidad de financiador y a las autoridades pertinentes y no deberá ser utilizado para ningún otro propósito, ni por ninguna otra parte.

**PricewaterhouseCoopers S.R.L.**

(Socio)

Daniel Moncada O.

MAT. PROF. N° CAUB-9445

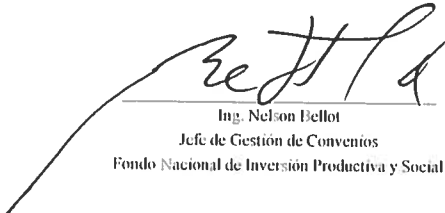
MAT. PROF. N° CAULP-3510

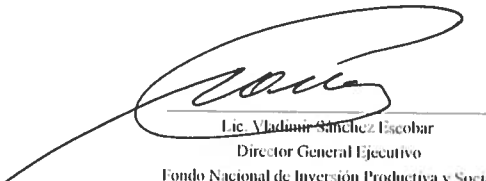
FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)  
PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ  
COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD  
CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO

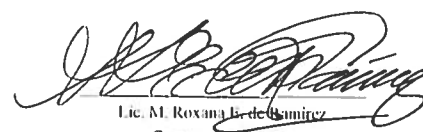
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

Nota	Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015			Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014		
	BID US\$	Local US\$	TOTAL US\$	BID US\$	Local US\$	TOTAL US\$
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>						
Acumulado al comienzo del periodo						
Durante el periodo:	3.417.745	-	3.417.745	763.557	-	763.557
Efectivo recibido BID:						
Desembolso Anticipo	4.604.353	-	4.604.353	2.500.000	-	2.500.000
Desembolsos por Pago Directo	154.188	-	154.188	154.188	-	154.188
Total efectivo recibido BID	4.758.541	-	4.758.541	2.654.188	-	2.654.188
Recursos Otras Fuentes:						
Recursos otras fuentes	-	661.356	661.356	-	-	-
Ingreso gestión 2015 no abonado en la CUT del Programa	-	132.537	132.537	-	-	-
Total recursos otras fuentes	-	793.893	793.893	-	-	-
Total efectivo recibido	8.176.286	793.893	8.970.179	3.417.745	-	3.417.745
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>						
Acumulado al comienzo del periodo	1.598.695	-	1.598.695	668.441	-	668.441
Durante el periodo:						
<u>Categorías de inversión</u>						
Componente 2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	2.293.471	101.097	2.394.568	834.896	-	834.896
Costos de Administración	627.892	-	627.892	95.358	-	95.358
Sub total efectivo desembolsado durante el periodo	2.921.363	101.097	3.022.460	930.254	-	930.254
Total efectivo desembolsado	4.520.058	101.097	4.621.155	1.598.695	-	1.598.695
Sub total	3.656.228	692.796	4.349.024	1.819.050	-	1.819.050
Mas (menos)						
<b>PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>						
Depósitos pendientes de transferencia a la CUT de APL	-	132.537	132.537	-	-	-
Total partidas conciliatorias	-	132.537	132.537	-	-	-
Efectivo disponible al cierre del periodo	3.656.228	560.259	4.216.487	1.819.050	-	1.819.050

Las notas 1 a 12 que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

  
Ing. Nelson Bellot  
Jefe de Gestión de Convenios  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

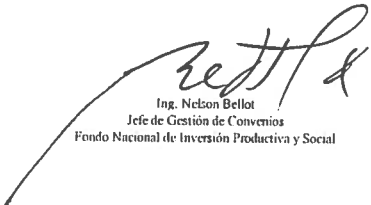
  
Lic. Vladimir Sánchez Escobar  
Director General Ejecutivo  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

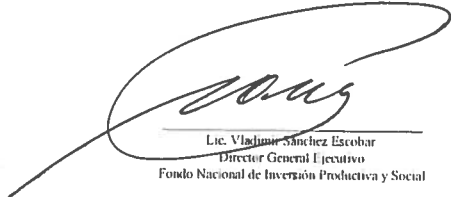
  
Lic. M. Roxana B. de Camarero  
Gerente de Finanzas  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

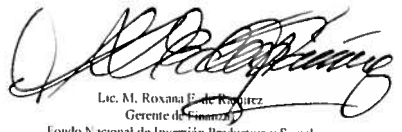
**FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**  
**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ**  
**COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**  
**CONTRATO DE PRESTAMIO BID N° 2614/BL - BO**  
**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

<u>Categorías de inversión</u>	<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2013</u>			<u>Movimiento durante el ejercicio 2014</u>			<u>Acumulado al 31 de diciembre de 2014</u>			<u>Movimiento durante el ejercicio 2015</u>			<u>Acumulado al cierre del ejercicio 2015</u>		
	<u>BID</u>	<u>CPL</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>CPL</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>CPL</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>CPL</u>	<u>Total</u>	<u>BID</u>	<u>CPL</u>	<u>Total</u>
<u>Categorías de inversión</u>															
Componente 2. Habitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	668,441	-	668,441	834,896	-	834,896	1,503,337	-	1,503,337	2,293,471	101,097	2,394,568	3,796,808	101,097	3,897,905
Costos de Administración	-	-	-	95,358	-	95,358	95,358	-	95,358	627,892	-	627,892	723,250	-	723,250
<b>Totales</b>	<b>668,441</b>	<b>-</b>	<b>668,441</b>	<b>930,254</b>	<b>-</b>	<b>930,254</b>	<b>1,598,695</b>	<b>-</b>	<b>1,598,695</b>	<b>2,921,363</b>	<b>101,097</b>	<b>3,022,460</b>	<b>4,520,058</b>	<b>101,097</b>	<b>4,621,155</b>

