Programa de Ampliación de Capacidad y Seguridad en Corredores Viales para la Integración (AR-L1199)
Préstamo BID 3836/OC-AR

Estados Financieros 31 de diciembre de 2019 juntamente con los Informes de los Auditores Independientes

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

N° de Contrato de Préstamo BID	3836/OC-AR	**N° del Proyecto**	AR-L1199
Fecha de aprobación BID	5 de diciembre de 2016	**N° Resolución BID**	DE-119/16
Fecha de Suscripción del Contrato	13 de septiembre de 2017	**Elegibilidad**	30 de noviembre de 2017
Fecha de finalización original	13 de septiembre de 2021	**Fecha de finalización vigente**	13 de septiembre de 2021
Ejecución original	48 meses	**Ejecución al cierre**	30 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 del Programa	Contribuir al incremento de la productividad de la economía de la Región Centro a través de mejoras en la infraestructura vial.		

	Fuente	**Contrato (2)**	**Relación de Financiamiento**
Costo total del Programa	Banco Interamericano de Desarrollo (“BID” o “el Banco”, indistintamente)	300.000.000	60%
	Aporte Local (“Nación”)	200.000.000	40%
	Total	**500.000.000**	**100%**

Relación Pari-Passu BID (60%), Gobierno de la República Argentina (40%) (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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses - Nota 2.5.)

	Saldos al 31/12/2018	Movimientos del ejercicio	Saldos al 31/12/2019
Efectivo Recibido			
Préstamo BID			
Fondos desembolsados por el Banco (Nota 7 y Anexo II)	100.000.000	81.350.192	181.350.192
Total de Desembolsos del Préstamo BID	**100.000.000**	**81.350.192**	**181.350.192**
Aportes Locales			
Aportes en efectivo y pagos directos de la Nación (Nota 5)	34.025.557	46.750	34.072.307
Total de Aportes Locales	**34.025.557**	**46.750**	**34.072.307**
Total de Efectivo Recibido	**134.025.557**	**81.396.942**	**215.422.499**
Desembolsos efectuados			
Inversiones efectuadas con fondos del Financiamiento	84.624.351	85.041.870	169.666.221
Total de Inversiones efectuadas con fondos del Financiamiento	**84.624.351**	**85.041.870**	**169.666.221**
Inversiones efectuadas con fondos de la Nación	34.025.557	46.750	34.072.307
Total de Inversiones efectuadas con fondos de la Nación	**34.025.557**	**46.750**	**34.072.307**
Total Desembolsos efectuados	**118.649.908**	**85.088.620**	**203.738.528**
Total de Efectivo Disponible al cierre			
Total Efectivo Disponible con fondos del Financiamiento	15.375.649	(3.691.678)	11.683.971
Total Efectivo Disponible (Nota 3)	**15.375.649**	**(3.691.678)**	**11.683.971**

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras en dólares estadounidenses - Nota 2.5.)

	Presupuesto original (vigente) según Contrato de Préstamo		Inversiones acumuladas al cierre del ejercicio anterior		Inversiones del ejercicio 2019	
	BID	Aporte local	BID	Aporte Local	BID	Aporte local
1.3836 Programa de Ampliación de Capacidad y Seguridad en Corredores Viales para Integración	**300.000.000**	**200.000.000**	**84.624.351**	**34.025.557**	**85.041.870**	**46.750**
1.3836.1 - Obras de Ingeniería	**294.100.000**	**200.000.000**	**84.530.456**	**34.025.557**	**84.736.191**	**46.750**
1.3836.1.1- Obras de Ingeniería	293.400.000	180.000.000	84.530.456	20.090.059	84.736.191	-
1.3836.1.2- Terrenos	-	20.000.000	-	13.935.498		46.750
1.3836.1.3- Auditoría técnica independiente de calidad	600.000	-	-	-	-	-
1.3836.1.4- Auditoría de seguridad vial de ruta existente	100.000	-	-	-	-	-
1.3836.2 – Seguridad Vial	**3.500.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.3836.2.1- Consultoría para el diseño de programas de rutas seguras	2.500.000	-	-	-	-	-
1.3836.2.2- Guía de ejecución de diseños viales	1.000.000	-	-	-	-	-
1.3836.3- Logística y Transporte	**1.400.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.3836.3.1- Estudio de Logística del Corredor de la RN19	400.000	-	-	-	-	-
1.3836.3.2- Otros Estudios	1.000.000	-	-	-	-	-
1.3836.4- Auditoría y evaluación	**1.000.000**	**-**	**93.895**	**-**	**305.679**	**-**
Total	**300.000.000**	**200.000.000**	**84.624.351**	**34.025.557**	**85.041.870**	**46.750**
Total BID + Aporte Local	**500.000.000**		**118.649.908**		**85.088.620**	
Pari- Passu	**60%**	**40%**	**71%**	**29%**	**100%**	**0%**

