

# **Ministerio de la Presidencia**

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

**Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No.3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No.10340230 de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.**

**31 de diciembre de 2020**

# Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Índice para los Estados Financieros 31 de diciembre de 2020

---

	<b>Páginas</b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estados Financieros:	
Estado de Inversiones Acumuladas	5
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 21



## **Informe de los Auditores Independientes**

A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá  
del Ministerio de la Presidencia  
Organismo Ejecutor  
Programa Saneamiento de Panamá

### **Nuestra opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan del Programa Saneamiento de Panamá para el Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) (el “Programa”), financiado con recursos de Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y con el aporte del Gobierno de Panamá como fondo de contraparte local, están preparados, en todos sus aspectos materiales, de conformidad con la base contable que se describen en la Nota 2 a los estados financieros.

### ***Lo que hemos auditado***

Los estados financieros del Programa comprenden:

- El estado de inversiones acumuladas por el año terminado el 31 de diciembre de 2020;
- El estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado el 31 de diciembre de 2020;
- Las notas a los estados financieros, que incluyen políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Bases para la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor, en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá  
del Ministerio de la Presidencia  
Organismo Ejecutor  
Programa Saneamiento de Panamá  
Página 2

### ***Independencia***

Somos independientes del Programa de conformidad con el Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluidas las Normas Internacionales de Independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA). Hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.

### **Énfasis de asunto - Bases de contabilidad y restricción de distribución y uso**

Llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros, que describe la base de contabilidad utilizada por el Programa. Los estados financieros adjuntos fueron preparados por la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá, como organismo ejecutor del Programa Saneamiento de Panamá, para dar cumplimiento a lo dispuesto en los requerimientos de estados financieros establecidos en el Contrato de Préstamos No.3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica. Consecuentemente, estos estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito.

Nuestro informe está destinado únicamente para uso de la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá como organismo ejecutor del Programa Saneamiento de Panamá, para el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco de Desarrollo de América Latina (CAF), Banco Europeo de Inversiones, Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo, Banco Centroamericano de la Integración Económica y no debería ser distribuido o utilizado por otras partes que no sean el organismo ejecutor del Programa o los entes financiadores. Nuestra opinión no está modificada con respecto a ese asunto.

### **Responsabilidad de la Administración del Programa y de los responsables del gobierno del Programa con relación a los estados financieros**

La administración del Programa es responsable de la preparación de estos estados financieros de conformidad con la base contable que se describe en la Nota 2 a los estados financieros, y del control interno que la administración del Programa considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá  
del Ministerio de la Presidencia  
Organismo Ejecutor  
Programa Saneamiento de Panamá  
Página 3

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad del Programa de continuar como negocio en marcha revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de cesar las operaciones del Programa, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno del Programa son responsables de la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Programa.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado de aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 del Programa.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la administración del Programa.





A la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá  
del Ministerio de la Presidencia  
Organismo Ejecutor  
Programa Saneamiento de Panamá  
Página 4

- Concluimos sobre el uso apropiado por la administración de la base de contabilidad de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Programa para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre las revelaciones correspondientes en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que el Programa deje de continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables del Programa en relación con, entre otros asuntos, el alcance planificado y la oportunidad de la auditoría, así como los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

*PricewaterhouseCoopers*

7 de mayo de 2021

Panamá, República de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121)  
Préstamos No.3798/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones, Préstamo No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo, Préstamo No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

Estado de Inversiones Acumuladas  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020  
(Cifras en balboas)

	ACUMULADO AL 31-12-2019						DURANTE EL AÑO 2020						ACUMULADO AL 31-12-2020								
	BID-OC	BEI	CAF	AECID	BCIE	GOB	Total	BID-OC	BEI	CAF	AECID	BCIE	GOB	Total	BID-OC	BEI	CAF	AECID	BCIE	GOB	Total
1. Administración del Proyecto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Costos Directos																					
Componente I - Inversiones Prioritarias																					
2.1 Redes y Colectoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Interceptor y Planta de Tratamiento de Aguas Residuales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3 Supervisión de Obras	2,249,826	-	-	-	-	-	2,249,826	747,392	-	-	-	-	169,160	916,552	2,997,219	-	-	-	-	169,160	3,166,379
Componente II - Fortalecimiento Institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 3 - Estudios y Actividades Complementarias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	2,249,826	-	-	-	-	-	2,249,826	747,392	-	-	-	-	169,160	916,552	2,997,219	-	-	-	-	-	3,166,379
Porcentajes	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	81.54%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	18.46%	100.00%	94.66%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%