Las notas 1 a 12 que se acompañan, son parte integrante de este estado

  
 Ing. Nelson Bellot  
 Jefe de Gestión de Convenios  
 Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

  
 Lic. Vladimir Sánchez Escobar  
 Director General Ejecutivo  
 Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

  
 Lic. M. Roxana E. de Riquelme  
 Gerente de Finanzas  
 Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social

## **FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

##### **CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

##### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

##### **NOTA 1- ANTECEDENTES**

##### **CONVENIO DE FINANCIAMIENTO**

En fecha 9 de noviembre de 2011, mediante Decreto Supremo N°1029, se autoriza: i) al Ministerio de Planificación del Desarrollo la suscripción del Contrato de Préstamo N°2614/BL - BO, y ii) al Ministerio de Economía y Finanzas Públicas la suscripción del respectivo convenio subsidiario para la transferencia de recursos provenientes de este Contrato de Préstamo con el ex Ministerio de Salud y Deportes (MSD) (actual Ministerio de Salud – MS), en su condición de Organismo Ejecutor de los Componentes 1 y 3 y con el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, como Co-ejecutor del Programa delegando a este último la responsabilidad de la ejecución del Componente 2, Habilitación, Construcción y equipamiento de los Establecimientos de Salud (EESS).

En fecha 9 de noviembre de 2011, el Estado Plurinacional de Bolivia y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) suscribieron el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, para el financiamiento del Programa Fortalecimiento de la Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí por un monto de hasta US\$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses).

La Asamblea Legislativa Plurinacional de Bolivia, mediante Ley N° 288 de 20 de septiembre de 2012, aprobó el Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO. Esta Ley es publicada en la Gaceta Oficial del Estado Plurinacional de Bolivia en fecha 21 de septiembre de 2012.

En fecha 10 de diciembre de 2012, mediante nota MSD/DGP/00832/2012, el Ministro de Salud y Deportes (MSD), remite al Financiador para su conformidad el “Reglamento Operativo del Programa (ROP)”, en sus 6 Capítulos y sus 2 Anexos para operativizar el Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí.

Mediante nota CAN/CBO/CA-3851/2012, de fecha 20 de diciembre de 2012, el Banco comunica el cumplimiento de todas las condiciones previas establecidas en el Contrato de Préstamo y declara la elegibilidad total para los desembolsos.

El presupuesto del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, es el equivalente a US\$ 42.270.000 (Cuarenta y dos millones doscientos setenta mil 00/100 de dólares estadounidenses), de los cuales US\$ 35.000.000 (Treinta y cinco millones 00/100 de dólares estadounidenses) serán financiados con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y US\$ 7.270.000 (Siete millones doscientos setenta mil 00/100 dólares estadounidenses) como aporte de contraparte local.

La estructura de financiamiento, de acuerdo al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, para los recursos del Banco Interamericano de Desarrollo y del aporte local es la siguiente:

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

<u>Categorías de Inversión</u>	<u>BID</u> <u>US\$</u>	<u>LOCAL</u> <u>US\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>US\$</u>
Componente 1 Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente 2 Habilitación, construcción y equipamiento de EESS	28.010.000	7.000.000	35.010.000
Componente 3 Administración, Monitoreo y Evaluación	1.640.000	80.000	1.720.000
Auditoría del Programa	200.000	-	200.000
Imprevistos	500.000	-	500.000
	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

En fecha 28 de noviembre de 2013, se suscribe el contrato modificatorio al Contrato de Préstamo BID2614/BL-BO, en la que se realizan principalmente las siguientes modificaciones:

- En las Estipulaciones Especiales se introduce una Cláusula Innumerada, en la que se establece que las condiciones especiales previas al desembolso de los recursos del Financiamiento correspondientes a los Componentes 1 y 3 del Programa, a partir de la fecha de vigencia del contrato modificatorio, están condicionados a que se cumpla, a satisfacción del Banco, la actualización conforme al Contrato Modificatorio y se encuentre vigente el "Reglamento Operativo del Programa (ROP)", en los términos acordados previamente entre el Organismo Ejecutor y el Banco.
- Modificaciones a la cláusula 4.07 Evaluaciones, cláusula 4.09 Medidas Ambientales y sociales, cláusula 5.02 Supervisión de la Ejecución del Programa, y modificaciones al párrafo 2.03, 2.04, 2.05, 2.07, 2.08, 2.09, 2.10, 2.11, 2.12, 2.13 del Anexo Único.
- En los párrafos 4.01, 4.02 y 4.03 del Anexo Único, se modifica al responsable de la ejecución del Programa, se define sus responsabilidades y funciones, de la siguiente manera:

El Ministerio de Salud y Deportes (MSD) es el Organismo Ejecutor de Programa, e implementará las actividades del mismo a través del "Programa Técnico Operativo en Infraestructura y Equipamiento Médico" (PTOIEM) por intermedio de su unidad administrativa propia, desconcentrada, contará con independencia técnica-operativa, administrativa-fiduciaria y legal. Para la ejecución del presente Programa 2614/BL-BO, contará con un equipo ejecutor propio dentro de la estructura organizacional del PTOIEM. Este equipo estará conformado al menos por: un coordinador técnico que contará con una firma autorizada ante el Banco; un responsable de planificación y monitoreo, un responsable de adquisiciones, un responsable administrativo-financiero, y cuatro técnicos en las áreas de infraestructura, equipamiento, formación de recursos humanos y/o gestión de redes de salud, pudiéndose agregar personal adicional según requerido, en coordinación con el Banco.