	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
1.3836 Programa de Ampliación de Capacidad y Seguridad en Corredores Viales para Integración	**169.666.221**	**34.072.307**	**40,75%**	**130.333.779**	**165.927.693**
1.3836.1 - Obras de Ingeniería	**169.266.647**	**34.072.307**	**41,15%**	**124.833.353**	**165.927.693**
1.3836.1.1- Obras de Ingeniería	169.266.647	20.090.059	40,00%	124.133.353	159.909.941
1.3836.1.2- Terrenos	-	13.982.248	69,91%	-	6.017.752
1.3836.1.3- Auditoría técnica independiente de calidad	-	-	-	600.000	-
1.3836.1.4- Auditoría de seguridad vial de ruta existente	-	-	-	100.000	-
1.3836.2 – Seguridad Vial	**-**	**-**	**-**	**3.500.000**	**-**
1.3836.2.1- Consultoría para el diseño de programas de rutas seguras	-	-	-	2.500.000	-
1.3836.2.2- Guía de ejecución de diseños viales	-	-	-	1.000.000	-
1.3836.3- Logística y Transporte	**-**	**-**	**-**	**1.400.000**	**-**
1.3836.3.1- Estudio de Logística del Corredor de la RN19	-	-	-	400.000	-
1.3836.3.2- Otros Estudios	-	-	-	1.000.000	-
1.3836.4- Auditoría y evaluación	**399.574**	**-**	**39,96%**	**600.426**	**-**
Total	**169.666.221**	**34.072.307**	**41%**	**130.333.779**	**165.927.693**
Total BID + Aporte Local	**203.738.528**			**296.261.472**	
Pari- Passu	**83%**	**17%**		**44%**	**56%**

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

1. DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

1.1 Naturaleza del Programa

El 13 de septiembre de 2017 se firma el Contrato de Préstamo del Programa de Ampliación de Capacidad y Seguridad Vial en Corredores Viales para la Integración ("el Programa") (Contrato de Préstamo BID Nº 3836/OC-AR). El objetivo general del Programa es contribuir al incremento de la productividad de la economía de la Región Centro a través de mejoras en la infraestructura vial. Para ello, se contribuirá a mejorar la calidad de la circulación en el corredor de la Ruta Nacional (RN) 19, en el tramo comprendido entre Montecristo y San Francisco, en la Provincia de Córdoba, a través de la ampliación de la capacidad de la vía que resultará en una disminución de los tiempos de viaje y de los costos de transporte, en un mejoramiento de la seguridad vial, y en la posible eliminación de cortes por factores climáticos; y mejorar la seguridad vial en la Red Vial Nacional (RVN), a través del desarrollo de capacidades públicas para diseñar e implementar un programa de mejora de la seguridad vial de alcance nacional.

El plazo original de desembolsos del Programa finaliza el 13 de septiembre de 2021.