	PRESUPUESTO							SALDO DEL PRESUPUESTO						
	BID-OC	BEI	CAF	AECID	BCIE	GOB	Total	BID-OC	BEI	CAF	AECID	BCIE	GOB	Total
1. Administración del Proyecto	4,087,851	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	846,150	12,934,001	4,087,851	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	846,150	12,934,001
2. Costos Directos														
Componente I - Inversiones Prioritarias														
2.1 Redes y Colectoras	62,998,516	48,000,000	28,725,700	-	98,000,000	130,953,404	368,677,620	62,998,516	48,000,000	28,725,700	-	98,000,000	130,953,404	368,677,620
2.2 Interceptor y Planta de Tratamiento de Aguas Residuales	50,000,000	-	16,274,300	48,000,000	-	85,950,064	200,224,364	50,000,000	-	16,274,300	48,000,000	-	85,950,064	200,224,364
2.3 Supervisión de Obras	22,852,869	-	-	-	-	21,459,287	44,312,156	19,855,650	-	-	-	-	21,290,127	41,145,777
Componente II - Fortalecimiento Institucional	7,428,731	-	2,141,379	-	-	669,908	10,240,018	7,428,731	-	2,141,379	-	-	669,908	10,240,018
Componente III - Estudios y Actividades Complementarias	2,632,033	-	858,621	-	-	244,346	3,735,000	2,632,033	-	858,621	-	-	244,346	3,735,000
Total	150,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000	240,123,159	640,123,159	147,002,781	50,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000	239,953,999	636,956,780
Porcentajes	23.43%	7.81%	7.81%	7.81%	15.62%	37.51%	100.00%	23.08%	7.85%	7.85%	7.85%	15.70%	37.67%	100.00%

  
Ing. Rafael Díaz  
Coordinador General

  
Pastor González  
Gerente de Administración y Finanzas

**Ministerio de la Presidencia**

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No.3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones, Préstamo No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo, Préstamo No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

**Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020**
*(Cifras en balboas)*

	Banco Interamericano de Desarrollo	Banco Europeo de Inversiones	Banco de Desarrollo de América Latina	Agencia Española para la Cooperación	Banco Centroamericano de Integración	República de Panamá	Total
<b>EFFECTIVO RECIBIDO:</b>							
Acumulado al 31 de diciembre de 2019	2,249,826	-	-	-	-	-	2,249,826
Desde el 1 al 31 de diciembre de 2020							
Anticipos recibidos	-	-	-	-	-	-	-
Pagos directos a proveedor o contratista	747,392	-	-	-	-	-	747,392
Pagos por el Tesoro Nacional	-	-	-	-	-	169,160	169,160
<b>Total de efectivo recibido al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>747,392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169,160</b>	<b>916,552</b>
<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>2,997,219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169,160</b>	<b>3,166,379</b>
<b>GASTOS EFECTUADOS:</b>							
Acumulado al 31 de diciembre de 2019	2,249,826	-	-	-	-	-	2,249,826
Durante 1 al 31 de diciembre de 2020							
Pagos directos a proveedor o contratista	747,392	-	-	-	-	-	747,392
Pagos por el Tesoro Nacional	-	-	-	-	-	169,160	169,160
<b>Total de gastos efectuados al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>747,392</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169,160</b>	<b>916,552</b>
<b>Acumulado al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>2,997,219</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169,160</b>	<b>3,166,379</b>
<b>Saldo disponible al 31 de diciembre 2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
 Ing. Rafael Díaz  
 Coordinador General