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

Para la ejecución de los Componentes I y III del Programa, las funciones del equipo ejecutor incluirán: (i) gestionar, a través de las instancias que correspondan, la inscripción de los Planes Operativos Anuales (POA) en el Presupuesto General del Estado; (ii) presentar al Banco las solicitudes de desembolso y los estados financieros auditados; (iii) preparar y presentar al Banco los informes iniciales, semestrales y otros requeridos por el Banco; (iv) cumplir y hacer el seguimiento de las cláusulas del Contrato de Préstamo; (v) abrir cuentas bancarias separadas que incluyen libretas en la Cuenta Unica del Tesoro, y mantener registros contables; (vi) elaborar y gestionar las matrices de gestión por resultados del Programa con base en la matriz de resultados y el PMR; (vii) preparar los expedientes técnicos para las actividades ejecutadas por el MSD; (viii) realizar los procesos de adquisición para las actividades previstas en el PEP y POA; (ix) realizar los pagos a proveedores y contratistas; y (x) preparar conciliaciones bancarias e informes financieros del Programa. Para tales efectos, el equipo ejecutor contará con fondos que cubrirán sus gastos operativos de acuerdo con el POA.

Asimismo, el equipo ejecutor tendrá la responsabilidad de revisar los expedientes técnicos para las obras y equipamientos a ser adquiridos por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS).

- d) Se elimina el párrafo 4.04 del Anexo Unico, en cual se establece que la Unidad de Gestión de Proyectos y Programas (UGESPRO) apoya en la ejecución del Programa.
- e) Se renumera el párrafo 4.05 para que en adelante sea el 4.04 y se cambia el tenor de la siguiente manera:

Las actividades del Componente I relacionadas con la promoción de los servicios de salud serán ejecutadas por el equipo ejecutor en coordinación con el Servicio Departamental de Salud de Potosí (SEDES), por lo que el MSD coordinará las acciones a ser ejecutadas con dicha entidad según lo definido en la matriz de responsabilidades (RACI) y matriz de comunicaciones.

- f) Se renumera el párrafo 4.06 para que en adelante sea el 4.05 y se cambia el tenor de la siguiente manera:

Para la ejecución del Componente II, el FPS se encargará de realizar todos los procesos licitatorios, así como la supervisión de las obras. Esto incluye todo el proceso de contratación de la pre inversión, obras, supervisión y equipamiento del Hospital Madre Obrera en Llallagua. El equipo ejecutor del MSD preparará los requerimientos técnicos en coordinación con el SEDES y los remitirá al FPS para la elaboración de los documentos de licitación correspondientes y su ejecución. El FPS contará con los fondos del Componente II para su ejecución y enviará su justificación de desembolsos directamente al Banco, con copia al equipo ejecutor del MSD.

En fecha 19 de diciembre de 2012, el Ministerio de Planificación del Desarrollo, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el ex Ministerio de Salud y Deportes (actual Ministerio de Salud - MS) y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, suscribieron el Convenio Subsidiario al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, mediante el cual se transfiere al ex Ministerio de Salud y Deportes (actual Ministerio de Salud - MS), la suma de hasta US\$ 6.990.000 de los recursos asignados al Programa, destinados a financiar

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

exclusivamente la ejecución de los Componentes 1 y 3 y los costos de Auditoría del Programa e Imprevistos y otorgar al Co-ejecutor (FPS), en calidad de transferencia, la suma de US\$28.010.000 destinados a financiar exclusivamente el Componente 2 del Programa. Asimismo, se establecen las condiciones que regirán la utilización de dichos recursos.

De acuerdo con el Convenio Subsidiario de fecha 19 de diciembre de 2012, el cuadro de financiamiento detallado por componente, Organismo Ejecutor y fuente de financiamiento para el Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO, se describe a continuación:

<u>Organismo Ejecutor</u>	Financiamiento		Total US\$
	BID US\$	LOCAL US\$	
<u>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</u>			
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	7.000.000	7.000.000
Componentes I y III, Auditoría del Programa, Imprevistos	6.990.000	270.000	7.260.000
Sub total (MSD)	<u>6.990.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>14.260.000</u>
<u>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</u>			
Componente II: Pre inversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de la obras de salud	26.676.190	-	26.676.190
Costos de Administración (5%) FPS	1.333.810	-	1.333.810
Sub Total (FPS)	<u>28.010.000</u>	<u>-</u>	<u>28.010.000</u>
Total	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

En fecha 2 de julio de 2014, se llevó a cabo una reunión entre representantes del Viceministerio de Inversión Pública y Financiamiento Externo (VIPFE), Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social (FPS), Ministerio de Salud (MS) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para modificar y reasignar los recursos del presupuesto del Programa, quedando la nueva estructura del cuadro de costos de acuerdo con lo siguiente:

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>Financiamiento</u>		<u>Total</u>
	<u>BID</u>	<u>LOCAL</u>	
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
<u>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</u>			
Componentes I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	7.000.000	7.000.000
Componente III, Administración, Monitoreo y Evaluación Auditoría	1.640.000 200.000	80.000 -	1.720.000 200.000
Sub total (MSD)	<u>6.490.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>13.760.000</u>
<u>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</u>			
Componente II: Pre inversión, inversión y supervisión para la habilitación, construcción y equipamiento de la obras de salud	26.644.860	-	26.644.860
Costos de Administración (7%) FPS	1.865.140	-	1.865.140
Sub Total (FPS)	<u>28.510.000</u>	<u>-</u>	<u>28.510.000</u>
Total	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

Mediante nota CAN/CBO/CA-2253/2014, de fecha 3 de julio de 2014, el Financiador remite al Ministerio de Planificación de Desarrollo el "Acta de Modificación del cuadro de Costos" en el cual se refleja la redistribución de los recursos de inversión, incluyendo el 2% adicional a los costos de administración y operación del componente administrado por el FPS, a efectos de proseguir con los trámites necesarios para modificar los Convenios Subsidiarios correspondientes.

