



Grant Thornton

An instinct for growth™

Informe de los Auditores

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III
Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR
por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

**Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III.
Contrato de Préstamo BID N°2662/OC-AR**

Informe de los Auditores por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

Índice

Informe de los Auditores

Estados Financieros

Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

Estado de Inversiones Acumuladas

Estado de Situación Patrimonial

Nota 1 a 12

Anexos I y V

US\$ = Dólares estadounidenses

\$A = Pesos Argentinos



Grant Thornton

An instinct for growth™

Al Señor
Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
Contrato de Préstamo BID N° 3458/OC-AR
Secretaría de Vivienda y Hábitat
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda

Grant Thornton Argentina
Adler, Hasenclever & Asociados S.R.L.
Reconquista 353 – Piso 8
C1003ABH – Buenos Aires
Argentina
T +54 11 4394 6222
F +54 11 4105 0100
E post@arg.gt.com
www.grantthornton.com.ar

I. Opinión

Hemos efectuado un examen de auditoría de los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, del **“Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III”**. El mismo es financiado parcialmente con recursos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes de la Nación. Los estados básicos han sido preparados por la Unidad de Coordinación Nacional (UCN) en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, celebrado entre el BID y la Nación Argentina.

Las siguientes unidades subejecutoras no han suministrado al cierre del ejercicio las demostraciones de conciliaciones bancarias. Por ende, los saldos teóricos (transferencias desde la UCN menos las inversiones declaradas por dichas unidades) no pudieron ser corroborados con los respectivos extractos de cuentas.

Unidad Ejecutora	Monto en AR\$
UEP Buenos Aires	26.063.110,00
UEM Avellaneda	17.079.992,00
UEM Quilmes	3.300.242,00
UEM San Fernando	17.850,00
UEM Lanús	1.007.406,00
UEM Caleta Olivia	597.021,00
UEP Tierra del Fuego	17.172,00
UEM Almt Brown	668.745,00
UEM San Antonio Oeste	1.235.238,00
UEM Bariloche	2.440.429
UEM Lobos	379.005,00
UEM Ensenada	1.140.249,00
Total en AR\$	53.946.459,00
Total en US\$	2.939.861,00

El monto en US\$ fue determinado a título informativo calculado según la última pesificación efectuada por el Programa; por lo tanto, los montos exactos podrían variar en función de la antigüedad de las partidas y la de las correspondientes pesificaciones aun no afectadas a inversión.



En nuestra opinión, excepto por los ajustes, si los hubiera, que se desprenden de la resolución del punto mencionado en el párrafo anterior, los estados básicos de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas” expresados en dólares estadounidenses, mencionados en el párrafo I., reflejan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, el flujo de fondos según las distintas fuentes de financiamiento y las inversiones efectuadas, conforme las diferentes categorías de inversión del “Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III” al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs) y con los requisitos de carácter contable establecidos en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.

II. Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros mencionados en el párrafo precedente. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

III. Párrafo de Énfasis

A continuación describimos las principales bases de contabilización y criterios de conversión:

- a) Tal como se describe en la Nota 6 a), los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas”, fueron preparados con base en el “método del percibido”. Dicho criterio, si bien es aceptado por el BID, constituye una base contable diferente a los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), los que requieren la aplicación del criterio “del devengado” para la registración de las operaciones.
- b) Adicionalmente informamos que los estados financieros en su conjunto han sido adecuadamente convertidos a dólares estadounidenses, de acuerdo con los lineamientos mencionados en la Nota 7 a los presentes estados financieros.
- c) Los Estados de “Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y de “Inversiones Acumuladas”, fueron preparados a partir de información registrada en el sistema UEPEX.
- d) Como se describe en Nota 7, los presentes estados financieros surgen de información financiera en dólares estadounidenses emitida por el sistema contable UEPEX llevado por la UCN, que efectúa la conversión de información cargada en pesos argentinos, la cual no se incluye en los presentes estados financieros.

IV. Cuestiones claves de la auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en la auditoría de los Estados Financieros del período actual. Dichas cuestiones, han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los Estados Financieros en

su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre los mismos. Consecuentemente, no expresamos una opinión independiente sobre estas cuestiones.

Se resumen a continuación las cuestiones claves identificadas en el curso de nuestro trabajo:

- Riesgos de Auditoría: se elaboró un perfil específico de riesgos para el Programa en cuestión atendiendo a la gestión del presente ejercicio financiero, cubriendo aspectos tales como:
 - a) Cumplimiento de compromisos contractuales con el ente Financiador;
 - b) Permanencia de recursos claves;
 - c) Efectividad de controles críticos preventivos que minimicen las posibilidades de comisión de fraudes o corrupción; y
 - d) Cumplimiento efectivo de obras físicas de envergadura;
- Aplicación efectiva de controles críticos sobre Procesos de Adquisiciones de acuerdo con requerimientos legales y normas del financiador; y
- Constatación de elegibilidad de los gastos de acuerdo con pautas o requerimientos contractuales acordados con el ente financiador.

Nuestro examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas (NIAs) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), con los requisitos de carácter contable expuestos en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de un razonable grado de seguridad de que los estados financieros estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen, en base a pruebas selectivas, de evidencias que respaldan los importes y las informaciones revelados en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de que existan distorsiones significativas en los estados contables originadas en errores, omisiones o irregularidades.

Al realizar estas evaluaciones de riesgo, hemos considerado el control interno existente en la UCN con relevancia para la preparación y presentación de los estados financieros, pero no hemos efectuado una evaluación específica del control interno vigente con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad, sino con la finalidad de seleccionar los procedimientos que a nuestro juicio resulten apropiados en las circunstancias.

Asimismo, una auditoría comprende también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones significativas hechas por la UCN, a cargo de la administración del Programa, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros tomados en su conjunto.

V. Responsabilidad del Organismo Ejecutor

De acuerdo con las normas contables vigentes, la preparación y razonable presentación de los mencionados estados y sus notas y anexos es responsabilidad de la Unidad de Coordinación Nacional, entidad autárquica dependiente del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, tal como se describe en Nota 4.

VI. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, en base a la auditoría que efectuamos, con el alcance que se describe en los párrafos II y IV. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un Informe de Auditoría con nuestra opinión profesional. El concepto de seguridad razonable manifiesta un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de abril de 2018.

Adler Hasenclever y Asociados S.R.L.
GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe
Socio

Estados Financieros del
“Programa Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III”
Secretaría de Vivienda y Hábitat
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda
Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat (Ver Nota 4)

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017
Por el ejercicio financiero N° 5 iniciado el 1° de enero de 2017

Domicilio

Esmeralda N° 255, 4° Piso – C.A.B.A.

