Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los Accesos al Paso Cristo Redentor Primera Operación Individual bajo la Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión (AR-L1279) - Préstamo BID 4418/OC-AR

Estados Financieros por el ejercicio irregular de dieciocho meses finalizado al 31 de diciembre de 2019 juntamente con los Informes de los Auditores Independientes

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

Domicilio legal: Av. Pte. Julio A. Roca 738 - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

N° de Contrato de Préstamo BID	4418/OC-AR	**N° del Proyecto**	AR-L1279
Fecha de aprobación BID	1 de diciembre de 2017	**N° Resolución BID**	DE-101/17
Fecha de Suscripción del Contrato	15 de junio de 2018	**Elegibilidad**	30 de agosto de 2018
Fecha de finalización original	15 de junio de 2023	**Fecha de finalización vigente**	15 de junio de 2023
Ejecución original	60 meses	**Ejecución al cierre**	18 meses
Prestatario	Ministerio de Finanzas (3)	**Cliente**	Dirección Nacional de Vialidad
Organismo Ejecutor (1)	Dirección Nacional de Vialidad	**Domicilio**	Av. Pte. Julio A. Roca 738
Objetivo General de la primera operación del Programa	Mejorar la calidad del servicio en el Corredor Sistema Cristo Redentor, reduciendo los tiempos y costos de transporte, a través de la construcción de variantes en áreas urbanas y obras complementarias de seguridad.		

	Fuente	Contrato (2)	Relación de Financiamiento
Costo total del Programa	Banco Interamericano de Desarrollo (“BID” o “el Banco”, indistintamente)	200.000.000	93%
	Aporte Local (“Nación”)	15.000.000	7%
	Total	**215.000.000**	**100%**

Relación Pari-Passu BID (93%), Gobierno de la República Argentina (7%) (ver Notas 5. y 7.)

(1) Ver complementariamente Nota 1.3.
(2) Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.
(3) Actualmente Ministerio de Economía.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses - Nota 2.5.)

	Movimientos del período (*)	Saldos al 31/12/2019
Efectivo Recibido		
Préstamo BID		
Fondos desembolsados por el Banco (Nota 7 y Anexo II)	31.973.442	31.973.442
Total de Desembolsos del Préstamo BID	**31.973.442**	**31.973.442**
Aportes Locales		
Aportes en efectivo y pagos directos de la Nación (Nota 5)	2.986.053	2.986.053
Total de Aportes Locales	**2.986.053**	**2.986.053**
Total de Efectivo Recibido	**34.959.495**	**34.959.495**
Desembolsos efectuados		
Inversiones efectuadas con fondos del Financiamiento	28.633.713	28.633.713
Total de Inversiones efectuadas con fondos del Financiamiento	**28.633.713**	**28.633.713**
Aportes Locales		
Inversiones efectuadas con fondos de la Nación	2.986.053	2.986.053
Total de Inversiones efectuadas con fondos de la Nación	**2.986.053**	**2.986.053**
Total Desembolsos efectuados	**31.619.766**	**31.619.766**
Total de Efectivo Disponible al cierre		
Total Efectivo Disponible con fondos del Financiamiento	3.341.343	3.341.343
Retenciones no ingresadas al cierre	(1.614)	(1.614)
Total Efectivo Disponible (Nota 3)	**3.339.729**	**3.339.729**

Las notas 1 a 8 y los anexos I a III que se acompañan como información financiera complementaria forman parte integrante de estos estados financieros.

(*) Al ser este el primer ejercicio del Programa no presenta saldos de inicio.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses - Nota 2.5.)

	Presupuesto original (vigente) según Contrato de Préstamo		Inversiones del ejercicio 2019	
	BID	Aporte local	BID	Aporte local
1.4418 Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los accesos al Paso Cristo Redentor	**200.000.000**	**15.000.000**	**28.633.713**	**2.986.053**
1.4418.1 - Obras Civiles	**194.500.000**	**15.000.000**	**28.372.524**	**2.986.053**
1.4418.1.1 - Variante Palmira – Luján de Cuyo	150.308.115	11.591.885	19.045.712	1.536.992
1.4418.1.2 - Otras obras en el CSCR	44.191.885	3.408.115	9.326.812	1.449.061
1.4418.2 – Desarrollo de capacidades y preinversión	**5.000.000**	**-**	**261.189**	**-**
1.4418.2.1- Estudio de preinversión y apoyo a supervisión de obras civiles	5.000.000	-	261.189	-
1.4418.3- Auditoría y evaluación	**500.000**	**-**	**-**	**-**
Total	**200.000.000**	**15.000.000**	**28.633.713**	**2.986.053**
Total BID + Aporte Local	**215.000.000**		**31.619.766**	
Pari- Passu	**93%**	**7%**	**91%**	**9%**