En fecha 28 de noviembre de 2015, el Ministerio de Planificación del Desarrollo, el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas, el Ministerio de Salud - MS y el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, suscribieron una adenda al Convenio Subsidiario al Contrato de Préstamo N° 2614/BL-BO, mediante la cual se realizan las siguientes modificaciones:

5.1. Las partes de común acuerdo convienen en reemplazar el término "Ministerio de Salud y Deportes" por "Ministerio de Salud" de la Cláusula Segunda (Definiciones), término utilizado en el texto íntegro del Convenio Subsidiario DGCP-10/2012, de acuerdo el siguiente tenor:

"Ejecutor: Ministerio de Salud"

5.2. Las partes de común acuerdo convienen en modificar los numerales 3.7 de la Cláusula Tercera (Antecedentes) de acuerdo al siguiente tenor:

"3.7 La nota CITE: MPD/VIPFE/DGGFE/UOF-001076/2015 de 12 de mayo de 2015, mediante la cual el Ministro de Planificación del Desarrollo, René Gonzalo Orellana Halkyer, remite la nueva distribución de recursos del Contrato de Préstamo N°2614/BL-BO, consensuada con los ejecutores, de acuerdo al siguiente detalle:

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

<u>Organismo Ejecutor</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Financiamiento LOCAL US\$</u>	<u>Total US\$</u>
<b>FPS (Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social)</b>			
Componente II: Habilitación, construcción y equipamiento de Fortalecimiento de Salud.	28.510.000	2.780.000	31.290.000
Inversión en obras	26.644.860		26.644.860
Costos de Administración (7%) FPS	1.865.140	2.780.000	1.865.140
Sub Total (FPS)	<u>28.510.000</u>	<u>2.780.000</u>	<u>31.290.000</u>
<b>MSD (Ministerio de Salud y Deportes)</b>			
Componentes I, Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí	4.650.000	190.000	4.840.000
Componente II, Operación de los establecimientos (Recursos Gob. Nal. y/o Subnacional)	-	4.220.000	4.220.000
Componente III, Administración, Monitoreo y Evaluación Auditoría	1.640.000 200.000	80.000 -	1.720.000 200.000
Sub total (MSD)	<u>6.490.000</u>	<u>4.490.000</u>	<u>10.980.000</u>
Total	<u>35.000.000</u>	<u>7.270.000</u>	<u>42.270.000</u>

5.3. Las partes de común acuerdo convienen en modificar la Cláusula Quinta (Transferencia de Recursos) de acuerdo al siguiente tenor:

“Quinta.- Transferencia de Recursos.-

El Estado Plurinacional de Bolivia mediante el presente Convenio Subsidiario otorga al CO –EJECUTOR, en calidad de Transferencia, la suma de US\$ 28.510.000 (Veintiocho Millones Quinientos Diez Mil 00/100 Dólares Estadounidenses), destinados a financiar exclusivamente la ejecución del Componente II del Programa y los costos de operación del FPS.”

5.4. Las partes de común acuerdo convienen en modificar la Cláusula Decima Primera (Recursos de Contraparte) de acuerdo al siguiente tenor:

“El Ejecutor suscribirá con las instancias públicas responsables de garantizar la contraparte local para la inversión, un Convenio en el cual los Gobiernos Autónomos Municipales y/o Gobiernos Autónomos Departamentales Beneficiarios del Programa, se comprometan a transferir al Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social, en su condición de CO – EJECUTOR, los recursos de contraparte local en el porcentaje que les corresponde a ser administrados bajo responsabilidad del mencionado CO – EJECUTOR, de acuerdo a lo establecido en la Estructura de Financiamiento de la Cláusula Tercera, los mismos que están destinados a cofinanciar proyectos de habilitación, construcción y equipamiento de Establecimientos de Salud en el marco del Programa.

En caso de incumplimiento de la efectividad de los recursos que correspondan a los Gobiernos Autónomos Beneficiarios, el EJECUTOR y CO-EJECUTOR deberá solicitar al Viceministerio del Tesoro y Crédito Público del Ministerio de Economía y Finanzas Públicas el débito automático de la contraparte local.”

## **FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

#### **CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

##### **NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

##### **OBJETO DEL PROGRAMA**

El objetivo general del Programa es de contribuir a reducir la mortalidad materna e infantil mediante mejoras en el funcionamiento de la Red Departamental de Potosí, se enfatizarán acciones que mejoren el acceso y la calidad de atención en el primer nivel.

