

Estados Financieros del Programa Condensados

Ministerio de Agricultura (MA)

Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)

Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan

(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

31 diciembre de 2018

(Conjuntamente con el Informe de los Auditores Independientes)

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Índice del Contenido

Página (s)

I. Estados Financieros intermedios condensados del proyecto

Informe de los Auditores Independientes sobre los	
Estados Financieros Intermedios del Programa e Información Suplementaria.....	1-3
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	4 -5
Estado de Inversiones Acumuladas condensados.....	6-7
Notas a los Estados Financieros del Programa.....	8-19

II. Información Suplementaria

Ejecución Presupuestaria de las Inversiones.....	Anexo I
--	---------

I. Estados Financieros Básicos del Programa

Informe de los Auditores Independientes

Al Ministerio de Agricultura, a través de la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan (el Programa), ejecutado por el Ministerio de Agricultura, vía la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, vía la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3107/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID o el Banco) y con aportes del Gobierno República Dominicana, los cuales comprenden el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2018, y estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las principales políticas contables.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan, ejecutado por el Ministerio de Agricultura y el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 3107/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos sus aspectos significativos, de conformidad con la base contable de presentación descrita en la nota 2.

Base para la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría ("NIAs"). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se encuentran descritas en la sección de *Responsabilidades del Auditor con relación a la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes con relación al Programa la Oficina Ejecutora de Proyectos (OEP) del Ministerios de Agricultura y la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE del Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, de conformidad con el Código de Ética de Contadores Profesionales del Consejo Internacional de Normas de Ética para Contadores ("IESBA", por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros y el Código de Ética Profesional del Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPARD), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA y el ICPARD. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Párrafo de énfasis - base de contabilidad y restricción de la distribución y el uso

Sin que afecte nuestra opinión, hacemos referencia a la nota 2 de los estados financieros que se acompañan, que describe la base de contabilización utilizadas para la preparación de estos estados financieros. Los estados financieros que se acompañan están preparados para proporcionar información al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) del Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan, financiado con recurso del Contrato de Préstamo No. 3107/OC-DR del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para uso exclusivo del Ministerio de Agricultura vía la OEP, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, vía la (OCGPFRE) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y otros dentro de la organización y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean los mencionados anteriormente.

Otro asunto - información suplementaria

Nuestra auditoría se efectuó con el propósito de formarnos una opinión de los estados financieros tomados en su conjunto. La información suplementaria incluida en el Anexo, se presenta con el propósito de efectuar ciertos análisis adicionales de los estados financieros, y no de presentar la situación financiera y los resultados de las actividades del Programa. Dicha información adicional de ejecución presupuestaria de las inversiones ha estado sujeta a los procedimientos que se aplican en la auditoría de los estados financieros y en nuestra opinión, están preparadas razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros del Programa tomados como un todo.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros del Programa de la oficina ejecutora de Proyectos (OEP) así como de aquellos responsables del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

La Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las políticas contables indicadas en la nota 2, y del control interno que se determinó necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

La Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

Responsabilidad del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros considerados en su conjunto están libres de representaciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las NIAs, siempre detectará un error significativo cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y son considerados significativos cuando, individualmente o en su conjunto, pudiera esperarse razonablemente que influyan las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en estos estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, nosotros ejercemos el juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo, nosotros como auditores, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más alto que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Programa.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas así como la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones efectuadas por la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP).

Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros (continuación)

- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si dichos estados financieros representan las transacciones subyacentes y eventos de manera que logren la presentación razonable de conformidad con la base contable descrita en la nota 2.

Nos comunicamos con los encargados de la Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP) en relación, entre otros asuntos, al alcance y oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría.

Burst + Young

26 de abril de 2019
Santo Domingo,
República Dominicana

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

		Ministerio de Agricultura (MA)				Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)				Total	
		BID		Contrapartida Local		BID		Contrapartida Local			
	Notas	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Efectivo recibido											
Acumulado al inicio de año	4 y 7	15,124,692	707,407,750	967,257	45,360,960	4,000,000	189,026,359	-	-	20,091,949	941,795,069
Durante el primer semestre del año 2018											
Desembolsos recibidos	7	7,276,986	362,706,813	267,432	13,265,495	-	-	-	-	7,544,418	375,972,308
Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2018	4 y 7	22,401,678	1,070,114,563	1,234,689	58,626,455	4,000,000	189,026,359	-	-	27,636,367	1,317,767,377
Desembolsos efectuados											
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año		12,529,600	584,728,539	1,073,414	50,493,246	3,245,274	153,053,296	-	-	16,848,288	788,275,081
Durante el año 2018											
Desembolsos justificados		2,029,679	100,271,250	-	-	596,368	28,897,767	-	-	2,626,047	129,169,017
Desembolsos pendientes de justificación	5 y 9	5,059,280	251,047,420			149,180	7,354,914	-	-	5,208,460	258,402,334
Desembolsos por contrapartida local		-	-	240,249	11,906,872	-	-	-	-	240,249	11,906,872
Inversiones ejecutadas durante el año 2018		7,088,959	351,318,670	240,249	11,906,872	745,548	36,252,681			8,074,756	399,478,223
Total inversiones ejecutadas acumuladas al 31 de diciembre de 2018	6	19,618,559	936,047,209	1,313,663	62,400,118	3,990,822	189,305,977	-	-	24,923,044	1,187,753,304
Comisiones bancarias											
Retenciones impositivas por pagar	5	603	29,750	-	-	5,867	289,254	-	-	6,470	319,004
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	5	(27,118)	(1,307,410)	(129,119)	(6,148,952)	(41,346)	(2,033,412)	-	-	(197,583)	(9,489,774)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2018	5	3,974	(3,875,110)	10,653	408,219	327	(721,055)	-	-	14,954	(4,187,946)
		19,596,018	930,894,439	1,195,197	56,659,385	3,955,670	186,840,764	-	-	24,746,885	1,174,394,588
Total efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018	3 y 5	2,805,660	139,220,124	39,492	1,967,070	44,330	2,185,595	-	-	2,889,482	143,372,789

