



Auditoría General de la Nación

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores de
Agua y Saneamientos Argentinos S.A.
C.U.I.T. N°: 30-70956507-5
Domicilio Legal: Tucumán 752-Piso 20
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

I.- Informe sobre los Estados Financieros

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN examinó los Estados Financieros correspondientes al Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo 3733/OC-AR del BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) y con aportes del GOBIERNO DE LA NACIÓN ARGENTINA y cuya ejecución está a cargo de AGUA y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANÓNIMA, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado por el período que abarca entre el 01-01-2022 y el 31-12-2022, el Estado de Inversiones Acumuladas por el mismo período y las Notas 1 a 10 que forman parte integrante de los mismos.

1. Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con los Estados Financieros

La administración de la Unidad Ejecutora es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros indicados en I. de conformidad con las normas de contabilidad aceptables para el BID y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrecciones significativas.



Auditoría General de la Nación

2. Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad del auditor consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros indicados en I., basada en su auditoría de acuerdo con las normas de Control Externo Financiero Gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Resolución 185/16-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley 24.156, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y requerimientos específicos del BID. Dichas normas exigen que se cumplan con los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los Estados Financieros. Al efectuar dicha valoración del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la Unidad Ejecutora de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Se considera que los elementos de juicio obtenidos proporcionan una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.



Auditoría General de la Nación

3. Opinión

Los Estados Financieros detallados en I. presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los Flujos de Efectivo y las Inversiones Acumuladas del Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense, por el período comprendido entre el 01-01-2022 y el 31-12-2022 de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 3 y los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo 3733/OC-AR del BID.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 14 de abril de 2023.

SUPERVISORA
AUDITORIA GENERAL DE LA NACIÓN



**AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS
SOCIEDAD ANONIMA**

PRÉSTAMO BID 3733/OC-AR

**ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
AL 31-12-2022**



**AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS
SOCIEDAD ANONIMA**

PRÉSTAMO BID 3733/OC-AR

**ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
AL 31-12-2022**

INDICE

- **Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado**
- **Estado de Inversiones Acumuladas**
- **Extractos bancarios y conciliaciones bancarias**
- **Notas a los Estados Financieros del Proyecto**



**Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado
al 31-12-2022**

Estado de Efectivo Recibido y Desembolso Efectuado

(expresado en U\$S)

Programa Agua Potable y Saneamiento del Area Metropolitana y Conurbano Bonaerense- Prestamo BID N° 3733/OC-AR

Ejecutor Agua y Saneamientos Argentinos S.A.

Ejercicio 01-01-2022 al 31-12-2022

	Acumulado al Inicio del Ejercicio U\$S	Movimiento del Año U\$S	Acumulado al cierre del Ejercicio U\$S	
EFFECTIVO RECIBIDO				
Prestamo BID	195.100.000	77.000.000	272.100.000	
Total Préstamo B.I.D.	195.100.000	77.000.000	272.100.000	
Aportes Locales				
Aportes del Gobierno Nacional	10.642.815	14.289.891	24.932.706	(*)
Aportes de las Provincias	0	0	0	
Aportes Municipales	0	0	0	
Otros Aportes	0	0	0	
Total Aportes Locales	10.642.815	14.289.891	24.932.706	
Otros Aportes				
TOTAL DE EFFECTIVO RECIBIDO	205.742.815	91.289.891	297.032.706	
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Fondos BID	185.991.820	58.810.612	244.802.432	(**)
Aportes Locales				(***)
Aportes del Gobierno Nacional	3.566.376	14.293.686	17.860.062	
Aportes de las Provincias	0	0	0	
Aportes Municipales	0	0	0	
Otros Aportes	0	0	0	
TOTAL DE DESEMBOLSOS EFECTUADOS	189.558.196	73.104.298	262.662.494	
SALDOS A APLICAR				
SALDO A APLICAR B.I.D.	9.108.180	18.189.388	27.297.568	
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	7.076.439	-3.795	7.072.644	
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	0	0	0	
TOTAL DE SALDOS A APLICAR AL CIERRE DEL EJERCICIO	16.184.619	18.185.593	34.370.212	

(*) Incluye Aportes del Gobierno Nacional para cubrir los gastos de IVA y Percepción IIBB (Nota 7)

(**) Incluye u\$s 10.764.512 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5)

(***) Incluye u\$s 5.472.326 de fondos utilizados pendientes de presentación al BID (Nota 5)

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023



Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanz. con Gr. Intero. de Crédito



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



**Estado de Inversiones Acumuladas
al
31-12-2022**

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(expresados en U\$S)

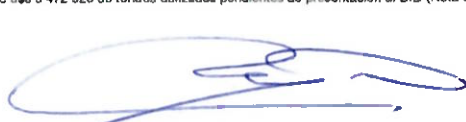
Programa Agua Potable y Saneamiento del Area Metropolitana y Conurbano Bonaerense- Prestamo BID N° 3733/OC-AR

Ejecutor Agua y Saneamientos Argentinos S.A.
Período 01-01-2022 al 31-12-2022

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio 2022		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
Nro.	Nombre	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local		B.I.D.	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
1.3733	Tercer programa de agua potable y saneamiento del area metropolitana y gran buenos aires	320.000.000	80.000.000	320.000.000	80.000.000	185.991.820	3.566.376	58.810.612	14.293.686	244.802.432	17.860.062	66%	75.197.568	62.139.938
1.3733.1	Sistema de Agua Potable	86.268.264	26.931.706	121.100.000	27.100.000	55.890.356	0	24.753.379	0	80.643.735	0	54%	40.456.265	27.100.000
1.3733.1.1	Rehabilitación, renovación y expansión de Redes de Agua Potable	18.470.400	16.750.933	67.000.000	0	36.341.011	0	23.772.005	0	60.113.016	0	90%	6.888.984	0
1.3733.1.2	Rehabilitación y optimización Planta San Martin	67.500.000	7.500.000	40.000.000	27.100.000	16.888.581	0	936.697	0	17.825.278	0	27%	22.174.722	27.100.000
1.3733.1.3	Medición y Consumo	297.864	2.680.773	10.300.000	0	2.660.764	0	27.477	0	2.688.241	0	26%	7.611.759	0
1.3733.1.4	Filtración III y Sectorización de Redes	0	0	3.800.000	0	0	0	17.200	0	17.200	0	0%	3.782.800	0
1.3733.2	Sistema de Saneamiento	216.815.305	17.796.808	187.200.000	5.900.000	128.110.729	0	33.937.927	0	162.048.656	0	84%	25.151.344	5.900.000
1.3733.2.1	Redes Ituzaingo, Hurlingham, Morón, 3 de Febrero y Lanús	82.882.253	6.674.308	56.700.000	0	57.753.115	0	2.463.509	0	60.216.624	0	106%	-3.516.624	0
1.3733.2.2	Ampliación Planta Norte	89.302.500	9.922.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0	0
1.3733.2.3	Redes Escobar, Tigre y San Martin	44.630.552	1.200.000	61.500.000	5.900.000	30.308.841	0	20.410.650	0	50.719.491	0	75%	10.780.509	5.900.000
1.3733.2.4	Planta Hurlingham, Colectores Oeste Tigre, Castelar e Ituzaingo y Primarias Pacheco	0	0	37.200.000	0	40.048.773	0	9.439.501	0	49.488.274	0	133%	-12.288.274	0
1.3733.2.5	Redes San Miguel, Colector las Catonas, EB Baker y Bellavista	0	0	31.800.000	0	0	0	1.624.267	0	1.624.267	0	5%	30.175.733	0
1.3733.3	Fortalecimiento Institucional	4.000.000	4.000.000	7.200.000	4.000.000	1.990.735	116.239	119.306	1.038	2.110.041	117.277	20%	5.089.959	3.882.723
1.3733.4	Administración, Supervisión y Auditoría	0	8.000.000	0	8.000.000	0	90.217	0	2.757	0	92.974	1%	0	7.907.026
1.3733.5	Costos Financieros	0	19.000.000	0	19.000.000	0	3.359.920	0	14.289.891	0	17.649.811	93%	0	1.350.189
1.3733.6	Imprevistos	12.916.431	4.271.486	4.500.000	16.000.000	0	0	0	0	0	0	0%	4.500.000	16.000.000
	TOTAL	320.000.000	80.000.000	320.000.000	80.000.000	185.991.820	3.566.376	58.810.612	14.293.686	244.802.432	17.860.062		75.197.568	62.139.938
	TOTAL BID + A. LOCAL		400.000.000		400.000.000		189.558.196		73.104.298		262.662.494			137.337.506
	PARI PASSU	80%	20%	80%	20%	98%	2%	80%	20%	93%	7%		55%	45%

