



Auditoría General de la Nación

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Directores de
Agua y Saneamientos Argentinos S.A.
C.U.I.T. N°: 30-70956507-5
Domicilio Legal: Tucumán 752-Piso 20
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

I.- Informe sobre los Estados Financieros

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN examinó los Estados Financieros correspondientes al Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo 3733/OC-AR del BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) y con aportes del GOBIERNO DE LA NACIÓN ARGENTINA y cuya ejecución está a cargo de AGUA y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANÓNIMA, que comprenden el Estado de Flujo de Efectivo por el período que abarca entre el 01-01-2021 y el 31-12-2021, el Estado de Inversiones Acumuladas por el mismo período y las Notas 1 a 10 que forman parte integrante de los mismos.

1. Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con los Estados Financieros

La administración de la Unidad Ejecutora es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros indicados en I. de conformidad con las normas de contabilidad aceptables para el BID y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrecciones significativas.



Auditoría General de la Nación

2. Responsabilidad del Auditor

La responsabilidad del auditor consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros indicados en I., basada en su auditoría de acuerdo con las normas de Control Externo Financiero Gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Resolución 185/16-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley 24.156, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y requerimientos específicos del BID. Dichas normas exigen que se cumplan con los requerimientos de ética, así como que se planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los Estados Financieros. Al efectuar dicha valoración del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la Unidad Ejecutora de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

Se considera que los elementos de juicio obtenidos proporcionan una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.



Auditoría General de la Nación

3. Opinión

Los Estados Financieros detallados en I. presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los Flujos de Efectivo y las Inversiones Acumuladas del Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense, por el período comprendido entre el 01-01-2021 y el 31-12-2021 de conformidad con las políticas contables descriptas en la Nota 3 y los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo 3733/OC-AR del BID.

4. Párrafo de Énfasis

Sin modificar la opinión del punto 3., se considera necesario enfatizar el último párrafo de la nota 2, sobre la aprobación del BID a la inclusión de partidas correspondientes a los préstamos BID 2048/OC-AR y BID 2613/OC-AR y el último párrafo de la nota 7 respecto de un error de carga en UEPEX, de ingresos de aporte local inexistentes.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 8 de abril de 2022.

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN



**AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS
SOCIEDAD ANONIMA**

PRÉSTAMO BID 3733/OC-AR

**ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
AL 31-12-2021**



**AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS
SOCIEDAD ANONIMA**

PRÉSTAMO BID 3733/OC-AR

**ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA
AL 31-12-2021**

INDICE

- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Inversiones Acumuladas
- Notas a los Estados Financieros del Proyecto



Estado de Flujo de Efectivo al 31-12-2021

Estado de Flujos de Efectivo

(expresado en U\$S)

Programa Agua Potable y Saneamiento del Area Metropolitana y Conurbano Bonaerense- Prestamo BID N° 3733/OC-AR

Ejecutor Agua y Saneamientos Argentinos S.A.

Periodo 01-01-2021 al 31-12-2021

	Acumulado al Inicio del Ejercicio U\$S	Movimiento del Año U\$S	Acumulado al cierre del Ejercicio U\$S	
EFFECTIVO RECIBIDO				
Prestamo BID	127.600.000	67.500.000	195.100.000	
Total Préstamo B.I.D.	127.600.000	67.500.000	195.100.000	
Aportes Locales				
Aportes del Gobierno Nacional	10.642.815	0	10.642.815	(*)
Aportes de las Provincias	0	0	0	
Aportes Municipales	0	0	0	
Otros Aportes	0	0	0	
Total Aportes Locales	10.642.815	0	10.642.815	
Otros Aportes				
TOTAL DE EFFECTIVO RECIBIDO	138.242.815	67.500.000	205.742.815	
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Fondos BID	122.320.795	63.671.025	185.991.820	(**)
Aportes Locales				
Aportes del Gobierno Nacional	3.558.571	7.805	3.566.376	(***)
Aportes de las Provincias	0	0	0	
Aportes Municipales	0	0	0	
Otros Aportes	0	0	0	
TOTAL DE DESEMBOLSOS EFECTUADOS	125.879.366	63.678.830	189.558.196	
SALDOS A APLICAR				
SALDO A APLICAR B.I.D.	5.279.205	3.828.975	9.108.180	
SALDO A APLICAR APOORTE LOCAL	7.084.244	-7.805	7.076.439	
SALDO A APLICAR OTROS APORTES	0	0	0	
TOTAL DE SALDOS A APLICAR AL CIERRE DEL PERIODO	12.363.449	3.821.170	16.184.619	

(*) Incluye Aportes del Gobierno Nacional para cubrir los gastos de IVA y Percepción IIBB (Nota 7)

(**) Incluye u\$S 27.252.654 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5)

(***) Incluye u\$S 534.292 de fondos utilizados pendientes de presentación al BID (Nota 5)

Cdr. OMAR FALVINO
Director de Préstamos BID, BF
y Otros Financiamientos
aysa



Estado de Inversiones Acumuladas al 31-12-2021

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS
(expresados en U\$S)

Programa Agua Potable y Saneamiento del Area Metropolitana y Conurbano Bonaerense- Prestamo BID N° 3733/OC-AR

Ejecutor Agua y Saneamientos Argentinos S.A.