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

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

		Ministerio de Agricultura (MA)				Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)				Total		
		BID		Contrapartida Local		BID		Contrapartida Local				
	Notas	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$		RD\$
Efectivo recibido												
Acumulado al inicio de año	4 y 5	6,625,308	303,601,859	425,048	19,525,503	1,000,000	46,338,000	-	-	8,050,356		369,465,362
Durante el año 2017												
Desembolsos recibidos	7	8,499,384	403,805,891	542,209	25,835,457	3,000,000	142,688,359	-	-	12,041,593		572,329,707
Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2017	4, 5 y 7	15,124,692	707,407,750	967,257	45,360,960	4,000,000	189,026,359	-	-	20,091,949		941,795,069
Desembolsos Efectuados												
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año												
	6	5,325,745	243,716,125	340,900	15,731,821	735,924	34,059,078			6,402,569		293,507,024
Desembolsos justificados		6,929,256	327,951,998	-	-	1,999,656	94,430,514	-	-	8,928,912		422,382,512
Desembolsos pendientes de justificación	5 y 9	274,599	13,060,416	-	-	509,694	24,563,704	-	-	784,293		37,624,120
Desembolsos por contrapartida local		-	-	732,514	34,761,425	-	-	-	-	732,514		34,761,425
Inversiones ejecutadas durante el año 2017		7,203,855	341,012,414	732,514	34,761,425	2,509,350	118,994,218	-	-	10,445,719		494,768,057
Total inversiones ejecutadas acumuladas al 31 de diciembre de 2017	6	12,529,600	584,728,539	1,073,414	50,493,246	3,245,274	153,053,296	-	-	16,848,288		788,275,081
Comisiones bancarias												
	5	475	22,502	-	-	5,655	233,544	-	-	6,130		256,046
Retenciones impositivas por pagar	5	(29,464)	(1,393,528)	(130,205)	(6,183,539)	(59,243)	(2,820,662)	-	-	(218,912)		(10,397,729)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	5	5,251	(505,815)	6,233	177,923	1,660	(314,866)	-	-	13,144		(642,758)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2017		12,505,862	582,851,698	949,442	44,487,630	3,193,346	150,151,312	-	-	16,648,650		777,490,640
Total efectivo disponible al 31 de diciembre de 2017	3 y 5	2,618,830	124,556,052	17,815	873,330	806,654	38,875,047	-	-	3,443,299		164,304,429

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas Condensados
Al 31 de diciembre de 2018

Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			(MA) y (MOPC)
			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018			Total general inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018
Categoría de Inversión		Nota	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	
1.1	Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	6	11,280,080	-	11,280,080	6,651,166	-	6,651,165	17,931,246		17,931,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,931,246
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,245,274	-	3,245,274	745,548		745,548	3,990,822		3,990,822	3,990,822
2.2	Optimación del Uso de los Recursos Hídricos Disponibles	6	137,042	-	137,042	-	-	-	137,042		137,042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,042
3.1	Administración	6	1,066,135	1,073,414	2,139,549	394,181	240,249	634,430	1,460,316	1,313,663	2,773,979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,773,979
3.2	Evaluación y Monitoreo	6	9,152	-	9,152	6,660	-	6,660	15,812	-	15,812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,812
3.3	Auditorías Externa	6	37,191	-	37,191	36,952	-	36,952	74,143	-	74,143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,143
4.1	Imprevistos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALES	6	12,529,600	1,073,414	13,603,014	7,088,959	240,249	7,329,207	19,618,559	1,313,663	20,932,327	3,245,274	-	3,245,274	745,548	-	745,548	3,990,822		3,990,822	24,923,044

Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$

			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			(MA) y (MOPC)
			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2018			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018			Total general inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018
Categoría de Inversión		Nota	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	
1.1	Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	6	527,094,256	-	527,094,256	329,990,945		329,990,945	857,085,201		857,085,201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	857,085,201
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,053,296		153,053,296	36,252,681		36,252,681	189,305,977		189,305,977	189,305,977
2.2	Optimación del Uso de los Recursos Hídricos Disponibles	6	6,305,908	-	6,305,908	-	-	-	6,305,908		6,305,908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,305,908
3.1	Administración	6	49,127,456	50,493,246	99,620,702	19,165,516	11,906,872	31,072,388	68,292,972	62,400,118	130,693,090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,693,090
3.2	Evaluación y Monitoreo	6	431,708	-	431,708	328,832	-	328,832	760,540	-	760,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,540
3.3	Auditorías Externa	6	1,769,211	-	1,769,211	1,833,377	-	1,833,377	3,602,588	-	3,602,588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,602,588
4.1	Imprevistos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALES	6	584,728,539	50,493,246	635,221,785	351,318,670	11,906,872	363,225,542	936,047,209	62,400,118	998,447,327	153,053,296	-	153,053,296	36,252,681		36,252,681	189,305,977		189,305,977	1,187,753,304