1.2 Actividades del Programa

El Programa consta de tres componentes:

Componente 1: Obras Civiles

Este componente financiará la construcción y supervisión de obras, mitigación de aspectos socioambientales y adquisición de predios. La obra civil comprende la construcción de una nueva vía de 120 km de doble calzada, con intercambiadores a diferente nivel y accesos a localidades de su área de influencia directa y de 35,4 km de duplicación de la vía existente en la RN 19, entre las localidades de San Francisco y Montecristo, provincia de Córdoba. Además, este componente financiará dos consultorías. La primera será una auditoría técnica independiente que hará un seguimiento de la supervisión de la obra civil que realizará la Dirección Nacional de Vialidad (DNV). La segunda consultoría consistirá en una auditoría de seguridad vial de la calzada existente de la RN 19, que identificará intervenciones puntuales en la vía a fin de mejorar sus condiciones de operación.

Componente 2: Seguridad Vial

Dentro de este componente se financiará el diseño del programa de rutas seguras, incluyendo la elaboración de documentos técnicos, normas y protocolos de intervención. El estudio incluirá la elaboración de los proyectos ejecutivos de uno o dos proyectos piloto de vías con el nuevo estándar de ruta segura. Además, este componente comprenderá la elaboración de una guía de ejecución de diseños viales, considerando distintas dimensiones de los proyectos y su formato de presentación.

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

Componente 3: Logística y Transporte

Bajo este componente se realizará un estudio de logística para analizar la situación actual de los flujos de carga en el corredor de la RN 19 destinados a los puertos de graneles del Gran Rosario. Dicho estudio evaluará la alternativa de implementar un corredor de bitrenes y analizará la situación actual de los accesos terrestres a las terminales portuarias de Rosario. Adicionalmente, se financiarán otros estudios relacionados con los objetivos del Programa.

En adición a los componentes previamente mencionados, con recursos del Programa se financiarán gastos relativos a la gestión, monitoreo y evaluación del Programa, así como los costos de auditoría.

1.3 Organismo Ejecutor

Durante el año 2015, mediante Decreto N° 13/15, se modificó la Ley de Ministerios estableciéndose así las competencias del Ministerio de Transporte. Por Decreto N° 8, de fecha 4 de enero de 2016, se aprobó la conformación organizativa del Ministerio, incluyendo en su administración descentralizada a la Dirección Nacional de Vialidad.

Luego, durante el ejercicio económico 2016 se produjeron modificaciones en los aspectos institucionales que afectaron la situación de pertenencia de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos con Financiamiento Externo (“UCPyPFE”) en el ámbito Ministerial correspondiente, transfiriéndose mediante Resolución Administrativa 1204/2016 de fecha 28 de octubre de 2016 el "Programa de Infraestructura Vial del Norte Grande III" del ámbito de la UCPyPFE a la órbita de la Dirección Nacional de Vialidad, la cual tiene a su cargo diferentes programas de financiamiento con Organismos Multilaterales de Crédito.

Con fecha 27 de diciembre de 2017, el Banco y el Ministerio de Finanzas (posteriormente Ministerio de Hacienda y actualmente Ministerio de Economía) suscribieron la modificación al Contrato para reflejar las adecuaciones en la organización ministerial del Prestatario, acordando las partes que la administración y ejecución del Programa estará a cargo de la Dirección Nacional de Vialidad (DNV), organismo descentralizado del Ministerio de Transporte transformándose la DNV en el Organismo Ejecutor del Préstamo. En la misma fecha, mediante decisión Administrativa 1112/17, se 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.