Objetivo General del Programa

Mejorar las condiciones de habitabilidad de hogares residentes en villas y asentamientos irregulares de la Argentina.

Fecha de suscripción del Contrato de Préstamo entre el Banco Interamericano de Desarrollo y la Nación Argentina

31 de julio de 2012

Número de Contrato de Préstamo BID

2662/OC-AR

Costo total del Programa (Nota 2)

Fuente	Contrato USD	Relación de Financiamiento
BID	400.000.000	90%
Nación Argentina	45.000.000	10%
Total	445.000.000	100%

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
Estado de Efectivo recibido y Desembolsos efectuados
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
Comparativo con el ejercicio anterior
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

	Saldos al 31/12/2016	Del ejercicio	Saldos al 31/12/2017
ORIGENES DE FONDOS			
<u>Aportes</u>			
<u>Préstamo BID</u>			
Aportes BID (Anexo I)	343.000.000	50.000.000	393.000.000
Total Préstamo BID	343.000.000	50.000.000	393.000.000
<u>Aporte local</u>			
Aporte Nación	28.176.379	8.031.794	36.208.173
Total Aporte Local	28.176.379	8.031.794	36.208.173
Total Origen de los Fondos	371.176.379	58.031.794	429.208.173
APLICACIÓN DE FONDOS			
<u>Préstamo BID</u>			
Inversiones (Nota 13 b))	289.403.995	45.651.067	335.055.062
Administración (Nota 13 c))	2.765.066	1.397.348	4.162.414
Diferencia de cambio	1.678.466	123.514,00	1.801.980
Bienes de uso (Nota 13 d)) y Anexo I)	41.063	43.076	84.139
Total Aplicación Préstamo BID	293.888.590	47.215.005	341.103.595
<u>Aporte local</u>			
Inversiones (Nota 13 b))	25.247.821	7.807.107	33.054.928
Administración (Nota 13 c))	897.812	-	897.812
Diferencia de cambio	-	-	-
Retenciones impositivas	(630.070,55)	(332.955,72)	(963.026,27)
Total Aplicación Aporte Local	25.515.562	7.474.151	32.989.714
Total Aplicación de los Fondos	319.404.152	54.689.156	374.093.309
Fondos al cierre del ejercicio	51.772.227	3.342.638	55.114.864
Saldos disponibles al cierre			
Fondos al cierre del ejercicio - Préstamo BID	49.111.410	2.784.995	51.896.405
Fondos al cierre del ejercicio - Aporte Local	2.660.817	557.642,72	3.218.459

Las notas 1 a 12 y los anexos I a V son parte integrante de estos estados financieros

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018
GRANT THORNTON ARGENTINA

(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
Estado de Inversiones Acumuladas
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

Descripción	Presupuesto vigente			Inversiones acumuladas al 31/12/2016			Inversiones ejecutadas en el ejercicio (1)			Inversiones acumuladas al 31/12/2017			% de avance			Inversiones pendientes al 31/12/2017		
	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total	B.I.D.	Contraparte	Total
Inversiones	370.883.000	43.376.000	414.259.000	289.403.995	25.247.821	314.651.816	45.631.067	7.807.107	53.438.174	335.035.062	33.054.928	368.090.990	55.327.938	10.321.072	65.649.010			
Legalización de la tenencia de la tierra	2.634.000	293.000	2.927.000	334.964	52.808	387.772	146.743	17.493	164.236	481.707	70.301	552.008	2.152.293	222.699	2.374.992			
Infraestructura, equipamiento y saneamiento	351.138.000	39.018.000	390.156.000	273.792.430	23.497.996	297.290.426	41.867.598	7.392.049	49.259.647	315.660.028	30.890.045	346.550.073	35.497.972	8.127.935	43.625.927			
Incremento del capital social y humano	26.322.000	2.924.000	29.246.000	10.691.430	1.191.045	11.882.475	2.880.656	317.120	3.197.776	13.572.086	1.508.165	15.080.251	12.749.914	1.415.835	14.165.749			
Fortalecimiento de capacidades de gestión	10.269.000	1.141.000	11.410.000	4.585.171	505.972	5.091.143	756.070	80.445	836.515	5.341.241	586.417	5.927.658	4.927.759	554.583	5.482.342			
Administración (UCN y auditoría)	9.417.000	1.024.000	10.441.000	2.806.129	897.808	3.703.937	1.440.424	-	1.440.424	4.246.553	897.808	5.144.361	5.370.447	726.192	6.096.639			
TOTAL PRÉSTAMO BID 2662/OC-AR	406.000.000	45.000.000	451.000.000	292.210.124	26.145.629	318.355.753	47.091.491	7.807.107	54.898.598	339.301.615	33.952.736	373.254.351	60.698.385	11.047.264	71.745.649			
Participación	89,9%	10,1%	100,00%	91,79%	8,21%	100,00%	85,78%	14,22%	100,00%	90,90%	9,10%	100,00%	84,60%	15,40%	100,00%			

(1) No incluye US\$ 963.026 correspondientes a menciones impositivas.

Las notas 1 a 12 y los anexos I a V son parte integrante de estos estados financieros

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018
GRANT THORNTON ARGENTINA

Alejandro Chiappe
(Socio)


Lito Vignola
Director de Inversión Urbana
PROYTERA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEB) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Comparativo con el ejercicio anterior
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