Para alcanzar los objetivos, el Programa comprende la ejecución de los siguientes componentes, los cuales consideran las modificaciones realizadas a través del Contrato Modificatorio:

##### **Componente 1. Fortalecimiento del funcionamiento de la Red Departamental de Salud en Potosí (RDSP)**

El Programa apunta a mejorar el funcionamiento de la RDSP en los aspectos de promoción de los servicios de salud, un sistema de referencia y retorno, una estrategia de gestión institucional de la red funcional e integral en Potosí, mejorar la capacidad de mantenimiento y reparación de los equipos médicos e industriales, así como en aspectos de mejoras en la gestión. Las principales actividades que serán financiadas bajo este componente son las siguientes:

- Apoyo a la promoción de los servicios de salud que incluye: (i) un estudio sobre las causas de baja utilización de la red asistencial, para partos y atención perinatal e infantil; (ii) adecuación e implementación de material educativo, guías didácticas para proveedores y campañas de medios masivos en las lenguas originarias respectivas de la región; (iii) financiamiento de 12 meses o más para la contratación de la Enfermeras Obstetrices de la Universidad de Siglo XX; (iv) capacitación del personal de los centros de primer nivel en atención del parto, y la atención de situaciones de riesgo obstétrico y neonatal; y (v) capacitación al personal de los centros de primer nivel en aspectos socio-culturales y el buen trato en la atención de salud.
- Para fortalecer el funcionamiento del sistema de referencia y retorno se financiará: (i) un sistema de comunicación para el intercambio de información entre los Establecimientos de Salud (EESS) y el Servicio Departamental de Salud de Potosí (SEDES) y las unidades móviles de urgencias; (ii) implementación de protocolos de referencia y retorno; (iii) el diagnóstico y desarrollo de un sistema de telecomunicaciones para manejar las referencias; se financiarán radios, teléfonos, celulares y sistemas de apoyo; (iv) adquisiciones de hasta seis vehículos, entre ambulancias con equipamiento de emergencia y reanimación, y camionetas para uso en la logística en la red; y (v) adquisición de equipamiento y readecuación de infraestructura para el funcionamiento del Centro Departamental de Coordinación de Urgencias.

## FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI

#### COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

##### CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO

##### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

##### NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)

##### OBJETO DEL PROGRAMA (Cont.)

- Se fortalecerá la gestión institucional de la RDSP financiando: (a) implementación de innovaciones en la gestión de Recursos Humanos (RRHH) en salud en el Departamento de Potosí, enfatizando la integración del personal de los programas “verticales” para trabajar en equipo a nivel local como un EESS y un ejercicio piloto en la red Uncía; (b) un programa de formación de al menos 25 técnicos en mantenimiento y reparación de equipos médicos e industriales basados en el modelo de Capacitación por Competencias del MSD; (c) se fortalecerá la capacidad de gestión, compra y distribución de medicamentos e insumos médicos para la RDSP, en el marco de la propuesta de licitación única de medicamentos: (i) un estudio sobre la factibilidad de establecer un sistema de compra conjunta entre municipios y de entrega descentralizada por parte de los proveedores; y (ii) el diseño, socialización e implantación del modelo de compra en el Departamento de Potosí; (d) se fortalecerán las capacidades de gestión financiera y administrativa para directivos de los municipios, centros de salud y SEDES financiando: (i) capacitación a los encargados municipales de salud en gestión financiera y administrativa; (ii) capacitación en Gestión del Personal e Infraestructura; (iii) la elaboración de un reglamento para la gestión de recursos humanos al nivel departamental; (iv) el diseño e implementación de un sistema de gestión de personal enlazado entre todos los EESS y el SEDES; y (e) difusión del sistema de regulación de las construcciones sanitarias en el departamento.

##### Componente 2. Habilitación, construcción y equipamiento de los EESS

El segundo componente financiará la ampliación y refacción de al menos un hospital de referencia con especialidades, y de otros establecimientos de la RDSP, de tal manera de asegurar el funcionamiento adecuado de la red. Con los recursos del financiamiento se realizarán las siguientes actividades:

- Reemplazo y equipamiento del “Hospital Madre Obrera de Llallagua”. Se financiará la construcción y equipamiento de una nueva infraestructura para este hospital, con la cual se prevé asegurar la atención en las cuatro especialidades básicas, además de emergencias en una zona de difícil acceso.
- Reemplazo del Centro de Salud (CS) sin camas, “Madre Obrera de Llallagua”. Se financiará la construcción y equipamiento de un nuevo centro de salud que ofrecerá consultorios generales; consultorios odontológicos; sala de vacunación; sala de crecimiento y desarrollo infantil; sala programa tuberculosis; sala tratamiento ambulatorio respiratorio; y sala de emergencias y reanimación; sala de curaciones, inyectables y procedimientos; y/u otros.
- Reemplazo y equipamiento del CS sin camas “Sagrada Familia de Potosí”. Se financiará la construcción y equipamiento de un nuevo CS en la zona urbana de Potosí, que proveerá los siguientes servicios: consultorios generales; consultorio odontológico; sala de vacunación; sala crecimiento y desarrollo infantil; sala programa tuberculosis; sala tratamiento ambulatorio respiratorio; sala emergencias y reanimación; sala de curaciones, inyectables y procedimientos; y/u otros.

## **FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

### **PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

#### **COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

##### **CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

##### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

###### **NOTA 1- ANTECEDENTES (Cont.)**

###### **OBJETO DEL PROGRAMA (Cont.)**

- Refacciones, ampliaciones y equipamiento. Se financiarán ampliaciones, refacciones y/o equipamiento de establecimientos de salud (EESS) de primer nivel de atención. Se enfatizará la disponibilidad de agua y saneamiento básico, así como otras mejoras y reparaciones necesarias. Se considerará la construcción de casas maternas para mujeres embarazadas y familiares que vienen de zonas rurales para esperar su parto. Se equiparán EESS de acuerdo con las necesidades establecidas en el Estudio de Brechas en Salud. También se financiará la construcción del Centro Departamental de Coordinación de Urgencias.
- Refacción, ampliación y equipamiento de un hospital de segundo nivel para completar el funcionamiento de las redes en el departamento de Potosí. Está pendiente dimensionar el funcionamiento de las redes en algunas zonas, lo que determinará la necesidad y prioridad de la inversión. El hospital debería resolver las limitaciones de la red y cubrir un déficit que resulte en un costo beneficio razonable además de los criterios de elegibilidad de las obras.