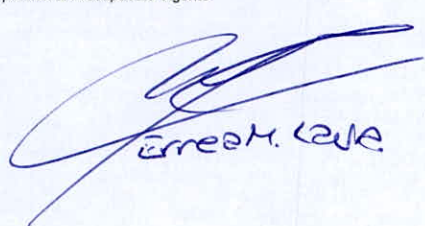
Periodo 01-01-2021 al 31-12-2021

Categoría de Inversión		Presupuesto Original		Presupuesto Vigente		Inversiones Acumuladas al cierre del Ej. Anterior		Inversiones del Ejercicio 2021		TOTAL ACUMULADO AL CIERRE DEL EJERCICIO		% DE AVANCE (***)	SALDO DISPONIBLE	
Nro.	Nombre	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local	B.I.D.	Aporte Local		B.I.D.	Aporte Local
		(1)	(a)	(2)	(b)	(3)	(c)	(4)	(d)	(5=3+4)	(e=c+d)		(2-5)	(b-e)
1.3733	Tercer programa de agua potable y saneamiento del area metropolitana y gran buenos aires	320.000.000	80.000.000	320.000.000	80.000.000	122.320.795	3.558.571	63.671.025	7.805	185.991.820	3.566.376	47%	134.008.180	76.433.624
1.3733.1	Sistema de Agua Potable	86.268.264	26.931.706	96.900.935	35.000.000	28.231.314	0	27.659.042	0	55.890.356	0	42%	41.010.579	35.000.000
1.3733.1.1	Rehabilitación y optimización Planta San Martín	67.500.000	7.500.000	40.000.000	35.000.000	18.854.227	0	17.486.784	0	36.341.011	0	48%	3.658.989	35.000.000
1.3733.1.2	Rehabilitación y renovación de Redes de Agua Potab	18.470.400	16.750.933	53.922.298	0	7.729.648	0	9.158.933	0	16.888.581	0	31%	37.033.717	0
1.3733.1.3	Medición y Consumo	297.864	2.680.773	2.978.637	0	1.647.439	0	1.013.325	0	2.660.764	0	89%	317.873	0
1.3733.2	Sistema de Saneamiento	216.815.305	17.796.808	167.094.748	6.600.000	92.113.200	0	35.997.529	0	128.110.729	0	74%	38.984.019	6.600.000
1.3733.2.1	Redes Ituzaingo, Hurlingham y Morón	82.882.253	6.674.308	96.899.068	0	79.530.741	0	18.271.147	0	97.801.888	0	101%	-902.820	0
1.3733.2.2	Ampliación Planta Norte	89.302.500	9.922.500	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0
1.3733.2.3	Redes Escobar	44.630.552	1.200.000	70.195.680	6.600.000	12.582.459	0	17.726.382	0	30.308.841	0	39%	39.886.839	6.600.000
1.3733.3	Fortalecimiento Institucional	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	1.976.281	116.239	14.454	0	1.990.735	116.239	26%	2.009.265	3.883.761
1.3733.4	Administración, Supervisión y Auditoría	0	8.000.000	0	8.000.000	0	82.412	0	7.805	0	90.217	1%	0	7.909.783
1.3733.5	Costos Financieros	0	19.000.000	0	19.000.000	0	3.359.920	0	0	0	3.359.920	18%	0	15.640.080
1.3733.6	Imprevistos	12.916.431	4.271.486	52.004.317	7.400.000	0	0	0	0	0	0	0%	52.004.317	7.400.000
	TOTAL	320.000.000	80.000.000	320.000.000	80.000.000	122.320.795	3.558.571	63.671.025	7.805	185.991.820	3.566.376		134.008.180	76.433.624
	TOTAL BID + A. LOCAL		400.000.000		400.000.000		125.879.366		63.678.830		189.558.196			210.441.804
	PARI PASSU	80%	20%	80%	20%	97%	3%	100%	0%	98%	2%		64%	36%

(*) Incluye u\$s 27.252.654 de fondos utilizados pendientes de justificación al BID (Nota 5)

(**) Incluye u\$s 534.292 de fondos utilizados pendientes de presentación al BID (Nota 5)

(***) En proporción al Presupuesto Vigente



 **Cdor. OMAR FALVIN**
Director de Préstamos BID, BF
y Otros Financiamientos



Notas a los Estados Financieros del Proyecto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO

AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A. TERCER PROGRAMA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO DEL ÁREA METROPOLITANA DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES Y EL CONURBANO BONAERENSE PRESTAMO BID 3733/OC-AR

POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. Descripción del Proyecto

En el marco del Convenio de Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión (CCLIP), el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) ha otorgado un tercer financiamiento a la República Argentina, a través del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, por un monto de trescientos veinte millones de dólares (U\$S 320.000.000) con cargo a los recursos del Banco (Aporte BID), a los que se agregan recursos adicionales por ochenta millones de dólares (U\$S 80.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional (Aporte Local), con destino al "Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense", el que será ejecutado a través de AySA S.A., en su carácter de Organismo Ejecutor. La República Argentina asignará a AySA estos cuatrocientos millones de dólares (U\$S 400.000.000), en calidad de aporte no reintegrable, con destino a la ejecución del "Programa".

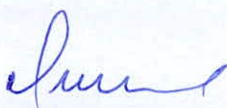
El monto total de la Línea de Crédito Condicional mencionada es de setecientos veinte millones de dólares (U\$S 720.000.000), con cargo a los recursos del BID, los que serán complementados por ciento ochenta millones de dólares (U\$S 180.000.000) con cargo a los recursos de contrapartida. La utilización de esta Línea queda supeditada a la celebración de Contratos de Préstamos Individuales, el tercero de los cuáles es el Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR.

El objetivo del Programa es mejorar y ampliar los servicios de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y en los partidos del Conglomerado Bonaerense con el fin de contribuir al bienestar de la población.

1. Sistema de Agua Potable

a. Rehabilitación y optimización de la Planta de Potabilización General San Martín (PGSM), a fin de optimizar los procesos de decantación, alcalinización y reconducción del agua mediante: (i) mejoramiento de los decantadores del Sector A1; (ii) adecuación del sistema de inyección de cal; y (iii) prolongación de canal auxiliar de agua decantada. Se espera aumentar la producción de la PGSM en 50.000 m³/día y mejorar su eficiencia.

b. Renovación de redes secundarias de agua potable identificadas como de alta criticidad, con el propósito de minimizar pérdidas, asegurar la continuidad del servicio, y reducir costos de Operación y Mantenimiento (O&M). Se incluyen cuatro proyectos para sustituir redes de asbesto-cemento y acero en los sectores de Villa Sarmiento, Matanza Norte, Centro Ramos Mejía y Gerli-Piñeiro. Se renovarán 127 km de red y recuperará un volumen aproximado de 21.950 m³ diarios.



 **Cdor. OMAR FALVINO**
Director de Préstamos BID, BF
y Otros Financiamientos

c. Medición y consumo, para lo cual se instalarán 27 macro y 9.800 micro medidores en cinco sectores hidráulicos en Quilmes, Caballito, Haedo 3 y 4 y Bernal, determinados para dar continuidad al plan de control del Agua No Contabilizada (ANC) con lo que se espera reducir pérdidas físicas en los sectores intervenidos ahorrando aproximadamente 5.900 m3/día de agua.

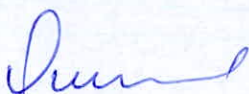
2. Sistema de Saneamiento


a. Ampliación de redes en los Municipios de Hurlingham, Morón e Ituzaingó mediante la construcción de redes secundarias, colectores y estaciones de bombeo en la cuenca de la Planta Depuradora Hurlingham. Se instalarán 166 km de red, beneficiando a 18.482 hogares que carecen de este servicio.

b. Ampliación de redes en el municipio de Escobar, lo cual incluye la construcción de redes secundarias, un colector y una estación de bombeo en la localidad Ing. Maschwitz, que drena hacia la Planta Depuradora Norte, así como la instalación de 81 km de red beneficiando a 6.359 hogares que no disponen del servicio de saneamiento.