	Saldos al 31/12/2016	Del ejercicio	Saldos al 31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS			
Bancos (Nota 13 a))	51.772.227	3.342.637	55.114.864
TOTAL CAJA Y BANCOS	51.772.227	3.342.637	55.114.864
INVERSIONES			
Legalización y tenencia de la tierra (Nota 13 b))	387.772	164.236,00	552.008
Infraestructura, equipamiento y saneamiento (Nota 13 b))	297.290.427	49.259.646,00	346.550.073
Incremento del capital social y humano (Nota 13 b))	11.882.476	3.197.778,00	15.080.254
Fortalecimiento de capacidades de gestión (Nota 13 b))	5.091.144	836.514,00	5.927.658
TOTAL INVERSIONES	314.651.819	53.458.174,00	368.109.993
ADMINISTRACIÓN			
Unidad de Coordinación Nacional (Nota 13 c))	3.311.875	1.247.214,00	4.559.089
Auditoría Externa (Nota 13 c))	257.363	150.137,00	407.500
TOTAL ADMINISTRACIÓN	3.569.238	1.397.351,00	4.966.589
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	369.993.284	58.198.162,15	428.191.446
ACTIVO NO CORRIENTE			
BIENES DE USO			
Software (Nota 13 d)) y Anexo V)	37.719	-	37.719
Muebles e instalaciones (Nota 13 d)) y Anexo V)	39.024	9.662,00	48.686
Equipos de computación (Nota 13 d)) y Anexo V)	57.956	33.414,00	91.370
TOTAL BIENES DE USO	134.699	43.076,00	177.775
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	134.699	43.076,00	177.775
TOTAL DEL ACTIVO	370.127.983	58.241.238,15	428.369.221
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS			
Retenciones de impuestos a pagar	630.071	332.955,72	963.026
TOTAL DEUDAS	630.071	332.955,72	963.026
TOTAL PASIVO CORRIENTE	630.071	332.955,72	963.026
PASIVO NO CORRIENTE			
DEUDAS A LARGO PLAZO			
Préstamo BID - Inversiones (Anexo II)	343.000.000	50.000.000,00	393.000.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	343.000.000	50.000.000,00	393.000.000
TOTAL PASIVO	343.630.071	50.332.955,72	393.963.026
APORTE LOCAL - NACION ARGENTINA			
Aportes Nación	28.176.379	8.031.794,00	36.208.173
Intereses ganados	-	-	-
Diferencia de cambio	(1.678.467)	-123.511,00	(1.801.978)
TOTAL APORTES LOCAL	26.497.912	7.908.283,00	34.406.195
TOTAL PASIVO Y APORTES LOCAL	370.127.983	58.241.238,72	428.369.221

Las notas 1 a 12 y los anexos I a V son parte integrante de estos estados financieros

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018
GRANT THORNTON ARGENTINA

(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEB III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III

Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR

Notas y Anexos

Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

Nota 1 – Propósito de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros básicos tienen por objeto mostrar los fondos recibidos de las diferentes fuentes de financiamiento del Programa (BID y la Nación Argentina) y el uso de los mismos durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, así como las inversiones realizadas durante el ejercicio y las acumuladas desde el inicio de sus actividades. El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” y el “Estado de Inversiones Acumuladas” constituyen los Estados Financieros Básicos del **“Programa de Mejoramiento de Barrios”**.

El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” expone los fondos recibidos por el Programa y los efectivamente utilizados (aplicados) en su ejecución, ambos clasificados según su fuente en BID y Contrapartida Local, correspondientes al ejercicio en curso y acumulados.

El “Estado de Inversiones Acumuladas” proporciona una comparación entre las inversiones reales del Programa y las proyecciones originales o presupuesto de inversión, contenidos en la Matriz de Inversiones del Contrato de Préstamo. Los gastos o inversiones del Proyecto se exponen utilizando las categorías de desembolso contempladas en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.

La información complementaria que se acompaña a los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2017, contenida en las Notas 1 a 12 y Anexos I a V, se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Dicha información brinda datos adicionales, fundamentalmente enfocados a la ejecución físico-financiera y a los resultados del Programa, en los casos que fuera aplicables.

Nota 2 – Objetivos y naturaleza del Programa

2.1. Antecedentes

Con fecha 31 de julio de 2012 se firmó entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Nación Argentina el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR para el financiamiento del **“Programa de Mejoramiento de Barrios”**, a desarrollarse en el ámbito de la Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, Secretaría de Vivienda y Hábitat, a través de la Unidad de Coordinación Nacional del Programa.

Mediante dicho contrato se estableció el monto total del Programa en US\$ 445.000.000 (dólares estadounidenses cuatrocientos cuarenta y cinco millones), fijándose una proporción de financiamiento de 90,00 % por parte del BID y del 10,00 % con recursos de la Nación Argentina.

2.2. Objetivo

El objetivo del Programa es mejorar las condiciones de habitabilidad de los hogares ubicados en villas y asentamientos irregulares del país a través de la legalización de la tenencia de la tierra, la provisión de infraestructura básica y el desarrollo comunitario.

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

2.3. Componentes del Programa

Según el Contrato de Préstamo N° 2662 OC/AR, el Programa se encuentra compuesto por los siguientes componentes:

Componente I. Legalización de la tenencia de la tierra.

Para atender los déficits de títulos de propiedad y brindar seguridad en la tenencia de la tierra, este componente financiará la asistencia técnica y otros servicios que permitan: (i) la regularización física del área a intervenir a través de estudios legales, planos de mensura, e incorporación catastral de nuevas parcelas; (ii) la regularización legal de lotes necesaria para transferir la titularidad a favor de los beneficiarios, incluyendo la inscripción registral; y (iii) la entrega de títulos de propiedad a beneficiarios de este Programa y de las operaciones anteriores de la CCLIP (Préstamo 1842/OC-AR).

Componente II. Provisión de infraestructura, equipamiento y saneamiento ambiental.

Este componente consiste en la implantación de infraestructura de servicios básicos urbanos en los barrios elegibles del Programa a través de: (i) la formulación de proyectos ejecutivos, que comprenden un conjunto de planos detallados y especificaciones técnicas para licitar las obras de los proyectos integrales; y (ii) la ejecución de los proyectos integrales, que comprenden redes y nexos de infraestructura urbana básica de agua potable, cloaca, drenaje pluvial, distribución de gas, y electrificación con sus conexiones intra-domiciliarias, y de alumbrado público, pavimentación vial y peatonal, espacios públicos y áreas verdes, equipamiento urbano, equipamiento comunitario, y obras complementarias y de mitigación ambiental.

Componente III. Incremento de capital humano y social.

Con el fin de fortalecer las organizaciones comunitarias de base e integrarlas a la ciudad formal, mediante el presente componente se contratarán equipos de campo que darán asesoramiento a las comunidades en las actividades de acompañamiento ambiental, urbanístico legal y social, que comprende: (i) gestión de iniciativas vecinales; (ii) articulación de la comunidad con organismos del estado; y (iii) fortalecimiento de las actividades de integración socio-urbana del barrio. A través del presente componente también se financiará: (i) la organización de talleres participativos; (ii) capacitación en administración y gestión de recursos en las comunidades; y (iii) asesoramiento en la formalización jurídico institucional de las organizaciones de base.

Asimismo, con el propósito de viabilizar el trabajo en terreno y generar apoyo de la comunidad, mediante el presente componente se financiarán actividades orientadas a la contención y prevención de riesgos de grupos vulnerables, tales como madres jefas de hogar, niños y jóvenes, dentro de las siguientes líneas de acción: (i) actividades de prevención de violencia familiar, adicciones, y principios de salud preventiva; (ii) actividades recreativas, deportivas y culturales; (iii) capacitación, principalmente de jóvenes y mujeres, con el objetivo de mejorar su potencial de empleabilidad; y (iv) proyectos de manejo de residuos sólidos para clasificadores. Adicionalmente, se financiará asistencia y obras para Proyectos de Iniciativas Comunitarias (PIC).