  
 Pastor González  
 Gerente de Administración y Finanzas



# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

**31 de diciembre de 2020**

*(Cifras en balboas)*

---

### 1. Descripción del Programa

La Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá (UCP) creada mediante Decreto Ejecutivo No.144 del 20 de junio de 2001, modificado por el Decreto Ejecutivo No.18 de 3 de marzo de 2016, como una dependencia del Ministerio de Salud (MINSa), adscrita jerárquicamente al Despacho Superior, funge como Organismo Ejecutor del Programa Saneamiento de Panamá. Esta dependencia fue creada con el propósito de:

1. Recuperar y devolverle a la población los ríos y quebradas de la Ciudad de Panamá, Arraiján y La Chorrera que actualmente representan un riesgo para la salud pública, áreas malsanas y negativas para el desarrollo humano urbano y la calidad de vida de sus habitantes.
2. Ampliar los sistemas de recolección y construir el sistema de tratamiento de aguas residuales de la Ciudad de Panamá, Arraiján y La Chorrera, con el fin de minimizar los riesgos a la salud, producto de enfermedades de transmisión u origen hídrico.
3. Sanear la Bahía de Panamá para brindarle al mundo una imagen de una ciudad y un país que crecen de cara al mar, respetando el medio ambiente y sus recursos.

Su función consiste en la gestión administrativa y operativa del Programa Saneamiento de Panamá, como también, promover el mejoramiento en la calidad de vida de los habitantes por medio del saneamiento, logrando un impacto positivo en la salud de la población, el medio ambiente, la sociedad y la economía.

La primera etapa del Programa Saneamiento de Panamá constituyó la construcción de las principales obras del sistema de saneamiento para la Ciudad de Panamá, invirtiéndose unos B/.900 millones en Redes de Alcantarillado, Colectoras Sanitarias, Interceptores Principales, el primer módulo de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales de la Ciudad de Panamá (PTAR) e inversiones en componentes de fortalecimiento institucional y actividades complementarias.

Con el objetivo de iniciar la ejecución de la segunda etapa del Programa, el Gobierno de la República de Panamá suscribió contratos de préstamo con el Banco Interamericano de Desarrollo, el Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) y el Banco Europeo de Inversiones (BEI), Agencia Española para la Cooperación Internacional para el Desarrollo (AECID), Banco Centroamericano de Integración Económica (BCEI), para continuar ampliando y rehabilitando el sistema de alcantarillado sanitario del área de Arraiján y la Chorrera, así como para reforzar la capacidad institucional de la UCP.

# Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

---

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

Las acciones a desarrollar están orientadas a: (i) incrementar la capacidad de tratamiento del sistema; (ii) reducir las descargas de aguas residuales crudas que vierten a la bahía o ríos; (iii) asegurar que las aguas residuales tratadas descarguen a los cuerpos receptores cumpliendo las normativas de calidad vigentes; (iv) financiar estudios para reducir los influjos y conexiones erradas de aguas pluviales al sistema; (v) promover acciones orientadas a reducir el consumo de agua; y (vi) apoyar la capacidad de gestión de la UCP para enfrentar los desafíos actuales y futuros.

El Programa se denomina: ***Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121)***

**Objetivos:** El objetivo general del Programa es contribuir a mejorar las condiciones sanitarias y disminuir la contaminación de los cauces y ríos urbanos de los Distritos de Arraiján y La Chorrera. Los objetivos específicos son: (i) incrementar la cobertura de tratamiento de las aguas residuales en el área de intervención del Programa; (ii) contribuir al desarrollo de capacidades para la gestión de las obras y la sostenibilidad del sector; y (iii) promover el adecuado funcionamiento del sistema de alcantarillado a través de intervenciones integrales ambientales y de educación sanitaria.

**Componente I. Inversiones Prioritarias:** Este componente financia los estudios, los dueños y la supervisión de las obras del Programa. También financia las colectoras Prudente, Aguacate, Bernardino, Martín Sánchez 1 y 2; Caimito 1 y 2 y el Rodeo, que totalizan 65 Kms; la construcción de 6.6 Kms de un túnel interceptor de 1.8 m de diámetro; y el diseño final y la construcción del primer módulo de la PTAR Caimito de 1.35 m<sup>3</sup>/S2. También financiará, con recursos de aporte local, las redes de alcantarillado incluyendo sus adecuaciones internas en los predios (aguas negras y aguas grises) y las conexiones intradomiciliarias.