3. Fortalecimiento Institucional

Este componente incluye acciones para mejorar la gestión y la productividad de la empresa mediante: (i) la ampliación y adecuación del sistema de monitoreo de la calidad del agua de la Cuenca del Plata; (ii) la adecuación del sistema de información para la gestión de proyectos; (iii) el apoyo a la formación de capacidades del personal de AySA; (iv) el apoyo a la creación del Instituto del Agua Potable y Saneamiento; y (v) actualización del plan de abordaje territorial para atender los retos de la incorporación de nuevas áreas a la concesión.



 **Cdor. OMAR FALVINO**
Director de Préstamos BID, BEI
y Otros Financiamiento

Costo y financiamiento (en millones de U\$S)

Categoría o Componente	BID	Aporte Local	Total	%
Administración, supervisión y auditorías	0,00	8,00	8,00	2,00
1. Sistema de agua potable	86,30	26,90	113,20	28,30
a. Rehabilitación y optimización de la PGSM	67,50	7,50	75,00	
b. Renovación de redes de agua potable	18,50	16,70	35,20	
c. Medición y consumo	0,30	2,70	3,00	
2. Sistema de saneamiento	216,80	17,80	234,60	58,65
a. Redes de Itzaingó, Morón y Hurlingham	82,90	6,70	89,60	
b. Ampliación de la Planta Norte	89,30	9,90	99,20	
c. Redes de Escobar	44,60	1,20	45,80	
3. Fortalecimiento de la gestión empresarial	4,00	4,00	8,00	2,00
Costos financieros	0,00	19,00	19,00	4,75
Intereses y comisión de compromisos				
Imprevistos	12,90	4,30	17,20	4,30
Costos totales	320,00	80,00	400,00	100,00
Porcentaje	80,00	20,00	100,00	

Con fecha 01 de Agosto de 2018 el BID mediante Nota CSC/CAR 1997/2018 autorizó la transferencia de recursos entre categorías contables, quedando el Cuadro de Costo y Financiamiento de la siguiente manera:

Costo y financiamiento (en millones de U\$S)

Categoría o Componente	BID	Aporte Local	Total	%
Administración, supervisión y auditorías	0,00	8,00	8,00	2,00
1. Sistema de agua potable	96,90	35,00	131,90	33,00
a. Rehabilitación y optimización de la PGSM	40,00	35,00	75,00	
b. Renovación de redes de agua potable	53,90	0,00	53,90	
c. Medición y consumo	3,00	0,00	3,00	
2. Sistema de saneamiento	167,10	6,60	173,70	43,00
a. Redes de Itzaingó, Morón y Hurlingham	96,90	0,00	96,90	
b. Redes de Escobar	70,20	6,60	76,80	
3. Fortalecimiento de la gestión empresarial	4,00	4,00	8,00	2,00
Costos financieros	0,00	19,00	19,00	5,00
Intereses y comisión de compromisos				
Imprevistos	52,00	7,40	59,40	15,00
Costos totales	320,00	80,00	400,00	100,00
Porcentaje	80,00	20,00	100,00	

2. Documentación Contractual

El 09-06-2009, mediante el Decreto PEN N° 685/2009, se aprobó el Modelo de Convenio de Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión y el Modelo de Contrato de Préstamo BID, a ser suscriptos entre la República Argentina y el Banco Interamericano de Desarrollo, y el Modelo de Convenio de Asistencia Financiera y de Ejecución del Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense, a ser suscripto por el Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios y AySA. Asimismo, se designó a AySA como Organismo Ejecutor del Programa.

El 31-07-2009 se firmó el Convenio de Línea de Crédito Condicional AR-X1013, por un monto de setecientos veinte millones de dólares (U\$S 720.000.000), con cargo a los recursos del BID, los que serán complementados por ciento ochenta millones de dólares (U\$S 180.000.000) con cargo a los recursos de contrapartida. El objetivo del Convenio es establecer una Línea de Crédito Condicional cuyo propósito es cooperar con la República Argentina para mejorar y ampliar los servicios de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana y en los partidos del Conglomerado Bonaerense, con el fin de contribuir al bienestar de la población, a través de la ejecución de Operaciones Individuales.

La primera de estas Operaciones Individuales quedó establecida mediante la firma del Contrato de Préstamo BID 2048/OC-AR con fecha 31-07-2009. Contempla un monto de doscientos millones de dólares (U\$S 200.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por cincuenta millones de dólares (U\$S 50.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

La segunda Operación Individual quedó establecida mediante la firma del Contrato de Préstamo 2613/ OC-AR, con destino al "Segundo Programa de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense" firmado el 21-08-2012 por la República Argentina, representada por el Ministerio de Economía y Finanzas Públicas y el Banco Interamericano de Desarrollo. Contempla un monto de doscientos millones de dólares (U\$S 200.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por cincuenta millones de dólares (U\$S 50.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

La tercera Operación Individual quedó establecida mediante la firma del Contrato de Préstamo 3733/OC-AR, con destino al "Tercer Programa de agua potable y saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense" firmado el 11-05-2017 por la República Argentina, representada por el Ministerio de Finanzas y el Banco Interamericano de Desarrollo. Contempla un monto de trescientos veinte millones de dólares (U\$S 320.000.000) con cargo a los recursos del Banco, a los que se agregan recursos adicionales por ochenta millones de dólares (U\$S 80.000.000) con cargo a contrapartida local aportados por el Estado Nacional.

El 30-05-2017 se firmó el Convenio de Asistencia Financiera y de Ejecución entre el Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda y AySA, mediante el cuál se asignan los recursos a AySA con destino a la ejecución del Programa.

Como alternativa a las restricciones presupuestarias del año 2019, la República Argentina y el BID suscribieron el contrato modificatorio No. 1, para contemplar la posibilidad de que los recursos del préstamo puedan ser transferidos a AySA de manera reembolsable. Sin perjuicio de lo cual para implementar esta alternativa se tendrá que contar con las autorizaciones previstas en el Marco Regulatorio como así también, se deberá ajustar a los condicionantes para tomar nueva deuda financiera de los préstamos precedentes.

Con fecha 10 de Junio de 2019 mediante Nota CSC/CAR 1424/2019 el BID aprobó la incorporación de obras y reconocimiento de gastos de obras financiadas con contrapartida de aporte local de los préstamos BID2048/OC-AR y BID2613/OC-AR.