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

Componente IV. Fortalecimiento de la capacidad de gestión.

Con el objetivo de mejorar el desempeño de los equipos de supervisión y gestión, mediante el presente componente se financiará: (i) soportes informáticos, equipos y software para la gestión del Programa; (ii) actividades de capacitación de la Unidad Coordinadora Nacional de la SSDUyV (UCN), de las Unidades Ejecutoras Provinciales (UEP) y de las Unidades Ejecutoras Municipales (UEM); (iii) difusión y coordinación del Programa con entidades nacionales, provinciales y municipales; (iv) creación y fortalecimiento de las nuevas UEP y UEM; (v) acciones tendientes a acelerar el proceso de transferencia de tierras del estado nacional y provincial para fines de vivienda; y (vi) fondo de capacitación para el personal de la UCN y de las UEP y UEM.

Componente V. Gerencia y administración.

El presente componente incluye gastos de funcionamiento, equipamiento y gestión de la UCN; servicios de consultoría específica requerida por la UCN; gastos de auditoría externa; y servicios de consultoría para las evaluaciones.

2.4. Costo del Programa

A continuación detallamos la Matriz Financiera original del Programa, por categoría de inversión y por fuente de financiamiento, expresada en millones de dólares estadounidenses.

Costo y financiamiento (en millones de US\$)

Categoría de inversión	Banco	Local	Total	%
Componente 1. Legalización de la tenencia de la tierra	2.634	293	2.927	0,7
Componente 2. Provisión de infraestructura, equipamiento y saneamiento ambiental	351.158	39.018	390.176	87,6
Componente 3. Incremento de capital social y humano	26.322	2.924	29.246	6,6
Componente 4. Fortalecimiento de la capacidad de gestión	10.269	1.141	11.410	2,6
Componente 5. Gerencia y administración	9.617	1.624	11.241	2,5
Total	400.000	45.000	445.000	100
Porcentaje	89,9	10,1	100	

Nota 3 - Principales Características del Préstamo y Aportes de la Contrapartida Local

Las principales características del Préstamo son:

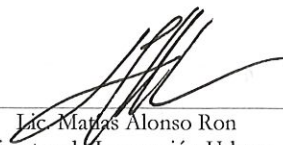
Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

3.1. Desembolsos

Conforme se indica en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, el plazo para finalizar los desembolsos de los recursos del Financiamiento será de cinco (5) años, contado a partir de la vigencia del mismo, suscripto el 31 de julio de 2012.

Al 31 de diciembre de 2017, el Banco ha desembolsado US\$ 393.000.000 (dólares estadounidenses trescientos cuarenta y tres millones), lo que representa el 98,25% del total presupuestado para el financiamiento.

3.2. Naturaleza del Préstamo

El Préstamo acordado es del tipo de "Facilidad Unimonetaria" con Tasa de Interés Basada en Libor.

3.3. Intereses

El Prestatario pagará intereses sobre los saldos deudores diarios del Préstamo a una tasa que se determinará de conformidad con lo estipulado en el Artículo 3.04 de las Normas Generales del Contrato para un Préstamo de la Facilidad Unimonetaria con Tasa de Interés Basada en LIBOR.

Al 31 de diciembre de 2017 se han liquidado los siguientes intereses:

Período	Vencimiento	US\$
1° Semestre de 2013	31/07/2013	107.873
2° Semestre de 2013	31/01/2014	239.155
1° Semestre de 2014	30/07/2014	278.492
2° Semestre de 2014	31/01/2015	616.083
1° Semestre de 2015	31/07/2015	1.409.180
2° Semestre de 2015	31/01/2016	3.869.505
1° Semestre de 2016	29/07/2016	4.468.765
2° Semestre de 2016	31/01/2017	4.928.062
1° Semestre de 2017	28/07/2017	4.814.218
2° Semestre de 2017	30/01/2018	5.386.868
Total		26.118.201

Los intereses se pagarán al Banco semestralmente los días 31 de los meses de enero y de julio de cada año, comenzando el 31 de enero de 2013, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales.

3.4. Amortización

El Préstamo será amortizado por el Prestatario mediante cuotas semestrales, consecutivas y, en lo posible, iguales. La primera cuota se pagará el 31 de enero de 2018, teniendo en cuenta lo previsto en el Artículo 3.01 de las Normas Generales, y la última, a más tardar, el día 31 de julio de 2037.

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. María Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

A la fecha del presente informe se ha liquidado la siguiente amortización:

Período	Vencimiento	US\$
2° Semestre de 2017	30/01/2018	9.825.000
Total		9.825.000

3.5. Recursos para Inspección y Vigilancia

Durante el período de desembolsos, no se destinarán recursos del monto del Financiamiento para cubrir los gastos del Banco por concepto de inspección y vigilancia generales, salvo que el Banco establezca lo contrario durante dicho período como consecuencia de su revisión periódica de cargos financieros de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario y notifique al Prestatario al respecto. En ningún caso, podrá cobrarse por este concepto en un semestre determinado más de lo que resulte de aplicar el 1% al monto del Financiamiento, dividido por el número de semestres comprendido en el plazo original de desembolsos.

3.6. Comisión de Crédito

El Prestatario pagará una Comisión de Crédito a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros, de conformidad con las disposiciones aplicables de la política del Banco sobre metodología para el cálculo de cargos para préstamos del capital ordinario; sin que, en ningún caso, pueda exceder el porcentaje previsto en el Artículo 3.02 de las Normas Generales.

Al 31 de diciembre de 2017 se han liquidado las siguientes comisiones de crédito:

Período	Vencimiento	US\$
2° semestre de 2012	30/01/13	339.022
1° semestre de 2013	30/07/13	472.778
2° semestre de 2013	30/01/14	451.979
1° semestre de 2014	30/07/14	436.384
2° semestre de 2014	30/01/15	366.151
1° semestre de 2015	30/07/15	307.548
2° Semestre de 2015	31/01/16	503.078
1° Semestre de 2016	31/07/16	286.393
2° Semestre de 2016	31/01/17	217.660
1° Semestre de 2017	28/07/17	141.329
2° Semestre de 2017	30/01/18	100.521
Total		3.622.843

3.7. Aportes de Contrapartida Local

Según el "Estado de Inversiones Acumuladas", el Aporte de Contrapartida local comprometido por la Nación Argentina es de US\$ 45.000.000. Durante el período bajo análisis, el monto aportado ascendió a US\$ 10.062.544 (dólares estadounidenses diez millones sesenta y dos mil

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

quinientos cuarenta y cuatro), acumulando un total de U\$S 36.208.173, lo que representa un 80,46 % del total presupuestado.