	Total de inversiones acumuladas al 31/12/2019		% de avance al 31/12/2019	Inversiones pendientes de ejecución al 31/12/2019	
	BID	Aporte local		BID	Aporte local
1.4418 Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los accesos al Paso Cristo Redentor	**28.633.713**	**2.986.053**	**14,71%**	**171.366.287**	**12.013.947**
1.4418.1 - Obras Civiles	**28.372.524**	**2.986.053**	**14,97%**	**166.127.476**	**12.013.947**
1.4418.1.1 - Variante Palmira – Luján de Cuyo	19.045.712	1.536.992	12,71%	131.262.403	10.054.893
1.4418.1.2 - Otras obras en el CSCR	9.326.812	1.449.061	22,64%	34.865.073	1.959.054
1.4418.2 – Desarrollo de capacidades y preinversión	**261.189**	**-**	**5,22%**	**4.738.811**	**-**
1.4418.2.1- Estudio de preinversión y apoyo a supervisión de obras civiles	261.189	-	5,22%	4.738.811	-
1.4418.3- Auditoría y evaluación	**-**	**-**	**-**	**500.000**	**-**
Total	**28.633.713**	**2.986.053**	**14,71%**	**171.366.287**	**12.013.947**
Total BID + Aporte Local	**31.619.766**			**183.380.234**	
Pari- Passu	**91%**	**9%**		**93%**	**7%**

Las notas 1 a 8 y los anexos I a III que se acompañan como información financiera complementaria forman parte integrante de estos estados financieros.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

1. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

1.1 Antecedentes y Naturaleza del Programa

Con fecha 15 de junio de 2018 se celebró un acuerdo entre el Ministerio de Finanzas (actual Ministerio de Economía) y el BID para la constitución de una Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión ("el Acuerdo"), bajo la cual serán procesadas Operaciones Individuales de Préstamo dirigidas a mejorar la integración transfronteriza entre Chile y Argentina.

El Acuerdo establece una Línea de Crédito Condicional por el monto total de 524.300.000 y un plazo de utilización de 10 años contando desde la fecha de suscripción, con el objeto de cooperar con la República Argentina en la mejora de la integración transfronteriza entre Chile y Argentina, reduciendo los tiempos y costos de transporte en el Corredor Sistema Cristo Redentor ("CSCR"), mediante la provisión de infraestructura de transporte y de un sistema de integración fronteriza que facilite la conectividad a nivel regional, a través de la celebración de Contratos de Préstamo Individuales.

Como contrapartida al monto total que aportará el Banco, el Prestatario se compromete a realizar un Aporte Local que se estima en el equivalente a 222.600.000, para ser aplicado a las Operaciones Individuales durante el plazo de utilización de la Línea de Crédito Condicional.

También, con fecha 15 de junio de 2018 se firmó el Contrato de Préstamo por la Primera Operación Individual bajo la Línea de Crédito Condicional Para Proyectos de Inversión del Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los Accesos al Paso Cristo Redentor ("el Programa") (Contrato de Préstamo BID Nº 4418/OC-AR), que tiene por objetivo mejorar la calidad de servicio en el Corredor Sistema Cristo Redentor reduciendo los tiempos y costos de transporte, a través de la construcción de variantes en áreas urbanas y obras complementarias de seguridad.

El plazo original de desembolsos del Programa finaliza el 15 de junio de 2023.

1.2 Actividades del Programa

El Programa comprende los siguientes componentes principales:

Componente 1: Obras Civiles

Este componente financiará la construcción y supervisión de obras, mitigación de aspectos socioambientales y adquisición de predios. Las obras comprenden la construcción de variantes a áreas urbanas, ampliación de capacidad de vías, rectificación de curvas, cobertizos y obras de seguridad. La principal obra en el alcance del Programa es la construcción de la Variante Palmira – Luján de Cuyo. Esta obra civil comprende la construcción de un nuevo tramo de 36,5 km de ruta de doble calzada en toda su extensión con características de autopista en el tramo comprendido de la localidad de San Martín y Empalme con la RN N°40.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA Subgerente de coordinación de Programas y Proyectos BID Dirección Nacional de Vialidad	ALEJANDRO DE NAVARRETE Socio Contador Público U.B.A. C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51	CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO Gerente Ejecutivo de Administración y Finanzas Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Cont.)

