

Estados Financieros del Programa

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 2019

(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 del Programa

Informe de los Auditores Independientes sobre los	
Estados Financieros del Programa e Información Suplementaria.....	1-3
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	4 -5
Estado de Inversiones Acumuladas	6-7
Notas a los Estados Financieros del Programa.....	8-21

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 2019, 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 2019 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

Llamamos la atención a las notas 2 de los estados financieros que se acompañan, las cuales describen la base de contabilidad. Los estados financieros han sido 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). En consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito. 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. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este asunto.

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.

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

- 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).
- 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.

Emit + Young

31 de julio de 2020
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 2019

		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	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
Durante el primer semestre del año 2019											
Desembolsos recibidos	7	4,963,587	255,230,652	126,149	6,500,000	-	-	67,149	3,552,339	5,156,885	265,282,991
Total efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2019	7	27,365,265	1,325,345,215	1,360,838	65,126,455	4,000,000	189,026,359	67,149	3,552,339	32,793,252	1,583,050,368
Desembolsos efectuados											
Inversiones ejecutadas acumuladas al inicio del año		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
Durante el año 2019											
Desembolsos justificados del año corriente	5 y 9	1,530,164	78,908,088	-	-	9,178	452,493	-	-	1,539,342	79,360,581
Desembolsos pendientes de justificación		1,068,971	54,381,786	-	-	-	-	-	-	1,068,971	54,381,786
Desembolsos por contrapartida local		-	-	175,534	8,956,202	-	-	67,149	3,552,339	242,683	12,508,541
Inversiones ejecutadas durante el año 2019		2,599,135	133,289,874	175,534	8,956,202	9,178	452,493	67,149	3,552,339	2,850,996	146,250,908
Total inversiones ejecutadas acumuladas al 31 de diciembre de 2019	6	22,217,694	1,069,337,083	1,489,197	71,356,320	4,000,000	189,758,470	67,149	3,552,339	27,774,040	1,334,004,212
Comisiones bancarias	5	629	31,090	-	-	6,742	301,520	-	-	7,371	332,610
Retenciones impositivas por pagar		(28,656)	(1,399,528)	(135,663)	(6,481,580)	(41,163)	(2,024,382)	-	-	(205,482)	(9,905,490)
Cuentas por pagar al BID - Por uso efectivo en cuenta bancaria para pagar nómina de contrapartida local	5	-	-	(15,443)	(762,086)	-	-	-	-	(15,443)	(762,086)
Cuentas por cobrar a contrapartida		15,443	762,086	-	-	-	-	-	-	15,443	762,086
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera		(7,455)	(6,277,570)	5,337	114,664	1,653	(728,832)	-	-	(465)	(6,891,738)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2019		22,197,655	1,062,453,161	1,343,428	64,227,318	3,967,232	187,306,776	67,149	3,552,339	27,575,464	1,317,539,594
Total efectivo disponible al 31 de diciembre de 2019	3 y 5	5,167,610	262,892,054	17,410	899,137	32,768	1,719,583	-	-	5,217,788	265,510,774

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 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		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 año 2018												
Desembolsos recibidos		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												
Desembolsos justificados		12,529,600	584,728,539	1,073,414	50,493,246	3,245,274	153,053,296	-	-	16,848,288		788,275,081
Desembolsos pendientes de justificación	5 y 9	2,029,679	100,271,250	-	-	596,368	28,897,767	-	-	2,626,047		129,169,017
Desembolsos por contrapartida local		5,059,280	251,047,420			149,180	7,354,914	-	-	5,208,460		258,402,334
		-	-	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		603	29,750	-	-	5,867	289,254	-	-	6,470		319,004
Retenciones impositivas por pagar	5	(27,118)	(1,307,410)	(129,119)	(6,148,952)	(41,346)	(2,033,412)	-	-	(197,583)		(9,489,774)
Ganancia (pérdida) en moneda extranjera		3,974	(3,875,110)	10,653	408,219	327	(721,055)	-	-	14,954		(4,187,946)
Total efectivo desembolsado al 31 de diciembre de 2018		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)

