

Ministerio de la Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

**Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN
del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo
de América Latina (CAF); No.84465 del
Banco Europeo de Inversiones y Aportes del
Gobierno de la República de Panamá**

**Informe y Estados Financieros
31 de diciembre de 2021**

Ministerio de la Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

**Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo;
No.CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del
Banco Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá**

Índice para los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

	Páginas
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 - 25

Informe de los Auditores Independientes

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestra opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan del Programa Saneamiento de Panamá (el “Programa”), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No.3506/OC-PN y No.3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco Europeo de Inversiones 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 describe 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 al 31 de diciembre de 2021;
- el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados por el año terminado al 31 de diciembre de 2021; y
- 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.

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) y los requerimientos del código de ética profesional para los contadores públicos autorizados que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en la República de Panamá. Hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA y los requerimientos de éticas de la República de Panamá.



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

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 Préstamo No.3506/OC-PN y No.3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco Europeo de Inversiones. 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, Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Banco Europeo de Inversiones (BEI) y para el Banco de Desarrollo de América Latina (CAF), y no debería ser distribuido o utilizado por otras partes que no sean el organismo ejecutor del Programa, el CAF, el BEI o el BID. 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 los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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.



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

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.
- 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

En cumplimiento de la Ley No.280 del 30 de diciembre de 2021, que regula la profesión de contador público autorizado en la República de Panamá, declaramos lo siguiente:

- La dirección, ejecución y supervisión de este trabajo de auditoría se ha realizado físicamente en territorio panameño.



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

- El socio encargado de la auditoría que ha elaborado este informe de los auditores independientes es Víctor Delgado con licencia de contador público certificado No.3146.
- El equipo de trabajo que ha participado en la auditoría a que se refiere este informe, está conformado por Víctor Delgado, Socio y Renaldo Meléndez, Gerente.

PricewaterhouseCoopers

27 de abril de 2022

Panamá, República de Panamá

Víctor M. Delgado G.

Víctor Delgado

CPA 3146

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109) Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Estado de Inversiones Acumuladas
Por el año terminado 31 de diciembre de 2021
(Cifras en balboas)

	Acumulado al 31-12-2020						Durante el 2021						Acumulado al 31-12-2021					
	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total
1. Administración del Proyecto	200,071	-	483,441	-	29,764	713,276	79,707	-	24,654	-	6,776	111,137	279,778	-	508,095	-	36,540	824,413
2. Costos Directos																		
2.1 Componente I - Segundo Módulo PTAR																		
2.1.1 PTAR Diseño y Construcción	11,234,899	15,756,136	11,225,844	28,704,400	4,914,551	71,835,830	8,930,699	-	5,347,284	15,048,717	628,031	29,954,731	20,165,598	15,756,136	16,573,128	43,753,117	5,542,582	101,790,561
2.1.2 PTAR Operación y Mantenimiento	3,301,646	-	-	-	13,891,633	17,193,279	1,319,947	-	-	-	6,986,413	8,306,360	4,621,593	-	-	-	20,878,046	25,499,639
2.2 Componente II - Obras Complementarias																		
2.2.1 Colectoras y Obras de Rehabilitación	11,369,627	-	11,369,627	-	1,832,984	24,572,238	-	-	3,379,848	-	-	3,379,848	11,369,627	-	14,749,475	-	1,832,984	27,952,086
2.2.2 Estudios, Diseños y Supervisión	2,294,956	-	3,126,894	-	379,531	5,801,381	-	-	2,832,991	-	122,020	2,955,011	2,294,956	-	5,959,885	-	501,551	8,756,392
2.3 Componente III - Fortalecimiento Institucional	1,224,734	-	505,908	-	92,670	1,823,312	15,349	-	182,190	-	12,754	210,293	1,240,083	-	688,098	-	105,424	2,033,605
3. Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	29,625,933	15,756,136	26,711,714	28,704,400	21,141,133	121,939,316	10,345,702	-	11,766,967	15,048,717	7,755,994	44,917,380	39,971,635	15,756,136	38,478,681	43,753,117	28,897,127	166,856,696
Porcentajes	24.30%	12.92%	21.91%	23.54%	17.34%	100.00%	23.03%	0.00%	26.20%	33.50%	17.27%	100.00%	23.96%	9.44%	23.06%	26.22%	17.32%	100.00%