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

---

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

El Programa se denomina: *Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) (continuación)*

**Componente II. Fortalecimiento Institucional:** Este componente financiará las siguientes actividades: (i) apoyo a la capacidad de gestión y operación y mantenimiento de la UCPSP (finalización de implantación del Sistema Integrado de Gestión (SIG) y actividades de capacitación); (ii) apoyo al Comité de Sostenibilidad del Sector (CSS) en la coordinación interinstitucional del sector (se financiarán consultorías técnicas de apoyo); (iii) fortalecimiento de la Dirección del Subsector de Agua potable y Alcantarillado Sanitario (DISAPAS) como ente rector del sector (se realizará un plan de fortalecimiento institucional de la entidad y se implementarán las acciones claves que surjan de dicho plan, que incluyen actividades de capacitación, equipamiento y consultorías de apoyo técnico); (iv) programa de monitoreo de la calidad del agua de los ríos en el área del PSACH; (v) catastro técnico de los sistemas sanitario y pluvial existentes en el área del PSACH; (vi) reglamentación del convenio entre el Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales (IDAAN) y la UCPSP; (vii) implementación de acciones para fortalecer los roles y responsabilidades entre el IDAAN y la UCPSP, que proponga el arreglo institucional que surja del estudio de fortalecimiento del subsector de saneamiento que está realizando la CAF, en coordinación con otros financiadores, con recursos de cooperación técnica; y (viii) elaborar una propuesta de adecuación y actualización de la estructura tarifaria de alcantarillado sanitario y tratamiento de aguas residuales del país.

**Componente III. Estudios y Acciones Complementarias:** (i) Este componente financia estudios e intervenciones asociadas a: (i) desarrollar espacios recreativos pilotos en las márgenes de los ríos cuya calidad se verá mejorada (identificación del área; estudio de factibilidad y diseño final del área recreativa que incluye senderos, área de reforestación, estaciones de descanso, etc., así como su supervisión y construcción); y (ii) campañas de limpieza pública que incluyen actividades de sensibilización y educación para el manejo adecuado de residuos sólidos que se ejecutarían; coordinación con la Autoridad de Aseo Urbano y Domiciliario (AAUD), los municipios y las comunidades.

### Administración del Programa

Se financiará la contratación del personal de la UCPSP, así como las actividades de auditoría, evaluación y monitoreo del Programa.

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

El Programa se denomina: *Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) (continuación)*

#### Costo y Modalidad de Financiamiento

El costo estimado del Programa es de B/.640,123,158. La estructura de financiamiento por categorías y fuentes se presenta en el cuadro abajo.

COSTO Y FINANCIAMIENTO							
Categoría o Componente	Estructura de Financiamiento						
	Financiamiento BID	AECID	CAF	BCIE	BEI	Aporte del Prestatario	Total
<b>1. Administración del Proyecto</b>	<b>4,087,850</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>	<b>846,150</b>	<b>12,934,000</b>
1.1 Administración y Seguimiento	3,200,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	784,000	11,984,000
1.2 Auditorías y Evaluación	887,850	-	-	-	-	62,150	950,000
<b>2. Costos Directos</b>							
<b>Componente 1 - Inversiones</b>							
<b>Prioritarias</b>	<b>135,851,386</b>	<b>48,000,000</b>	<b>45,000,000</b>	<b>98,000,000</b>	<b>48,000,000</b>	<b>238,362,755</b>	<b>613,214,141</b>
2.1 Diseños y Obras	112,998,516	48,000,000	45,000,000	98,000,000	48,000,000	201,903,459	553,901,975
2.2 Supervisión y Gerenciamiento	22,852,869	-	-	-	-	21,459,296	44,312,165
2.3 O & M	-	-	-	-	-	15,000,000	15,000,000
<b>Componente 2 - Fortalecimiento Institucional</b>	<b>7,428,731</b>	<b>-</b>	<b>2,141,379</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>669,908</b>	<b>10,240,018</b>
<b>Componente 3 - Estudios y Actividades Complementarias</b>	<b>2,632,033</b>	<b>-</b>	<b>858,621</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>244,346</b>	<b>3,735,000</b>
<b>Costos totales</b>	<b>150,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>240,123,158</b>	<b>640,123,159</b>

#### Ejecución y Administración del Financiamiento

Todos los procesos de selección, contratos, desembolsos y pagos son gestionados por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) y fiscalizados por la Contraloría General de la República de Panamá.