Estados de Inversiones Acumuladas
Al 31 de diciembre de 2019
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 2018			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019			Total general inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019	
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	17,931,246	-	17,931,246	-	-	-	17,931,246		17,931,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-		17,931,246
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,990,822	-	3,990,822	9,178	67,149	76,327	4,000,000	67,149	4,067,149		4,067,149
2.2	Optimación del Uso de los Recursos Hídricos Disponibles	6	137,042		137,042	2,173,359	-	2,173,359	2,310,401		2,310,401	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2,310,401
3.1	Administración	6	1,460,316	1,313,663	2,773,979	382,641	175,534	558,175	1,842,957	1,489,197	3,332,154	-	-	-	-	-	-	-	-	-		3,332,154
3.2	Evaluación y Monitoreo	6	15,812	-	15,812	5,983	-	5,983	21,795	-	21,795	-	-	-	-	-	-	-	-	-		21,795
3.3	Auditorías Externa	6	74,143	-	74,143	37,152	-	37,152	111,295	-	111,295	-	-	-	-	-	-	-	-	-		111,295
4.1	Imprevistos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
TOTALES		6	19,618,559	1,313,663	20,932,222	2,599,135	175,534	2,774,669	22,217,694	1,489,197	23,706,891	3,990,822	-	3,990,822	9,178	67,149	76,327	4,000,000	67,149	4,067,149		27,774,040

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 2018			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2018			Movimiento del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2019			Total inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019			Total general inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019	
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	857,085,201	-	857,085,201	-	-	-	857,085,201	-	857,085,201	-	-	-	-	-	-	-	-	-		857,085,201
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,305,977		189,305,977	452,493	3,552,339	4,004,832	189,758,470	3,552,339	193,310,809		193,310,809
2.2	Optimación del Uso de los Recursos Hídricos Disponibles	6	6,305,908	-	6,305,908	111,609,664	-	111,609,664	117,915,572	-	117,915,572	-	-	-	-	-	-	-	-	-		117,915,572
3.1	Administración	6	68,292,972	62,400,118	130,693,090	19,499,373	8,956,202	28,455,575	87,792,345	71,356,320	159,148,665	-	-	-	-	-	-	-	-	-		159,148,665
3.2	Evaluación y Monitoreo	6	760,540	-	760,540	295,252	-	295,252	1,055,792	-	1,055,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1,055,792
3.3	Auditorías Externa	6	3,602,588	-	3,602,588	1,885,585	-	1,885,585	5,488,173	-	5,488,173	-	-	-	-	-	-	-	-	-		5,488,173
4.1	Imprevistos	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
TOTALES		6	936,047,209	62,400,118	998,447,327	133,289,874	8,956,202	142,246,076	1,069,337,083	71,356,320	1,140,693,403	189,305,977	-	189,305,977	452,493	3,552,339	4,004,832	189,758,470	3,552,339	193,310,809		1,334,004,212

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
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			Acumulado 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		Notas	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	-	6,651,166	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	7,329,208	19,618,559	1,313,663	20,932,222	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			Acumulado 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		Notas	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)

Notas a los Estados Financieros del Programa

31 de diciembre de 2019 y 2018

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 mejoren los procesos productivos 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 (2) 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 por 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 2019 y 2018

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 Oficina de Ejecución 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 2018 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 con el artículo 3.02 (f) de las Normas Generales del Contrato de Préstamo.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados para emisión por la Administración del Programa en fecha 31 de julio de 2020.

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 2019 y 2018

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 Programa 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 sobre 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 con 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 2019 y 2018

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

2.5 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 (Es), 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 destinado 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 2019 y 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\$853,819,684 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 2019 y 2018

3. Efectivo disponible

El detalle del efectivo depositado disponible al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	2019		2018	
	US\$	RD\$		
<u>Ministerio de Agricultura (MA)</u>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	-	-	27	1,340
	-	-	27	1,340
<u>Cuenta Única Tesorería Nacional (CUT) - BID</u>				
Efectivo disponible en dólares	3,053,536	154,738,296	2,489,948	123,641,293
Efectivo disponible en pesos	2,114,074	108,153,758	315,685	15,577,491
	5,167,610	262,892,054	2,805,633	139,218,784
Sub-total	5,167,610	262,892,054	2,805,660	139,220,124
<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
	3,265	150,000	33,410	1,661,977
<u>Cuenta Única Tesorería Nacional (CUT) - Contrapartida</u>				
Efectivo disponible en pesos	14,145	749,137	6,082	305,093
	14,145	749,137	6,082	305,093
	17,410	899,137	39,492	1,967,070
<u>Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)</u>				
Efectivo en cuenta corriente en el Banco Central de la República Dominicana	-	-	-	-
Efectivo en cuenta corriente en el Banco de Reservas de la República Dominicana	32,768	1,719,583	44,330	2,185,595
	32,768	1,719,583	44,330	2,185,595
	5,217,788	265,510,774	2,889,482	143,372,789