	PRESUPUESTO						SALDO DEL PRESUPUESTO					
	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total	BID-OC	BID-CH	CAF	BEI	GOB	Total
1. Administración del Proyecto	383,789	-	558,627	-	100,436	1,042,852	104,011	-	50,532	-	63,896	218,439
2. Costos Directos												
2.1 Componente I - Segundo Módulo PTAR												
2.1.1 PTAR Diseño y Construcción	26,303,565	17,392,616	33,439,806	50,000,000	8,932,000	136,067,987	6,137,967	1,636,480	16,866,678	6,246,883	3,389,418	34,277,426
2.1.2 PTAR Operación y Mantenimiento	5,000,000	-	-	-	52,085,705	57,085,705	378,407	-	-	-	31,207,659	31,586,066
2.2 Componente II - Obras Complementarias												
2.2.1 Colectoras y Obras de Rehabilitación	18,131,838	32,607,384	61,214,324	-	7,829,145	119,782,691	6,762,211	32,607,384	46,464,849	-	5,996,161	91,830,605
2.2.2 Estudios, Diseños y Supervisión	6,082,948	-	12,875,243	-	1,327,074	20,285,265	3,787,992	-	6,915,358	-	825,523	11,528,873
2.3 Componente III - Fortalecimiento Institucional	4,097,859	-	1,912,000	-	1,095,640	7,105,499	2,857,776	-	1,223,902	-	990,216	5,071,894
3. Imprevistos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	60,000,000	50,000,000	110,000,000	50,000,000	71,370,000	341,370,000	20,028,365	34,243,864	71,521,319	6,246,883	42,472,873	174,513,304
Porcentajes	17.58%	14.65%	32.22%	14.65%	20.91%	100.00%	11.48%	19.62%	40.98%	3.58%	24.34%	100.00%


Rafael Díaz
Coordinador General


Lid Pastor González
Gerente de Administración y Finanzas

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II
(Operación PN-L1109) Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN
del Banco Interamericano de Desarrollo; No.CFA 009238-009239
del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del
Banco Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la
República de Panamá

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Por el año terminado 31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

	Banco Interamericano de Desarrollo	Fondo Chino para Latinoamérica	Banco de Desarrollo de América Latina	Banco Europeo de Inversiones	República de Panamá	Total
Efectivo recibido:						
Acumulado al 31 de diciembre de 2020	29,948,283	16,341,295	27,304,469	30,733,446	21,141,454	125,468,947
Desde el 1 al 31 de diciembre de 2021						
Anticipos recibidos	1,570,240	6,143,865	15,505,281	17,145,420	-	40,364,806
Pagos directos a proveedor o contratista	8,785,826	-	-	-	-	8,785,826
Pagos por el Tesoro Nacional	-	-	-	-	7,755,994	7,755,994
Otros ingresos	635	-	7	-	3	645
Devolución de fondos - Caja de Ahorros (Nota 3)	(76,745)	-	-	-	-	(76,745)
Devolución de fondos	(6,648)	-	(324)	-	(298)	(7,270)
Total de efectivo recibido al 31 de diciembre de 2021	10,273,308	6,143,865	15,504,964	17,145,420	7,755,699	56,823,256
Acumulado al 31 de diciembre de 2021	40,221,591	22,485,160	42,809,433	47,878,866	28,897,153	182,292,203
Gastos efectuados:						
Acumulado al 31 de diciembre de 2020	29,703,648	15,756,261	26,711,834	28,704,550	21,141,159	122,017,452
Durante 1 al 31 de diciembre de 2021						
Justificación de desembolso	722,554	-	6,679,612	3,985,824	-	11,387,990
Gastos pendientes de justificar	837,322	-	5,087,355	11,062,893	-	16,987,570
Pagos directos a proveedor o contratista	8,785,826	-	-	-	-	8,785,826
Pagos por el Tesoro Nacional	-	-	-	-	7,755,994	7,755,994
Devolución de fondos - Caja de Ahorros (Nota 3)	(76,745)	-	-	-	-	(76,745)
Cargos bancarios	156	-	90	50	-	296
Total de gastos efectuados al 31 de diciembre de 2021	10,269,113	-	11,767,057	15,048,767	7,755,994	44,840,931
Acumulado al 31 de diciembre de 2021	39,972,761	15,756,261	38,478,891	43,753,317	28,897,153	166,858,383
Saldo disponible al 31 de diciembre de 2021	248,830	6,728,899	4,330,542	4,125,549	-	15,433,820