#### Contratos Modificatorios

Al 31 de diciembre de 2020, no se han realizado modificaciones a los contratos de préstamo, sin embargo, a esta fecha estaba pendiente la aprobación de la reestructuración del préstamo BID 3799 y la modificación de la estructura de financiamiento (Nota 12).

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

---

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

El Programa se denomina: *Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) (continuación)*

#### Convenios Interinstitucionales

Actualmente el Programa Saneamiento de Panamá mantiene vigentes los siguientes convenios interinstitucionales:

#### MINSA - IDAAN

Cuyo objetivo es establecer las condiciones para el traspaso de las obras, bienes y servicios del Proyecto Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá, la definición de recursos necesarios y fuentes de financiamiento para su operación y mantenimiento.

En seguimiento al Convenio, actualmente la Secretaría Técnica del CONAGUA está llevando a cabo una Cooperación Técnica con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), que busca la actualización del Convenio de Cooperación suscrito entre el Instituto de Acueductos y Alcantarillados Nacionales (IDAAN) y el Ministerio de Salud (hoy sustituido por el Ministerio de la Presidencia) para establecer las condiciones y cronograma del traspaso de las obras bienes y servicios del Proyecto de Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá (hoy Programa Saneamiento de Panamá). En este sentido ya ha iniciado la implementación de un Plan de Trabajo que consta de tres (3) Productos, los cuales son:

Producto 1:

- a) Definir un plan de trabajo

Producto 2:

- a) Análisis del marco normativo vigente y esquema general actual de la prestación del servicio de saneamiento en la Ciudad y la Bahía de Panamá.
- b) Identificación de los bienes y procesos que serán transferidos al IDAAN en desarrollo del convenio.
- c) Identificación de los bienes y procesos de alcantarillado que actualmente están bajo cargo del IDAAN.
- d) Desarrollo del borrador de la hoja de ruta y actualización del Convenio de Cooperación.

Producto 3:

- a) Definición del documento definitivo y Legalización de la actualización del convenio y la hoja de ruta acordada.



# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

*(Cifras en balboas)*

---

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

#### **MINSA – IDAAN (continuación)**

Actualmente la Unidad Coordinadora del Programa, ha recibido de la Secretaria Técnica de CONAGUA, los resultados de las consultorías realizadas durante el año 2020, es decir los productos 1 y 2. Consecuente a esta actividad, para inicios de este año 2021, CONAGUA ha mantenido comunicaciones con el IDAAN en miras de coordinar e implementar la propuesta de trabajo, la cual garantiza la sostenibilidad de los proyectos realizados por el Programa de Saneamiento de Panamá.

#### **MI AMBIENTE - MINSA**

Cuyo objetivo es crear las bases de colaboración ente el MINSA y MI AMBIENTE a fin de establecer la coordinación administrativa y técnica para las actividades ambientales que se desarrollen en el área protegida, REFUGIO DE VIDA SILVESTRE SITIO RAMSAR HUMEDAL BAHÍA DE PANAMÁ - RVSSRHBP y/o en sus zonas de amortiguamiento, relacionados al manejo, uso público, monitoreo ambiental y conservación del área protegida.

En seguimiento al Convenio, específicamente en lo que respecta a las coordinaciones necesarias para la contratación y esquemas de ejecución de los proyectos a ser contrataos protección, conservación, educación ambiental, mejoramiento y restauración de la calidad ambiental que se desarrollen en el Refugio de Vida Silvestre Sitio Ramsar Humedal Bahía de Panamá y/o en su zona de amortiguamiento. Se recibió de la Dirección de Áreas Protegidas y Biodiversidad del Ministerio de Ambiente una nota solicitando la reestructuración de los proyectos que se desarrollen el Sitio Ramsar, el cual pertenece al Componente de “Fortalecimiento Institucional” del Préstamo No.CAF 9238 / 9239; 3506 BID; 84465 BEI, específicamente estas actividades se financian con los Fondos del BID. En función de dicha solicitud, la UCP ha definido esperar la no objeción del banco en referencia a la extensión del préstamo BID 3506/OC-PN, en base a su respuesta se evaluará el cambio o modificación de este alcance del sitio Ramsar.