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

Componente 2: Desarrollo de capacidades y preinversión

Dentro de este componente se financiará el fortalecimiento del Organismo Ejecutor en aspectos relacionados a la inspección y supervisión de obras y financiará estudios de diseño y elaboración de documentación técnica para futuras operaciones. A su vez, financiará la realización de la Fase II del estudio de refuncionalización de los túneles.

1.3 Organismo Ejecutor

Durante el año 2016, mediante Decreto N° 8/16, se aprobó la conformación organizativa del Ministerio de Transporte, incluyendo en su administración descentralizada a la Dirección Nacional de Vialidad (“DNV”).

Luego, con fecha 27 de diciembre de 2017, mediante decisión Administrativa 1112/17, la DNV aprobó la estructura organizativa "Subgerencia de Coordinación de Programas y Proyectos BID".

Finalmente, mediante el Decreto N° 7/2019 con la nueva Ley de Ministerios y el Decreto N° 50/2019 que modifica la Estructura Organizativa de la Administración Pública Nacional, a partir del 19 de diciembre de 2019, la Dirección Nacional de Vialidad pasa a la órbita del Ministerio de Obras Públicas.

1.4 Financiamiento del programa

A continuación, se detalla la Matriz Financiera del Programa, por categoría de inversión y por fuente de financiamiento:

Componente / Actividad		BID	Aporte Local	Monto Total	BID %	Aporte Local %
01.00.00	**Obras de Civiles**	**194.500.000**	**15.000.000**	**209.500.000**	**93%**	**7%**
01.01.00	Variante Palmira – Luján de Cuyo	150.308.115	11.591.885	161.900.000	93%	7%
01.02.00	Otras obras en el CSCR	44.191.885	3.408.115	47.600.000	93%	7%
02.00.00	**Desarrollo de capacidades y preinversión**	**5.000.000**	**-**	**5.000.000**	**100%**	**-**
02.01.00	Estudios de preinversión y apoyo a supervisión de obras civiles	5.000.000	-	5.000.000	100%	-
03.00.00	**Auditoría y evaluación**	**500.000**	-	**500.000**	100%	-
Total del Programa		**200.000.000**	**15.000.000**	**215.000.000**	**93%**	**7%**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Cont.)

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES

2.1. Presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros por el ejercicio irregular de dieciocho meses finalizado el 31 de diciembre de 2019 corresponden al Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los Accesos al Paso Cristo Redentor Primera Operación Individual Bajo la Línea de Crédito Condicional Para Proyectos de Inversión (Contrato de Préstamo BID Nº 4418/OC-AR) en su conjunto.

2.2. Bases de preparación - Normas contables aplicadas

El BID requiere que las transacciones y actividades del Proyecto sean contabilizadas en forma oportuna, de conformidad con las normas de contabilidad aceptables para el Banco. En este sentido, de acuerdo con el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa (el Instructivo) emitido por el Banco, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) se consideran dentro de las aceptables.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de efectivo, que reconoce las transacciones y hechos solo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente al efectivo) es recibido o pagado y no cuando se devengan u originan derechos u obligaciones sin que se produzcan movimientos de efectivo. Dicho criterio está admitido por las NICSP para estas circunstancias en la Parte 1 de dichas normas - Información Financiera según la Base Contable de Efectivo.

Adicionalmente, en la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID (mayo 2017) y el Instructivo indicado en el primer párrafo, el Banco establece determinados criterios particulares que deben seguirse para preparar la información financiera y contable, cuyos principales aspectos se resumen a continuación:

- Los registros contables del Programa podrán ser llevados en la moneda que el Organismo Ejecutor mantiene sus registros contables. Sin embargo, para propósitos de presentación de dicha información al Banco será necesario convertir dichos montos a la moneda de financiamiento u operación del préstamo (dólares estadounidenses en este caso) utilizando una tasa de cambio establecida en el contrato o convenio de la operación y añadir en nota explicativa el método de conversión utilizado acordado entre el Banco y el Organismo Ejecutor (ver Nota 2.5. para mayor detalle).