Ing. José L. Cortés
Coordinador General



Lic. Pastor González
Gerente de Administración y Finanzas

Las notas que se adjuntan son parte integral de estos estados financieros.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(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, para continuar ampliando y rehabilitando el sistema de alcantarillado sanitario del área metropolitana de la Ciudad de Panamá, así como para reforzar la capacidad institucional de la UCP.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(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 la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)***

Objetivos: El objetivo general del Programa es contribuir a mejorar las condiciones sanitarias de la bahía y del Área Metropolitana de la Ciudad de Panamá (AMP). Los objetivos específicos son: (i) reducir la carga contaminante de la bahía y los ríos que atraviesan el área metropolitana de la Ciudad de Panamá; (ii) aumentar el caudal de aguas residuales tratado; y (iii) asegurar la sostenibilidad del sistema por medio del fortalecimiento de la capacidad de la UCP del MINSA. El programa se desarrolla a través de los siguientes componentes.

Componente I. Construcción del segundo módulo de tratamiento de la PTAR Juan Díaz. Este componente financia los estudios y diseños, obras civiles, equipamiento electromecánico, sistemas de monitoreo y control, etc. del segundo módulo de la PTAR Juan Díaz. Se implementará el Plan de Gestión Ambiental que contempla las fases de construcción y operación de la PTAR y de protección ambiental de los alrededores.

Componente II. Obras complementarias al sistema de alcantarillado sanitario. Financia los estudios, diseños, supervisión y obras que mejoren los servicios de recolección y transporte de las aguas servidas hacia la PTAR de Juan Díaz en los sistemas de drenaje Punta Paitilla, Punta Pacífica, Matasnillo, Curundú, Chanis, Calidonia, Bella Vista y otros. Tales obras incluyen la construcción o rehabilitación de 105 kilómetros de colectoras y redes de separación de drenaje pluvial y sanitario, así como las interconexiones requeridas.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

El Programa se denomina: **Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109) (continuación)**

Componente III. Fortalecimiento institucional. Se financiarán las siguientes actividades: (i) apoyo a la implantación del Sistema Integrado de Gestión (SIG) para la UCP; (ii) fortalecimiento de la UCP en operación y mantenimiento, gestión de proyectos y otros, incluyendo equipamiento técnico y análisis de modelos de contrato para en operación y mantenimiento de la infraestructura; (iii) desarrollo de una estrategia para promover la reducción de consumos de agua y la protección de ríos y quebradas que incluye, entre otros, un programa de comunicación y sensibilización a la población; (iv) monitoreo de la calidad de agua de ríos, quebradas y de la Bahía de Panamá; y (v) desarrollo de una estrategia para la gestión del sitio Ramsar de la Bahía de Panamá.

Costo y Modalidad de Financiamiento: El costo estimado del Programa es de B/.341,370,000. La estructura de financiamiento por categorías y fuentes se presenta en el cuadro abajo.

Cuadro de Costos a Nivel de Componentes (en Balboas)							
Componentes	BID-CO	BID-CH	CAF	BEI	CL	TOTAL	%
Componente 1: Construcción del segundo módulo de tratamiento de la PTAR	31,303,565	23,536,481	33,439,806	50,000,000	61,517,776	199,797,628	59%
Componente 2: Obras Complementarias al Sistema de Alcantarillado Sanitario	24,214,787	26,463,519	74,089,567	-	8,656,148	133,424,021	39%
Componente 3. Fortalecimiento Institucional	4,097,859	-	1,912,000	-	1,095,640	7,105,499	2%
Administración del Programa	383,789	-	558,627	-	100,436	1,042,852	0%
Imprevistos	-	-	-	-	-	-	0%
Total	60,000,000	50,000,000	110,000,000	50,000,000	71,370,000	341,370,000	100%

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.