Una vez recibida la No objeción del Banco, para la extensión del préstamo BID 3506/OC-PN, y en seguimiento a la gestión de garantizar el cumplimiento del Plan de Manejo del Refugio de Vida Silvestre Sitio Ramsar, la UCP durante el último semestre del año 2020 e inicios del presente año 2021, ha mantenido una serie de reuniones con MI AMBIENTE.

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

---

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

#### MI AMBIENTE – MINSA (continuación)

Como resultado de esta gestión actualmente se encuentra en proceso de licitación, *La Contratación de la Estrategia para la Gestión del Sitio Ramsar* bajo el No. de Acto Público: 2021-0-12-0-08-LP-032984. A su vez Mi AMBIENTE por medio de la Nota DM-0569-2021, envía un comunicado al MINSA, donde presenta la hoja de ruta para desarrollar los hitos pendientes del convenio y los avances en la elaboración de los TDR, los cuales deben ser entregados a la UCP.

#### CONADES-MINSA

Cuyo objetivo es establecer las condiciones que permitan de manera directa interconectar las aguas residuales que se producen en las viviendas al sistema de alcantarillado que desarrolla la UCP en el área de Tocumen, San Miguelito, Panamá Norte, Arraiján y La Chorrera, así como en cualquier otra área que sea asignada, como consecuencia del Programa Sanidad Básica 100/0.

En seguimiento al convenio CONADES – MINSA, la UCP durante el año 2020, mantuvo 2 reuniones con la Unidad Técnica y legal de CONADES. De dicha reunión la UCP recibe la terminación por mutuo acuerdo del contrato de obra civil: COC-04-14 del corregimiento de Arnulfo Arias y la terminación por mutuo Acuerdo del contrato de Obra civil: COC-09-15 del corregimiento Rufina Alfaro ambos del Distrito de San Miguelito, con los cuales comunican el cierre de los contratos. A la fecha la UCP mantiene comunicación con CONADES en miras de reactivar estos proyectos y poder cumplir con lo establecido en el convenio.

#### COVID – 2019

Durante el año 2020 el “COVID-19” fue declarado por la Organización Mundial de la Salud (OMS) como una epidemia de emergencia de salud pública de preocupación internacional y posteriormente debido a los niveles alarmantes de propagación y gravedad, esta enfermedad infecciosa fue declarada por la OMS como pandemia mundial el 11 de marzo de 2020. Debido a esto se han implementado una serie de medidas sanitarias y financieras tendientes a garantizar, tanto la disminución de la tasa de contagios, como la capacidad de las instituciones de continuar sus operaciones.

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

*(Cifras en balboas)*

---

### 1. Descripción del Programa (Continuación)

#### COVID – 2019 (continuación)

Estas medidas, que pasan por la restricción de la movilidad de la ciudadanía, y la restricción del gasto mediante la aplicación de topes presupuestarios, han impactado diversas actividades económicas, incluyendo la operación de la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá (UCP).

Debido a las acciones anteriormente descritas, los proyectos de construcción y servicios liderados por la UCP se han ralentizado, lo que va a diferir las fechas de finalización de las obras asociadas a estos proyectos. De igual manera, la capacidad de atender los compromisos financieros derivados de los contratos de obras y servicios ha sido limitada, impactando en la ejecución financiera de los préstamos contraídos para la financiación del Programa.

#### Otros Asuntos

El 19 de noviembre de 2019 se emitió el Decreto Ejecutivo No.1416 en el cual el Programa Saneamiento de Panamá pasa a ser dependencia del Ministerios de la Presidencia a partir del 2 de enero de 2020. Posteriormente el 23 de septiembre de 2020 a través del Decreto 592 se da la instrucción de retornar la Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá, al Ministerio de Salud, a partir del 2 de enero de 2021.