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

1.4 Financiamiento del programa

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

		Monto Total	BID	Aporte Local	BID %	Aporte Local %
01.00.00	**Obras de Ingeniería**	**494.100.000**	**294.100.000**	**200.000.000**	**59,5%**	**40,5%**
01.01.00	Obras de Ingeniería	473.400.000	293.400.000	180.000.000	62%	38%
01.02.00	Terrenos	20.000.000	-	20.000.000	-	100%
01.03.00	Auditoría técnica independiente de calidad	600.000	600.000	-	100%	-
01.04.00	Auditoría de seguridad vial de ruta existente	100.000	100.000	-	100%	-
02.00.00	**Seguridad Vial**	**3.500.000**	**3.500.000**	**-**	**100%**	**-**
02.01.00	Consultoría para el diseño del Programa de Rutas Seguras	2.500.000	2.500.000	-	100%	-
02.02.00	Guía de ejecución de diseños viales	1.000.000	1.000.000	-	100%	-
03.00.00	**Logística y transporte**	**1.400.000**	**1.400.000**	-	**100%**	-
03.01.00	Estudio de logística del corredor de la RN19	400.000	400.000	-	100%	-
03.02.00	Otros estudios	1.000.000	1.000.000	-	100%	-
	Auditoría y evaluación	**1.000.000**	**1.000.000**	-	100%	-
Total del Programa		**500.000.000**	**300.000.000**	**200.000.000**	**60%**	**40%**

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 que comprenden al ejercicio iniciado el 1 de enero de 2019 y finalizado el 31 de diciembre de 2019 corresponden al Programa de Ampliación de Capacidad y Seguridad Vial en Corredores Viales para la Integración (Contrato de Préstamo BID Nº 3836/OC-AR) en su conjunto.

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

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 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.

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 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.

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

2.4. Estado de Inversiones Acumuladas

El estado de inversiones acumuladas ("EIA") al 31 de diciembre de 2019, muestra las inversiones del ejercicio, 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 3836/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 determinar la equivalencia en dólares estadounidenses de un gasto pagado total o parcialmente con recursos del financiamiento, se aplica a la totalidad del gasto, el mismo tipo de cambio utilizado para la conversión a pesos de los fondos desembolsados en la moneda de la operación del Préstamo.

  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 gastos pagados total o parcialmente con recursos distintos del Préstamo, en relación con los cuales se requiera al Banco el reembolso total o parcial con cargo al Préstamo, se utiliza la tasa de cambio vigente al primer día hábil del mes en que se efectúe la presentación de la solicitud de reembolso al Banco.

- Para gastos pagados con cargo al aporte local, se utiliza la tasa de cambio vigente al día en que la DNV o cualquier otra persona natural o jurídica a quien se le haya delegado la facultad de efectuar gastos, efectúe los pagos respectivos en favor del contratista, proveedor o beneficiario.

- Para los reembolsos de gastos efectuados, los pagos directos y los gastos con cargo a la contrapartida local se aplica el tipo de cambio vigente al día en que se efectúe los pagos respectivos.

- 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.

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

- 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 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Cuenta Especial BID	78.658	115.018
Cuenta Única del Tesoro Fuente 22	11.605.313	15.260.631
	11.683.971	**15.375.649**

b) La conciliación del efectivo disponible depositado en las cuentas bancarias del Programa con las disponibilidades de fondos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019	2018
Total de disponibilidades de fondos	**11.683.971**	**15.375.649**
Cuenta Especial Desembolsos U$S 650.285/2	78.658	115.018
Cuenta CUT N° 55.221/55	11.605.313	15.260.631
Total de efectivo disponible en bancos	**11.683.971**	**15.375.649**

4. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

El total acumulado al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 en concepto de Anticipos de Fondos es de 181.350.192. Durante el presente ejercicio se recibieron anticipos por 81.350.192 de los cuales quedan pendientes de justificación 17.417. Ver detalle en Anexo II.

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

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 durante el proyecto la suma de 200.000.000 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 34.072.307 equivalentes al 17% del total comprometido.

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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

Según se desprende de los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 la relación de pari-passu es de 83%-17%. 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	169.666.221
Total Inversiones acumuladas BID según estado de inversiones acumuladas	169.666.221
Diferencia	**-**
Inversiones realizadas con aporte local	
Total Inversiones efectuadas con fondos de la Nación según EERDE	34.072.307
Total Inversiones acumuladas aporte local según estado de inversiones acumuladas	34.072.307
Diferencia	**-**
Inversiones realizadas con financiamiento del BID	169.666.221
Fondos desembolsados por el Banco según el EERDE	11.683.971
	181.350.192

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 la suma de 300.000.000 en concepto de Préstamo.