El alta de estos conceptos se realizó en el sistema UEPEX.

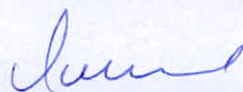

3. Principales Políticas Contables

- **Base de Presentación.**
Los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se recibe el efectivo y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, teniendo en consideración las normas internacionales de contabilidad y las pautas fijadas en la Guía de Informes Financieros aprobadas por el BID
- **Unidad Monetaria.**
Los registros del programa son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo a requerimientos del BID, a través del sistema UEPEX (Unidad Ejecutora de Préstamos Externos) perteneciente a la Unidad Informática de la Secretaría de Hacienda de la Nación.
Para la registración de los Ingresos de aporte local se utiliza el tipo de cambio de referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes en que el ingreso se hace efectivo.
Para los gastos efectuados en moneda local con recursos provenientes del financiamiento del BID, se utiliza el tipo de cambio resultante de la conversión a pesos de los desembolsos en dólares efectuados por el BID.
Para los gastos realizados con aporte local, se utiliza el tipo de cambio de referencia del BCRA vigente el primer día hábil del mes de la fecha de pago.
Para los reconocimientos de gastos, se utiliza el tipo de cambio que surge de las notas cursadas entre AySA y el Banco, en donde se aprueban los reconocimientos de gastos y se indican los montos a considerar en pesos y en dólares.
Para los intereses y comisiones de compromiso, se utiliza el tipo de cambio que surge de las liquidaciones efectuadas por la Tesorería General de la Nación.

4. Efectivo Disponible

El Programa opera con las siguientes cuentas bancarias:

- Caja de Ahorro en U\$S Nro. 63765/29 de la Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos con Financiamiento Externo (UCPyPFE) del M.INT.OP y V. de uso exclusivo para recibir fondos provenientes del BID.
- Cuenta Corriente Especial en pesos Nro 54841/14 de la UCPyPFE para las actividades elegibles del Programa. Será utilizada para la recepción de los pesos correspondientes a la venta de U\$S ingresados como fondos BID y para su transferencia a AySA.
- Cuenta Corriente Operativa en pesos Nro. 54823/02 de AySA para uso exclusivo del Programa que se utilizará para recibir los pesos por parte de la UCPyPFE y para efectuar el pago de proveedores y contratistas con fondos BID.
- Cuenta Corriente operativa en pesos Nro. 54822/99 de AySA para el manejo de fondos de Aporte Local para uso exclusivo del Programa y para efectuar el

Cdr. OMAR FALVINO
Director de Préstamos BID, BF
y Otros Financiamientos

pago de proveedores y contratistas con fondos Aporte Local.

El efectivo disponible al 31 de diciembre del 2021, está depositado en las cuentas bancarias del Programa, de acuerdo al siguiente detalle:

Efectivo Disponible					
Denominacion de la Cuenta	Número de Cuenta	Moneda	Banco	F.F.	Saldo
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-PRESTAMO BID	54823/02	Pesos	BNA	22	2.172.672.364
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733	54841/14	Pesos	BNA	22	3.910
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-APORTE LOCAL	54822/99	Pesos	BNA	11	99.989
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733 U\$S	63765/29	Dolares	BNA	22	10.009.800

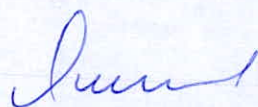
El saldo en dólares resultante, en función a las registraciones según su tipo de cambio es el siguiente:


Denominacion de la Cuenta	Número de Cuenta	Moneda	Banco	F.F.	USD (dólares)
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-PRESTAMO BID	54823/02	Pesos	BNA	22	22.593.736
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733	54841/14	Pesos	BNA	22	41
AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS-APORTE LOCAL	54822/99	Pesos	BNA	11	1.040
M.INT.OP y V-3001/325-BID 3733 U\$S	63765/29	Dolares	BNA	22	10.009.800
					32.604.617

Para la conversión se utiliza el tipo de cambio al cierre 96,1626.

5. Fondos Utilizados Pendientes de Justificación al Banco

Al 31 de diciembre del 2021 el saldo pendiente de justificar al BID por Fuente 22 asciende a u\$s 27.252.654 y está representado por los siguientes comprobantes.