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Estados de Inversiones Acumuladas Condensados
Al 31 de diciembre de 2017

Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)			(MA) y (MOPC)	
			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2016			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Acumulado al 31 de diciembre de 2016			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Total general inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017	
Categoría de Inversión		Notas	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	GRD	Total	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total		
1.1	Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	6	4,570,080	-	4,570,080	6,710,000	-	6,710,000	11,280,080	-	11,280,080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,280,080
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	735,924	-	735,924	2,509,350	-	2,509,350	3,245,274	-	3,245,274	-	3,245,274
2.2	Optimación del Uso de los Recursos Hídricos Disponibles	6	87,639	-	87,639	49,403	-	49,403	137,042	-	137,042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,042
3.1	Administración	6	668,026	340,900	1,008,926	398,109	732,514	1,130,623	1,066,135	1,073,414	2,139,549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,139,549
3.2	Evaluación y Monitoreo	6	-	-	-	9,152	-	9,152	9,152	-	9,152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,152
3.3	Auditorías Externa	6	-	-	-	37,191	-	37,191	37,191	-	37,191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,191
4.1	Imprevistos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES		6	5,325,745	340,900	5,666,645	7,203,855	732,514	7,936,369	12,529,600	1,073,414	13,603,014	735,924	-	735,924	2,509,350	-	2,509,350	3,245,274	-	3,245,274	-	16,848,288

Valores expresados en pesos dominicanos – RD\$

			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Agricultura (MA)			Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)			Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones (MOPC)			(MA) y (MOPC)	
			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2016			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Acumulado al 31 de diciembre de 2016			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2017			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017			Total general inversión acumulada al 31 de diciembre de 2017	
Categoría de Inversión		Notas	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	GRD	Total	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total		
1.1	Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	6	209,303,215	-	209,303,215	317,791,041	-	317,791,041	527,094,256	-	527,094,256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	527,094,256
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,059,078	-	34,059,078	118,994,218	-	118,994,218	153,053,296	-	153,053,296	-	153,053,296
2.2	Optimación del Uso de los Recursos Hídricos Disponibles	6	4,010,533		4,010,533	2,295,375	-	2,295,375	6,305,908	-	6,305,908	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,305,908
3.1	Administración	6	30,402,377	15,731,821	46,134,198	18,725,079	34,761,425	53,486,504	49,127,456	50,493,246	99,620,702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,620,702
3.2	Evaluación y Monitoreo	6	-	-	-	431,708	-	431,708	431,708	-	431,708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	431,708
3.3	Auditorías Externa	6	-	-	-	1,769,211	-	1,769,211	1,769,211	-	1,769,211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,769,211
4.1	Imprevistos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES		6	243,716,125	15,731,821	259,447,946	341,012,414	34,761,425	375,773,839	584,728,539	50,493,246	635,221,785	34,059,078	-	34,059,078	118,994,218	-	118,994,218	153,053,296	-	153,053,296	-	788,275,081

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre de 2018 y 2017

1. Información del Programa

El Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia San Juan, en lo adelante denominado “el Programa”, tiene por objetivo general contribuir al desarrollo productivo y la capacidad exportadora de la Provincia de San Juan. Para tales propósitos se han definido los siguientes objetivos específicos:

- (i) Mejorar las condiciones de acceso a crédito de productores y empresas;
- (ii) Mejorar su accesibilidad a mercados y reducir los costos de transporte en la red vial provincial;
- (iii) Optimizar el uso de los recursos hídricos disponibles.

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

Componente I. Acceso al Crédito y Asistencia Técnica: El objetivo del componente es facilitar el acceso a crédito a las Micros, Pequeñas y Medianas Empresas de la provincia San Juan, lo cual permitirá introducir nuevos productos, procesos, una mayor adopción tecnológica y su articulación con cadenas globales de valor. A fin de lograr este objetivo, el programa del componente constituirá un Fondo de Crédito, que facilitará el acceso a crédito en condiciones adecuadas con las necesidades de las MIPYMES Sanjuaneras. El Fondo de Crédito se instrumentará a través del Banco Central de la República Dominicana y asignará recursos a instituciones financieras intermediarias (IFI) a través de un mecanismo de subasta.

Componente II. Inversiones habilitantes para la mejora productiva: El objetivo de este componente es proveer bienes de carácter público que mejoren el entorno y gatillen procesos de mejora productiva en San Juan. Se realizarán una serie de intervenciones prioritarias en caminos y riego, las cuales fueron identificadas durante la fase de preparación de la operación en conjunto con el Ministerio de Agricultura, el Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones, el Instituto Nacional de Recursos Hidráulicos (INDRHI), el sector productivo y las dos Juntas de Regantes de San Juan.