### 2. Resumen de las Políticas de Contabilidad Significativas

#### Base de Contabilidad

Los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas están presentados sobre la base del método de efectivo, el cual consiste en registrar los desembolsos en el momento en el que se hace efectivo el pago y los fondos cuando se reciben. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), de acuerdo con las cuales, los hechos económicos se reconocen y registran cuando ocurren y no cuando se reciben o pagan.

Por lo tanto, los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas no pretenden presentar la información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

**31 de diciembre de 2020**

*(Cifras en balboas)*

---

### 2. Resumen de las Políticas de Contabilidad Significativas

#### Unidad Monetaria

Los estados de efectivo recibido y desembolsos efectuados y de inversiones acumuladas están expresados en balboas (B/.). La unidad monetaria de la República de Panamá es el balboa, la cual está a la par y es de libre cambio con el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América.

### 3. Efectivo Disponible

Al 31 de diciembre de 2020, el Programa no mantiene saldos disponibles en la caja.

### 4. Anticipos Pendientes de Justificar

#### a. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizaron solicitudes de anticipos de fondos, por lo que no hay anticipos pendientes de justificar.

#### b. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. CFA010454 del Banco de Desarrollo de América Latina.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizaron solicitudes de anticipos de fondos, por lo que no hay anticipos pendientes de justificar.

#### c. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No.85669 del Banco Europeo de Inversiones.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizaron solicitudes de anticipos de fondos, por lo que no hay anticipos pendientes de justificar.

#### d. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. 10340230 de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizaron solicitudes de anticipos de fondos, por lo que no hay anticipos pendientes de justificar.

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

**31 de diciembre de 2020**

*(Cifras en balboas)*

---

### 4. Anticipos Pendientes de Justificar (Continuación)

**e. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica.**

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizaron solicitudes de anticipos de fondos, por lo que no hay anticipos pendientes de justificar.

### 5. Anticipos y Justificación

Las transferencias recibidas corresponden a las solicitudes de desembolso bajo la modalidad de anticipos, cuyos montos solicitados atienden las estimaciones de ejecución de los componentes del Programa en función de Planes Financieros presentados. Las solicitudes son enviadas por la Unidad Coordinadora del Programa del Ministerio de la Presidencia actuando como Organismo Ejecutor al Ministerio de Economía y Finanzas para su firma y al banco financiador para su procesamiento.

De igual manera el Organismo Ejecutor, según corresponda, podrá solicitar desembolsos bajo el método de pagos directos a terceros, con el objeto de que el Banco pague directamente a proveedores o contratistas por cuenta del Organismo Ejecutor.

A continuación, se presenta los movimientos de los anticipos al 31 de diciembre de 2020, por organismo financiador:

**a. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo.**

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizó ninguna solicitud de desembolso bajo la modalidad de Anticipo de Fondos.



# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

### 5. Anticipos y Justificación (Continuación)

#### a. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo. (continuación)

A continuación, un detalle de las solicitudes de desembolsos bajo el método de pago directo realizadas al 31 de diciembre de 2020:

No. de Solicitud de Desembolso	Año	Modalidad	Total de la Solicitud	Aprobado por el BID	Monto Registrado
2	2020	Pago directo	166,743	166,743	166,743
3	2020	Pago directo	580,649	580,649	580,649
Total de fondos recibidos durante el año 2020			747,392	747,392	747,392

Las solicitudes de desembolso de pago directo corresponden a pagos a terceros, por servicios prestados, refrendados por la Contraloría General de la República, a solicitud del Ministerio de la Presidencia (MINPRE), previa aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF).

#### b. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. CFA010454 del Banco de Desarrollo de América Latina.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizó ninguna solicitud de desembolso bajo la modalidad de Anticipo de Fondos.

#### c. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. 85669 del Banco Europeo de Inversiones.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizó ninguna solicitud de desembolso bajo la modalidad de Anticipo de Fondos.

#### d. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No. 1034023.0 de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo.

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizó ninguna solicitud de desembolso bajo la modalidad de Anticipo de Fondos.