 **Cdor. OMAR FALVINO**
Director de Préstamos BID, BEI
y Otros Financiamiento:

Fondos Utilizados Pendientes de justificación al Banco - FF22

Fecha	Nombre	Importe Pagado	Tema	Insumo Descripción	Importe Divisa	Fecha Retiro Pago
18/08/2021	C & E Construcciones S. A.	3.990.280	OP 270524 OC473 - Rec BID - EB Nuevo Ituz Contratistas		42.225	20/08/2021
18/08/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	8.374.418	OP 270525 OC389 - Rec BID - Segundo Mod Contratistas		88.618	20/08/2021
18/08/2021	Decavial S.A.I.C.A.C	15.003.996	OP 270544 CA70022 - Ref 6 - Sistema de Ag Contratistas		158.772	20/08/2021
18/08/2021	Decavial S.A.I.C.A.C	13.648.766	OP 270544 CA70022 - Ref 6 - Sistema de Ag Contratistas		144.431	20/08/2021
18/08/2021	ILUBAIRES S.A.	15.617.650	OP 270546 SA70126 - Ref 4 - Renovacion de Contratistas		165.266	20/08/2021
18/08/2021	ILUBAIRES S.A.	9.729.527	OP 270546 NC70143 - Ref 35 - RSC Pacheco Contratistas		102.958	20/08/2021
18/08/2021	Plantel	29.807.536	OP 270549 NC70151 - Ref 41 - RSC El Talar Contratistas		315.424	20/08/2021
18/08/2021	Plantel	14.011.377	OP 270549 NA70132 - Ref 4U - RSA Benavid Contratistas		148.269	20/08/2021
18/08/2021	RG7 SAU	43.728.315	OP 270550 NC70047 - Ref 37A - RSC Esperanza Contratistas		462.733	20/08/2021
19/08/2021	Construmex S.A.	877.069	OP 270769 NC70004 - Ref 26 - RPC Impulsio Contratistas		9.281	24/08/2021
04/08/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	48.052.244	OP 269497 OC389 - Rec BID - Segundo Mod Contratistas		508.489	05/08/2021
04/08/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	10.737.457	OP 269497 OC389 - Rec BID - Segundo Mod Contratistas		113.624	05/08/2021
09/08/2021	Ingalfa S.A.	12.344.596	OP 269951 NC70025 - Ref 49 - RSC Lopez Contratistas		130.631	12/08/2021
18/08/2021	Acric Construcciones SA III-U	14.199.269	OP 270521 NC70042 - Ref 43 - RSC El Talar Contratistas		150.257	20/08/2021
18/08/2021	Acric Construcciones SA III-U	10.613.293	OP 270521 NC70042 - Ref 43 - RSC El Talar Contratistas		112.310	20/08/2021
18/08/2021	ALPA VIAL SOCIEDAD ANC	25.712.265	OP 270522 NC509 - Ref 47 - RSC Suarez Es Contratistas		272.087	20/08/2021
18/08/2021	Buromahitk S.A.	1.355.330	OP 270523 OA70195 - Ref 51 - Camara Regl Contratistas		14.342	20/08/2021
18/08/2021	Buromahitk S.A.	664.054	OP 270523 OA70195 - Ref 51 - Camara Regl Contratistas		7.027	20/08/2021
18/08/2021	Buromahitk S.A.	701.308	OP 270523 OA70196 - Ref 52 - Camara Regl Contratistas		7.421	20/08/2021
18/08/2021	Buromahitk S.A.	789.728	OP 270523 OA70196 - Ref 52 - Camara Regl Contratistas		8.357	20/08/2021
18/08/2021	Buromahitk S.A.	681.773	OP 270523 OA70201 - Ref 53 - Camara Calle Contratistas		7.215	20/08/2021
18/08/2021	Buromahitk S.A.	552.267	OP 270523 OA70201 - Ref 53 - Camara Calle Contratistas		5.844	20/08/2021
01/10/2021	ALPA VIAL SOCIEDAD ANC	21.528.189	OP 273227 NC509 - Ref 47 - RSC Suarez Es Contratistas		221.370	06/10/2021
01/10/2021	C & E Construcciones S. A.	3.522.940	OP 273240 - OC473 - Rec BID - EB Nuevo Itz Contratistas		210.199	06/10/2021
04/10/2021	ILUBAIRES S.A.	832.215	OP 273364 - NC70008 - Ref 28 - RSC Ing. M. Contratistas		49.655	12/10/2021
13/10/2021	Acric Construcciones SA III-U	6.461.586	OP 274087 - NC70042 - Ref 43 - RSC El Talar Contratistas		385.536	15/10/2021
13/10/2021	RG7 SAU	4.900.144	OP 274087 - NC70047 - Ref 37A - RSC Espe Contratistas		292.371	15/10/2021
13/10/2021	C & E Construcciones S. A.	45.995.910	OP 274089 - OC473 - Rec BID - EB Nuevo Itz Contratistas		2.328.907	19/10/2021
13/10/2021	Plantel	26.188.812	OP 274094 - NC70151 - Ref 41 - RSC El Talar Contratistas		1.562.578	19/10/2021
04/10/2021	Ingalfa S.A.	837.979	OP 273334 - NC70137 - Ref 50 - RSC SAN LO Contratistas		49.999	12/10/2021
04/10/2021	Ingalfa S.A.	89.810	OP 273334 - NC ACUERDO RETENCION NC Contratistas		5.359	12/10/2021
13/10/2021	Decavial S.A.I.C.A.C	34.013.885	OP 274099 - CA70022 - Ref 6 - Sistema de A Contratistas		1.722.222	19/10/2021
13/10/2021	Decavial S.A.I.C.A.C	40.466.075	OP 274099 - CA70022 - Ref 6 - Sistema de A Contratistas		2.048.915	19/10/2021
13/10/2021	COMPANIA SUDAMERICANA	12.354.518	OP 274099 - SA70212 - Ref 4L - Renovacion F Contratistas		625.545	19/10/2021
13/10/2021	Buromahitk S.A.	746.670	OP 274088 - OA70196 - Ref 52 - Camara Regl Contratistas		44.551	15/10/2021
13/10/2021	Buromahitk S.A.	815.358	OP 274088 - OA70196 - Ref 52 - Camara Regl Contratistas		48.649	15/10/2021
13/10/2021	Buromahitk S.A.	367.484	OP 274088 - OA70195 - Ref 51 - Camara Regl Contratistas		21.926	15/10/2021
13/10/2021	Buromahitk S.A.	507.979	OP 274088 - OA70195 - Ref 51 - Camara Regl Contratistas		30.309	15/10/2021
13/10/2021	Buromahitk S.A.	381.675	OP 274088 - OA70201 - Ref 53 - Camara Cal Contratistas		22.773	15/10/2021
13/10/2021	Buromahitk S.A.	506.312	OP 274088 - OA70201 - Ref 53 - Camara Cal Contratistas		30.210	15/10/2021
04/10/2021	Eleprint	31.520.016	OP 273362 - NC70139 - Ref 39 - RSC Benavi Contratistas		1.102.098	12/10/2021
04/10/2021	Eleprint	13.654.134	OP 273362 - NC70139 - Ref 39 - RSC Benavi Contratistas		477.417	12/10/2021
01/10/2021	ILUBAIRES S.A.	11.788.877	OP 273243 - NC70152 - Ref 42 - RSC El Talar Contratistas		316.056	06/10/2021
01/10/2021	ILUBAIRES S.A.	9.709.750	OP 273243 - NC70143 - Ref 35 - RSC Pacheco Contratistas		260.315	06/10/2021
01/10/2021	Buromahitk S.A.	702.260	OP 273245 - OA70201 - Ref 53 - Camara Cal Contratistas		41.901	12/10/2021