(*) Incluye u\$s 10.764.512 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5)

(**) Incluye u\$s 5.472.328 de fondos utilizados pendientes de presentación al BID (Nota 5)


Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dit. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito


Cdr. OMAR FALVINO
Director de Finanzamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



**Extractos bancarios y conciliaciones bancarias
al 31-12-2022**



**BANCO DE LA
NACION ARGENTINA**

CUIT 30-50007091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HQCA: 68

SUC: 599

364-BID3733-AYSA-U
HIPOLITO YRIGOYEN
1086 CAPITAL FEDERAL

000440 01

2

RESUMEN DE CUENTA

RESUMEN DE EMISION MENSUAL

PERIODO: 01/12/2022 AL 01/01/2023

PROG DE AGUA POT Y SANEAMIENTO DEL AREA METR CUIT: 30715419153 EXENTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 010

I.V.A.: EXENTO

"EL MONTO DEL IVA DISCRIMINADO NO PUEDE COMPUTARSE COMO CREDITO FISCAL"

CAJA DE AHORRO - DOLARES

NRO. CUENTA	SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)			
0006376529	PLAZA DE MAYO	0110599531000063765298			
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				23.009.687,25
15/12/22	DEBITO POR GTOS. VARIOS	0	18.000.000,00		5.009.687,25
30/12/22	COMIS. MANTENIMIENTO CTA.	0	7,00		5.009.680,25
30/12/22	COMIS. EXTRACTO ADICIONAL	0	2,70		5.009.677,55
30/12/22	I.V.A. BASE	0	0,57		5.009.676,98
01/01/23	INTERESES CAPITALIZADOS	0		0,00	5.009.676,98
	SALDO FINAL				5.009.676,98
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			\$	0,00
TOTAL	INTERESES ACREDITADOS DESDE EL 01/12/2022 HASTA EL 01/01/2023			\$	0,00
TNA:	0,00% - TEM: 0,00% DESDE EL 01/12/2022 HASTA EL 01/01/2023				



Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanzas con Org. Intero. de Crédito



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Finanzamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

CONCILIACION CUENTA ESPECIAL U\$S

CUENTA ESPECIAL U\$S BID – 63765

Saldo libros 31/12/2022	5.010.200
Gastos bancarios pendientes devolución	-523

Saldo bancos 31/12/2022	5.009.677
-------------------------	-----------

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible


 Lic. María Laura Ennea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Financ. con Org. Interc. de Crédito
 Cder. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

**BANCO DE LA
NACION ARGENTINA**

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 145

SUC:599

304-RID3733-AISA-
HIPOLITO YRIGOYEN
1086 CAPITAL FEDERAL
CAPITAL FEDERAL

000440 01

2

RESUMEN DE CUENTA**RESUMEN DE EMISION MENSUAL**

PERIODO: 30/11/2022 AL 30/12/2022

SEOG DE AGUA POT Y SANEAMIENTO DEL AREA METR CUIT: 30715419153 EXENTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 011

I.V.A.: EXENTO

"EL MONTO DEL IVA DISCRIMINADO NO PUEDE COMPUTARSE COMO CREDITO FISCAL"

CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA	SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)			
0005484114	PLAZA DE MAYO	0110599520000054841145			
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				1.592,63
01/12/22	OTROS CONCEPTOS-VS	591		3.085,50	1.678,13
01/12/22	OTROS CONCEPTOS-VS	592		2.299,00	6.377,13
15/12/22	CPRA.VTA.NO GRAVADA	595		3.069.000.000,00	3.069.006.977,13
16/12/22	GASTOS VARIOS	596	2.522.417.750,00		546.589.227,13
30/12/22	COMIS.COMPENSACION ATEN C	597	65,00		546.589.162,13
30/12/22	I.V.A. BASE	598	13,5		546.589.148,48
	SALDO FINAL				546.589.148,48
TOTAL	GRAV. IFY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			0	0,00

USTED PUEDE SOLICITAR LA "CAJA DE AHORROS" EN PESOS CON LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN EL PUNTO 1.8 DE LAS NORMAS SOBRE "DEPOSITOS EN AHORRO, CUENTA SUELDO Y ESPECIALES", LAS CUALES SERAN GRATUITAS.

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A [HTTP://WWW.BCRN.GOV.AR/BCRAYVOS/REGIMEN_DE_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcrn.gov.ar/bcrayvos/regimen_de_transparencia.asp).

ESTIMAREMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE HUBIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU DEFECTO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OPASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799). POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REAJUSTE, YA QUE PUEDEN ENCONTRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.

**Lic. María Laura Errea**
Gerente Administrativa y Finanzas
Dir. de Finanzas con Reg. Interc. de Crédito**Cdr. OMAR FALVINO**
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito


CONCILIACION CUENTA ESPECIAL \$

CUENTA ESPECIAL \$ BID – 54841 - (expresado en U\$S)

Saldo libros 31/12/2022	3.205.820
Gastos bancarios pendientes devolución	-19

Saldo bancos 31/12/2022	3.205.801
-------------------------	-----------

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible


 Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanzas con Dip. María del Crisólito
 Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito



Banco Nación

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 91

SUC:599

AYSA-AP.LOCAL TRAMO III FUENTE 11
TUCUMAN 000752 13
1049 CAPITAL FEDERAL
CAPITAL FEDERAL

2

RESUMEN DE CUENTA

RESUMEN DE EMISION MENSUAL

PERIODO: 30/11/2022 AL 30/12/2022

AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANON CUIT: 30709565075 RESPONSABLE INSCRIPTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 009

I.V.A.: RESPONSABLE INSCRIPTO

CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL		CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)	
0005482299		PLAZA DE MAYO		0110599520000054822993	
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
	SALDO ANTERIOR				244.818,95
01/12/22	GASTOS VARIOS	3255	3.085,50		241.733,45
01/12/22	GASTOS VARIOS	3256	2.299,00		239.434,45
01/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3255	7,71		239.426,74
01/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3256	5,75		239.420,99
02/12/22	BCA.E.TR.P/BCO -SUC 0001	9109767		336.000,00	575.420,99
02/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	3263	336.000,00		239.420,99
02/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3263	840,00		238.580,99
05/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	3271	290,00		238.290,99
05/12/22	I.V.A. BASE	3272	60,90		238.230,09
05/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3271	0,73		238.229,36
05/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3272	0,15		238.229,21
30/12/22	COMIS.COMPENSACION ATEN C	3301	65,00		238.164,21
30/12/22	I.V.A. BASE	3302	13,65		238.150,56
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3301	0,16		238.150,40
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	3302	0,03		238.150,37
	SALDO FINAL				238.150,37
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEBITOS MES DE DICIEMBRE			\$	854,53
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			\$	854,53

USTED PUEDE SOLICITAR LA "CAJA DE AHORROS" EN PESOS CON LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN EL PUNTO 1.8 DE LAS NORMAS SOBRE "DEPOSITOS EN AHORRO, CUENTA SUELDO Y ESPECIALES", LAS CUALES SERAN GRATUITAS.

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A [HTTP://WWW.BCRA.GOB.AR/BCRAYVOS/REGIMEN_DE_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcra.gob.ar/bcrayvos/regimen_de_transparencia.asp).

ESTIMAREMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE HUBIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU DEFECTO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OPASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799). POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REAJUSTE, YA QUE PUEDEN ENCONTRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.