Nota 4 – Ejecución del Programa

La ejecución del Programa se realizará de forma descentralizada, a través de las provincias y municipios participantes, en calidad de organismos sub-ejecutores del Programa. Los sub-ejecutores propondrán los proyectos posibles a ser financiados por el Programa, ateniéndose a criterios y condiciones descritos en el ROP. Dicho reglamento define las responsabilidades de los sub-ejecutores a ser incluidas en el CMA, a través de las cuales el Poder Ejecutivo Provincial o Municipal aceptarán las condiciones del Programa y las del presente Contrato de Préstamo.

La UCN será responsable de coordinar y ejecutar las diferentes acciones e intervenciones, así como promover la comunicación e integración entre las instancias involucradas en el Programa, y actuará como interlocutor directo de la SDUV ante el Banco. Asimismo, la UCN será responsable por el manejo financiero y contable del Programa. Las principales funciones de la UCN incluyen: (i) planeamiento de las inversiones del Programa y coordinación presupuestaria con los sub-ejecutores; (ii) evaluación de los proyectos ejecutivos de fortalecimiento institucional y de las obras; (iii) desarrollo de los sistemas gerenciales y contables necesarios para el acompañamiento físico-financiero; (iv) control físico-financiero y elaboración de los respectivos informes de avance; (v) acompañamiento de los procesos de licitación de las obras, compras de bienes y servicios; (vi) acompañamiento de la supervisión y fiscalización de obras; (vii) coordinación y supervisión de los aspectos sociales y ambientales; (viii) control de la contabilidad y archivos, presentación de solicitudes de desembolso y rendición de cuentas; (ix) atención y coordinación del cumplimiento de cláusulas contractuales establecidas en el presente Contrato; (x) monitoreo y evaluación de los resultados y de las metas e indicadores de la Matriz de Resultados; (xi) elaboración y seguimiento de los Planes Operativos Anuales (POA); (xii) preparación/supervisión de los términos de referencia para las contrataciones de consultores individuales y firmas consultoras; (xiii) revisión de toda la documentación técnica y administrativa pertinente a los procesos de licitación y contratación; y (xiv) preparar otros informes requeridos por el Banco.

En lo que concierne a los sub-ejecutores, la gestión de los proyectos estará a cargo de UEP o UEM o las que se definan como entidades de gestión de los municipios, en la medida que estas últimas posean capacidad institucional y técnica y que el ejecutor haya evaluado la conveniencia de este esquema de ejecución. Las UEP y UEM podrán ser fortalecidas con recursos del Programa.

Nota 5 – Actividad del Ejercicio y Niveles de Ejecución

Al 31 de diciembre de 2017, el Programa ha ejecutado inversiones acumuladas por un total de US\$ 368.109.993 (dólares estadounidenses trescientos sesenta y ocho millones ciento nueve mil novecientos noventa y tres), representando el 82% del total de la inversión, de los cuales US\$ 335.055.063 (dólares estadounidenses trescientos treinta y cinco millones cincuenta y cinco mil sesenta y tres) fueron realizados con fondos BID y corresponden al 84 % del financiamiento comprendido por el Banco y US\$ 33.054.930 (dólares estadounidenses treinta y tres millones

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. María Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

cincuenta y cuatro mil novecientos treinta) fueron realizados con fondos de Contraparte Local, es decir, el 73% del comprometido contractual.

Nota 6 – Principales Políticas Contables

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) y los lineamientos establecidos en las Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría del BID y las disposiciones del Contrato de Préstamo. Asimismo, se describen a continuación las principales políticas contables adoptadas por el Programa para la preparación de los estados financieros:

- a) Los presentes Estados Financieros han sido preparados siguiendo el método “del percibido” mediante el cual se registran los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconocen las inversiones cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas cuando se generan y no cuando se pagan o cobran.
De acuerdo con estimaciones realizadas por la Unidad Ejecutora del Programa, a cargo de la administración del Programa, el impacto neto que genera la aplicación de este criterio sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no sería relevante.
- b) La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se registran en moneda local (\$A - pesos argentinos).
- c) Considerando la mecánica de registración del Sistema UEPEX, las inversiones son contabilizadas por el total facturado por el proveedor, sin deducir las correspondientes retenciones impositivas, las que son efectivamente depositadas durante el mes inmediato siguiente al de la operación. No obstante, y a efectos de exponer adecuadamente la ecuación financiera en el “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados”, los montos retenidos por este concepto y pendiente de depósito al 31 de diciembre del 2017, se muestran incrementando los saldos disponibles en las cuentas bancarias a dicha fecha.

Nota 7 – Conversión de Estados Financieros

Conforme a lo establecido en las Guías de Informes Financieros y Auditoría Externa del BID, los presentes estados financieros se presentan expresados en dólares estadounidenses, convertidos de acuerdo con la NIC 21.

En tal sentido, los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera emitida por el sistema contable computarizado UEPEX llevado por el Programa en pesos argentinos (\$A).

Su conversión a dólares estadounidenses se practicó a los efectos de la emisión de los presentes estados contables, aplicando las siguientes bases:

- a) Caja y Bancos en moneda local: Los saldos en moneda local reflejan el tipo de cambio de la existencia de la moneda local de transferencias de dinero desde la Cuenta U\$S a la Cuenta \$A Operativa.

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Marcos Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III**Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR**

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

- b) Caja y Bancos en moneda extranjera: se expone en esta línea el saldo existente al cierre de ejercicio a su valor nominal en dólares estadounidenses.
- c) Inversiones: se expresan aplicando a cada gasto el mismo tipo de cambio utilizado para la operación de conversión de los fondos desembolsados en la Moneda del Financiamiento a Moneda Local, con saldo a la fecha del efectivo retiro del pago.
- d) Financiamiento – Préstamo BID: se expone a su valor nominal de origen en dólares estadounidenses
- e) Aporte Local en efectivo: Se exponen valuados al tipo de cambio del BNA correspondiente a la fecha de ingreso de la fuente local a la cuenta operativa del Proyecto.

Nota 8 – Criterios de Exposición

Los siguientes son los principales criterios de exposición utilizados en la preparación de los estados financieros, los que son preparados en base a la información llevada en el Sistema UEPEX y emitidos mediante planillas de cálculo extra-sistema:

8.1. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados

El “Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados” al 31 de diciembre de 2016 muestra los recursos y su aplicación en las inversiones del Programa. Se incluyen como orígenes de fondos los desembolsos realizados por el BID y los aportes de contrapartida local.