01/10/2021	Buromahitk S.A.	787.417	OP 273245 - OA70196 - Ref 52 - Camara Regl Contratistas		46.982	12/10/2021
01/10/2021	Buromahitk S.A.	66.974	OP 273245 - OA70195 - Ref 51 - Camara Regl Contratistas		3.996	12/10/2021
02/10/2021	Ingalfa S.A.	2.559.578	OP 273241 - NC70025 - Ref 49 - RSC Lopez Contratistas		152.719	06/10/2021
02/10/2021	Ingalfa S.A.	274.321	OP 273241 - NC ACUERDO RETENCION NC Contratistas		16.368	06/10/2021
13/10/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	51.703.498	OP 274091 - OC389 - Rec BID - Segundo Mo Contratistas		1.807.815	19/10/2021
13/10/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	73.702	OP 274091 - NC 32 DESCUENTO OC389 - R Contratistas		2.577	19/10/2021
13/10/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	945.103	OP 274091 - OC389 - Rec BID - Segundo Mo Contratistas		33.046	19/10/2021
13/10/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	6.735.145	OP 274091 - OC389 - Rec BID - Segundo Mo Contratistas		235.495	19/10/2021
13/10/2021	CPC SA - ROVELLA CARRA	5.894.852	OP 274091 - OC389 - Rec BID - Segundo Mo Contratistas		206.114	19/10/2021
02/11/2021	A.C.E.S. UNIVERSIDAD AU	4.190.210	OP 274456 Maestrias		44.341	01/11/2021
14/10/2021	Ingalfa S.A.	3.027.181	OP 274122 NC70137 - Ref 50 - RSC SAN LO Contratistas		32.034	19/10/2021
28/10/2021	ALPA VIAL SOCIEDAD ANC	15.505.553	OP 274935 NC509 - Ref 47 - RSC Suarez Es Contratistas		164.080	01/11/2021
28/10/2021	C & E Construcciones S. A.	92.859.956	OP 274937 OC473 - Rec BID - EB Nuevo Ituz Contratistas		982.645	01/11/2021
28/10/2021	C & E Construcciones S. A.	16.694.324	OP 274937 OC473 - Rec BID - EB Nuevo Ituz Contratistas		176.660	01/11/2021
28/10/2021	Eleprint	23.599.382	OP 274939 NC70139 - Ref 39 - RSC Benavid Contratistas		249.729	01/11/2021
28/10/2021	ILUBAIRES S.A.	13.573.173	OP 274941 NC70152 - Ref 42 - RSC El Talar Contratistas		143.631	01/11/2021
28/10/2021	ILUBAIRES S.A.	34.638.168	OP 274941 SA70126 - Ref 4 - Renovacion de Contratistas		366.541	01/11/2021
28/10/2021	PRATES Y CIA S.A.	998.241	OP 274946 NC70005 - Ref 25 - EB Ing Mascl Contratistas		10.563	01/11/2021
28/10/2021	VIAL AGRO S.A.	6.831.134	OP 274950 NC70044 - Ref 36A - RSC Benavi Contratistas		72.287	01/11/2021
30/11/2021	Automat Argentina S.A.	16.325.014	OP 276705 SA70186 - Ref 4R - Renovacion F Contratistas		380.536	30/11/2021
30/11/2021	Buromahitk S.A.	899.476	OP 276706 OA70196 - Ref 52 - Camara Regl Contratistas		45.543	30/11/2021
30/11/2021	Buromahitk S.A.	699.017	OP 276706 OA70201 - Ref 53 - Camara Calle Contratistas		35.393	30/11/2021
30/11/2021	RECONSTRUCCIÓN CAÑOS	25.935.448	OP 276704 NA70173 - Ref 40 - Renovacion R Contratistas		906.834	30/11/2021
30/11/2021	ILUBAIRES S.A.	310.028	OP 276707 NC70143 - Ref 35 - RSC Pacheco Contratistas		18.498	30/11/2021
30/11/2021	C & E Construcciones S. A.	17.775.618	OP 276708 OC473 - Rec BID - EB Nuevo Ituz Contratistas		476.558	30/11/2021
30/11/2021	Eleprint	12.813.943	OP 276709 NC70140 - Ref 40 - RSC Benavid Contratistas		343.537	30/11/2021
30/11/2021	ALPA VIAL SOCIEDAD ANC	9.511.079	OP 276710 NC509 - Ref 47 - RSC Suarez Es Contratistas		254.988	30/11/2021
30/11/2021	Plantel	21.061.408	OP 276711 NC70151 - Ref 41 - RSC El Talar Contratistas		564.649	30/11/2021
30/11/2021	Plantel	168.000	OP 276711 NC70151 - Ref 41 - RSC El Talar Contratistas		4.504	30/11/2021
30/11/2021	RG7 SAU	7.316.567	OP 276712 NC70047 - Ref 37A - RSC Esperanza Contratistas		196.155	30/11/2021
30/11/2021	C & E Construcciones - Coni	3.227.636	OP 276713 NA70131 - Ref 4V - RSA Benavi Contratistas		86.532	30/11/2021
30/11/2021	C & E Construcciones - Coni	2.050.766	OP 276713 REINTEGRO SELLADOS NA701 Contratistas		54.980	30/11/2021
30/11/2021	Proba S.A. - Aleste - Empres	78.021.270	OP 276714 NC70155 - Ref 38A - RSC Pueblo Contratistas		2.091.723	30/11/2021
27/12/2021	MEDITECNA S.R.L.	-8.037.427	OP 247889 FI - Equipos de monitoreo	Maquinarias y Equipos	-139.176	18/05/2020
07/12/2021	Construcciones y Tendidos c	509.561	OP 276946 NA70175 - Ref 4R - Renovacion F Contratistas		5.240	13/12/2021
03/12/2021	Construcciones y Tendidos c	4.776.000	OP 277117 SA70220 - Ref 4K - RSA Lomas - Contratistas		49.111	13/12/2021
14/12/2021	Buromahitk S.A.	385.480	OP 277631 OA70195 - Ref 51 - Camara Regl Contratistas		3.964	20/12/2021
14/12/2021	Construcciones y Tendidos c	2.500.864	OP 277632 NA70175 - Ref 4R - Renovacion F Contratistas		25.716	20/12/2021
14/12/2021	Inarteco S.A.	37.586.248	OP 277634 SA70210 - Ref 40 - Renovacion c Contratistas		386.491	20/12/2021
14/12/2021	Plantel	4.381.471	OP 277636 NA70132 - Ref 4U - RSA Benavid Contratistas		45.054	21/12/2021
14/12/2021	RG7 SAU	17.567.204	OP 277638 NC70047 - Ref 37A - RSC Esperanza Contratistas		180.640	17/12/2021
14/12/2021	Gral Saneamiento S.A.	13.617.982	OP 277637 OA70176 - Ref 4i - Renovacion de Contratistas		140.031	21/12/2021
14/12/2021	C & E Construcciones S. A.	1.129.143	OP 277633 OC473 - Rec BID - EB Nuevo Ituz Contratistas		11.611	20/12/2021
07/12/2021	Ingalfa S.A.	22.316.701	OP 276947 NC70137 - Ref 50 - RSC SAN LO Contratistas		229.478	13/12/2021
20/12/2021	Decavial S.A.I.C.A.C	66.876.706	OP 277870 CA70022 - Ref 6 - Sistema de Ag Contratistas		687.678	21/12/2021
20/12/2021	Decavial S.A.I.C.A.C	50.571.969	OP 277870 CA70022 - Ref 6 - Sistema de Ag Contratistas		520.020	21/12/2021
20/12/2021	Construcciones y Tendidos c	2.363.454	OP 277867 NA70175 - Ref 4R - Renovacion F Contratistas		24.301	21/12/2021