00016915



Lic. María Laura Errea
Gerente Administrativa y Finanzas
Dir. de Finanzas y Cont. Interna de Crédito



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

PAGINA: 1
--- FIN DE RESUMEN

CONCILIACION CUENTA OPERATIVA AYSA FF11

CUENTA AYSA \$ FF11 – 54822 - (expresado en U\$S)

Saldo libros 31/12/2022	751.774
Comprobantes pendientes de registro	-751.376
Tranferencias de AySA	1.099
Gastos bancarios pendientes devolución	-100
Saldo bancos 31/12/2022	1.397

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible


 Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanzas con Org. Interc. de Crédito
 Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito



Banco Nación

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 189

SUC:599

AYSA-PMO.BID TRAMO III FUENTE 22
TUCUMAN 000752 13
1049 CAPITAL FEDERAL
CAPITAL FEDERAL

2

RESUMEN DE CUENTA

RESUMEN DE EMISION MENSUAL

PERIODO: 30/11/2022 AL 30/12/2022

AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANON CUIT: 30709565075 RESPONSABLE INSCRIPTO

CANTIDAD TOTAL DE INTEGRANTES: 009

I.V.A.: RESPONSABLE INSCRIPTO

CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)		
0005482302		PLAZA DE MAYO	0110599520000054823026		
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
SALDO ANTERIOR					
01/12/22	BCA.E.TR.O/BCO -SUC 0001	8941493		336.000,00	480.931.490,58
02/12/22	BCA.E.TR.P/BCO -SUC 0001	9109767	336.000,00		481.267.490,58
02/12/22	COMIS.DEB.TRANSF.DATANET	9109767	72,00		480.931.418,58
02/12/22	I.V.A. BASE	7969	15,12		480.931.403,46
02/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	9109767	0,18		480.931.403,28
02/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7969	0,04		480.931.403,24
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7979	32.191.144,09		448.740.259,15
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7980	38.830.853,95		409.909.405,20
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7981	52.596.635,06		357.312.770,14
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7982	75.000.000,00		282.312.770,14
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7983	75.000.000,00		207.312.770,14
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7984	75.000.000,00		132.312.770,14
06/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	7985	44.591.983,04		87.720.787,10
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7979	80.477,86		87.640.309,24
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7980	97.077,13		87.543.232,11
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7981	131.491,59		87.411.740,52
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7982	187.500,00		87.224.240,52
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7983	187.500,00		87.036.740,52
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7984	187.500,00		86.849.240,52
06/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7985	111.479,96		86.737.760,56
07/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	7994	290,00		86.737.470,56
07/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	7995	290,00		86.737.180,56
07/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	7996	290,00		86.736.890,56
07/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	7997	290,00		86.736.600,56
07/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	7998	290,00		86.736.310,56
07/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	7999	290,00		86.736.020,56
07/12/22	I.V.A. BASE	8000	365,40		86.735.655,16
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7994	0,73		86.735.654,43
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7995	0,73		86.735.653,70
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7996	0,73		86.735.652,97
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7997	0,73		86.735.652,24
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7998	0,73		86.735.651,51
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	7999	0,73		86.735.650,78
07/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8000	0,91		86.735.649,87
13/12/22	DEB.TRAN.INTERB-LINK	8014	24.418.919,24		62.316.730,63
13/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8014	61.047,30		62.255.683,33
14/12/22	COMIS.TRANSF.NE24	8017	290,00		62.255.393,33
14/12/22	I.V.A. BASE	8018	60,90		62.255.332,43
14/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8017	0,73		62.255.331,70
14/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8018	0,15		62.255.331,55
TRANSPORTE					
					62.255.331,55

00016916



Lic. María Laura Errea
Gerente Administrativa y Finanzas
Etc. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

PAGINA: 1
SIGUIENTE --->



Banco Nación

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 190

SUC:599

AYSA-PMO.BID TRAMO III FUENTE 22
TUCUMAN 000752 13
1049 CAPITAL FEDERAL
CAPITAL FEDERAL

2

CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)		
0005482302		PLAZA DE MAYO	0110599520000054823026		
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
	TRANSPORTE				62.255.331,55
16/12/22	OTROS CONCEPTOS-VS	8023		2.522.417.750,00	2.584.673.081,55
21/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8025	42.020.491,23		2.542.652.590,32
21/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8026	59.543.952,89		2.483.108.637,43
21/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8027	4.261.657,04		2.478.846.980,39
21/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8028	50.356.848,20		2.428.490.132,19
21/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8029	1.871.100,00		2.426.619.032,19
21/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8030	11.234.724,32		2.415.384.307,87
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8025	105.051,23		2.415.279.256,64
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8026	148.859,88		2.415.130.396,76
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8027	10.654,14		2.415.119.742,62
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8028	125.892,12		2.414.993.850,50
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8029	4.677,75		2.414.989.172,75
21/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8030	28.086,81		2.414.961.085,94
22/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8038	290,00		2.414.960.795,94
22/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8039	290,00		2.414.960.505,94
22/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8040	290,00		2.414.960.215,94
22/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8041	290,00		2.414.959.925,94
22/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8042	290,00		2.414.959.635,94
22/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8043	290,00		2.414.959.345,94
22/12/22	I.V.A. BASE	8044	365,40		2.414.958.980,54
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8038	0,73		2.414.958.979,81
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8039	0,73		2.414.958.979,08
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8040	0,73		2.414.958.978,35
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8041	0,73		2.414.958.977,62
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8042	0,73		2.414.958.976,89
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8043	0,73		2.414.958.976,16
22/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8044	0,91		2.414.958.975,25
23/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8055	75.000.000,00		2.339.958.975,25
23/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8056	20.476.101,32		2.319.482.873,93
23/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8055	187.500,00		2.319.295.373,93
23/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8056	51.190,25		2.319.244.183,68
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8062	22.090.745,77		2.297.153.437,91
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8063	15.195.744,87		2.281.957.693,04
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8064	56.140.695,26		2.225.816.997,78
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8065	2.321.498,78		2.223.495.499,00
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8066	2.750.165,99		2.220.745.333,01
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8067	29.356.767,50		2.191.388.565,51
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8068	13.255.854,38		2.178.132.711,13
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8069	6.110.209,48		2.172.022.501,65
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8070	11.687.009,00		2.160.335.492,65
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8071	75.000.000,00		2.085.335.492,65
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8072	1.615.458,68		2.083.720.033,97
27/12/22	DEB. TRAN. INTERB-LINK	8073	22.455.597,50		2.061.264.436,47
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8062	55.226,86		2.061.209.209,61
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8063	37.989,36		2.061.171.220,25
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8064	140.351,74		2.061.030.868,51
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8065	5.803,75		2.061.025.064,76
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8066	6.875,41		2.061.018.189,35
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8067	73.391,92		2.060.944.797,43
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8068	33.139,64		2.060.911.657,79
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8069	15.275,52		2.060.896.382,27
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8070	29.217,52		2.060.867.164,75
	TRANSPORTE				2.060.867.164,75

00016917



Lic. María Laura Errea
Gerente Administrativa y Finanzas
Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Finanzamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

PAGINA: 2
SIGUIENTE ---->



Banco Nación

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 191

SUC:599

AYSA-PMO.BID TRAMO III FUENTE 22
TUCUMAN 000752 13
1049 CAPITAL FEDERAL
CAPITAL FEDERAL

2

CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL	CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)		
0005482302		PLAZA DE MAYO	0110599520000054823026		
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO
TRANSPORTE					
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8071	187.500,00		2.060.867.164,75
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8072	4.038,65		2.060.679.664,75
27/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8073	56.138,99		2.060.675.626,10
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8086	290,00		2.060.619.487,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8087	290,00		2.060.619.197,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8088	290,00		2.060.618.907,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8089	290,00		2.060.618.617,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8090	290,00		2.060.618.327,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8091	290,00		2.060.618.037,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8092	290,00		2.060.617.747,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8093	290,00		2.060.617.457,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8094	290,00		2.060.617.167,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8095	290,00		2.060.616.877,11
28/12/22	COMIS. TRANSF. NE24	8096	290,00		2.060.616.587,11
28/12/22	I.V.A. BASE	8097	669,90		2.060.616.297,11
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8086	0,73		2.060.615.627,21
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8087	0,73		2.060.615.626,48
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8088	0,73		2.060.615.625,75
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8089	0,73		2.060.615.625,02
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8090	0,73		2.060.615.624,29
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8091	0,73		2.060.615.623,56
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8092	0,73		2.060.615.622,83
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8093	0,73		2.060.615.622,10
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8094	0,73		2.060.615.621,37
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8095	0,73		2.060.615.620,64
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8096	0,73		2.060.615.619,91
28/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8097	1,67		2.060.615.619,18
30/12/22	COMIS. COMPENSACION ATEN C	8116	65,00		2.060.615.617,51
30/12/22	I.V.A. BASE	8117	13,65		2.060.615.552,51
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8116	0,16		2.060.615.538,86
30/12/22	GRAVAMEN LEY 25413 S/DEB	8117	0,03		2.060.615.538,70
SALDO FINAL					2.060.615.538,67
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEBITOS MES DE DICIEMBRE			\$	2.350.956,95
TOTAL	GRAV. LEY 25413 DEL MES DE DICIEMBRE			\$	2.350.956,95

USTED PUEDE SOLICITAR LA "CAJA DE AHORROS" EN PESOS CON LAS PRESTACIONES PREVISTAS EN EL PUNTO 1.8 DE LAS NORMAS SOBRE "DEPOSITOS EN AHORRO, CUENTA SUELDO Y ESPECIALES", LAS CUALES SERAN GRATUITAS.