En virtud de la suscripción del Contrato de Fideicomiso de Administración con Caja de Ahorros, todas las contrataciones y pagos procesados por la Fiduciaria antes del 4 de agosto de 2016, no contaron con la fiscalización previa de la Contraloría General de la República de Panamá. (Resolución No.427-DFG, Gaceta Oficial No.28,089 de 4 de agosto de 2016).

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Contratos Modificatorios

Al 31 de diciembre de 2021, no se han realizado modificaciones a los contratos de préstamo.

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 Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Convenios Interinstitucionales (continuación)

MI AMBIENTE - MINSA

Cuyo objetivo es crear las bases de colaboración entre 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 2021, se mantuvieron una serie de reuniones con MI AMBIENTE.

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, envió 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 términos de referencia (TDR), los cuales deben ser entregados a la UCP.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Convenios Interinstitucionales (continuación)

MI AMBIENTE – MINSA (continuación)

Para el período 2021, se realizaron reuniones mensuales de seguimiento con el equipo técnico de Mi Ambiente, BID y UCP (MINSA), con el objetivo de avanzar en los términos de referencia que conforman la Estrategia del Sitio Ramsar. En este sentido, la “Elaboración del Plan de Manejo del RVSS humedal Bahía de Panamá” se encuentra en contraloría y referente al segundo hito “Señalización y Demarcación de RVSS Sitio Ramsar Humedal Bahía de Panamá”, en revisión del coordinador de la UCP; con respecto a los 4 hitos restantes, la UCP se encuentra en la espera de los Términos de Referencia (TDR’s) por parte del Ministerio de Ambiente.

Tras un largo proceso de interacciones entre el Programa de Saneamiento de Panamá (PSP) y Mi Ambiente, nos hemos visto afectados por el atraso repetitivo en las entregas de los TDR por parte de Mi Ambiente según las fechas pactadas y el limitado acompañamiento y respuestas oportunas que dan al Programa.

A continuación, un resumen de las fechas estimadas para el 2022, para los proyectos del Sitio Ramsar:

Proyecto / Consultoría	Entrega estimada de TDR por Mi Ambiente	Plazo de ejecución estimado	Fecha de terminación estimada (revisiones, licitación, adjudicación y ejecución)
Construcción de tres puestos de Control y Vigilancia	Primer trimestre 2022 (enero)	6 meses	Junio de 2023
Torre de monitoreo de especies de aves migratorias	Primer trimestre 2022 (enero)	6 meses	Junio de 2023
Construcción de Centro de Visitantes	Primer trimestre 2022 (enero)	12 meses	Enero de 2024
Diseño, construcción, interpretación y señalización de Sendero	Primer trimestre 2022 (enero)	10 meses	Diciembre de 2023

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

1. Descripción del Programa (Continuación)

Convenios Interinstitucionales (continuación)

MI AMBIENTE – MINSA (continuación)

Por otro lado, como parte de la extensión del Programa PNL-1109, se gestiona el borrador de la Adenda al Convenio interinstitucional MINSA – Mi ambiente, el cual forma parte contractual del contrato de Préstamo BID 3506 OC/CH, con el fin de dar cumplimiento previo a la utilización de los recursos para el Sitio Ramsar, sobre dicho documento la UCP ha recibido los comentarios del Banco los cuales fueron atendidos para luego ser compartido y consensuado con Mi ambiente.

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 No.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).

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.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

3. Efectivo Disponible

Al 31 de diciembre de 2021, el Programa registra un saldo en caja disponible de B/.15,433,820 detallado de la siguiente manera:

	2021	2020
Fondos del Banco Interamericano de Desarrollo	248,830	244,635
Fondo Chino para Latinoamérica	6,728,899	585,034
Fondos del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF)	4,330,542	592,635
Banco Europeo de Inversiones	4,125,549	2,028,896
Aportes de la República de Panamá	-	295
Saldo en caja al 31 de diciembre	<u>15,433,820</u>	<u>3,451,495</u>

El 26 de noviembre de 2015, el Ministerio de Salud suscribió con la Caja de Ahorros un Contrato de Fideicomiso de Administración para el manejo de fondos provenientes de organismos multilaterales y de aporte local.