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 2019 y 2018

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 2019, el Estado Dominicano ha aportado la suma de US\$1,427,987 equivalente a RD\$68,678,794 (2018: US\$1,234,689 equivalente a RD\$58,626,455) 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 2019 es el siguiente:

	2019		2018	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Ministerio de Agricultura				
Efectivo disponible	5,167,610	262,892,054	2,805,660	139,220,124
Más anticipos pendientes de justificar al BID	<u>1,068,971</u>	<u>54,381,786</u>	<u>5,059,280</u>	<u>251,047,420</u>
	<u>6,236,581</u>	<u>317,273,840</u>	<u>7,864,940</u>	<u>390,267,544</u>
Retenciones impositivas por pagar	(28,656)	(1,399,528)	(27,118)	(1,307,410)
Cuentas por cobrar a contrapartida (a)	15,443	762,086	-	-
Comisiones bancarias y otras partidas	<u>(6,826)</u>	<u>(6,246,480)</u>	<u>4,577</u>	<u>(3,845,360)</u>
Anticipos de fondos pendientes de justificar al BID	<u>6,216,542</u>	<u>310,389,918</u>	<u>7,842,399</u>	<u>385,114,774</u>
Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones				
Efectivo disponible	32,768	1,719,583	44,330	2,185,595
Más anticipos pendientes de justificar al BID	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>149,180</u>	<u>7,354,914</u>
	<u>32,768</u>	<u>1,719,583</u>	<u>193,510</u>	<u>9,540,509</u>
Retenciones impositivas por pagar	(41,163)	(2,024,383)	(41,346)	(2,033,412)
Comisiones bancarias	<u>8,395</u>	<u>304,800</u>	<u>6,194</u>	<u>(431,801)</u>
Anticipos de fondos pendientes de justificar al BID	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158,358</u>	<u>7,075,296</u>
	<u>6,216,542</u>	<u>310,389,918</u>	<u>8,000,757</u>	<u>392,190,070</u>

- (a) Al 31 de diciembre de 2019 corresponde a cuentas por cobrar a Contrapartida, debido a que la OEP durante los meses de febrero y marzo de 2019, realizó el pago de esas nóminas con fondo BID, ya que las cuentas de contrapartidas no tenían disponibilidad de fondo en esa fecha.

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 2019 y 2018

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:

	2019		2018	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Total efectivo acumulado recibido del BID (nota 7)	31,365,265	1,514,371,574	26,401,678	1,259,140,922
Desembolsos acumulados justificados al BID	(25,148,723)	(1,203,981,656)	(18,400,921)	(866,950,852)
Anticipos de fondos pendientes de justificar al BID	6,216,542	310,389,918	8,000,757	392,190,070

6. Inversiones ejecutadas por el Programa

Un resumen del valor de la inversión acumulada (incluyendo contrapartida) al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

		2019		2018	
		US\$	RD\$	US\$	RD\$
1.1	Fondo de Crédito y Asistencia Técnica	17,931,246	857,085,201	17,931,246	857,085,201
1.1.1	Fondo Crédito (a)	17,860,000	853,819,684	17,860,000	853,819,684
1.1.2	Asistencia Técnica	71,246	3,265,517	71,246	3,265,517
2.1	Mejora Adecuación y Mantenimiento de Infraestructura de Caminos	4,067,149	193,310,809	3,990,822	189,305,977
2.1.1	Rehabilitación Menor de Caminos Vecinales	3,407,645	161,521,197	3,331,318	157,516,365
2.1.2	Gerencia, Control y Seguimiento Interno	659,504	31,789,612	659,504	31,789,612
2.2	Optimización del Uso de los Recursos Hídrico-Disponibles	2,310,401	117,915,572	137,042	6,305,908
2.2.1	Fortalecimiento de la Capacidad de Gestión	156,738	7,344,552	137,042	6,305,908
2.2.2	Mejoramiento Infraestructura sistema de Riesgo	2,153,663	110,571,020	-	-
2.2.3	Otras inversiones Habilitantes	-	-	-	-
3.1	Administración	3,332,154	159,148,665	2,773,979	130,693,090
3.1.1	Personal del Programa	1,663,466	79,581,122	1,280,826	60,081,749
3.1.2	Equipos y Gastos Operacionales	1,668,688	79,567,543	1,493,153	70,611,341
3.2	Evaluación y Monitoreo	21,795	1,055,792	15,812	760,540
3.2.2.	Línea de Base y Evaluación Intermedia y Final	21,795	1,055,792	15,812	760,540
3.3	Auditoría Externas	111,295	5,488,173	74,143	3,602,588
3.3.1	Auditoría Financiera Externa	111,295	5,488,173	74,143	3,602,588
4.1	Imprevistos	-	-	-	-
TOTALES		27,774,040	1,334,004,212	24,923,044	1,187,753,304