USTED PUEDE CONSULTAR EL "REGIMEN DE TRANSPARENCIA" ELABORADO POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA SOBRE LA BASE DE LA INFORMACION PROPORCIONADA POR LOS SUJETOS OBLIGADOS A FIN DE COMPARAR LOS COSTOS Y CARACTERISTICAS DE LOS PRODUCTOS Y SERVICIOS FINANCIEROS INGRESANDO A [HTTP://WWW.BCRA.GOB.AR/BCRAYVOS/REGIMEN_DE_TRANSPARENCIA.ASP](http://www.bcra.gob.ar/bcrayvos/REGIMEN_DE_TRANSPARENCIA.ASP).

ESTIMAREMOS SE NOS FORMULE POR ESCRITO LAS OBSERVACIONES A QUE HUBIERE LUGAR, DENTRO DE LOS 60 (SESENTA) DIAS, EN SU DEFECTO SE TENDRA POR CONFORME EL MOVIMIENTO Y EL SALDO RESULTANTE (OPASI-2 DEL BCRA). SIN PERJUICIO DEL SISTEMA DE SEGURO DE GARANTIA DE LOS DEPOSITOS, LA NACION ARGENTINA GARANTIZA LAS

00016918



Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanz. con Org. Interno de Crédito



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismo Intermedios de Crédito

PAGINA: 3
SIGUIENTE --->



Banco Nación

CUIT 30-50001091-2 IVA RESPONSABLE INSCRIPTO

HOJA: 192

SUC:599

AYSa-PMO.BID TRAMO III FUENTE 22
TUCUMAN 000752 13
1049 CAPITAL FEDERAL
CAPITAL FEDERAL

2

CUENTA CORRIENTE - PESOS

NRO. CUENTA		SUCURSAL		CLAVE BANCARIA UNIFORME (CBU)	
0005482302		PLAZA DE MAYO		0110599520000054823026	
FECHA	MOVIMIENTOS	COMPROB.	DEBITOS	CREDITOS	SALDO

OPERACIONES DEL BANCO (ART. 2 DE LA CARTA ORGANICA - LEY 21.799).
POR RAZONES OPERATIVAS, EL SALDO DEL PRESENTE EXTRACTO QUEDA SUJETO A REAJUSTE, YA QUE PUEDEN ENCON-
TRARSE ACREDITADAS OPERACIONES AUN NO CONFORMADAS.


 **Lic. María Laura Errea**
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito


 **Cdr. OVAR FALVINO**
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

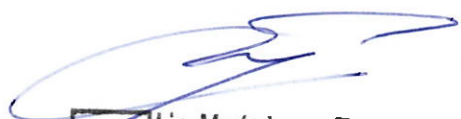
CONCILIACION CUENTA OPERATIVA AYSA FF22

CUENTA AYSA \$ FF22 – 54823 - (expresado en U\$S)

Saldo Libros al 31/12/2022		24.072.447
Comprobantes pendientes de registro	-	1.747.561
Gastos bancarios pendientes devolución	-	3.187.459
Transferencias de AySA pendientes de devolución	-	7.051.705

Saldo bancos 31/12/2022	12.085.722
-------------------------	------------

Ver Nota 4 - Efectivo Disponible



 Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Financ. con Org. Intere. de Crédito



 Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito



Notas a los Estados Financieros del Proyecto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO

AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A. TERCER PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ÁREA METROPOLITANA DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES Y EL CONURBANO BONAERENSE PRESTAMO BID 3733/OC-AR

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Descripción del Proyecto

En el marco del Convenio de Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión (CCLIP), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) ha otorgado un tercer financiamiento a la República Argentina, a través del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, por un monto de trescientos veinte millones de dólares (U\$S 320.000.000) con cargo a los recursos del Banco (Aporte BID), a los que se agregan recursos adicionales por ochenta millones de dólares (U\$S 80.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional (Aporte Local), con destino al "Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense", el que será ejecutado a través de AySA S.A., en su carácter de Organismo Ejecutor. La República Argentina asignará a AySA estos cuatrocientos millones de dólares (U\$S 400.000.000), en calidad de aporte no reintegrable, con destino a la ejecución del "Programa".

El monto total de la Línea de Crédito Condicional mencionada es de setecientos veinte millones de dólares (U\$S 720.000.000), con cargo a los recursos del BID, los que serán complementados por ciento ochenta millones de dólares (U\$S 180.000.000) con cargo a los recursos de contrapartida. La utilización de esta Línea queda supeditada a la celebración de Contratos de Préstamos Individuales, el tercero de los cuáles es el Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR.

El objetivo del Programa es mejorar y ampliar los servicios de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y en los partidos del Conglomerado Bonaerense con el fin de contribuir al bienestar de la población.

Cuenta con los siguientes componentes:

Componente 1. Sistema de Agua Potable

Este componente comprende las siguientes actividades:

- (i) Rehabilitación, renovación y expansión de redes secundarias de agua potable identificadas como de alta criticidad, incluyendo la instalación de cámaras reguladoras de presión, con el propósito de minimizar pérdidas, asegurar la continuidad del servicio, y reducir costos de Operación y Mantenimiento (O&M), en los partidos de Morón, La Matanza, Avellaneda, Almirante Brown, Lanús, San Isidro, San Martín, Lomas de Zamora, Quilmes, 3 de febrero, Tigre y Hurlingham;
- (ii) Rehabilitación y optimización de la Planta de Potabilización General San Martín (PGSM), a fin de optimizar los procesos de decantación, alcalinización y

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Prest. con Org. Interc. de Crédito


Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

reconducción del agua mediante: (a) mejoramiento de los decantadores del Sector A1, (b) adecuación del sistema de inyección de cal, (c) prolongación de canal auxiliar de agua decantada, (d) construcción de una nueva estación elevadora de agua cruda auxiliar, (e) reemplazo y provisión de equipamientos electromecánicos;

- (iii) medición y consumo, para lo cual se adquirirán e instalarán macro y micro medidores;
- (iv) rehabilitación de baterías VII y VIII (Filtración III), y construcción de redes de agua potable para sectorización de áreas hidráulicas.

Componente 2. Sistema de Saneamiento

Este componente incluye las siguientes actividades:

- (i) Ampliación de redes en los Municipios de Hurlingham, Morón, Ituzaingó, 3 de Febrero y Lanús, mediante la construcción de redes secundarias, colectores y estaciones de bombeo en las cuencas de las Plantas Depuradoras Hurlingham, Berazategui y Lanús;
- (ii) Ampliación de redes en el Municipio de Escobar, Tigre y San Martín, mediante la construcción de redes secundarias, un colector y una estación de bombeo en la localidad Ing. Maschwitz, que drenan hacia la Planta Depuradora Norte;
- (iii) Ampliación de redes en el Municipio de San Miguel, mediante la construcción de redes secundarias, el colector Las Catonas y las estaciones de bombeo Baker y Bellavista;
- (iv) Construcción del segundo módulo de la Planta Depuradora Hurlingham y de los colectores Oeste Tigre, Castelar, Ituzaingó y Primarias Pacheco.

Componente 3. Fortalecimiento Institucional

Este componente incluye acciones para mejorar la gestión y la productividad de la empresa mediante:

- (i) la ampliación y adecuación del sistema de monitoreo de la calidad del agua de la Cuenca del Plata;
- (ii) la adecuación del sistema de información para la gestión de proyectos y obras;
- (iii) el apoyo a la formación de capacidades del personal de AySA;
- (iv) el apoyo a la creación del Instituto del Agua Potable y Saneamiento (AyS);
- (v) actualización del plan de abordaje territorial para atender los retos de la incorporación de nuevas áreas a la Concesión;

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


 **Lic. María Laura Errea**
Gerente Administración y Finanzas
Dic. de Finanz. con Org. Intero. de Crédito


 **Cdr. OMAR FALVINO**
Director de Financiamiento con
Reservaciones Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

- (vi) apoyo al Ministerio de Obras Públicas (MOP) para estudios relacionados con la revisión del marco regulatorio;
- (vii) adquisición e implementación de herramientas tecnológicas para mejorar la gestión de los sistemas de agua potable (AP);
- (viii) proceso de certificación Aquarating,
- (ix) recambio del equipamiento del sistema de control horario,
- (x) adquisición de notebooks, y
- (xi) estudios sobre las instalaciones intradomiciliarias y conexiones efectivas.