Como acciones de cierre del Contrato de Fideicomiso con Caja de Ahorros, en diciembre de 2021 se devolvieron los fondos que permanecían en las cuentas bancarias.

El efectivo actualmente se mantiene depositado en la Cuenta Única del Tesoro (CUT). Estos dineros fueron transferidos desde el Banco Nacional de Panamá y Caja de Ahorros en el transcurso del 2021.

Los fondos del Banco Interamericano de Desarrollo están depositados en las siguientes cuentas:

No. de Cuenta	2021	2020
10000266835 Ministerio de la Presidencia BID-3506/OC-PN BNP	-	152,452
200801200903 Ministerio de Salud BID-3506/OC-PN - CUT	248,830	-
100160442 BID Caja de Ahorros	-	92,183
	<u>248,830</u>	<u>244,635</u>

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

3. Efectivo Disponible (Continuación)

El Fondo Chino para Latinoamérica, administrado por el Banco Interamericano de Desarrollo está depositado en la siguiente cuenta:

No. de Cuenta	2021	2020
10000266844 Ministerio de la Presidencia-BNP	-	585,034
200801200904 Ministerio de Salud-CUT	<u>6,728,899</u>	<u>-</u>
	<u>6,728,899</u>	<u>585,034</u>

Todos los fondos provenientes de los préstamos que mantiene la República de Panamá con el Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) para todas las operaciones del Programa Saneamiento de Panamá se depositan en una única cuenta bancaria de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) No.200801200906 Ministerio de Salud Programa Saneamiento de Panamá Fondos CAF. Las conciliaciones se desagregan para cada operación de préstamo.

Los fondos del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF) están depositados en las siguientes cuentas:

No. de Cuenta	2021	2020
10000266808 Ministerio de la Presidencia		
- CAF- BNP	-	592,319
100155092 CAF - Caja de Ahorros	-	316
200801200906 Ministerio de Salud-CUT	<u>4,330,542</u>	<u>-</u>
	<u>4,330,542</u>	<u>592,635</u>

Todos los fondos provenientes de los préstamos que mantiene la República de Panamá con el Banco Europeo de Inversiones (BEI) para todas las operaciones del Programa Saneamiento de Panamá se depositan en una única cuenta bancaria de la Cuenta Única del Tesoro (CUT) No.200801200908 Ministerio de Salud Programa Saneamiento de Panamá Fondo BEI préstamo BEI 84465.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

3. Efectivo Disponible (Continuación)

No. de Cuenta	2021	2020
10000266880 Ministerio de la Presidencia - BEI-BNP	-	2,028,896
200801200908 Ministerio de Salud-CUT	4,125,549	-
	<u>4,125,549</u>	<u>2,028,896</u>

Los aportes de la República de Panamá se depositaron en cuentas de la Caja de Ahorros.

No. de Cuenta	2021	2020
100160451 Ministerio de Salud - Aporte local		
Caja de Ahorros	<u>-</u>	<u>295</u>

4. Anticipos Pendientes de Justificar

A continuación, se detallan los anticipos pendientes por justificar al 31 de diciembre de 2021:

a. Anticipos Pendientes de Justificar del BID

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar asciende a B/.1,087,277 y está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2021	2020
Desembolso No.17/3506 OC-PN	-	345,906
Desembolso No.33/3506 OC-PN	87,277	-
Desembolso No.39/3506 OC-PN	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,087,277</u>	<u>345,906</u>