- Los estados financieros están compuestos por: a) un Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, b) un Estado de Inversiones Acumuladas y c) Notas explicativas

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA Subgerente de coordinación de Programas y Proyectos BID Dirección Nacional de Vialidad	ALEJANDRO DE NAVARRETE Socio Contador Público U.B.A. C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51	CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO Gerente Ejecutivo de Administración y Finanzas Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Cont.)

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

2.3. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados ("EERDE") al 31 de diciembre de 2019 muestra los recursos y su aplicación en las inversiones del Programa durante el ejercicio irregular de dieciocho meses finalizado en esa fecha. Se incluyen como orígenes de efectivo, los desembolsos realizados por el BID y los aportes de la contrapartida local.

Se incluyen como aplicaciones de efectivo los pagos realizados, por cuenta y orden del Programa a proveedores y consultores en el desarrollo de las actividades propias del Programa.

2.4. Estado de Inversiones Acumuladas

El estado de inversiones acumuladas ("EIA") al 31 de diciembre de 2019, muestra las inversiones del ejercicio irregular de dieciocho meses, las acumuladas a dicha fecha y las pendientes de ejecución, de acuerdo con los criterios contables y de conversión expuestos en notas, según las diferentes categorías y subcategorías de inversión contempladas en el punto III, apartado 3.01 del Anexo Único al Contrato de Préstamo (BID Nº 4418/OC-AR), abiertas por tipo de gasto de acuerdo con el Plan de cuentas aprobado por el BID.

2.5. Bases para la conversión de la moneda local a dólares estadounidenses

Mediante nota CAR N° 2504/2008 emitida el 13 de junio de 2008, el BID instruye sobre las nuevas políticas implementadas por el Banco referidas a los tipos de cambio a aplicar.

Las cifras incluidas en los estados financieros han sido convertidas a dólares estadounidenses aplicando el artículo 4.10 de las Normas Generales y la cláusula 3.03 de las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo, cuyos principales aspectos se describen a continuación:

- Para la modalidad de Anticipo de Fondos, se aplica, a la totalidad del gasto, el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión de los recursos desembolsados del Préstamo en dólares estadounidenses a la moneda del País Prestatario y para las otras modalidades de desembolso efectuadas con cargo al Préstamo y para el reconocimiento de gastos con cargo al Aporte Local, se aplicará el tipo de cambio vigente el primer día hábil del mes de pago del gasto en la moneda del país Prestatario.

- En caso de coexistir más de una conversión a pesos, cada gasto se imputa a la más antigua hasta su agotamiento, aplicando el criterio de primero entrado primero salido.

- Para determinar la equivalencia de un gasto que se efectúe en moneda del país Prestatario, se utilizará el tipo de cambio vigente el primer día hábil del mes del pago.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA Subgerente de coordinación de Programas y Proyectos BID Dirección Nacional de Vialidad	ALEJANDRO DE NAVARRETE Socio Contador Público U.B.A. C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51	CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO Gerente Ejecutivo de Administración y Finanzas Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Cont.)

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

- A efectos de valuar en la moneda de la operación del préstamo los saldos disponibles en pesos provenientes de los desembolsos BID al cierre de cada mes/semestre/año, se los debe convertir al tipo de cambio de la respectiva conversión a pesos.

- Las cifras en dólares estadounidenses se mantuvieron a sus valores nominales.

3. EFECTIVO DISPONIBLE

a) El detalle de las disponibilidades de fondos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	2019
Banco Nación Argentina cuenta especial	34.192
Cuenta Única del Tesoro Fuente 22	3.307.151
Retenciones no ingresadas al cierre	(1.614)
TOTAL	**3.339.729**

b) La conciliación del efectivo disponible depositado en las cuentas bancarias del Programa con las disponibilidades de fondos al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	2019
Total de disponibilidades de fondos	**3.339.729**
Cuenta Especial Desembolsos U$S 659.991/3	34.192
Cuenta CUT N° 55.416/75	3.307.151
Retenciones no ingresadas al cierre	(1.614)
Total de efectivo disponible en bancos	**3.339.729**

4. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Durante el ejercicio irregular de dieciocho meses finalizado el 31 de diciembre de 2019 el Organismo Ejecutor recibió cuatro Anticipos de Fondos por un importe total de 31.712.461, de los cuales al cierre de dicho ejercicio quedan pendientes de justificación 2.104.998. Ver detalle en Anexo II.