Costo y financiamiento (en millones de U\$S)

Categoría o Componente	BID	Aporte Local	Total	%
Administración, supervisión y auditorías	0,00	8,00	8,00	2,00
1. Sistema de agua potable	86,30	26,90	113,20	28,30
a. Rehabilitación y optimización de la PGSM	67,50	7,50	75,00	
b. Renovación de redes de agua potable	18,50	16,70	35,20	
c. Medición y consumo	0,30	2,70	3,00	
2. Sistema de saneamiento	216,80	17,80	234,60	58,65
a. Redes de Itzaingó, Morón y Hurlingham	82,90	6,70	89,60	
b. Ampliación de la Planta Norte	89,30	9,90	99,20	
c. Redes de Escobar	44,60	1,20	45,80	
3. Fortalecimiento de la gestión empresarial	4,00	4,00	8,00	2,00
Costos financieros	0,00	19,00	19,00	4,75
Intereses y comisión de compromisos				
Imprevistos	12,90	4,30	17,20	4,30
Costos totales	320,00	80,00	400,00	100,00
Porcentaje	80,00	20,00	100,00	

Con fecha 01 de Agosto de 2018 el BID mediante Nota CSC/CAR 1997/2018 autorizó la transferencia de recursos entre categorías contables, quedando el Cuadro de Costo y Financiamiento de la siguiente manera:

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Errea
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Créditos


Cdr. OMAR FALVINO
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

Costo y financiamiento (en millones de U\$S)

Categoría o Componente	BID	Aporte Local	Total	%
Administración, supervisión y auditorías	0,00	8,00	8,00	2,00
1. Sistema de agua potable	96,90	35,00	131,90	33,00
a. Rehabilitación y optimización de la PGSM	40,00	35,00	75,00	
b. Renovación de redes de agua potable	53,90	0,00	53,90	
c. Medición y consumo	3,00	0,00	3,00	
2. Sistema de saneamiento	167,10	6,60	173,70	43,00
a. Redes de Ituzaingó, Morón y Hurlingham	96,90	0,00	96,90	
b. Redes de Escobar	70,20	6,60	76,80	
3. Fortalecimiento de la gestión empresarial	4,00	4,00	8,00	2,00
Costos financieros	0,00	19,00	19,00	5,00
Intereses y comisión de compromisos				
Imprevistos	52,00	7,40	59,40	15,00
Costos totales	320,00	80,00	400,00	100,00
Porcentaje	80,00	20,00	100,00	

Con fecha 3 de noviembre 2021 se firmó el Contrato Modificatorio No. 2

Costo y financiamiento (en millones de U\$S)

Categoría o Componente	BID	Aporte Local	Total	%
Administración, supervisión y auditorías	0,00	8,00	8,00	2,00
1. Sistema de agua potable	121,10	27,10	148,20	37,00
a. Rehabilitación, renovación y expansión de redes de agua potable	67,00	0,00	67,00	
b. Rehabilitación y Optimización Planta S. Martín	40,00	27,10	67,10	
c. Medición y consumo	10,30	0,00	10,30	
d. Filtración III y Sectorización de Redes	3,80	0,00	3,80	
2. Sistema de saneamiento	187,20	5,90	193,10	48,30
a. Redes Ituzaingó, Hurlingham, Morón, 3 de Febrero y Lanús	56,70	0,00	56,70	
b. Redes Escobar, Tigre y San Martín	61,50	5,90	67,40	
c. Redes San Miguel, Colector Las Catonas, EB Baker y Bellavista	31,80	0,00	31,80	
d. Planta Hurlingham, Colectores Oeste Tigre, Castelar e Ituzaingó, y Primarias Pacheco	37,20	0,00	37,20	
3. Fortalecimiento de la gestión empresarial	7,20	4,00	11,20	2,80
Costos financieros	0,00	19,00	19,00	4,80
Intereses y comisión de compromisos				
Imprevistos	4,50	16,00	20,50	5,10
Costos totales	320,00	80,00	400,00	100,00
Porcentaje	80,00	20,00	100,00	

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023

 **Lic. María Laura Errea**
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito

 **Cdr. OMAR FALVINO**
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

2. Documentación Contractual

El 09-06-2009, mediante el Decreto PEN N° 685/2009, se aprobó el Modelo de Convenio de Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión y el Modelo de Contrato de Préstamo BID, a ser suscriptos entre la República Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo, y el Modelo de Convenio de Asistencia Financiera y de Ejecución del Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense, a ser suscripto por el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios y AySA. Asimismo, se designó a AySA como Organismo Ejecutor del Programa.

El 31-07-2009 se firmó el Convenio de Línea de Crédito Condicional AR-X1013, por un monto de setecientos veinte millones de dólares (U\$S 720.000.000), con cargo a los recursos del BID, los que serán complementados por ciento ochenta millones de dólares (U\$S 180.000.000) con cargo a los recursos de contrapartida. El objetivo del Convenio es establecer una Línea de Crédito Condicional cuyo propósito es cooperar con la República Argentina para mejorar y ampliar los servicios de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana y en los partidos del Conglomerado Bonaerense, con el fin de contribuir al bienestar de la población, a través de la ejecución de Operaciones Individuales.

La primera de estas Operaciones Individuales quedó establecida mediante la firma del Contrato de Préstamo BID 2048/OC-AR con fecha 31-07-2009. Contempla un monto de doscientos millones de dólares (U\$S 200.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por cincuenta millones de dólares (U\$S 50.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

La segunda Operación Individual quedó establecida mediante la firma del Contrato de Préstamo 2613/ OC-AR, con destino al "Segundo Programa de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense" firmado el 21-08-2012 por la República Argentina, representada por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y el Banco Interamericano de Desarrollo. Contempla un monto de doscientos millones de dólares (U\$S 200.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por cincuenta millones de dólares (U\$S 50.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

La tercera Operación Individual quedó establecida mediante la firma del Contrato de Préstamo 3733/OC-AR, con destino al "Tercer Programa de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense" firmado el 11-05-2017 por la República Argentina, representada por el Ministerio de Finanzas y el Banco Interamericano de Desarrollo. Contempla un monto de trescientos veinte millones de dólares (U\$S 320.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por ochenta millones de dólares (U\$S 80.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

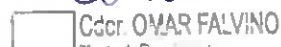
El 30-05-2017 se firmó el Convenio de Asistencia Financiera y de Ejecución entre el Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda y AySA, mediante el cuál se asignan los recursos a AySA con destino a la ejecución del Programa.

Como alternativa a las restricciones presupuestarias del año 2019, la República Argentina y el BID suscribieron el contrato modificatorio No. 1, para contemplar la posibilidad de que los recursos del préstamo puedan ser transferidos a AySA de manera reembolsable. Sin perjuicio de lo cual para implementar esta alternativa se tendrá que contar con las autorizaciones previstas en el Marco Regulatorio como así también, se deberá ajustar a los condicionantes para tomar nueva deuda financiera de los préstamos precedentes.

Con fecha 10 de Junio de 2019 mediante Nota CSC/CAR 1424/2019 el BID aprobó la incorporación de obras y reconocimiento de gastos de obras financiadas con contrapartida

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito


Cdor. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

de aporte local de los préstamos BID2048/OC-AR y BID2613/OC-AR.

Con fecha 3 de Noviembre de 2021 se firmó el contrato modificatorio No. 2

3. Principales Políticas Contables

- **Base de Presentación.**
Los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, teniendo en consideración las normas internacionales de contabilidad y las pautas fijadas en la Guía de Informes Financieros aprobadas por el BID
- **Unidad Monetaria.**
Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo a requerimientos del BID.
Para la registración de los Ingresos de aporte local se utiliza el tipo de cambio de referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes en que el ingreso se hace efectivo.
Para los gastos efectuados en moneda local con recursos provenientes del financiamiento del BID, se utiliza el tipo de cambio resultante de la conversión a pesos de los desembolsos en dólares efectuados por el BID.
Para los gastos realizados con aporte local, se utiliza el tipo de cambio de referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de la fecha de pago.
Para los reconocimientos de gastos, se utiliza el tipo de cambio que surge de las notas cursadas entre AySA y el Banco, en donde se aprueban los reconocimientos de gastos y se indican los montos a considerar en pesos y en dólares.
Para los intereses y comisiones de compromiso, se utiliza el tipo de cambio que surge de las liquidaciones efectuadas por la Tesorería General de la Nación.