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

4. Anticipos Pendientes de Justificar (Continuación)

b. Anticipos Pendientes de Justificar del Fondo Chino

Al 31 de diciembre del 2021, el saldo pendiente de justificar de B/.6,729,024, está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2021	2020
Desembolso No.01/3506 OC-CH	90,756	90,756
Desembolso No.05/3506 OC-CH	494,403	494,403
Desembolso No.08/3506 OC-CH	<u>6,143,865</u>	<u>-</u>
	<u>6,729,024</u>	<u>585,159</u>

c. Anticipos Pendientes de Justificar del Banco Europeo de Inversiones

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar de B/.15,188,641, está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2021	2020
Desembolso No.02/84465	-	375,474
Desembolso No.03/84465	-	13,984,605
Desembolso No.04/84465	188,641	-
Desembolso No.05/84465	<u>15,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>15,188,641</u>	<u>14,360,079</u>

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

4. Anticipos Pendientes de Justificar (Continuación)

d. Anticipos Pendientes de Justificar al Banco de Desarrollo de America Latina (CAF)

Al 31 de diciembre de 2021, el saldo pendiente de justificar de B/.9,417,897, está representado en las siguientes solicitudes de desembolso pendiente de tramitar o gastos efectuados no incluidos en dichas solicitudes:

Solicitud de Desembolso	2021	2020
Desembolso No.04/CFA009238	-	1,299,579
Desembolso No.06/CFA009238	750,864	-
Desembolso No.07/CFA009238	8,667,034	-
	<u>9,417,898</u>	<u>1,299,579</u>

5. Anticipos y Justificación

Las transferencias recibidas corresponden a las solicitudes de desembolso 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 Salud actuando como Organismo Ejecutor al Ministerio de Economía y Finanzas para su firma y al banco financiador para su procesamiento.

A continuación, se presenta los movimientos de los anticipos y justificación al 31 de diciembre de 2021, por organismo financiador:

a. Anticipos y Justificación del Banco Interamericano de Desarrollo

	Al 31 de diciembre de 2021		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - 3506 OC-PN	345,906	(828,869)	1,570,240
	<u>345,906</u>	<u>(828,869)</u>	<u>1,570,240</u>

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

5. Anticipos y Justificación (Continuación)

a. Anticipos y Justificación del Banco Interamericano de Desarrollo (continuación)

A continuación, un detalle de las solicitudes de desembolsos realizadas al 31 de diciembre de 2021:

No. de Solicitud de Desembolso	Año	Modalidad	Total de la Solicitud	Aprobado por el BID	Monto Registrado
33	2021	Anticipo de fondos	570,240	570,240	570,240
35	2021	Pago directo	3,993,050	3,993,050	3,993,050
36	2021	Pago directo	4,507,729	4,507,729	4,507,729
37	2021	Pago directo	285,047	285,047	285,047
39	2021	Anticipo de fondos	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Total de anticipos recibidos durante el 2021			10,356,066	10,356,066	10,356,066

Los anticipos de fondos corresponden al monto del recurso adelantado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) al Prestatario con cargo a los recursos del financiamiento, para atender gastos elegibles del Programa, cumplido los requisitos previstos en el Contrato de Préstamo.

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, previa aprobación del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF).

b. Anticipos y Justificación del Fondo Chino

	Al 31 de diciembre de 2021		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - 3506 CH-PN	585,159	-	6,143,865
			6,729,024

Durante el período 2021, el Banco Interamericano de Desarrollo no realizó anticipos o pagos directos a proveedores.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

5. Anticipos y Justificación (Continuación)

b. Anticipos y Justificación del Fondo Chino (continuación)

A continuación, un detalle de las solicitudes de desembolsos realizadas al 31 de diciembre de 2021:

No. de Solicitud de Desembolso	Año	Modalidad	Total de la Solicitud	Aprobado por el BID	Monto Registrado
8	2021	Anticipo de fondos	6,143,865	6,143,865	6,143,865
Total de anticipos recibidos durante el año 2021			6,143,865	6,143,865	6,143,865

c. Anticipos y Justificación del Banco Europeo de Inversiones

	Al 31 de diciembre de 2021		
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - 84465	14,360,079	(16,316,858)	17,145,420

Las transferencias recibidas corresponden a las solicitudes de desembolso de anticipos, cuyos montos solicitados atienden las estimaciones de ejecución de los componentes del programa en función de proyecciones trimestrales. Las solicitudes son enviadas por la Unidad Coordinadora del Programa del Ministerio de Salud actuando como Organismo Ejecutor al Ministerio de Economía y Finanzas para su firma y al Banco Europeo de Inversiones (BEI) para su procesamiento.