Subcomponente II.1 Mejora, adecuación y mantenimiento de infraestructura de caminos: Se financiará la inversión y estudios de pre-inversión necesarios para la puesta a punto o rehabilitación de caminos vecinales y productivos en San Juan, así como las actividades de mantenimiento rutinario subsecuentes. Los caminos a intervenir se seleccionaron en base a: (i) existencia en su área de influencia de una concentración geográfica y masa crítica de productores con potencial de reconversión; (ii) capacidad de contribuir a completar recorridos continuos que provean accesibilidad a mercados; y (iii) que la intervención no favorezca o facilite la afectación de áreas ambiental y socialmente sensibles. La puesta a punto o rehabilitación de caminos consistirá en intervenciones de mejora estructural de la calzada, incluyendo la estabilización de taludes y colocación de señales y elementos de seguridad.

Subcomponente II.2 Optimización del uso de los recursos hídricos disponibles: El apoyo del Programa se concentrará en: (i) fortalecimiento de la capacidad de gestión de las Juntas de Regantes y el INDRHI para el uso más eficiente de los recursos hídricos disponibles; (ii) mejoramiento de infraestructura en puntos críticos de la red para establecer las condiciones mínimas de funcionalidad del sistema de riego, que permita articular la gestión delegada del recurso.

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre de 2018 y 2017

1. Información del Programa (continuación)

Subcomponente II.3 Otras inversiones habilitantes y estudios complementarios: Este Subcomponente tiene como objetivo el mejoramiento de la capacidad productiva de los pequeños y medianos productores de la Provincia de San Juan a partir de la introducción de prácticas agrícolas innovadoras que permitan un mayor aprovechamiento de los recursos suelo y agua del valle.

Los Organismos Ejecutores del Programa serán el Ministerio de Agricultura (MA) vía la Unidad Ejecutora de Proyectos (OEP) y el Ministerio de Obras Públicas (MOPC) vía la Oficina Coordinadora General de Programas Financiados con Recursos Externos (OCGPFRE). Cabe señalar que el Ministerio de Agricultura es el líder de la ejecución del Programa y actuará a través de su Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP).

Las funciones de la OEP será velar por que se cumplan las condiciones contractuales del Programa; solicitar los desembolsos al Banco y coordinar, implementar y dar seguimiento a las actividades; planificar, elaborar, y organizar los planes operativos y las actividades del Programa; y elaborar los informes y reportes requeridos.

El costo estimado del Programa es de US\$38,300,000, el cual está siendo financiado por el Estado Dominicano mediante el Contrato de Préstamo BID No. 3107/OC-DR firmado con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en fecha 8 de abril de 2014. El BID aportará la suma de US\$35,000,000, equivalente al 91.38% y el Estado Dominicano US\$3,300,000, equivalente a 9.62% como aporte de contrapartida estatal, sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación del Prestatario. Durante el año 2017 el Ministerio de Hacienda prestatario del préstamo aprobó un aumento en la Contrapartida de US\$1,902,975.00 al componente 3: Administración, evaluación y auditorías, siendo el nuevo monto de Contrapartida US\$5,202,975.

El Prestatario deberá amortizar el Préstamo mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. El Prestatario deberá pagar la primera cuota de amortización en la fecha de vencimiento del plazo de ciento cuarenta y cuatro (144) meses contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato, y la última, a más tardar, en la fecha final de amortización.

El plazo de vencimiento para desembolsos será de cinco (5) años, contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del Contrato de Préstamo, el mismo podrá ser extendido por acuerdo escrito entre el Prestatario, la OEP del Programa y el BID; de acuerdo a el artículo 3.02 (f) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados para emisión por la Administración del Programa en fecha 26 de abril de 2019.

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre de 2018 y 2017

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad aplicables

2.1 Base de contabilidad

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

2.2 Estados financieros

De acuerdo con el Capítulo VIII, Artículo 8.04 de los términos generales del contrato de Préstamo entre el Estado Dominicano, representado por el Ministerio de Agricultura y el BID (Préstamo BID No. 3107/OC-DR), así como por el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría del Banco Interamericano de Desarrollo, los estados financieros básicos requeridos son un estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y un estado de inversiones acumuladas, así como las notas explicativas.

2.3 Moneda en que se expresan las cifras

Los registros del Programa son llevados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y en pesos dominicano (RD\$). Todas las transacciones en pesos dominicanos fueron traducidas a la tasa de cambio acordada entre el BID y la Unidad Ejecutora del programa, en la fecha efectiva de la transacción, de acuerdo a la cláusula 3.08 de las estipulaciones.

La diferencia en cambio que se genera, entre la aplicación de la tasa de cambio utilizada para la conversión de los recursos recibidos y la tasa de cambio utilizada para la justificación de los pagos de gastos elegibles, es registrada contablemente como diferencia en cambio a cargos a: i) financiamiento del Banco; ii) la contrapartida local; u iii) otras fuentes.

2.4 Activos fijos del Programa

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

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre de 2018 y 2017

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad aplicables (continuación)

2.5 Uso restringido de los fondos de bienes

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

2.6 Desembolsos para Acceso a Crédito y Asistencia Técnica

Los desembolsos del Componente I Acceso al Crédito y Asistencia Técnica consisten en erogaciones solicitadas por la Oficina Ejecutora del Programa (OEP) al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con el objetivo de facilitar el acceso a crédito a las Micros, Pequeñas y Medianas Empresas de la provincia San Juan.