4. Efectivo Disponible

El Programa opera con las siguientes cuentas bancarias:

- Caja de Ahorro en U\$S Nro. 63765/29 de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos con Financiamiento Externo (UCPyPFE) del M.INT.OP y V. de uso exclusivo para recibir fondos provenientes del BID.
- Cuenta Corriente Especial en pesos Nro 54841/14 de la UCPyPFE para las actividades elegibles del Programa. Será utilizada para la recepción de los pesos correspondientes a la venta de U\$S ingresados como fondos BID y para su transferencia a AySA.
- Cuenta Corriente Operativa en pesos Nro. 54823/02 de AySA para uso exclusivo del Programa que se utilizará para recibir los pesos por parte de la UCPyPFE y para efectuar el pago de proveedores y contratistas con fondos BID.
- Cuenta Corriente operativa en pesos Nro. 54822/99 de AySA para el manejo de fondos de Aporte Local para uso exclusivo del Programa y para efectuar el pago de proveedores y contratistas con fondos Aporte Local.

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


 **Lic. María Laura Errea**
Gerente Administrativa y Finanzas
Dir. de Finanzas con Org. Interc. de Crédito


 **Cdr. OMAR FALVINO**
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

El efectivo disponible al 31 de diciembre del 2022, está depositado en las cuentas bancarias del Programa, de acuerdo al siguiente detalle:

Efectivo Disponible					
Denominación de la Cuenta	Número de Cuenta	Moneda	Banco	F.F.	Saldo
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-PRESTAMO BID	54823/02	Pesos	BNA	22	2.060.615.539
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733	54841/14	Pesos	BNA	22	546.589.148
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-APORTE LOCAL	54822/99	Pesos	BNA	11	238.150
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733 U\$S	63765/29	Dolares	BNA	22	5.009.677

El saldo en dólares resultante, en función a las registraciones según su tipo de cambio es el siguiente:

Saldo Cuentas					
Denominación de la Cuenta	Número de Cuenta	Moneda	Banco	F.F.	USD (dólares)
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-PRESTAMO BID	54823/02	Pesos	BNA	22	12.085.722
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733	54841/14	Pesos	BNA	22	3.205.801
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-APORTE LOCAL	54822/99	Pesos	BNA	11	1.397
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733 U\$S	63765/29	Dolares	BNA	22	5.009.677
					20.302.597

Para la conversión se utiliza el tipo de cambio al cierre 170,5.

5. Fondos Utilizados Pendientes de Justificación al Banco

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID por Fuente 22 asciende a u\$s 10.764.512 y está representado por los siguientes importes por componente.

Nombre	Tema	Insumo Descripción	Importe Divisa
Rehabilitación, renovación y expansión de Redes de Agua Potable	componente	1.1	2.707.924
Rehabilitación y optimización Planta San Martín	componente	1.2	-14.161
Medición y Consumo	componente	1.3	27.477
Redes Ituzaingo, Hurlingham, Morón, 3 de Febrero y Lanús	componente	2.1	589.959
Redes Escobar, Tigre y San Martín	componente	2.3	5.547.881
Planta Hurlingham, Colectores oeste Tigre, Castelar e Ituzaingo	componente	2.4	203.576
Fortalecimiento Institucional	componente	3	-27.491
Pendientes de justificación según complemento			1.749.347
			10.764.512

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Errea
 Gerente Administración y Finanzas
 Dto. de Finanzas con Org. Intero. de Crédito


Cdr. OVAR FALVINO
 Director de Finanzamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo pendiente de justificar al BID por Fuente 11 asciende a u\$s 5.472.326 y está representado por los siguientes importes por componente:

Nombre	Tema	Insumo	Descripción	Importe Divisa
Fortalecimiento Institucional	componente	3		1.038
Administración, Supervisión y Auditoría	componente	4		2.756
Pendientes de justificación según complemento				5.468.532
				5.472.326

6. Anticipos

De acuerdo al Contrato de Préstamo No. 3733/OC-AR se estableció la modalidad de anticipo de fondos, debiendo justificar el 65% del valor del anticipo solicitado antes de volver a pedir un nuevo anticipo.

Al 31 de diciembre del 2022 el saldo de Anticipos es el siguiente:

Saldo Anticipos		
Item	Concepto	U\$S
I-	Saldo en Cuentas Bancarias	20.301.200
II-	Fondos Utilizados pendientes de justificación al BID	10.764.512
III-	Total Anticipo de Fondos pendiente de justificación (I+II)	31.065.712
IV-	Saldo según OPS-1	38.062.080
V-	Diferencia (IV-III) (*)	6.996.368

(*) Ver Nota 10

7. Fondos de Contrapartida Nacional

Al 31 de diciembre de 2022 el Gobierno Nacional ha aportado la suma U\$S 24.932.706, de los cuales U\$S 17.649.811 son costos financieros.

La Secretaría de Hacienda remite a la Cuenta Corriente Operativa en pesos Aporte Local de AySA Nro. 54822/99, tanto los montos para hacer frente a los Gastos de Contrapartida Local, como también para afrontar los importes de IVA y Percepción IIBB que son considerados como Gastos No Elegibles para el Programa.

Según lo estipulado en el Contrato de Préstamo, Cláusula 4.01: Aporte Local. Para efectos de lo establecido en el Artículo 6.02 de la Normas Generales, el monto del aporte local, se estima en el equivalente de ochenta millones de dólares (U\$S 80.000.000).


Lic. María Laura Errea
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito


Cdor. OMAR FALVINO
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023

SUPERVISORA
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

8. Categorías de Inversión

▪ Gastos de Administración

Los gastos generados por transferencias, mantenimiento y cualquier otro gasto de las cuentas involucradas en la administración de los fondos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, deberán ser erogados con fondos provenientes del Aporte Local.

Por los gastos generados en la Cuenta especial en dólares de la UCPyPFE – M.INT. OP y V Nro. 63765/29, en la Cuenta en pesos de la UCPyPFE – M.INT. OP y V Nro. 54841/14, y en la Cuenta operativa en pesos BID de AySA N° 54823/02 esta última transferirá desde su cuenta operativa en pesos de Aporte Local Nro. 54822/99 los montos correspondientes a estos conceptos.


Categorías de Inversión						
Administración, Supervisión y Auditorías						
	2022		Acumulado 2021		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Gastos Bancarios	0	0	0	8.048	0	8.048
Impuesto Ley 25.413	0	0	0	47.701	0	47.701
Honorarios AGN	0	2.757	0	34.468	0	37.225
TOTAL ADM, SUPERV. Y AUDITORIAS	0	2.757	0	90.217	0	92.974

▪ Costos Directos (cifras en dólares):

Categorías de Inversión						
Costos Directos						
	2022		Acumulado 2021		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Rehabilitación y renovación de Redes de Agua Potable	23.772.005	0	36.341.011	0	60.113.016	0
Rehabilitación y optimización Planta San Martín	936.697	0	16.888.581	0	17.825.278	0
Medición y Consumo	27.477	0	2.660.764	0	2.688.241	0
Filtración III y Sectorización de Redes	17.200	0	0	0	17.200	0
Sistema de Agua Potable	24.753.379	0	55.890.356	0	80.643.735	0
Redes Ituzaingo, Hurlingham, Morón, 3 de Febrero y Lanús	2.463.509	0	57.753.115	0	60.216.624	0
Ampliación Planta Norte	0	0	0	0	0	0
Redes Escobar, Tigre y San Martín	20.410.650	0	30.308.841	0	50.719.491	0
Planta Hurlingham, Colectores Oeste Tigre, Castelar e Ituzaingo y Primarias Pacheco	9.439.501	0	40.048.773	0	49.488.274	0
Redes San Miguel, Colector las Catonas, EB Baker y Bellavista	1.624.267	0	0	0	1.624.267	0
Sistema de Saneamiento	33.937.927	0	128.110.729	0	162.048.656	0
Fortalecimiento Institucional	119.306	1.038	1.990.735	116.239	2.110.041	117.277
Imprevistos	0	0	0	0	0	0
TOTAL COSTOS DIRECTOS	58.810.612	1.038	185.991.820	116.239	244.802.432	117.277

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Enríquez
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Finanzas con Org. Interno de Crédito


Cdr. OMAR FALVINO
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

- Costos Financieros

Conforme a las cláusulas del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, los costos financieros que están a cargo del Prestatario son los siguientes:

ARTÍCULO 3.01. Fechas de pago de amortización, intereses, comisión de crédito y otros costos. El Préstamo será amortizado de acuerdo con el Cronograma de Amortización. Los intereses y las cuotas de amortización se pagarán el día 15 del mes, de acuerdo con lo establecido en las Estipulaciones Especiales, en una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización o en una Carta Notificación de Conversión, según sea el caso. Las fechas de pagos de amortización, comisión de crédito y otros costos coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.