No se han identificado en el ejercicio irregular de dieciocho meses finalizado el 31 de diciembre de 2019 gastos no elegibles del Programa.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Cont.)

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

5. APORTES LOCALES – FONDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL

En la línea "Aportes locales" del EERDE se incluyen los fondos provenientes de los aportes del Gobierno de la República Argentina aplicados al financiamiento de las categorías de Inversión definidas.

El Gobierno de la República Argentina se comprometió a aportar por la Primer Operación Individual del Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los Accesos al Paso Cristo Redentor la suma de 15.000.000 en concepto de contrapartida local.

Al 31 de diciembre de 2019, el Gobierno de la República Argentina había aportado fondos que, convertidos a la moneda de la operación del Préstamo según el criterio explicado en Nota 2.5., ascendieron a la suma de 2.986.053 equivalentes al 19% del total comprometido.

Según se desprende de los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 la relación de pari-passu es de 91%-9%. El Organismo Ejecutor entiende que dicha relación será recompuesta en los próximos ejercicios hasta la finalización del Programa.

6. CONCILIACIÓN ENTRE EL "ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS" Y EL "ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS"

Inversiones realizadas con financiamiento BID	
Total Inversiones efectuadas con fondos del financiamiento según EERDE	28.633.713
Total Inversiones acumuladas BID según estado de inversiones acumuladas	28.633.713
Diferencia	**-**
Inversiones realizadas con aporte local	
Total Inversiones efectuadas con fondos de la Nación según EERDE	2.986.053
Total Inversiones acumuladas aporte local según estado de inversiones acumuladas	2.986.053
Diferencia	**-**
Inversiones realizadas con financiamiento del BID	28.633.713
Fondos desembolsados por el Banco según el EERDE	3.341.343
Retenciones no ingresadas al cierre	(1.614)
	31.973.442

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (Cont.)

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

7. DEUDAS CON EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO

En la línea "Préstamo BID" del EERDE se incluyen los fondos provenientes del préstamo del BID aplicados al financiamiento de las categorías de Inversión definidas.

El BID se comprometió a aportar, por la Primer Operación Individual del Programa de Ampliación de Capacidad y Mejoras de Seguridad en los Accesos al Paso Cristo Redentor, la suma de 200.000.000 en concepto de Préstamo.

Al 31 de diciembre de 2019, el BID había aportado la suma de 31.973.442 equivalentes al 16% del total comprometido.

Según se desprende de los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 la relación de pari-passu es de 91%-9%. El Organismo Ejecutor entiende que dicha relación será recompuesta en los próximos ejercicios hasta la finalización del Programa.

Los servicios de la deuda, es decir, la comisión de crédito y los intereses, se encuentran fuera de la Matriz Presupuestaria del Convenio de Préstamo BID N°4418/OC-AR. Durante el ejercicio de dieciocho meses finalizado el 31 de diciembre de 2019, la Nación Argentina, a través de la Oficina Nacional de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas del Ministerio de Economía, efectuó pagos en concepto de intereses y comisiones de crédito por 2.212.376.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, la Organización Mundial de la Salud declaró al brote de coronavirus (COVID-19) como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública se expandió prácticamente en todo el mundo y los distintos países han tomado diversas medidas para hacerle frente. Esta situación y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en los distintos países y sectores de negocio. Los impactos de estos asuntos afectarán el ejercicio 2020 y es actualmente difícil evaluar su magnitud, ya que dependerá de la duración del contexto descripto, la gravedad de la emergencia sanitaria y del éxito de las medidas tomadas y que se tomen en el futuro.

No existen otros acontecimientos o hechos subsecuentes de relevancia ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o puedan afectar significativamente los estados financieros del Programa.