El Fondo de Crédito se instrumentó a través del Banco Central de la República Dominicana (BCRD) quien asigna recursos a Entidades de Intermediación Financieras (EIFs), a través de un mecanismo de subasta. Los términos de las subastas son establecidos por el BCRD, vía el instructivo de aplicación del Componente de Acceso a Crédito del Programa para el Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia San Juan.

Con el propósito de validar la elegibilidad del gasto, de acuerdo a la cláusula 3.02 y 4.04 del Contrato de Préstamo BID 3107/OC-DR, la responsabilidad del auditor sobre la revisión de las erogaciones solicitadas por la OEP, específicamente sobre los desembolsos de Acceso a Crédito y Asistencia Técnica, se delimitará hasta la recepción de los fondos por parte del Ministerio de Agricultura en la cuenta del BCRD destinada a las subastas, los cuales, posteriormente, serán utilizados por el BCRD para la realización de las mencionadas subastas. Todo lo anterior estará sujeto a que la OEP haya validado con el BID, lo establecido en el artículo 8.04 acápite (f) de las Normas Generales del Convenio de Préstamo.

El costo total del Programa es de US\$38,300,000 de los cuales US\$19,000,000 serán destinados para el Componente I de Acceso a Crédito; de los cuales US\$18,000,000 serán otorgados por el BID y US\$1,000,000 como contrapartida del Gobierno Dominicano. Al 31 de diciembre de 2018 se han realizado desembolsos por concepto de Acceso a Crédito al Ministerio de Agricultura en la cuenta de subasta del BCRD por un monto de US\$17,860,000 equivalente a RD\$853,819,683 (2017: US\$11,210,000 equivalente a RD\$523,884,184) cuyo valor se incluye como parte del Componente - I Fondo de Crédito y Asistencia técnica, en el estado de inversiones acumuladas que se acompaña.

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

3. Efectivo disponible

El detalle del efectivo depositado disponible al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

	2018		2017	
	US\$	RD\$		
<u>Ministerio de Agricultura (MA)</u>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	27	1,340	2,392,875	113,654,156
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	-	-	225,955	10,901,896
	<u>27</u>	<u>1,340</u>	<u>2,618,830</u>	<u>124,556,052</u>
<u>Cuenta Única Tesorería Nacional (CUT) - BID</u>				
Efectivo disponible en dólares	2,489,948	123,641,293	-	-
Efectivo disponible en pesos	315,685	15,577,491	-	-
	<u>2,805,633</u>	<u>139,218,784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,805,660</u>	<u>139,220,124</u>	<u>2,618,830</u>	<u>124,556,052</u>
<u>Fondo de contrapartida local (GRD) - Vía (MA)</u>				
Caja chica disponible	3,265	150,000	3,265	150,000
Efectivo en cuentas corrientes en el Banco de Reservas de la República Dominicana	30,145	1,511,977	14,550	723,330
	<u>33,410</u>	<u>1,661,977</u>	<u>17,815</u>	<u>873,330</u>
<u>Cuenta Única Tesorería Nacional (CUT) - Contrapartida</u>				
Efectivo disponible en pesos	6,082	305,093	-	-
	<u>6,082</u>	<u>305,093</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>39,492</u>	<u>1,967,070</u>	<u>17,815</u>	<u>873,330</u>
<u>Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)</u>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	-	-	450,000	21,686,850
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	44,330	2,185,595	356,654	17,188,197
	<u>44,330</u>	<u>2,185,595</u>	<u>806,654</u>	<u>38,875,047</u>
	<u>2,889,482</u>	<u>143,372,789</u>	<u>3,443,299</u>	<u>164,304,429</u>

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

4. Fondo de contrapartida

Según la Cláusula 2.02 de los términos del Contrato de Préstamo BID No. 3107/OC-DR del Programa, el Estado Dominicano se compromete a aportar oportunamente como fondo de contrapartida la suma de US\$3,300,000, sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación del Prestatario. Al 31 de diciembre de 2018, el Estado Dominicano ha aportado la suma de US\$1,234,689 equivalente a RD\$58,626,455 (2017: 967,257 equivalente a RD\$45,360,960) que representa el monto total asignado como Contrapartida estatal. Ver nota 7.

5. Anticipos de fondos pendientes de justificar

La composición de los anticipos de fondos pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