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 2019 y 2018

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 2019 la conciliación del movimiento del Componente - I, es el siguiente:

	RD\$
Efectivo disponible en la cuenta especial del Componente- I (i)	245,753,299
Créditos otorgados por adjudicación de cupo de créditos en subasta realizadas a la (EIFs) (ii)	783,600,862
Recuperación de créditos otorgados, intereses recibidos y otros cargos aplicados a las (EIFs) y transferidos a la cuenta especial del Programa	(175,534,477)
	853,819,684

- (i) Al 31 de diciembre de 2019 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 con 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 2019 asciende RD\$243,204,139.

- (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 con el 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 cinco (5) llamados a subasta pública competitiva. El detalle, es como sigue:

No. de subastas	Fecha	Importe en RD\$
1era. subasta	29 de julio de 2016	206,000,000
2da. subasta	23 de junio de 2017	339,000,000
3era. subasta	9 de febrero de 2018	135,000,000
4ta. subasta	23 de noviembre de 2018	300,000,000
5ta. subasta	22 de octubre de 2019	190,000,000
		1,170,000,000

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 2019 y 2018

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 EIFs Beneficiarias</u>	<u>Monto Adjudicado</u>	<u>Créditos Otorgados</u>
Total montos adjudicados 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	105,480,724
Total montos adjudicado y crédito al 31 de diciembre de 2018	613,400,000	555,062,523
Créditos otorgados durante el año 2019:		
Segunda subasta		
Devolución de créditos otorgados por incumplimiento - Banco Agrícola de la República Dominicana	-	(76,594,999)
Banco Agrícola de la República Dominicana	-	8,188,631
Tercera subasta		
Banco Agrícola de la República Dominicana	-	17,911,792
Cuarta subasta		
Banco Agrícola de la República Dominicana	215,000,000	180,166,917
Banco de Ahorro y Crédito - ADOPEM, S.A.	3,000,000	2,988,000
Banco de Ahorro y Crédito Fondesa, S. A.	15,000,000	14,878,000
Banco de Reservas de la República Dominicana	67,000,000	67,000,000
Montos adjudicados y créditos otorgados a las (EIFs) en la cuarta subasta	300,000,000	265,032,917
Quinta subasta		
Banco Múltiple BHD León, S. A.	91,600,000	14,000,000
Banco Agrícola de la República Dominicana	98,400,000	-
Montos adjudicados y créditos otorgados a las (EIFs) en la quinta subasta	190,000,000	14,000,000
Total montos adjudicado y crédito al 31 de diciembre de 2019	1,103,400,000	783,600,862

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 2019 y 2018

6. inversiones ejecutadas por el Programa (continuación)

El resumen de las inversiones ejecutadas acumuladas por el Programa al 31 de diciembre 2019 es el siguiente:

	BID		Contrapartida Local		Total	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
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	399,478,223
2019	2,608,313	133,742,367	242,683	12,508,541	2,850,996	146,250,908
	<u>26,217,694</u>	<u>1,259,095,553</u>	<u>1,556,346</u>	<u>74,908,659</u>	<u>27,774,040</u>	<u>1,334,004,212</u>

Presupuesto BID	<u>35,000,000</u>	<u>5,202,975</u>	<u>40,202,975</u>
% Ejecución	<u>74.91%</u>	<u>29.91%</u>	<u>69.08%</u>