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA Subgerente de coordinación de Programas y Proyectos BID Dirección Nacional de Vialidad	ALEJANDRO DE NAVARRETE Socio Contador Público U.B.A. C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51	CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO Gerente Ejecutivo de Administración y Finanzas Dirección Nacional de Vialidad

ANEXO I

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

RESUMEN DE LOS MOVIMIENTOS DE LA CUENTA BANCARIA DE LOS RECURSOS DE FINANCIAMIENTO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

RECURSOS DEL FINANCIAMIENTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Saldo en la Cuenta Bancaria N° 659.991/3	34.192
	Saldo en la Cuenta CUT N° 55.416/75	3.307.151
I.	**Total saldo disponible en cuentas bancarias**	**3.341.343**
	Autorizaciones de pago sin fecha de retiro de pago	-
	Gastos Cuenta Especial BID pendientes de imputación	-
II.	**Total del saldo a aplicar BID**	**3.341.343**
.	Retenciones no ingresadas al cierre	(1.614)
III.	**Total del saldo a aplicar BID (según EERDE)**	**3.339.729**
	Pagos pendientes de rendición según reporte de pagos	2.104.998
	Autorizaciones de pago sin fecha de retiro de pago	-
	Autorizaciones de pago con fecha de retiro de pago posterior al cierre del ejercicio	-
	Diferencias de cambio en aplicaciones	-
IV.	**Total Fondo Rotatorio**	**5.444.727**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

ANEXO II

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO IRREGULAR DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

	Saldos al 31/12/2019
A) Desembolsos	
A1) Anticipos de Fondos recibidos durante el ejercicio	
Solicitud N° 1 - Anticipo de Fondos	25.000.000
Solicitud N° 9 - Anticipo de Fondos	731.000
Solicitud N° 13 - Anticipo de Fondos	557.000
Solicitud N° 15 - Anticipo de Fondos	5.424.461
Total anticipos de fondos al cierre del ejercicio	**31.712.461**
A2) Pagos Directos	
Solicitud N° 2 – Pago Directo	54.371
Solicitud N° 3 – Pago Directo	43.497
Solicitud N° 4 – Pago Directo	38.060
Solicitud N° 5 – Pago Directo	54.371
Solicitud N° 7 – Pago Directo	70.682
Total pagos directo al cierre del ejercicio	**260.981**
Total Desembolsado al Cierre del Ejercicio (A1+A2)	**31.973.442**
A3) Justificaciones	
Solicitud N° 6 - Justificación de Fondos	5.942.040
Solicitud N° 8 - Justificación de Fondos	16.723.800
Solicitud N° 10 - Justificación de Fondos	1.955.794
Solicitud N° 11 - Justificación de Fondos	296.237
Solicitud N° 12 - Justificación de Fondos	730.516
Solicitud N° 14 - Justificación de Fondos	619.347
Total justificaciones	**26.267.734**
Diferencia Desembolsos y Justificaciones (A1 – A3)	**5.444.727**
B) Composición de Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio	
Inversiones ejecutadas y no rendidas del Financiamiento	2.104.998
Fondos desembolsados por el Banco según el EERDE	3.341.343
Retenciones no ingresadas al cierre	(1.614)
Saldo de anticipo de fondos según LMS1 al 31/12/2019	**5.444.727**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

ANEXO III

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y MEJORAS DE SEGURIDAD EN LOS ACCESOS AL PASO CRISTO REDENTOR PRIMERA OPERACIÓN INDIVIDUAL BAJO LA LÍNEA DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN (AR-L1279)

CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍA DE INVERSIÓN

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE DIECIOCHO MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

Categoría de Inversión	Inversiones según Registros Contables (A)	Inversiones Rendidas al BID (B)	Inversiones Pendientes de Rendición (C) = (A) - (B)
1.4418.1 - Obras Civiles	28.372.524	26.267.656	2.104.868
1.4418.2 - Capacidades y preinversión	261.189	261.059	130
1.4418.3 - Auditoría y Evaluación	-	-	-
Totales	**28.633.713**	**26.528.715**	**2.104.998**

Firmado a efectos de su identificación
con nuestro informe de fecha 30-04-2020
PISTRELLI, HENRY MARTIN Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 13

ING. AUGUSTO N. GARCÍA
Subgerente de coordinación
de Programas y Proyectos BID
Dirección Nacional de Vialidad

ALEJANDRO DE NAVARRETE
Socio
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 206 - F° 51

CDOR. SERGIO JAVIER ETCHETTO
Gerente Ejecutivo
de Administración y Finanzas
Dirección Nacional de Vialidad

República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número:

Referencia: PRESTAMO BID 4418 - ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-19

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 14 pagina/s.