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

8.2. Estado de Inversiones Acumuladas

El “Estado de Inversiones Acumuladas” al 31 de diciembre de 2016 muestra las inversiones del ejercicio, las acumuladas a dicha fecha y las pendientes de ejecución, de acuerdo con los criterios contables y de conversión expuestas en las Notas 6 y 7, según las categorías de inversión contempladas en el Contrato de Préstamo.

Nota 9 – Uso Restringido de los Fondos

Los fondos asignados son de aplicación exclusiva a los fines del Programa según las cláusulas del Contrato de Préstamo. A la finalización del Programa, los fondos no utilizados serán devueltos a los aportantes, de acuerdo con las estipulaciones del Contrato de financiamiento.

Nota 10 – Relación de Financiamiento “Pari-Passu”

De los aportes recibidos e invertidos que se exponen en el estado de inversiones, surge:

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe



Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBA) III

Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR

Nota a los Estados Financieros e Información Complementaria por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

- ❖ la relación de "Pari-Passu" al 31 de diciembre de 2017 es BID 90,90 % y la Nación Argentina 9,10 % por lo cual se observa leve un desvío respecto de los porcentajes establecidos en la Matriz de Financiamiento del Contrato de Préstamo (89,9 % BID y 10,1 % Nación Argentina).

El Programa prevé la regularización del "Pari-Passu" conforme avance la ejecución.

Nota 11 – Eventos Subsecuentes

No existen eventos subsecuentes a la fecha de cierre que consignar.

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



(Socio)

Alejandro Chiappe


Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

NOTA 12 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

	Del ejercicio	Acumulado al 31/12/2016	Acumulado al 31/12/2017
a) Caja y Bancos			
Caja	(69)	450	381
	(69)	450	381
Bancos			
Banco de la Nación Argentina	2.471.799	3.022.705	5.494.504
Banco de la Nación Argentina cta. Especial en US\$	1.995.126	43.009.497	45.004.623
Banco Subejecutores	(1.124.219)	5.739.575	4.615.356
Total Bancos	3.342.706	51.771.777	55.114.482
Total Caja y Bancos	3.342.637	51.772.227	55.114.864
b) Inversiones			
<u>Préstamo BID</u>			
<u>Legalización y tenencia de la tierra</u>			
Otros gastos	146.743	334.964	481.707
	146.743	334.964	481.707
<u>Infraestructura, equipamiento y saneamiento</u>			
Formulación PEI - Honorarios	-	315.916	315.916
Infraestructura y Equipamiento	41.669.981	273.012.918	314.682.899
Obras por cooperativa	197.617	463.597	661.214
	41.867.598	273.792.431	315.660.029
<u>Incremento del capital social y humano</u>			
<u>Equipos de campo</u>			
Honorarios	2.542.334	9.468.080	12.010.414
Gastos de gerenciamiento	16.183	93.683	109.866
Otros gastos	5.100	23.624	28.724
PIC's	158.545	647.893	806.438
<u>PFCS y H</u>			
Honorarios y gastos	158.494	458.150	616.644
	2.880.656	10.691.430	13.572.086
<u>Fortalecimiento de capacidades de gestión</u>			
Honorarios subejecutores	721.182	4.325.800	5.046.982
Capacitación	29.042	67.368	96.410
Estudios y proyectos	5.846	192.003	197.849
	756.070	4.585.171	5.341.241
	45.651.067	289.403.996	335.055.063
<u>Aporte Local</u>			
<u>Legalización y tenencia de la tierra</u>			
Otros gastos	17.493	52.808	70.301
	17.493	52.808	70.301
<u>Infraestructura, equipamiento y saneamiento</u>			
Formulación PEI - Honorarios	-	9.996	9.996
Infraestructura y Equipamiento	7.368.854	23.411.444	30.780.298
Obras por cooperativa	23.195	76.556	99.751
	7.392.049	23.497.996	30.890.045

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA

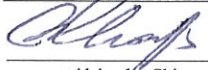
 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

NOTA 12 - COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
(Continuación)

	Del ejercicio	Acumulado al 31/12/2016	Acumulado al 31/12/2017
b) Inversiones (Continuación)			
<u>Incremento del capital social y humano</u>			
<u>Equipos de campo</u>			
Honorarios	281.509	1.058.479	1.339.988
Gastos de gerenciamiento	1.488	11.594	13.082
Otros gastos	697	2.478	3.175
PIC's	16.824	70.301	87.125
<u>PFCs y H</u>			
Honorarios y gastos	16.602	48.194	64.796
	317.120	1.191.046	1.508.166
<u>Fortalecimiento de capacidades de gestión</u>			
Honorarios subejecutores	79.795	483.898	563.693
Capacitación	-	634	634
Estudios y proyectos	650	21.440	22.090
	80.445	505.972	586.417
	7.807.107	25.247.822	33.054.929
Total Inversiones	53.458.174	314.651.818	368.109.992
c) Administración			
<u>Préstamo BID</u>			
<u>Unidad de Coordinación Nacional</u>			
Honorarios	463.757	1.533.591	1.997.348
Servicios varios	726.861	766.292	1.493.153
Pasajes y viáticos	56.593	114.184	170.777
	1.247.211	2.414.067	3.661.278
<u>Auditoría Externa</u>			
Honorarios	150.137	257.363	407.500
	150.137	257.363	407.500
	1.397.348	2.671.430	4.068.778
<u>Aporte Local</u>			
<u>Unidad de Coordinación Nacional</u>			
Honorarios	-	897.808	897.808
	-	897.808	897.808
	-	897.808	897.808
Total Administración	1.397.348	3.569.238	4.966.586
d) Bienes de uso			
<u>Préstamo BID</u>			
Software (Anexo I)	-	37.719	37.719
Muebles e instalaciones (Anexo I)	9.662	39.024	48.686
Equipos de computación (Anexo I)	33.414	57.956	91.370
	43.076	134.699	177.775
Total Bienes de uso	43.076	134.699	177.775

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018
GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lj. Magdas Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMESA III


PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo I****Estado de Solicitudes de Desembolso****Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017****(En dólares estadounidenses - Nota 7)**