	2018		2017	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
<u>Ministerio de Agricultura</u>				
Efectivo disponible	2,805,660	139,220,124	2,618,830	124,556,052
Más anticipos pendientes de justificar al BID	<u>5,059,280</u>	<u>251,047,420</u>	<u>274,599</u>	<u>13,060,416</u>
	<u>7,864,940</u>	<u>390,267,544</u>	<u>2,893,429</u>	<u>137,616,468</u>
Comisiones bancarias	603	29,750	475	22,502
Retenciones impositivas por pagar	(27,118)	(1,307,410)	(29,464)	(1,393,528)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	<u>3,974</u>	<u>(3,875,110)</u>	<u>5,251</u>	<u>(505,815)</u>
Anticipos de fondos pendientes de justificar al BID	<u>7,842,399</u>	<u>385,114,774</u>	<u>2,869,691</u>	<u>135,739,627</u>
<u>Ministerio de Obras Publicas y Comunicaciones</u>				
Efectivo disponible	44,330	2,185,595	806,654	38,875,047
Más anticipos pendientes de justificar al BID	<u>149,180</u>	<u>7,354,914</u>	<u>509,694</u>	<u>24,563,704</u>
	<u>193,510</u>	<u>9,540,509</u>	<u>1,316,348</u>	<u>63,438,751</u>
Comisiones bancarias	5,867	289,254	5,655	233,544
Retenciones impositivas por pagar	(41,346)	(2,033,412)	(59,243)	(2,820,662)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera	<u>327</u>	<u>(721,055)</u>	<u>1,660</u>	<u>(314,866)</u>
Anticipos de fondos pendientes de justificar al BID	<u>158,358</u>	<u>7,075,296</u>	<u>1,264,420</u>	<u>60,536,767</u>
	<u>8,000,757</u>	<u>392,190,070</u>	<u>4,134,111</u>	<u>196,276,394</u>

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

5. Anticipos de fondos pendientes de justificar (continuación)

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

	2018		2017	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Total efectivo acumulado recibido del BID (nota 7)	26,401,678	1,259,140,922	19,124,692	896,434,109
Desembolsos acumulados justificados al BID	<u>(18,400,921)</u>	<u>(866,950,852)</u>	<u>(14,990,581)</u>	<u>(700,157,715)</u>
Anticipos de fondos pendientes de justificar al BID	<u>8,000,757</u>	<u>392,190,070</u>	<u>4,134,111</u>	<u>196,276,394</u>

6. Inversiones ejecutadas por el Programa

Un resumen del valor de la inversión acumulada (incluyendo contrapartida) al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

		2018		2017	
		US\$	RD\$	US\$	RD\$
1.1	Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	17,931,246	857,085,201	11,280,080	527,094,256
1.1.1	Fondo Crédito (a)	17,860,000	853,819,684	11,210,000	523,884,184
1.1.2	Asistencia Técnica	71,246	3,265,517	70,080	3,210,072
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	3,990,822	189,305,977	3,245,274	153,053,296
2.1.1	Rehabilitación Menor de Caminos Vecinales	3,331,318	157,516,365	2,930,774	138,137,882
2.1.2	Gerencia, Control y Seguimiento Interno	659,504	31,789,612	314,500	14,915,414
2.2	Optimización del Uso de los Recursos Hídrico Disponibles	137,042	6,305,908	137,042	6,305,908
2.2.1	Fortalecimiento de la Capacidad de Gestión	137,042	6,305,908	137,042	6,305,908
2.2.3	Otras inversiones Habilitantes	-	-	-	-
3.1	Administración	2,773,979	130,693,090	2,139,549	99,620,702
3.1.1	Personal del Programa	1,280,826	60,081,749	897,236	41,420,137
3.1.2	Equipos y Gastos Operacionales	1,493,153	70,611,341	1,242,313	58,200,565
3.2	Evaluación y Monitoreo	15,812	760,540	9,152	431,708
3.2.2	Línea de Base y Evaluación Intermedia y Final	15,812	760,540	9,152	431,708
3.3	Auditoría Externas	74,143	3,602,588	37,191	1,769,211
3.3.1	Auditoría Financiera Externa	74,143	3,602,588	37,191	1,769,211
4.1	Imprevistos	-	-	-	-
TOTALES		<u>24,923,044</u>	<u>1,187,753,304</u>	<u>16,848,288</u>	<u>788,275,081</u>

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
31 de diciembre de 2018 y 2017

6. Inversiones ejecutadas por el Programa (continuación)

- (a) Las erogaciones realizadas por la OEP del Programa al Componente - I, una vez los recursos son desembolsados a la cuenta especial que mantiene el Ministerio de Agricultura en el Banco Central, la OEP registra estos desembolsos y los procedimientos realizados y ejecutados para los fines de los estados financieros que se indican en la nota 2.5 del estado financiero. Sin embargo, para los fines de ilustración se presenta un movimiento de la conciliación de los fondos del Componente - I, partiendo del efectivo disponible de la cuenta especial mencionada anteriormente, los fondos de esta cuenta de acuerdo con lo establecido en el Instructivo de Aplicación del Fondo de Crédito son manejados en pesos dominicanos.

Al 31 de diciembre de 2018 la conciliación del movimiento del Componente - I, es el siguiente:

	<u>RD\$</u>
Efectivo disponible en la cuenta especial del Componente- I (i)	391,832,833
Créditos otorgados por adjudicación de cupo de créditos en subasta realizadas a la (EIFs) (ii)	555,062,523
Recuperación de créditos otorgados, intereses recibidos y otros cargos aplicados a las (EIF) y transferidos a la cuenta especial del Programa	(93,075,672)
	<u>853,819,684</u>

- (i) Al 31 de diciembre de 2018 corresponden al efectivo disponible y confirmado que posee la cuenta especial que mantiene el Ministerio de Agricultura en el Banco Central a esa fecha. Esta cuenta fue aperturada de acuerdo a lo establecido en el Manual Operativo del Programa.