###### **Componente 3. Administración, Monitoreo y Evaluación**

- Con los recursos del Programa se financiará el fortalecimiento institucional de las áreas del MSD encargadas de la ejecución del Programa. Según descrito bajo 4.01 de este Anexo Unico. Asimismo, se fortalecerá la capacidad de gestión del SEDES Potosí, mediante la contratación de consultores y especialistas para las áreas prioritarias en la ejecución del Programa.
- Para garantizar el monitoreo y evaluación del Programa, se financiará un especialista en planificación, monitoreo y evaluación que se encargará de monitorear el avance de los indicadores y metas físicas y financieras del Programa a través de los instrumentos de gestión por resultados. Asimismo se financiará la evaluación final según definida anteriormente.

###### **ORGANISMO CO-EJECUTOR DEL PROGRAMA (COMPONENTE 2)**

En cumplimiento del numeral 4.06 de la parte IV, Ejecución, del Anexo Unico del Contrato de Préstamo, para la ejecución del Componente II, el FPS se encarga de realizar todos los procesos licitatorios, así como la supervisión de las obras. El FPS también funciona como "agente de compras" para todo el proceso de contratación de la ampliación del Hospital Madre Obrera en Llallagua. La DGSS, en coordinación con la DGP, preparará los requerimientos técnicos y los remitirá al FPS para su ejecución. El FPS cuenta con un anticipo de fondos para su ejecución y enviará su justificación directamente al Banco, con copia a la DGP.

###### **NOTA 2 – BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud del Departamento de Potosí, Componente 2, tiene contabilidad independiente. Los estados financieros son elaborados por el Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social, en su calidad de co-ejecutor del Programa, y los registros contables surgen del Sistema Integrado de Gestión y Modernización Administrativa (SIGMA).

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 2 – BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (Cont.)**

**2.1 Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros del Programa han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta es una base de contabilidad aceptable diferente a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Bolivia.

**Unidad Monetaria**

Los registros del Programa son llevados en la moneda contable de la operación, dólares estadounidenses, y en moneda local. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en la moneda de la operación a moneda local, se utiliza la tasa de cambio de la fecha efectiva de la transferencia de la cuenta en moneda extranjera a la cuenta en bolivianos.

**2.2 Criterios de valuación**

**Efectivo recibido y desembolsos efectuados**

**Banco Interamericano de Desarrollo**

El efectivo recibido del Banco Interamericano de Desarrollo se origina en dólares estadounidenses y es administrado en una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en el Banco Central de Bolivia en la misma moneda.

Para la conversión en moneda local se efectúan las transferencias a una Libreta de la Cuenta Única del Tesoro en bolivianos utilizando el tipo de cambio oficial de compra vigente a esa fecha.

Los pagos realizados con esta fuente de recursos se realizan en moneda nacional, efectuando el cálculo de conversión al tipo de cambio oficial de compra vigente de la fecha efectiva de pago.

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 3 – EFECTIVO RECIBIDO DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO**

Los desembolsos realizados por el Banco al 31 de diciembre de 2014 Y 2015, son los siguientes:

				Total US\$
<b>Solicitudes de desembolso:</b>				
Efectivo Recibido acumulado al 31 de diciembre de 2014				3.417.745
Efectivo recibido en el período:				
N° de <u>solicitud</u>	Fecha de solicitud <u>según BID</u>	Fecha de <u>desembolso</u>		
10	29/06/2015	02/07/2015	Pago Directo	138.769
12	26/11/2015	31/12/2015	Desembolso Anticipo	405.130
14	16/12/2015	31/12/2015	Desembolso Anticipo	4.199.223
15	16/12/2015	17/12/2015	Pago Directo	15.419
Efectivo recibido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015				4.758.541
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2015				8.176.286

**NOTA 4 – FONDOS RECIBIDOS DEL APOORTE LOCAL**

Los desembolsos realizados de los Gobiernos Municipales al 31 de diciembre de 2014 Y 2015, son los siguientes:

			Total US\$
<b>Desembolso:</b>			
Efectivo Recibido acumulado al 31 de diciembre de 2014			-
Efectivo recibido en el período:			
	<u>Detalle</u>	<u>Fecha de desembolso</u>	
Gobierno autonomo Municipal de Ravelo		09/12/2015	75.367
Gobierno autonomo Municipal de Potosí		26/10/2015	78.666
Gobierno autonomo Municipal de Ocuri		26/10/2015	115.882
Gobierno autonomo Municipal de Llallagua		05/11/2015	391.441
Ingreso gestión 2015 no abonado en la CUT del Programa			132.537
Efectivo recibido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015			793.893
Total efectivo recibido al 31 de diciembre de 2015			793.893

# FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

## PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI

### COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

#### NOTA 5 - DISPONIBLE AL CIERRE DEL EJERCICIO

La composición del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2014 y 2015, es la siguiente:

	2014		2015	
	Bs	US\$	Bs	US\$
<b>Fondos BID</b>				
Libreta N° 02871004324 - CUT N°5970034001 en US\$	11.662.000	1.700.000	21.946.670	3.199.223
Libreta N° 02871004343 - CUT N°3987069001 en Bs	816.686	119.050	3.135.061	457.005
	<u>12.478.686</u>	<u>1.819.050</u>	<u>25.081.731</u>	<u>3.656.228</u>
<b>Aporte local</b>				
Libreta N° 02870500001 - CUT N°3987069001 en Bs	-	-	3.843.369	560.259
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.843.369</u>	<u>560.259</u>
<b>Total</b>	<u>12.478.686</u>	<u>1.819.050</u>	<u>28.925.100</u>	<u>4.216.487</u>

#### NOTA 6 – ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, los saldos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$547.241. No se tenían gastos pendientes de justificación de la gestión 2014.