		31/12/2017
Total Desembolsado al inicio del ejercicio	(A)	343.000.000
Solicitud N° 41 - Anticipo de Fondos		50.000.000
Solicitud N° 41-2 - Anticipo de Fondos		7.000.000
Total anticipos de fondos del ejercicio	(B)	57.000.000
Total pagos directos del ejercicio	(C)	-
Solicitud N° 38 - Justificación de Fondos		17.221.376
Solicitud N° 39 - Justificación de Fondos		14.397.467
Solicitud N° 40 - Justificación de Fondos		6.654.466
Total justificaciones del ejercicio	(D)	38.273.309
Total reembolsos del ejercicio	(E)	-
Total desembolsado del ejercicio (B+C+E)	(F)	57.000.000
Total desembolsado acumulado al cierre del ejercicio (A+F)		400.000.000

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. María Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR
Anexo II
Conciliación del saldo de Anticipos según LMS1 y Estados Financieros
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

	Saldo al 31/12/2017	
Fondos BID disponibles al cierre del ejercicio		
Aporte BID	393.000.000	
Aplicación Aporte BID	339.301.615	53.698.385
	<hr/>	
- Aportes del Banco no acreditados al cierre del ejercicio	7.000.000	
- Fondos utilizados pendientes de justificación ante el Banco al cierre del ejercicio	14.777.264	
Otras partidas pendientes de reconciliar	<hr/>	21.777.264
Saldo de Anticipos al cierre del ejercicio (LMS 1)		75.475.649

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018
GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lio. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMIBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo III****Resumen de los movimientos de la cuenta bancaria de los Recursos del Financiamiento
correspondiente al ejercicio al 31 de diciembre de 2017
(En dólares estadounidenses - Nota 7)****Cuenta Especial | Banco Nación - Caja de Ahorro en USD # 478680/3**

		Saldos al 31/12/2017
Saldo al inicio del ejercicio según Extracto Bancario		43.009.497,00
Desembolsos del Financiamiento		
	Del Período	50.000.000,00
Intereses devengados		-
Pagos Directos		-
Transferencias de fondos a la cuenta operativa		
	Del Período	(47.900.000,00)
Gastos Bancarios		
	Del Período	(104.874,00)
Saldo disponible según Extracto Bancario al 31/12/2017		45.004.623,00
Saldo disponible según Sumas y Saldos al 31/12/2017		45.004.623,00
Diferencia		-

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018
GRANT THORNTON ARGENTINA


(Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Matías Monso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMIBA III

PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III
Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR

Anexo IV

Conciliación del Estado de Inversiones según LMS1 y Estados Financieros
Corresponde al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares estadounidenses - Nota 7)

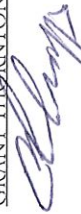
Descripción	Saldo según LMS 1 al 31/12/2017	Fondos utilizados pendientes de justificación ante el Banco	Otras partidas pendientes de reconciliar	Saldo final al 31/12/2017	Saldo según Estados Financieros al 31/12/2017
Legalización de la tenencia de la tierra	444.145	37.563	-	481.708	481.707
Infraestructura, equipamiento y saneamiento	303.040.768	12.595.308	-	315.636.076	315.660.028
Incremento del capital social y humano	12.175.243	1.396.826	-	13.572.069	13.572.086
Fortalecimiento de capacidades de gestión	5.026.655	314.587	-	5.341.242	5.341.241
Administración (UCN y auditoría)	3.837.543	432.980	-	4.270.523	4.246.553
Total	324.524.354	14.777.264	-	339.301.618	339.301.615
Saldo de Anticipos al 31/12/2017	75.475.645	(14.777.264)	-	60.698.381	60.698.381
				(1)	(1)
Deuda BID al 31/12/2017	399.999.999	-	-	400.000.001	399.999.996

(1) Su composición es la siguiente:

Aporte BID	393.000.000
Aportes no acreditados	7.000.000
Aplicación Aporte BID	339.301.615
	<u>60.698.385</u>

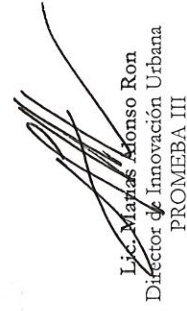
Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA



Alejandro Chiappe

(Socio)




Lic. Marias Anso Ron
 Director de Innovación Urbana
 PROMEBA III


PROGRAMA MEJORAMIENTO DE BARRIOS (PROMEBA) III**Número de Contrato de Préstamo: 2662/OC-AR****Anexo V****Bienes de Uso****Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017****Comparativo con el ejercicio anterior****(En dólares estadounidenses - Nota 7)**

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Altas del ejercicio	Saldo al 31/12/2017
Software	37.719	-	37.719
Muebles e instalaciones	39.024	9.662	48.686
Equipos de computación	57.956	33.414	91.370
Total	134.699	43.076	177.775

Véase nuestro informe de fecha
27 de abril de 2018

GRANT THORNTON ARGENTINA

 (Socio)
Alejandro Chiappe


Lic. Matías Alonso Ron
Director de Innovación Urbana
PROMEBA III

Carta de Representación



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Habitat*

Buenos Aires, 27/04/2018.

**Ref. Carta de Representación año 2017
Préstamo BID N° 2662/OC-AR**

Señor

Jefe de proyecto

Banco Interamericano de Desarrollo

Sr. Luis Felipe Vera Benítez

S _____ / _____ D.-

Me dirijo a Usted con referencia a la revisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 del Programa de Mejoramiento de Barrios (PROMEBBA III), los que han sido preparados en el marco de lo establecido en el Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR, celebrado entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y la Nación Argentina, de los que surgen un monto de financiamiento BID de US\$ 400.000.000 y un aporte de Contrapartida Local de US\$ 45.000.000 y un monto de inversiones acumuladas de US\$ 339.301.615, correspondiente al Financiamiento y US\$ 33.952.736, correspondiente al aporte local. Por la presente confirmamos las siguientes informaciones y opiniones:

- 1) Somos responsables de que los estados financieros presenten razonablemente el flujo de fondos recibidos y desembolsos efectuados, las inversiones realizadas y la situación patrimonial del Programa, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- 2) La contabilidad del Programa se lleva por el método del percibido, mediante el cual se registran los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconocen los gastos cuando efectivamente representan erogaciones de fondos (definidas por la fecha de los pagos que le dieron origen), método requerido por el BID. De acuerdo con nuestras estimaciones, la utilización de este



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4° (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax. (011) 5071-9604 |
promeba@minplan.gob.ar | www.promeba.org.ar



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat*

criterio no produce impacto significativo sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, respecto del criterio del devengado.