7. Aportes recibidos del Programa

Al 31 de diciembre de 2019 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 2018	1 al 7	22,401,678	1,070,114,563
Aportes recibidos durante el 2019			
17 de septiembre de 2019	8	<u>4,963,587</u>	<u>255,230,652</u>
Total aportes recibidos durante el 2019		<u>4,963,587</u>	<u>255,230,652</u>
Total aportes recibidos del BID vía el MA al 31 de diciembre de 2019		<u>27,365,265</u>	<u>1,325,345,215</u>
Banco Interamericano de Desarrollo			
Ministerio de Obras Públicas y Comunicaciones (MOPC)			
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2018	1 al 4	4,000,000	189,026,359
Aportes recibidos durante el 2019		<u>-</u>	<u>-</u>
Total aportes recibidos del BID vía el MOPC al 31 de diciembre de 2019		<u>4,000,000</u>	<u>189,026,359</u>
Total aportes acumulados recibidos del BID al 31 de diciembre de 2019 (nota 5)		31,365,265	1,514,371,574

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 2019 y 2018

7. Aportes recibidos del Programa (continuación)

Fecha	Desembolso No.	Aportes	
		US\$	RD\$
Contrapartida Local del Gobierno Dominicano vía (MA)			
Aportes recibidos al 31 de diciembre de 2018	1 al 17	1,234,689	58,626,455
Aportes recibidos durante el 2019			
23 de mayo de 2019	18	59,324	3,000,000
31 de julio de 2019	19	9,799	500,000
13 de septiembre de 2019	20	9,723	500,000
11 de octubre de 2019	21	18,943	1,000,000
20 de noviembre de 2019	22	9,458	500,000
17 de diciembre de 2019	23	18,902	1,000,000
		<u>126,149</u>	<u>6,500,000</u>
Total aportes recibidos al 31 de diciembre de 2019		<u>1,360,838</u>	<u>65,126,455</u>
Contrapartida Local del Gobierno Dominicano vía (MOPC)			
Aportes recibidos durante el 2019			
2 de abril de 2019	1	3,316	175,445
2 de abril de 2019	2	6,843	361,989
2 de abril de 2019	3	3,213	169,996
16 de abril de 2019	4	3,316	175,445
16 de abril de 2019	5	3,213	169,996
30 de abril de 2019	6	3,421	180,994
17 de junio de 2019	7	3,316	175,445
17 de junio de 2019	8	3,213	169,996
17 de junio de 2019	9	3,421	180,994
04 de octubre de 2019	10	3,316	175,445
08 de octubre de 2019	11	3,213	169,996
09 de octubre de 2019	12	2,173	114,932
17 de octubre de 2019	13	3,316	175,445
17 de octubre de 2019	14	1,954	103,352
17 de octubre de 2019	15	6,633	350,890
17 de octubre de 2019	16	6,428	339,991
17 de octubre de 2019	17	6,844	361,988
Total pagos directos realizados al 31 de diciembre de 2019		67,149	3,552,339

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 2019 y 2018

7. Aportes recibidos del Programa (continuación)

Total aportes recibidos y pagos directos acumulados del GRD vía MA y MOPC al 31 de diciembre de 2019	<u>1,427,987</u>	<u>68,678,794</u>
Total aportes recibidos y pagos directos acumulados al 31 de diciembre de 2019	<u>32,793,252</u>	<u>1,583,050,368</u>

8. Adquisición de bienes

El detalle de los bienes adquiridos acumulados del programa al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Descripción	Acumulado al 31 de diciembre de 2018		Adiciones 2019		Acumulado al 31 de diciembre de 2019	
	US\$	RD\$	US\$	RD\$	US\$	RD\$
Vehículos y Motocicletas	126,891	5,778,700	-	-	126,891	5,778,700
Equipos de Computación	40,929	1,901,105	3,329	172,275	44,258	2,073,380
Otros	14,221	658,254	889	44,854	15,110	703,108
Total equipos	<u>182,041</u>	<u>8,338,059</u>	<u>4,218</u>	<u>217,129</u>	<u>186,259</u>	<u>8,555,188</u>

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 2019, es como sigue:

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 2019 y 2018

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

		2019		
		Ejecución Fondos Externos Según Inversión Acumulada	Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1	Saldo Pendiente de Justificar
<u>Ministerio Agricultura</u>				
1. Acceso a Crédito	US\$	17,931,246	17,931,246	-
2. Inversiones Hábiles		2,310,401	1,447,605	862,796
3. Administración, Evaluación y Auditorías		1,976,047	1,769,872	206,175
4. Infraestructura de Caminos		-	-	-
5. Imprevistos		-	-	-
		<u>22,217,694</u>	<u>21,148,723</u>	<u>1,068,971</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		4,000,000	4,000,000	-
5. Imprevistos		-	-	-
		<u>4,000,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>-</u>
Totales	US\$	<u>26,217,694</u>	<u>25,148,723</u>	<u>1,068,971</u>
		2018		
		Ejecución Fondos Externos Según Inversión Acumulada	Solicitudes Presentadas según Sumaria LMS-1	Saldo Pendiente de Justificar
<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		-	-	-
Acceso a Crédito	US\$	<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 2019 y 2018

10. Eventos subsecuentes

En fecha 15 de noviembre de 2019 el Ministerio de Agricultura remitió al Ministerio de Hacienda la comunicación MARD-2019-44386 requiriendo la aplicación del plazo de seis (6) meses para el último desembolso el cual estaba programado para el 20 de enero de 2020. En fecha de 12 de diciembre de 2019 el Ministerio de Hacienda remitió la comunicación MH-2019-044028 solicitando al BID la extensión del último desembolso. En fecha 28 de enero de 2020 el BID mediante comunicación CID/CDR38/2020 concedió la extensión del plazo del último desembolso del Préstamo 3107/OC-DR solicitada por el Ministerio de Hacienda, en consecuencia, el nuevo plazo vence el 21 de julio de 2020.

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. En el mes de marzo de 2020, se han identificado brotes en la República Dominicana, que podrían conducir a una disminución de la actividad económica del país. La medida en que el coronavirus afectará los resultados de las compañías en la República Dominicana dependerá de los desarrollos futuros, que son altamente inciertos y no se pueden predecir.

Como consecuencia de lo indicado en el párrafo anterior de que en esa fecha el Gobierno de la República Dominicana declaró un estado de emergencia y se han emitidos los siguientes decretos:

<u>Fecha</u>	<u>Decreto No.</u>	<u>Cantidad de días</u>	<u>Vigencia del período de emergencia</u>		
19-3-2020	134-20	25 días	19-3-2020	Al	13-4-2020
13-4-2020	148-20	17 días	14-4-2020	Al	30-4-2020
30-4-2020	153-20	17 días	01-5-2020	Al	17-5-2020
17-5-2020	161-20	15 días	18-5-2020	Al	02-6-2020
01-6-2020	188-20	12 días	02-6-2020	Al	13-6-2020
13-6-2020	213-20	17 días	14-6-2020	Al	30-6-2020
20-7-2020	265-20	45 días	21-7-2020	Al	04-9-2020

La OEP del Proyecto se mantiene operando y considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en los estados financieros del año terminado 31 de diciembre de 2019.

Dada la complejidad de la situación y su rápida evolución, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en el Proyecto, que, en su caso, será registrado prospectivamente en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

La OEP del Proyecto está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de negocio en marcha del Proyecto.

Adicionalmente, desde el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se han producido hechos relevantes adicionales que requieran la ampliación o modificación del contenido de los estados financieros a esa fecha.

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 2019

Valores expresados en dólares estadounidenses - US\$

Categoría de Inversión	Presupuesto			Ejecutado y Acumulado al 31 de diciembre de 2019			Por Ejecutar al 31 de diciembre de 2019		
	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	4,000,000	-	4,000,000	-	1,400,000	1,400,000
2.2 Optimización del Uso de Recursos Hídricos Disponibles	4,468,000	500,000	4,968,000	2,310,401	-	2,310,401	2,157,599	500,000	2,657,599
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	1,842,957	1,489,197	3,332,154	481,643	813,778	1,295,421
3.2 Evaluación y Monitoreo	282,000	-	282,000	21,795	-	21,795	260,205	-	260,205
3.3 Auditoría Externa	250,000	-	250,000	111,295	-	111,295	138,705	-	138,705
4.1 Imprevistos	175,400	-	175,400	-	-	-	175,400	-	175,400
TOTALES	35,000,000	5,202,975	40,202,975	26,217,694	1,489,197	27,706,891	8,782,306	3,713,778	12,496,084