Detalle	Pendiente de justificación al 31/12/2014			Pendiente de justificación al 31/12/2015		
	N° Sol.	Fecha Solicitud	Monto Justificado US\$	N° Sol.	Fecha Solicitud	Monto pendiente de justificación US\$
Contrato de Préstamo N°2614/BL BO			-	(*)		547.241
Total			<u>-</u>			<u>547.241</u>

(\*) Gastos que se encuentran pendientes de justificación a través de una solicitud de desembolso.

#### NOTA 7 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS

La composición de los desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2014 y 2015 es la siguiente:

Acumulado al 31 de diciembre de 2014

Componentes - Fondos BID	Infraestructura	Supervisión	Pre inversión	Equipamiento	Costos de Administración	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	1.229.382	47.739	226.215	-	-	1.503.337
Costos de Administración	-	-	-	-	95.358	95.358
Total Inversiones del Programa	<u>1.229.382</u>	<u>47.739</u>	<u>226.215</u>	<u>-</u>	<u>95.358</u>	<u>1.598.695</u>
<b>Componentes - Aporte Local</b>						
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	-	-	-	-	-	-
Costos de Administración	-	-	-	-	-	-
Total Inversiones del Programa	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Desembolsos Efectuados al 31/12/2014	<u>1.229.382</u>	<u>47.739</u>	<u>226.215</u>	<u>-</u>	<u>95.358</u>	<u>1.598.695</u>

**FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)**

**PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI**

**COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**NOTA 7 – DESEMBOLSOS EFECTUADOS (Cont.)**

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015

<u>Componentes - Fondos BID</u>	<u>Infraestructura</u> <u>US\$</u>	<u>Supervisión</u> <u>US\$</u>	<u>Pre inversión</u> <u>US\$</u>	<u>Equipamiento</u> <u>US\$</u>	<u>Costos de</u> <u>Administración</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	1.277.068	143.707	176.215	696.481	-	2.293.471
Costos de Administración	-	-	-	-	627.892	627.892
Total Inversiones del Programa	1.277.068	143.707	176.215	696.481	627.892	2.921.363
<u>Componentes - Aporte Local</u>	<u>Infraestructura</u> <u>US\$</u>	<u>Supervisión</u> <u>US\$</u>	<u>Pre inversión</u> <u>US\$</u>	<u>Equipamiento</u> <u>US\$</u>	<u>Costos de</u> <u>Administración</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	101.097	-	-	-	-	101.097
Costos de Administración	-	-	-	-	-	-
Total Inversiones del Programa	101.097	-	-	-	-	101.097
Total Desembolsos ejercicio 2015	1.378.165	143.707	176.215	696.481	627.892	3.022.460

Acumulado al 31 de diciembre de 2015

<u>Componentes - Fondos BID</u>	<u>Infraestructura</u> <u>US\$</u>	<u>Supervisión</u> <u>US\$</u>	<u>Pre inversión</u> <u>US\$</u>	<u>Equipamiento</u> <u>US\$</u>	<u>Costos de</u> <u>Administración</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	2.506.450	191.446	402.430	696.481	-	3.796.807
Costos de Administración	-	-	-	-	723.251	723.251
Total Inversiones del Programa	2.506.450	191.446	402.430	696.481	723.251	4.520.058
<u>Componentes - Aporte Local</u>	<u>Infraestructura</u> <u>US\$</u>	<u>Supervisión</u> <u>US\$</u>	<u>Pre inversión</u> <u>US\$</u>	<u>Equipamiento</u> <u>US\$</u>	<u>Costos de</u> <u>Administración</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>
2. Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	101.097	-	-	-	-	101.097
Costos de Administración	-	-	-	-	-	-
Total Inversiones del Programa	101.097	-	-	-	-	101.097
Total Desembolsos acumulados al 31/12/2015	2.607.547	191.446	402.430	696.481	723.251	4.621.155

## FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI

#### COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

##### NOTA 8 - PARTIDAS CONCILIATORIAS

A fines de la gestión 2015, en la cuenta bancaria fiscal recaudadora de la Oficina Departamental del FPS, se identifica un depósito de aporte de contraparte local por Bs 909.205, equivalentes a US\$132.537, efectuado por el Gobierno Autónomo Municipal de Colquechaca, en beneficio del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, el cual al 31 de diciembre de 2015 se encontraba en proceso de identificación, originado por el procedimiento operativo establecido para su transferencia a la libreta CUT de Aporte Local del Programa. Al haber sido identificados posteriormente, y transferidos a la libreta CUT de Aporte Local del Programa, en fecha posterior al cierre, se exponen en el estado de flujos de efectivo, como partidas conciliatorias.