A continuación, un detalle de las solicitudes de desembolsos realizadas al 31 de diciembre de 2021:

No. de Solicitud de Desembolso	Año	Modalidad	Total de la Solicitud	Aprobado por el BEI	Monto Registrado
4	2021	Anticipo de fondos	2,145,420	2,145,420	2,145,420
5	2021	Anticipo de fondos	15,000,000	15,000,000	15,000,000
Total de anticipos recibidos durante el 2021			17,145,420	17,145,420	17,145,420

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

5. Anticipos y Justificación (Continuación)

d. Anticipos y Justificación del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF):

Al 31 de diciembre de 2021				
	Saldo de anticipos pendiente de justificar al comienzo del período	Ajuste monto justificado año 2019	Anticipos justificados durante el período	Saldo de anticipos pendientes de justificar al cierre del período
Anticipos - CAF 9238-9238	1,299,579	(784,084)	(6,602,878)	15,505,281
	9,417,898			
	<u>1,299,579</u>	<u>(784,084)</u>	<u>(6,602,878)</u>	<u>15,505,281</u>
				<u>9,417,898</u>

Se realizó un ajuste en el monto justificado de la vigencia 2021 en un total de B/.784,084, monto que corresponde a una factura que fue reportada en la justificación No.1 del desembolso 1, y que posteriormente fue incluido parcialmente en la justificación No.11 del desembolso No.2 (B/.117,330) y en la justificación No.1 del desembolso No.4 (B/.666,754).

Debido a que estas tres justificaciones fueron realizadas en vigencias anteriores (2017 y 2019), para no afectar las gestiones ya presentadas, se realizó una sustitución de la factura duplicada, con gestiones de cobros del 2019 y 2020.

6. Fondos de Contrapartida Local

Se realizó la devolución de los fondos que se mantenían en la en la cuenta de Caja de Ahorros No.100160451 - Aporte Local, a consecuencia del finiquito tramitado para el cierre del Fideicomiso.

Actualmente, 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 2021, la Dirección General de Tesorería de la Nación efectuó pagos por un total de B/.7,755,994.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

7. Ajustes de Períodos Anteriores

No hubo modificaciones a las cifras reportadas en el 2020.

8. Adquisición de Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2021, el Programa mantiene compromisos de las adquisiciones por contratos con proveedores y consultores por un monto aproximado de B/.123,385,510 de la siguiente manera:

Contrato	Tipo de adquisición	Contratista	Monto total de contrato	Saldo
CO-SP-01-2016	Licitación Pública Internacional	Suez International S.A.S.	273,588,888	109,216,827
BID-CD-SP-04-2017	Selección Directa	Latin Data Software, S. A.	137,499	6,840
CC-SCBP-01-2015	Selección Basada en Calidad y Costo	Cons. Egis Eau-Egis Eyser	6,066,563	3,513,928
CC-SCBP-02-2016	Selección Directa	Cons. Infraeco – Denga – Cpd Ciencia – Ees Int.	1,949,433	487,358
CC-SP-02-2017	Selección Basada en Calidad y Costo	PricewaterhouseCoopers, S.R.L.	183,735	27,730
UCP-SP-BID-CD-01-2019	Selección de Consultor Individual	SGS Control Services Inc.	30,190	14,231
O/C 4200075882	Selección de Consultor Individual	Eduardo Edwards	5,725	5,725
UCP-SP-CO-BID-01-2021	Selección Basada en Calidad y Costo	Consorcio TXT Saitec	2,351,657	2,351,657
UCP-SCBP-CS-02-2014	Selección Basada en Calidad y Costo	Consorcio Nippon Koei Lac	6,864,967	3,909,956
CO-SCBP-01-2014	Licitación Pública Internacional	Constructora Meco, S.A.	7,189,357	3,809,509
O/C 4200350336	Comparación de Precios	LCC Ingeniería	41,749	41,749
			298,409,763	123,385,510

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

Al 31 de diciembre de 2021, el total de desembolsos efectuados según el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados está conciliado con el estado de inversiones acumuladas.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