- 3) La totalidad de las transacciones realizadas por el Programa se han registrado en el sistema contable UEPEX en moneda local (\$A). Los estados financieros surgen de convertir a dólares estadounidenses la información financiera contenida en el sistema contable computarizado llevado por el Programa en pesos argentinos, de acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 21.
- 4) Hemos dado acceso a nuestros auditores externos a toda la información que consideramos pertinente y puesto a su disposición todos los requerimientos contables, su documentación respaldatoria y demás datos pertinentes.
- 5) Confirmamos que no hubieron:
 - a) Irregularidades que involucraran a la Dirección o a los consultores de la Unidad de Coordinación Nacional (UCN) que desempeñan papeles importantes en el sistema de control interno y contable.
 - b) Irregularidades que involucraran a otros colaboradores y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros.
 - c) Comunicaciones recibidas de entidades fiscalizadoras sobre incumplimiento o cumplimiento deficiente de nuestras obligaciones en cuanto a información contable, cuya incidencia en los estados financieros pudo haber sido significativa.
 - d) Funcionarios de la Unidad de Coordinación Nacional o de las Unidades Ejecutoras Provinciales que tengan intereses, en forma directa o indirecta, en empresas con las cuales contrata o haya contratado el Programa.
- 6) Hemos brindado la información necesaria a fin de permitir realizar a nuestros auditores la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener errores materiales como consecuencia de fraudes o errores (NIA 240). En tal sentido, comunicamos a ustedes



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4º (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax. (011) 5071-9604 |

promeba@minplan.gob.ar | www.promeba.org.ar



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat*

que la evaluación efectuada arrojó niveles bajos de riesgo.

- 7) No tenemos planes o intenciones que puedan afectar significativamente el valor o la clasificación de los activos, financiamiento y aportes expuestos en los Estados Financieros.
- 8) Los fondos asignados son de aplicación exclusiva a los fines del Programa según las cláusulas del Contrato de Préstamo. A la finalización del Programa, los fondos no utilizados serán devueltos a los aportantes, de acuerdo con estipulaciones del Contrato de financiamiento.
- 9) Todos los bienes adquiridos con fondos del Programa son de propiedad de los Organismos Beneficiarios, y son de uso restringido para los fines del Programa hasta su conclusión. No existen sobre ellos otros gravámenes y restricciones que los específicamente informados en los estados contables.
- 10) En los Estados Financieros se han registrado y expuesto adecuadamente las operaciones de financiamiento recibido del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), por US 393.000.000 (dólares estadounidenses trescientos noventa y tres millones)
- 11) Durante el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017, en términos generales hemos cumplido razonablemente, en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas del Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR.
- 12) Existe un sistema de control interno de conformidad con los lineamientos de nuestras normas locales, las cuales son consistentes con el estándar COSO. Entendemos que dicho sistema de control interno en términos generales permite una gestión financiera adecuada del Proyecto, funciona en forma satisfactoria, está sustancialmente de acuerdo con la base contractual del Proyecto y facilita la prevención y detección de errores, irregularidades y fraude.
- 13) Manifestamos que no existen:
 - a) Infracciones o posibles infracciones a las leyes o reglamentos cuyos efectos habría que considerar para su exposición en los estados financieros o como base para registrar una situación contingente.



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4º (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax. (011) 5071-9604 |
promeba@minplan.gob.ar | www.promeba.org.ar



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat*

- b) Otras contingencias de importancia que deberían ser consideradas debido a que:
- I) la información de la que se dispone en este momento indicara la probabilidad de que se haya disminuido un activo o se haya incurrido en un pasivo a la fecha del balance y por lo tanto deba ser mencionado en los estados financieros;
 - II) el monto de la pérdida fuese susceptible de estimación razonable.
- c) Otras contingencias de importancia que deberían ser expuestas ya que, aún no reuniendo los dos requisitos especificados en el punto b) precedente, existe una posibilidad razonable de que, a la fecha de balance y hasta la presente, pueda tener impacto sobre los estados financieros.
- 14) Nuestros abogados han declarado que no existen hechos que pudieran dar lugar a que se inicie acción legal (judicial o extrajudicial) contra el Programa.
- 15) Durante el presente ejercicio el Programa no realizó inversiones de carácter financiero con los fondos del Programa.
- 16) Los efectos de errores no corregidos no son materiales, tanto individualmente como en forma integrada, para los estados financieros considerados en su conjunto.
- 17) El Programa no ha incurrido en el período finalizado al 31 de diciembre de 2017 en gastos considerados "no elegibles" de acuerdo con lo establecido en los términos del Contrato de Préstamo BID N° 2662/OC-AR celebrado con el BID.
- 18) No se han llevado a cabo actos o celebrado contratos considerados "no aceptables" en función de los términos del Contrato de Préstamo N° BID N° 2662/OC-AR y el objetivo para el cual el Programa fue constituido.
- 19) Según surge de las inversiones efectuadas, la relación de financiamiento "pari-passu" al 31 de diciembre de 2017 es: BID 90,90% y la Nación Argentina 9,10 %.
- 20) Hemos cumplido con todos los aspectos de los convenios contractuales cuya incidencia en



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4° (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax. (011) 5071-9604 |

promeba@minplan.gob.ar | www.promeba.org.ar



*Ministerio del Interior,
Obras Públicas y Vivienda
Secretaría de Vivienda y Hábitat*

los estados financieros, en caso de incumplimiento, hubiera sido importante.

- 21) No existen otros acontecimientos o hechos subsecuentes de relevancia ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que no hayan sido adecuadamente descriptos en la Nota N° 11 a los Estados Financieros.

Sin otro particular, saludamos a Usted muy atentamente,

Cdr. Miguel A. Abilleira
AREA CONTABLE - FINANCIERA
PROMEBA

Lic. Matías Alonso Ron
Coordinador
Programas de Financiamiento Internacional
Secretaría de Infraestructura Urbana
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda



Programa Mejoramiento de Barrios

Esmeralda 255 4° (1035) | Ciudad Autónoma de Buenos Aires | Argentina | Telefax. (011) 5071-9604 |

promeba@minplan.gob.ar | www.promeba.org.ar



Grant Thornton

www.grantthornton.com.ar

© 2018 Grant Thornton Argentina. Todos los derechos reservados.

Grant Thornton se refiere a la marca bajo la cual las firmas miembros de Grant Thornton prestan servicios de auditoría, impuestos y asesoría a sus clientes; y puede referirse a una o más firmas miembros, según lo requiera el contexto.

Grant Thornton Argentina es una firma miembro de Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL y las firmas miembros no conforman una sociedad internacional. GTIL, y cada firma miembro, es una entidad legal independiente. Los servicios son prestados por las firmas miembros.

GTIL no presta servicios a los clientes. GTIL y sus firmas miembros no pueden representarse ni obligarse legalmente entre sí, y no tienen ninguna responsabilidad por las acciones u omisiones de cualquier otra de ellas.