1.242.703.634

27.252.654



Cdr. OMAR FALVINO
Director de Préstamos BID, BF
y Otros Financiamiento

Al 31 de diciembre del 2021 el saldo pendiente de justificar al BID por Fuente 11 asciende a u\$s 534.292 y está representado por los siguientes comprobantes:

Fondos Utilizados Pendientes de justificación al Banco - FF11						
Fecha	Nombre	Importe Pagado	Tema	Insumo Descripción	Importe Divisa	Fecha Retiro Pago
30/11/2017	Banco Interamericano Desarrollo	1.110.685	Pago de intereses y comisión de compromiso OCT 2017	Intereses	63.707	30/11/2017
30/11/2017	Banco Interamericano Desarrollo	7.193.040	Pago de intereses y comisión de compromiso OCT 2017	Comisión de Compromiso	412.582	30/11/2017
30/12/2020	DINATECH S.A.	2.366.609	OP 235179 Proyecto Instituto Universitario del Agua y del Saneamiento (IUIAS) - Equipamiento Informático	Contratistas	53.301	30/12/2020
30/12/2020	PRODMOBI S.A.	342.421	OP 221847 Proyecto Instituto Universitario del Agua y del Saneamiento (IUIAS) - Muebles	Contratistas	4.102	30/12/2020
30/12/2020	NANOTEC S..R.L.	18.592	OP 218819 Proyecto Instituto Universitario del Agua y del Saneamiento (IUIAS) - Equipamiento Informático	Contratistas	600	30/12/2020
		11.031.347			534.292	

6. **Anticipos**

De acuerdo al Contrato de Préstamo No. 3733/OC-AR se estableció la modalidad de anticipo de fondos, debiendo justificar el 65% del valor del anticipo solicitado antes de volver a pedir un nuevo anticipo.

Al 31 de diciembre del 2021 el saldo de Anticipos es el siguiente:

Saldo Anticipos		
Item	Concepto	U\$S
I-	Saldo en Cuentas Bancarias	32.603.577
II-	Fondos Utilizados pendientes de justificación al BID	27.252.654
III-	Total Anticipo de Fondos pendiente de justificación (I+II)	59.856.231
IV-	Saldo según OPS-1	36.360.834
V-	Diferencia (IV-III) (*)	-23.495.397

(*) Ver Nota 10

 Cdor. OMAR FALVINO
Director de Préstamos BID, BFT
y Otros Financiamiento

7. Fondos de Contrapartida Nacional

Al 31 de diciembre de 2021 el Gobierno Nacional ha aportado la suma U\$S 10.642.815, incluye costos financieros.

La Secretaría de Hacienda remite a la Cuenta Corriente Operativa en pesos Aporte Local de AySA Nro. 54822/99, tanto los montos para hacer frente a los Gastos de Contrapartida Local, como también para afrontar los importes de IVA y Percepción IIBB que son considerados como Gastos No Elegibles para el Programa.

El monto de U\$S 10.642.815 indicado incluye U\$S 5.578.386 utilizados para afrontar devoluciones de IVA y Percepción IIBB. Por lo tanto, los Aportes netos de estos conceptos alcanzan la suma de U\$S 5.064.429.

Según lo estipulado en el Contrato de Préstamo, Cláusula 4.01: Aporte Local. Para efectos de lo establecido en el Artículo 6.02 de la Normas Generales, el monto del aporte local, se estima en el equivalente de ochenta millones de dólares (U\$S 80.000.000).

En el ejercicio se cargaron por error en UEPEX U\$S 40.820.865 como Ingresos de Aporte Local y no correspondían, por ser aportes inexistentes. Fue solicitada su corrección a la Mesa de Ayuda de UEPEX.

8. Categorías de Inversión

- Gastos de Administración

Los gastos generados por transferencias, mantenimiento y cualquier otro gasto de las cuentas involucradas en la administración de los fondos del Préstamo del Banco Interamericano de Desarrollo, deberán ser erogados con fondos provenientes del Aporte Local.

Por los gastos generados en la Cuenta especial en dólares de la UCYPFE – M.INT. OP y V Nro. 63765/29, en la Cuenta en pesos de la UCYPFE – M.INT. OP y V Nro. 54841/14, y en la Cuenta operativa en pesos BID de AySA N° 54823/02 esta última transferirá desde su cuenta operativa en pesos de Aporte Local Nro. 54822/99 los montos correspondientes a estos conceptos. No se han registrado aportes y/o ejecución de contrapartida de aporte local, por este concepto en este ejercicio.

Categorías de Inversión						
Administración, Supervisión y Auditorías						
	2021		Acumulado 2020		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Gastos Bancarios	0	0	0	8.048	0	8.048
Impuesto Ley 25.413	0	0	0	47.701	0	47.701
Honorarios AGN	0	7.805	0	26.663	0	34.468
TOTAL ADM, SUPERV. Y AUDITORIAS	0	7.805	0	82.412	0	90.217

▪ Costos Directos (cifras en dólares):

Categorías de Inversión						
Costos Directos	2021		Acumulado 2020		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Rehabilitación y optimización Planta San Martín	17.486.784	0	18.854.227	0	36.341.011	0
Rehabilitación y renovación de Redes de Agua Potable para CANC	9.158.933	0	7.729.648	0	16.888.581	0
Medición y Consumo	1.013.325	0	1.647.439	0	2.660.764	0
Sistema de Agua Potable	27.659.042	0	28.231.314	0	55.890.356	0
Redes Itzaingo, Hurlingham y Morón	18.271.147	0	79.530.741	0	97.801.888	0
Ampliación Planta Norte	0	0	0	0	0	0
Redes Escobar	17.726.382	0	12.582.459	0	30.308.841	0
Sistema de Saneamiento	35.997.529	0	92.113.200	0	128.110.729	0
Fortalecimiento Institucional	14.454	0	1.976.281	116.239	1.990.735	116.239
Imprevistos	0	0	0	0	0	0
TOTAL COSTOS DIRECTOS	63.671.025	0	122.320.795	116.239	185.991.820	116.239

En los pagos registrados en el sistema UEPEX se detectaron comprobantes (por un monto total de U\$S -154.413,15) con errores en la carga que fueron subsanados posteriormente al cierre de este ejercicio y se verán reflejados al cierre del ejercicio 2022.