El importe de los créditos no otorgados y/o préstamos escalonados que se incluye como parte del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018 asciende RD\$58,337,459.

- (ii) Corresponde a los créditos otorgados por el Banco Central a través de subastas públicas competitivas a las entidades de intermediación financiera de la República Dominicana, de acuerdo al Instructivo y Reglamento de Aplicación de Acceso a Crédito del Programa, establecido por el Banco Central. Durante la vigencia del Programa el Banco Central ha realizado tres (3) llamados a subasta pública competitiva. La primera subasta fue realizada en fecha 29 de julio de 2016 por un importe de RD\$206,000,000, la segunda subasta fue realizada en fecha 23 de junio de 2017, por un monto de RD\$339,000,000 y la tercera subasta fue realizada en fecha 9 de febrero de 2018, por un monto de RD\$135,000,000, para un total de RD\$613,400,000.

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

6. inversiones ejecutadas por el Programa (continuación)

Un desglose de los intermediarios financieros adjudicatarios en la adjudicación de los cupos de créditos en las subastas antes mencionadas, así como los créditos otorgados a la (EIFs), es como sigue:

<u>Entidades IFI Beneficiarias</u>	<u>Monto Adjudicado</u>	<u>Créditos Otorgados</u>
Primera subasta		
Banco Agrícola de la República Dominicana	135,450,000	135,450,000
Banco Múltiple BHD León, S. A.	60,000,000	52,300,000
Banco de Ahorro y Crédito – ADOPEM, S.A.	2,000,000	1,671,000
Banco Popular Dominicano, S. A.	8,550,000	-
Montos adjudicados y crédito otorgados a la (EIFs) en la primera subasta	206,000,000	189,421,000
Segunda subasta		
Banco Agrícola de la República Dominicana	203,400,000	157,900,870
Banco Múltiple BHD León, S. A.	60,000,000	60,000,000
Banco de Ahorro y Crédito – ADOPEM, S.A.	4,000,000	4,000,000
Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S. A.	5,000,000	2,909,600
Montos adjudicados y crédito otorgados la (EIFs) en la segunda subasta	272,400,000	224,810,470
Total montos adjudicado y créditos otorgados al 31 de diciembre de 2017	478,400,000	414,231,470
Créditos otorgados durante el año 2018:		
Segunda subasta		
Banco Agrícola de la República Dominicana	-	35,350,329
Tercera subasta		
Banco Agrícola de la República Dominicana	86,940,000	58,350,724
Banco Múltiple BHD León, S. A.	15,000,000	14,070,000
Banco de Ahorro y Crédito – ADOPEM, S.A.	660,000	660,000
Banco de Reservas de la República Dominicana	32,400,000	32,400,000
Montos adjudicados y créditos otorgados a las (EIFs) en la tercera subasta	135,000,000	47,130,000
Total montos adjudicado y crédito al 31 de diciembre de 2018	613,400,000	555,062,523

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Programa al 31 de diciembre 2018, es el siguiente:

	<u>BID</u>		<u>Contrapartida Local</u>		<u>Total</u>	
	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>	<u>US\$</u>	<u>RD\$</u>
2016	6,061,669	277,775,203	340,900	15,731,821	6,402,569	293,507,024
2017	9,713,205	460,006,632	732,514	34,761,425	10,445,719	494,768,057
2018	7,834,507	387,571,351	240,249	11,906,872	8,074,756	399,478,222
	<u>23,609,381</u>	<u>1,125,353,186</u>	<u>1,313,663</u>	<u>62,400,118</u>	<u>24,923,044</u>	<u>1,187,753,303</u>
Presupuesto BID	<u>35,000,000</u>		<u>5,202,975</u>		<u>40,202,975</u>	
% Ejecución	<u>67.46%</u>		<u>25.25%</u>		<u>61.99%</u>	

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

7. Aportes recibidos del Programa

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de los aportes que ha recibido el Programa, es el siguiente:

Fecha	Desembolso No.	Aportes	
		US\$	RD\$
Banco Interamericano de Desarrollo			
Ministerio de Agricultura (MA)			
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2017	1 al 6	15,124,692	707,407,750
Aportes recibidos durante el 2018			
11 de noviembre de 2018	7	7,276,986	362,706,813
Total aportes recibidos durante el 2018		7,276,986	362,706,813
Total aportes recibidos del BID vía el MA al 31 de diciembre de 2018		22,401,678	1,070,114,563
Banco Interamericano de Desarrollo			
Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2017	1 al 4	4,000,000	189,026,359
Aportes recibidos durante el 2018	-	-	-
Total aportes recibidos del BID vía el MOPC al 31 de diciembre de 2018		4,000,000	189,026,359
Total aportes acumulados recibidos del BID al 31 de diciembre de 2018 (nota 5)		26,401,678	1,259,140,922
Contrapartida Local del Gobierno Dominicano vía (MA)			
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2017	1 al 12	967,257	45,360,960
Aportes recibidos durante el 2018			
27 de marzo de 2018	13	84,041	4,134,749
28 de mayo de 2018	14	56,731	2,797,592
12 de septiembre de 2018	15	44,715	2,225,366
26 de noviembre de 2018	16	52,039	2,607,788
21 de diciembre de 2018	17	29,906	1,500,000
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2018		267,432	13,265,495
Total aportes acumulados recibidos del GRD vía MA al 31 de diciembre de 2018		1,234,689	58,626,455