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

La conciliación se muestra a continuación:

	<u>Aporte Externo</u>	<u>Aporte Local</u>
Desembolsos según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados	37,084,937	7,755,994
Desembolsos según estado de inversiones acumuladas	<u>(37,161,386)</u>	<u>(7,755,994)</u>
Partidas conciliatorias	(76,449)	-
Detalle de Partidas conciliatorias		
Devolución de fondos - Caja de Ahorros (Nota 3)	76,745	
Comisión bancaria del BNP	<u>(296)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Aporte externo: Las partidas en conciliación se componen de cargos bancarios por B/.296, que se desglosan de la siguiente manera:

Cargos bancarios generados de la cuenta bancaria del BID No.10000266835 por B/.156 (B/.25 por confirmaciones bancarias en el 2020, comisiones por confección de cheques de gerencia por un total de B/.131).

Cargos bancarios generados de la cuenta bancaria de CAF No.10000266808 por un total de B/.90, desglosados en cargos bancarios por transferencias ACH por B/.55 y comisión cobrada por desembolso recibido por B/.35.

Cargos bancarios generados de la cuenta bancaria de BEI No.10000266880 por un total de B/.50 desglosados en cargos bancarios por transferencias ACH por B/.15 y comisión cobrada por desembolso recibido por B/.35.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(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:

	Registros Contables UCP	Resumen Ejecutivo Financiero BID	Partidas en Conciliación
Desembolsos efectuados			
Administración del Proyecto	279,778	842,342	(562,564)
Costos directos	39,691,857	38,291,973	1,399,884
Total de desembolsos efectuados	39,971,635	39,134,315	837,320
Saldo en caja	248,830	1,087,276	(838,446)
Partidas en circulación			
Cargos bancarios	1,126	-	1,126
Intereses bancarios	-	-	-
Desembolsos en tránsito	-	-	-
Total de partidas en circulación	1,126	-	1,126
Total desembolsado por el BID	40,221,591	40,221,591	-

En relación a las partidas en conciliación corresponden a cargos bancarios acumulados por B/.1,124 del Banco Nacional de Panamá, que se componen de la siguiente manera: comisión por desembolso por B/.140, cargos por confirmaciones de saldos bancarios por B/.125 y confección de chequera por B/.540, cargos con confección de cheques de gerencia B/.156, cargos por bancario envío de ACH B/.5, cargos bancarios por confección de cheques de gerencia por un total de B/.131 y cargos bancarios Caja de Ahorros por confirmaciones de saldos bancarios por B/.27.

Ministerio de Salud

Unidad Coordinadora del Programa Saneamiento de Panamá

Programa Saneamiento de la Ciudad y la Bahía de Panamá II (Operación PN-L1109)
Préstamos No.3506/OC-PN y 3506/CH-PN del Banco Interamericano de Desarrollo; No.
CFA 009238-009239 del Banco de Desarrollo de América Latina (CAF); No.84465 del Banco
Europeo de Inversiones y Aportes del Gobierno de la República de Panamá

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

(Cifras en balboas)

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

La conciliación de los registros del Programa con los registros del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) del Fondo Chino para Latinoamérica por categoría de inversión se presenta a continuación:

	Registros Contables UCP	Resumen Ejecutivo Financiero BID	Partidas en Conciliación
Desembolsos efectuados			
Administración del Proyecto	-	-	-
Costos directos	15,756,136	16,341,170	(585,034)
 Total de desembolsos efectuados	15,756,136	16,341,170	(585,034)
Saldo en caja	6,728,899	6,143,990	584,909
 Partida en circulación			
Cargos bancarios	125	-	125
 Total desembolsado por el BID	22,485,160	22,485,160	-

En relación con la partida en conciliación por B/.125 corresponde a cargos bancarios cobrados por el Banco Nacional de Panamá, desglosados en B/.70 en concepto de cargos bancarios por desembolsos recibidos, B/.50 en concepto de confirmación de saldos bancarios y B/.5 en concepto de cargos por transferencias.

11. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2021, 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-L1109).

12. 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 27 de abril de 2022.