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

---

### 5. Anticipos y Justificación (Continuación)

**e. Solicitudes de desembolso bajo el método de Anticipo del Préstamo No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica.**

Al 31 de diciembre de 2020, no se realizó ninguna solicitud de desembolso bajo la modalidad de Anticipo de Fondos.

### 6. Fondos de Contrapartida Local

Todos los pagos de contrapartida nacional son ejecutados directamente por la Dirección General de Tesorería de la Nación del Ministerio de Economía y Finanzas.

Durante el período 2020, la Dirección General de Tesorería de la Nación efectuó pagos por B/.169,160.

### 7. Ajustes de Períodos Anteriores

No hubo modificaciones a las cifras del año 2019.

### 8. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2020, el Programa mantiene compromisos de las adquisiciones por contratos con proveedores y consultores por un monto aproximado de B/.23,359,589, de la siguiente manera:

Contrato	Tipo de Adquisición	Contratista	Monto total de contrato	Saldo
CC-SP-01-2016	Licitación Pública Internacional	Ayesa Ingeniería y Arquitectura, S. A.	<u>26,525,968</u>	<u>23,359,589</u>

# Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

### 9. Conciliación entre el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el Estado de Inversiones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2020, el total de desembolsos efectuados según el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados está conciliado con el estado de inversiones acumuladas.

La conciliación se muestra a continuación:

	<u>Aporte Externo</u>	<u>Aporte Local</u>
Desembolsos según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	2,997,219	169,160
Desembolsos según estado de inversiones acumuladas	<u>(2,997,219)</u>	<u>(169,160)</u>
Partidas conciliatorias	-	-
<b>Detalle de partidas conciliatorias</b>		
Comisión bancaria por cargos bancarios BNP	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

# Ministerio de la Presidencia

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

(Cifras en balboas)

### 10. Conciliación de los Registros del Programa con los Registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) por Componente

La conciliación de los registros del Programa con los registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) para los fondos del Capital Ordinario por categoría de inversión se presenta a continuación:

	<b>Registros Contables UCP</b>	<b>Resumen Ejecutivo Financiero BID</b>	<b>Partidas en Conciliación</b>
<b>Desembolsos efectuados</b>			
Costos directos	2,997,219	2,997,219	-
Total de desembolsos efectuados	2,997,219	2,997,219	-
Saldo en caja	-	-	-
Total de desembolsado por el BID	2,997,219	2,997,219	-

### 11. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha recibido ninguna notificación de autoridad competente sobre la existencia de litigio, reclamo o alcance pendiente o en proceso relacionado con el Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1121).

# Ministerio de la Presidencia

## Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de los Distritos de Arraiján y La Chorrera - PSACH Etapa 1 (Operación PN-L1121) Préstamos No. 3799/OC-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No. CFA 010454 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.85669 del Banco Europeo de Inversiones; No. 10340230 de la Agencia Española de cooperación Internacional para el Desarrollo; No.2190 del Banco Centroamericano de la Integración Económica y Aportes del Gobierno de la República de Panamá.

## Notas a los Estados Financieros

**31 de diciembre de 2020**

*(Cifras en balboas)*

---

### 12. Evento Subsecuente

El Directorio Ejecutivo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), mediante la Resolución DE-156/20 del 10 de diciembre de 2020, autorizó la reordenación de ciento veintitrés millones cuatrocientos setenta y cuatro mil treinta y dos balboas (B/.123,474,032), correspondientes al Contrato de Préstamo N°3799/OC-PN para ser utilizados para financiar el apoyo a poblaciones vulnerables afectadas por el Coronavirus, en adelante “Apoyo a Poblaciones Vulnerables Afectadas por el Coronavirus”.

Por todo lo anterior, la República de Panamá y el Banco Interamericano de Desarrollo acordaron suscribir el contrato modificatorio al Contrato de Préstamo N°3799/OC-PN, el cual fue refrendado el 26 de marzo de 2021.

### 13. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros son aprobados y autorizados para su emisión por el Coordinador General del Programa, Ing. Rafael Díaz Castillero el 7 de mayo de 2021.