ARTÍCULO 3.03. Intereses. Mientras el Préstamo no haya sido objeto de Conversión alguna, el Prestatario pagará intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una Tasa de Interés Basada en LIBOR más el margen aplicable para préstamos del capital ordinario. En este caso, los intereses se devengarán a una tasa anual para cada Trimestre determinada por el Banco en una Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR para cada Trimestre.

ARTÍCULO 3.04. Comisión de crédito. (a) El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario sin que, en ningún caso, pueda exceder el 0,75% por año.

CLÁUSULA 2.06. Intereses. (b) El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco semestralmente. El Prestatario deberá efectuar el primer pago de intereses en la fecha de vencimiento del plazo de seis (6) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del presente Contrato. Si la fecha de vencimiento del plazo para el primer pago de intereses no coincide con el día quince (15) del mes, el primer pago de intereses se deberá realizar el día quince (15) inmediatamente anterior a la fecha de dicho vencimiento.

El detalle de pagos efectuado por el Prestatario durante el ejercicio 2022 es el siguiente:

Categorías de Inversión						
Costos Financieros						
	2022		Acumulado 2021		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Intereses	0	10.504.966	0	1.604.427	0	12.109.393
Comisión de Compromisos	0	3.784.935	0	1.755.493	0	5.540.428
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	0	14.289.891	0	3.359.920	0	17.649.811

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Ennea
 Jefe de Administración y Finanzas
 Dir. de Finanzas con Org. Intero. de Gestión


Cdr. OVAR FALVINO
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

- Impuestos

El crédito fiscal generado por el Impuesto al valor agregado (IVA) y la percepción del impuesto a los Ingresos Brutos (IIBB) son considerados por el BID como "gastos no elegibles", los mismos son abonados desde las cuentas de Fondos BID o Aporte Local, según corresponda, y luego reintegradas por AySA. A su vez las retenciones en concepto de IIBB, Ganancias, Sistema de Seguridad Social, etc. deberán ser reintegradas por el BID a AySA, que abona las mismas con fondos propios junto con las retenciones correspondientes al resto de las operaciones de la Empresa.

9. Solicitudes de Desembolsos presentadas al BID (cifras en U\$S)

Detalle Solicitudes de Desembolsos presentadas al Banco

a) Solicitudes de Anticipos de Fondos		BID	LOCAL
		2017	
26/06/2017	Solicitud Nro. 1	9.500.000	0
04/12/2017	Solicitud Nro. 4	50.000.000	0
		59.500.000	0
		2019	
29/07/2019	Solicitud Nro. 9	25.000.000	0
16/10/2019	Solicitud Nro. 11	3.100.000	0
28/11/2019	Solicitud Nro. 16	4.500.000	0
		32.600.000	0
		2020	
15/01/2020	Solicitud Nro. 18	4.500.000	0
27/02/2020	Solicitud Nro. 19	10.000.000	0
29/05/2020	Solicitud Nro. 21	10.000.000	0
27/11/2020	Solicitud Nro. 25	11.000.000	0
		35.500.000	0
		2021	
24/02/2021	Solicitud Nro. 27	10.000.000	0
07/06/2021	Solicitud Nro. 29	12.500.000	0
31/08/2021	Solicitud Nro. 32	10.000.000	0
30/11/2021	Solicitud Nro. 34	35.000.000	0
		67.500.000	0
		2022	
22/03/2022	Solicitud Nro. 36	20.000.000	0
16/06/2022	Solicitud Nro. 38	19.000.000	0
23/09/2022	Solicitud Nro. 40	38.000.000	0
		77.000.000	0
Total Anticipos de Fondos del Ejercicio		272.100.000	0


Lic. María Laura Errea
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito


Cdr. OMAR FALVINO
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023

SUPERVISORA
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

b) Justificaciones de Anticipos de Fondos		BID	LOCAL
		2017	
30/10/2017	Solicitud Nro. 2	4.790.127	0
04/12/2017	Solicitud Nro. 3	2.190.917	0
		6.981.044	0
		2018	
10/05/2018	Solicitud Nro. 5	2.353.455	0
02/08/2018	Solicitud Nro. 6	5.739.250	11.376
09/10/2018	Solicitud Nro. 7	17.470.286	0
		25.562.991	11.376
		2019	
21/05/2019	Solicitud Nro. 8	11.824.993	2.940.454
14/08/2019	Solicitud Nro. 10	30.177.538	0
23/09/2019	Solicitud Nro. 12	3.902.506	0
27/09/2019	Solicitud Nro. 13	3.432.239	0
05/11/2019	Solicitud Nro. 14	5.165.356	0
06/12/2019	Solicitud Nro. 17	4.468.728	0
		58.971.360	2.940.454
		2020	
11/05/2020	Solicitud Nro. 20	10.790.454	55.962
20/08/2020	Solicitud Nro. 22	3.688.945	0
26/10/2020	Solicitud Nro. 23	4.452.174	0
17/11/2020	Solicitud Nro. 24	2.121.678	0
		21.053.251	55.962
		2021	
22/02/2021	Solicitud Nro. 26	10.019.681	0
26/05/2021	Solicitud Nro. 28	10.884.508	0
26/08/2021	Solicitud Nro. 31	13.696.703	0
23/11/2021	Solicitud Nro. 33	11.569.628	24.292
		46.170.520	24.292
		2022	
16/03/2022	Solicitud Nro. 35	31.918.515	0
13/06/2022	Solicitud Nro. 37	24.146.915	9.355.652
22/09/2022	Solicitud Nro. 39	19.233.324	0
		75.298.754	9.355.652
Total de Justificaciones		234.037.920	12.387.736


 **Lic. María Laura Errea**
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Finanzas con Org. Interc. de Crédito


 **Cdr. OMAR FALVINO**
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023

SUPERVISORA
 AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

10. **Conciliación entre Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Inversiones Acumuladas y OPS-1 (REPORTE ANUAL BID) (cifras en U\$S).**

CONCILIACION EFE - ESTADO DE INVERSIONES y BANCOS al 31/12/2022			
ORIGEN			
	EFE	INGRESOS	DIFERENCIAS
BID	272.100.000	272.100.000	-
Aporte Local	24.932.706	24.932.706	-
USO DE FONDOS			
	EFE	ESTADO DE INVERSIONES	DIFERENCIAS
BID	244.802.432	244.802.432	-
Aporte Local	17.860.062	17.860.062	-
SALDOS A APLICAR			
	EFE	SEGÚN SALDOS	DIFERENCIAS
BID	27.297.568	20.301.200	6.996.368
Aporte Local	7.072.644	1.397	7.071.247

JUSTIFICACION DIFERENCIAS			
BID			
Gastos Bancarios al 31/12/2022			190.247
IVA+IIBB Pendientes 2022			6.806.121
		DIFERENCIAS	6.996.368
APORTE LOCAL			
IVA Correspondiente a las Fuentes 22 y 11 Pagado			5.600.087 (*)
Ajuste pendientes años anteriores			1.471.060
Gastos Manten. de Cuenta e Imp. Débitos y Créd. Pendientes al 31/12/2022			100
		DIFERENCIAS	7.071.247

(*) La Secretaría de Hacienda remite a la Cuenta Corriente Operativa en pesos Aporte Local de AySA Nro. 54822/99, tanto los montos para hacer frente a los Gastos de Contrapartida Local, como también para afrontar los importes de IVA y Percepción IIBB que son considerados como Gastos No Elegibles para el Programa (Nota 7)

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023


Lic. María Laura Errea
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Financ. con Org. Interc. de Crédito


Cdor. OMAR FALVINO
 Director de Financiamiento con
 Organismos Intermedios de Crédito

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



CONCILIACION ESTADO DE INVERSIONES y OPS1 al 31/12/2022			
	ESTADO DE INVERSIONES	OPS-1	DIFERENCIA
Sistema de Agua Potable	80.643.735	86.339.706	-5.695.971
Rehabilitación, renovación y expansión de Redes de Agua Potable			
Rehabilitación y optimización Planta San Martín			
Medición y Consumo			
Filtración III y Sectorización de Redes			
Sistema de Saneamiento	162.048.656	145.612.644	16.436.012
Redes Ituzaingo, Hurlingham, Morón, 3 de Febrero y Lanús			
Ampliación Planta Norte			
Redes Escobar, Tigre y San Martín			
Planta Hurlingham, Colectores Oeste Tigre, Castelar e Ituzaingo y Primarias Pacheco			
Redes San Miguel, Colector las Catonas, EB Baker y Bellavista			
Fortalecimiento Institucional	2.110.041	2.085.570	24.471
	244.802.432	234.037.920	10.764.512

(*)

Diferencia U\$S 10.764.512 Fondos Utilizados Pendientes de Justificación al Banco. Cabe aclarar que con motivo de la actualización de los sistemas internos del BID, el OPS-1, ahora solo informa el acumulado por Componente y no así por subcomponente como fue hasta el ejercicio anterior.