##### NOTA 9 - CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación al 31 de diciembre de 2014 y 2015, es la siguiente:

<u>Fuente BID</u>  <u>Categorías de inversión</u>	<u>Saldo al 31/12/2014</u>			<u>Saldos al 31/12/2015</u>		
	<u>Estado de flujos de efectivo</u>	<u>Estado de inversiones acumuladas</u>	<u>Diferencias</u>	<u>Estado de flujos de efectivo</u>	<u>Estado de inversiones acumuladas</u>	<u>Diferencias</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Componente 2 Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	1 503.337	1.503.337	-	2.394.568	2.394.568	-
Costos de Administración	95.358	95.358	-	627.892	627.892	-
	<u>1 598.695</u>	<u>1.598.695</u>	<u>-</u>	<u>3 022.460</u>	<u>3 022.460</u>	<u>-</u>

##### NOTA 10 – CONCILIACION DE LAS INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (REPORTE LMS 1) POR CATEGORIA DE INVERSION

<u>Categoría de inversión</u>	<u>Registro del Programa</u> <u>US\$</u>	<u>Registro del BID (LMS 1)</u> <u>US\$</u>	<u>Gastos pendientes de justificación</u> <u>US\$</u>
Componente 2 Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud y Costos de Administración	4.520.058	3.972.817	547.241
Total	<u>4.520.058</u>	<u>3.972.817</u>	<u>547.241</u>

##### NOTA 11 – CONTINGENCIAS

El Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social – FPS, en su condición de co-ejecutor, en la ejecución del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

## FONDO NACIONAL DE INVERSION PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

### PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSI

#### COMPONENTE 2 HABILITACION, CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

#### CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

##### NOTA 8 - PARTIDAS CONCILIATORIAS

A fines de la gestión 2015, en la cuenta bancaria fiscal recaudadora de la Oficina Departamental del FPS, se identifica un depósito de aporte de contraparte local por Bs 909.205, equivalentes a US\$132.537, efectuado por el Gobierno Autónomo Municipal de Colquechaca, en beneficio del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, el cual al 31 de diciembre de 2015 se encontraba en proceso de identificación, originado por el procedimiento operativo establecido para su transferencia a la libreta CUT de Aporte Local del Programa. Al haber sido identificados posteriormente, y transferidos a la libreta CUT de Aporte Local del Programa, en fecha posterior al cierre, se exponen en el estado de flujos de efectivo, como partidas conciliatorias.

##### NOTA 9 - CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación al 31 de diciembre de 2014 y 2015, es la siguiente:

Fuente BID	Saldo al 31/12/2014			Saldo al 31/12/2015		
	Estado de flujos de efectivo	Estado de inversiones acumuladas	Diferencias	Estado de flujos de efectivo	Estado de inversiones acumuladas	Diferencias
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Componente 2 Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud	1.503.337	1.503.337	-	2.394.568	2.394.568	-
Costos de Administración	95.358	95.358	-	627.892	627.892	-
	<u>1.598.695</u>	<u>1.598.695</u>	<u>-</u>	<u>3.022.460</u>	<u>3.022.460</u>	<u>-</u>

##### NOTA 10 - CONCILIACION DE LAS INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (REPORTE LMS 1) POR CATEGORIA DE INVERSION

Categoría de inversión	Registro del Programa US\$	Registro del BID (LMS 1) US\$	Gastos pendientes de justificación US\$
Componente 2 Habilitación, Construcción y Equipamiento de los Establecimientos de Salud y Costos de Administración	4.520.058	3.972.817	547.241
Total	<u>4.520.058</u>	<u>3.972.817</u>	<u>547.241</u>

##### NOTA 11 - CONTINGENCIAS

El Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social - FPS, en su condición de co-ejecutor, en la ejecución del Programa Fortalecimiento de las Redes Integrales de Salud en el Departamento de Potosí, Componente 2, declara no tener contingencias probables de ninguna naturaleza, que puedan originar reconocer contablemente o exponer posibles activos o pasivos contingentes y/o puedan afectar la continuidad del mismo.

##### NOTA 12 - HECHOS POSTERIORES

En fecha 19 de octubre de 2015 el Municipio de Colquechaca efectuó el depósito de Bs909.205 a la cuenta N° 100000006036178 del Banco unión, correspondiente a la Oficina departamental de Potosí del FPS. Al

FONDO NACIONAL DE INVERSIÓN PRODUCTIVA Y SOCIAL (FPS)

PROGRAMA FORTALECIMIENTO DE LAS REDES INTEGRALES DE SALUD EN EL DEPARTAMENTO DE POTOSÍ


COMPONENTE 2 HABILITACIÓN, CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DE SALUD

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 2614/BL-BO

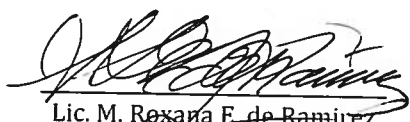
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

respecto, estos recursos fueron transferidos a la cuenta N° de libreta 00287050001 FPS-APL-BID 2614/BL-BO Programa Redes Integrales de Salud Potosí, del Programa en fecha 18 de abril de 2016.

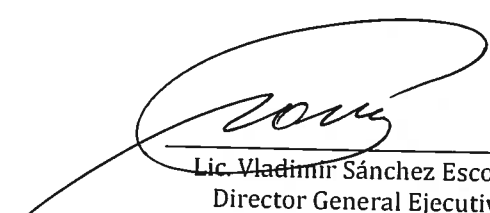
Con excepción a lo mencionado anteriormente, no se han presentado, después del 31 de diciembre de 2015, otros hechos o circunstancias que afecten o pudiesen afectar significativamente los estados financieros del Programa.



Ing. Nelson Bellot  
Jefe de Gestión de Convenios  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social



Lic. M. Roxana E. de Ramirez  
Gerente de Finanzas  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social



Lic. Vladimir Sánchez Escobar  
Director General Ejecutivo  
Fondo Nacional de Inversión Productiva y Social