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

8. Adquisición de bienes

El detalle de los bienes adquiridos acumulados del programa al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

Descripción	Acumulado al 31 de diciembre de 2017		Adiciones 2018		Acumulado al 31 de diciembre de 2018	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Vehículos y Motocicletas	126,891	5,778,700	-	-	126,891	5,778,700
Equipos de Computación	29,764	1,368,661	11,165	532,444	40,929	1,901,105
Otros	12,715	582,793	1,506	75,461	14,221	658,254
Total equipos	169,370	7,730,154	12,671	607,905	182,041	8,338,059

9. Conciliación de los anticipos de fondos con las sumarias contables (LMS-1) del BID

La conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados versus las sumarias contables (LMS) del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		2018		
		Ejecución Fondos Externos Según Inversión Acumulada	Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1	Saldo Pendiente de Justificar (a)
<u>Ministerio Agricultura</u>				
1. Acceso a Crédito	US\$	17,931,246	13,051,333	4,879,913
2. Inversiones Hábiles		137,042	137,042	
3. Administración, Evaluación y Auditorías		1,550,271	1,370,905	179,367
4. Infraestructura de Caminos		-	-	-
5. Imprevistos		-	-	-
		<u>19,618,559</u>	<u>14,559,280</u>	<u>5,059,280</u>
<u>Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones</u>				
1 Acceso a Crédito		-	-	-
2. Inversiones Hábiles		-	-	-
3. Administración, Evaluación y Auditoría		-	-	-
4. Infraestructura de Caminos		3,990,822	3,841,642	149,180
5. Imprevistos		-	-	-
		<u>3,990,822</u>	<u>3,841,642</u>	<u>149,180</u>
Totales	US\$	<u>23,609,381</u>	<u>18,400,922</u>	<u>5,208,460</u>

Ministerio de Agricultura (MA)
 Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
 Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
 (Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Notas a los Estados Financieros del Programa
 31 de diciembre de 2018 y 2017

9. Conciliación de los anticipos de fondos con las sumarias contables (LMS-1) del BID
 (Continuación)

		2017		
		Ejecución Fondos Externos Según Inversión Acumulada	Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1	Saldo Pendiente de Justificar (a)
<u>Ministerio Agricultura</u>				
6. Acceso a Crédito	US\$	11,280,080	11,280,080	-
7. Inversiones Hábiles		137,042	121,904	15,138
8. Administración, Evaluación y Auditorías		1,112,478	853,017	259,461
9. Infraestructura de Caminos		-	-	-
10. Imprevistos		-	-	-
		<u>12,529,600</u>	<u>12,255,001</u>	<u>274,599</u>
<u>Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones</u>				
1 Acceso a Crédito		-	-	-
2. Inversiones Hábiles		-	-	-
3. Administración, Evaluación y Auditoría		-	-	-
4. Infraestructura de Caminos		3,245,274	2,735,580	509,694
5. Imprevistos		-	-	-
		<u>3,245,274</u>	<u>2,735,580</u>	<u>509,694</u>
Totales	US\$	<u>15,774,874</u>	<u>14,990,581</u>	<u>784,293</u>

(a) Corresponde a anticipos de fondos pendientes de justificar al BID, ver nota 5.

II. Información Suplementaria

Ministerio de Agricultura (MA)
Oficina de Ejecución de Proyectos (OEP)
Programa de Desarrollo Productivo y Competitividad de la Provincia de San Juan
(Préstamo BID No. 3107/OC-DR)

Al 31 de diciembre de 2018
Valores expresados en dólares estadounidenses – US\$

<u>Categoría de Inversión</u>	<u>Presupuesto</u>			<u>Ejecutado y Acumulado al 31 de Diciembre de 2018</u>			<u>Por Ejecutar al 31 de Diciembre de 2018</u>		
	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total	BID	GRD	Total
1.1 Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	18,000,000	1,000,000	19,000,000	17,931,246	-	17,931,246	68,754	1,000,000	1,068,754
2.1 Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	4,000,000	1,400,000	5,400,000	3,990,822	-	3,990,822	9,178	1,400,000	1,409,178
2.2 Optimación del Uso de Recursos Hídricos Disponibles	4,468,000	500,000	4,968,000	137,042	-	137,042	4,330,958	500,000	4,830,958
2.3 Otras Inversiones Habilitantes	5,500,000	-	5,500,000	-	-	-	5,500,000	-	5,500,000
3.1 Administración	2,324,600	2,302,975	4,627,575	1,460,316	1,313,663	2,773,979	864,284	989,312	1,853,596
3.2 Evaluación y Monitoreo	282,000	-	282,000	15,812	-	15,812	266,188	-	266,188
3.3 Auditoria Externa	250,000	-	(250,000)	74,143	-	74,143	175,857	-	175,857
4.1 Imprevistos	175,400	-	175,400	-	-	-	175,400	-	175,400
TOTALES	35,000,000	5,202,975	40,202,975	23,609,381	1,313,663	24,923,044	11,390,619	3,889,312	15,279,931