Al 31 de diciembre de 2019, el BID había aportado la suma de 181.350.192 equivalentes al 60,45% del total comprometido.

Según se desprende de los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 la relación de pari-passu es de 83%-17%. El Organismo Ejecutor entiende que dicha relación será recompuesta en los próximos ejercicios hasta la finalización 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

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

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

(Cifras en dólares estadounidenses – Nota 2.5.)

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°3836/OC-AR. Durante el ejercicio 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 5.276.436.

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

ANEXO I

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 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° 650.285/2	78.658
	Saldo en la Cuenta CUT N° 55.221/55	11.605.313
I.	**Total saldo disponible en cuentas bancarias**	**11.683.971**
	Autorizaciones de pago sin fecha de retiro de pago	-
	Gastos Cuenta Especial BID pendientes de imputación	-
II.	**Total del saldo a aplicar BID**	**11.683.971**
	Retenciones no ingresadas al cierre	-
III.	**Total del saldo a aplicar BID (según EERDE)**	**11.683.971**
	Pagos pendientes de rendición según reporte de pagos	17.417
	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**	**11.701.388**

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

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

ANEXO II

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 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	
Solicitud N° 1 - Anticipo de Fondos	50.000.000
Solicitud N° 3 - Anticipo de Fondos	50.000.000
Solicitud N° 7 - Anticipo de Fondos	15.000.000
Solicitud N° 9 - Anticipo de Fondos	50.000.000
Solicitud N° 12 - Anticipo de Fondos	1.100.000
Solicitud N° 15 - Anticipo de Fondos	3.606.300
Solicitud N° 17 - Anticipo de Fondos	11.643.892
Total anticipos de fondos al cierre del ejercicio	**181.350.192**
A2) Justificaciones	
Solicitud N° 2 - Justificación de Fondos	40.418.640
Solicitud N° 4 - Justificación de Fondos	39.004.861
Solicitud N° 5 - Justificación de Fondos	4.746.523
Solicitud N° 6 - Justificación de Fondos	11.869.861
Solicitud N° 8 - Justificación de Fondos	15.432.698
Solicitud N° 10 - Justificación de Fondos	45.371.770
Solicitud N° 11 - Justificación de Fondos	4.201.009
Solicitud N° 13 - Justificación de Fondos	3.910.302
Solicitud N° 14 - Justificación de Fondos	1.072.382
Solicitud N° 16 - Justificación de Fondos	3.620.758
Total justificaciones al cierre del ejercicio	**169.648.804**
Diferencia Desembolsos y Justificaciones (A1 – A2)	**11.701.388**
B) Composición de Saldo del Anticipo de Fondos al cierre del ejercicio	
Inversiones ejecutadas y no rendidas del Financiamiento	17.417
Fondos desembolsados por el Banco según el EERDE	11.683.971
Saldo de anticipo de fondos según LMS1 al 31/12/2019	**11.701.388**

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

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

ANEXO III

PROGRAMA DE AMPLIACIÓN DE CAPACIDAD Y SEGURIDAD EN CORREDORES VIALES PARA INTEGRACIÓN (AR-1199)- PRÉSTAMO BID 3836/OC-AR

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

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 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)
1.3836.1 - Obras de Ingeniería	169.266.647	169.402.857	(136.210)(*)
1.3836.2 - Seguridad Vial	-	-	-
1.3836.3 - Logística y Transporte	-	-	-
1.3836.4 - Auditoría y Evaluación	399.574	245.947	153.627
Totales	**169.666.221**	**169.648.804**	**17.417**

(*) Corresponde a un error en la Justificación N° 8, por el cual se informaron al BID inversiones de “Obras de Ingeniería” en exceso y de “Auditoría y Evaluación” en defecto por la suma de 136.210. Dicha diferencia será rectificada en las próximas justificaciones al Banco.

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

CR. 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 3836 - ESTADOS FINANCIEROS AL 31-12-19

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 15 pagina/s.