(*) Ver Nota 5.


 **Lic. María Laura Errea**
 Gerente Administración y Finanzas
 Dir. de Finanz. con Org. Interc. de Crédito


 **Cdr. OMAR FALVINO**
 Director de Financiamiento con
 Organismos Internacionales de Crédito


VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 14/4/2023

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



Declaración de la Dirección del Programa

Se deja constancia que los gastos realizados con fondos del BID, se han efectuado conforme a los propósitos especificados en el Contrato de Préstamo 3733/OC-AR. Asimismo, se han diseñado medidas de control interno apropiadas para los riesgos identificados en la gestión de los recursos y dichas medidas han funcionado eficazmente durante el período reportado.


 Lic. María Laura Errea
Gerente Administración y Finanzas
Dir. de Finanzas con Org. Interc. de Crédito
 Cdr. OMAR FALVINO
Director de Financiamiento con
Organismos Internacionales de Crédito



Auditoría General de la Nación

INFORME SOBRE CONTROLES - INTERNO Y CONTABLE -

A los Señores Directores de
Agua y Saneamientos Argentinos S.A.
C.U.I.T. N°: 30-70956507-5
Domicilio Legal: Tucumán 752-Piso 20
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN examinó los Estados Financieros correspondientes al Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense al 31-12-2022, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo 3733/OC-AR del BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) y con aportes del GOBIERNO DE LA NACIÓN ARGENTINA y cuya ejecución está a cargo de AGUA y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANÓNIMA. El presente informe es complementario a nuestro Informe sobre los mencionados Estados Financieros.

1. Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con el Sistema de Control Interno.

La administración de la Unidad Ejecutora es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del proyecto incluidas las obras construidas y otros bienes adquiridos. Para



Auditoría General de la Nación

cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de Estados Financieros confiables.

2. Responsabilidad del Auditor

El examen fue realizado de acuerdo con las normas de control externo financiero gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Resolución 185/2016-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley 24.156, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y requerimientos específicos del BID. Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los Estados Financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente para dicho período y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre dichos Estados y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno, por lo tanto no la expresamos. Asimismo, nuestro trabajo incluyó el examen selectivo integrado de los procesos de contrataciones de bienes, obras y servicios y de la documentación sustentatoria de las solicitudes de desembolsos presentadas al BID y la verificación del cumplimiento de las disposiciones de carácter contable-financiero del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, correspondientes al mencionado ejercicio.

Durante nuestro examen de los Estados Financieros correspondientes al Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense al 31-12-2022, han surgido



Auditoría General de la Nación

observaciones que involucran el control interno y su operación, que hemos considerado oportuno informarlas a usted para su conocimiento o acción futura. Por lo expuesto, las recomendaciones contenidas en este informe no necesariamente revelan todos aquellos comentarios o situaciones que un estudio específico podría revelar.

Las Observaciones y Recomendaciones detallados seguidamente han sido puestos en conocimiento del Ejecutor a efectos de obtener su opinión, según se indica en cada caso.

3. Observaciones y recomendaciones

3.1. Sistema Uepex

- a) Durante nuestro análisis hemos detectado justificaciones que han superado el total del desembolso al cual fueron asignado, sin que el sistema Uepex alertara dicha situación.
- b) Se observaron pagos en moneda local registrados en el sistema Uepex, como realizados desde la caja de ahorro en U\$S de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos con Financiamiento Externo (UCPyPFE) del Ministerio de Obras Públicas, de uso exclusivo para recibir fondos provenientes del BID.
- c) El sistema no prevé la asignación de responsabilidades distintas en la carga de información y su aprobación, generándose una ausencia de control por oposición.
- d) Surgen inconsistencias entre el El Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados generado por el sistema Uepex, con los registros contables validados.



Auditoría General de la Nación

Recomendación

Arbitrar los medios necesarios que permitan mitigar las registraciones erróneas en el sistema de movimientos no efectuados, como así también prever controles por oposición en la carga y aprobación de la información.

Comentario de la Unidad Ejecutora del Programa:

En el transcurso del ejercicio 2022, hemos detectado que desde las áreas responsables de la carga de facturas y asignación de pagos en Uepex, habían cometido el error de asignar pagos a las cuentas especiales del Ministerio de Obras Públicas (MOP), y no a las cuentas operativas de AySA.

En relación a estos pagos asignados el sistema no detecta una alarma, ya que se duplican los saldos de desembolsos.

Frente a esta situación, se tomaron las siguientes medidas:

- La carga en el sistema Uepex, se pasó a realizar desde la Gerencia de Administración y Finanzas de la Dirección de Financiamiento con Organismos Internacionales de Crédito.
- Se asignaron roles de Carga, Supervisión y Autorización a las distintas personas responsables dentro del Área, ya que como se menciona en el punto c) el sistema no lo prevé.
- Para la corrección en el sistema Uepex de los pagos, se desafectaron todos los pagos mal asignados y se volvieron a cargar asociándolos a la cuenta operativa de AySA.
- Con respecto al punto d) el sistema arrojaba los ingresos con saldo acreedor, para solucionar esta situación se realizó una desafectación de los ingresos, quedando reflejado en los mayores y subdiarios correctamente, pero el sistema en el EOAF toma la desafectación como un ingreso más, es decir lo sumariza. Estamos esperando respuestas de Mesa de Ayuda del Ministerio de Economía (MECON).



Auditoría General de la Nación

3.2. Regularización de pagos.

Se observaron durante el corriente ejercicio regularizaciones de pagos realizados con cuentas bancarias distintas al Programa.

Recomendación

Arbitrar los medios necesarios a los efectos de evitar la utilización de cuentas distintas al Programa.

Comentario de la Unidad Ejecutora del Programa:

Desde la Gerencia de Administración y Finanzas de la Dirección de Financiamiento con Organismos Internacionales de Crédito, se tiene acceso a los extractos bancarios entre 15 y 20 días posteriores al cierre del mes.

Por tal motivo se gestionó con Operaciones Financieras de la Dirección Económico Financiera acceso a los extractos semanales de Interbanking a fin de contar antes con la información y solicitar los ajustes correspondientes.

3.3. Errores de registración.

Se observaron durante el corriente ejercicio errores de registración en el sistema Uepex



Auditoría General de la Nación

Recomendación

Realizar las acciones necesarias a efectos de conciliar los registros contables con la documentación de respaldo.

Comentario de la Unidad Ejecutora del Programa:

-La carga en el sistema Uepex, se pasó a realizar desde la Gerencia de Administración y Finanzas de la Dirección de Financiamiento con Organismos Internacionales de Crédito.

-Se implementó a partir de 2023 tablero de control de carga entre base SIBID (interna), sistema Oracle y UEPEX, a fin de detectar inconsistencias a nivel carga en UEPEX o imputación contable en Oracle.

4. Conclusión

Teniéndose en cuenta las consideraciones efectuadas en 3, no se han observado aspectos que representen deficiencias significativas en el diseño u operación del sistema de control interno, que pudieran afectar adversamente la capacidad del Programa para registrar, procesar y presentar la información de los Estados Financieros al 31-12-2022. Asimismo, no se ha tenido conocimiento de hechos que impliquen el incumplimiento por parte de la Unidad Ejecutora de las disposiciones de carácter contable – financiero del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR correspondiente al mencionado ejercicio.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 14 abril de 2023.