▪ Costos Financieros

Conforme a las cláusulas del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, los costos financieros que están a cargo del Prestatario son los siguientes:

ARTÍCULO 3.01. Fechas de pago de amortización, intereses, comisión de crédito y otros costos. El Préstamo será amortizado de acuerdo con el Cronograma de Amortización. Los intereses y las cuotas de amortización se pagarán el día 15 del mes, de acuerdo con lo establecido en las Estipulaciones Especiales, en una Carta Notificación de Modificación de Cronograma de Amortización o en una Carta Notificación de Conversión, según sea el caso. Las fechas de pagos de amortización, comisión de crédito y otros costos coincidirán siempre con una fecha de pago de intereses.

ARTÍCULO 3.03. Intereses. Mientras el Préstamo no haya sido objeto de Conversión alguna, el Prestatario pagará intereses sobre los Saldos Deudores diarios a una Tasa de Interés Basada en LIBOR más el margen aplicable para préstamos del capital ordinario. En este caso, los intereses se devengarán a una tasa anual para cada Trimestre determinada por el Banco en una Fecha de Determinación de la Tasa de Interés Basada en LIBOR para cada Trimestre.

ARTÍCULO 3.04. Comisión de crédito. (a) El Prestatario pagará una comisión de crédito sobre el saldo no desembolsado del Préstamo a un porcentaje que será establecido por el Banco periódicamente, como resultado de su revisión de cargos financieros para préstamos de capital ordinario sin que, en ningún caso, pueda exceder el 0,75% por año.

 Cdor. OMAR FALVINO
Director de Préstamos BID, BF
y Otros Financiamientos

CLÁUSULA 2.06. Intereses. (b) El Prestatario deberá pagar los intereses al Banco semestralmente. El Prestatario deberá efectuar el primer pago de intereses en la fecha de vencimiento del plazo de seis (6) meses contado a partir de la fecha de entrada en vigencia del presente Contrato. Si la fecha de vencimiento del plazo para el primer pago de intereses no coincide con el día quince (15) del mes, el primer pago de intereses se deberá realizar el día quince (15) inmediatamente anterior a la fecha de dicho vencimiento.


No se han registrado aportes y/o ejecución de contrapartida de aporte local, por este concepto en este ejercicio.

El detalle de pagos efectuado por el Prestatario durante el ejercicio 2021 es el siguiente:

Categorías de Inversión						
Costos Financieros	2021		Acumulado 2020		Acumulado TOTAL	
	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL
Intereses	0	0	0	1.604.427	0	1.604.427
Comisión de Compromisos	0	0	0	1.755.493	0	1.755.493
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	0	0	0	3.359.920	0	3.359.920

- Impuestos

El crédito fiscal generado por el Impuesto al valor agregado (IVA) y la percepción del impuesto a los Ingresos Brutos (IIBB) son considerados por el BID como "gastos no elegibles", los mismos son abonados desde las cuentas de Fondos BID o Aporte Local, según corresponda, y luego reintegradas por AySA. A su vez las retenciones en concepto de IIBB, Ganancias, Sistema de Seguridad Social, etc. deberán ser reintegradas por el BID a AySA, que abona las mismas con fondos propios junto con las retenciones correspondientes al resto de las operaciones de la Empresa.



 **Cdor. OMAR FALVINO**
Director de Préstamos BID, BFI
y Otros Financiamientos

9. Solicitudes de Desembolsos presentadas al BID (cifras en U\$S)


Detalle Solicitudes de Desembolsos presentadas al Banco

a) Solicitudes de Anticipos de Fondos		BID	LOCAL
		2017	
26/06/2017	Solicitud Nro. 1	9.500.000	0
04/12/2017	Solicitud Nro. 4	50.000.000	0
		59.500.000	0
		2019	
29/07/2019	Solicitud Nro. 9	25.000.000	0
16/10/2019	Solicitud Nro. 11	3.100.000	0
28/11/2019	Solicitud Nro. 16	4.500.000	0
		32.600.000	0
		2020	
15/01/2020	Solicitud Nro. 18	4.500.000	0
27/02/2020	Solicitud Nro. 19	10.000.000	0
29/05/2020	Solicitud Nro. 21	10.000.000	0
27/11/2020	Solicitud Nro. 25	11.000.000	0
		35.500.000	0
		2021	
24/02/2021	Solicitud Nro. 27	10.000.000	0
07/06/2021	Solicitud Nro. 29	12.500.000	0
31/08/2021	Solicitud Nro. 32	10.000.000	0
30/11/2021	Solicitud Nro. 34	35.000.000	0
		67.500.000	0
Total Anticipos de Fondos del Ejercicio		195.100.000	0



Cdor. OMAR FALVINO
Director de Préstamos BID, BEI
y Otros Financiamientos

b) Justificaciones de Anticipos de Fondos		BID	LOCAL
		2017	
30/10/2017	Solicitud Nro. 2	4.790.127	0
04/12/2017	Solicitud Nro. 3	2.190.917	0
		6.981.044	0
		2018	
10/05/2018	Solicitud Nro. 5	2.353.455	0
02/08/2018	Solicitud Nro. 6	5.739.250	11.376
09/10/2018	Solicitud Nro. 7	17.470.286	0
		25.562.991	11.376
		2019	
21/05/2019	Solicitud Nro. 8	11.824.993	2.940.454
14/08/2019	Solicitud Nro. 10	30.177.538	0
23/09/2019	Solicitud Nro. 12	3.902.506	0
27/09/2019	Solicitud Nro. 13	3.432.239	0
05/11/2019	Solicitud Nro. 14	5.165.356	0
06/12/2019	Solicitud Nro. 17	4.468.728	0
		58.971.360	2.940.454
		2020	
11/05/2020	Solicitud Nro. 20	10.790.454	55.962
20/08/2020	Solicitud Nro. 22	3.688.945	0
26/10/2020	Solicitud Nro. 23	4.452.174	0
17/11/2020	Solicitud Nro. 24	2.121.678	0
		21.053.251	55.962
		2021	
22/02/2021	Solicitud Nro. 26	10.019.681	0
26/05/2021	Solicitud Nro. 28	10.884.508	0
26/08/2021	Solicitud Nro. 31	13.696.703	0
23/11/2021	Solicitud Nro. 33	11.569.628	24.292
		46.170.520	24.292
Total de Justificaciones		158.739.166	3.032.084


Cdor. OMAR FALVINO
 Director de Préstamos BID, BEI
 y Otros Financiamientos

10. **Conciliación entre Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Inversiones Acumuladas y OPS-1 (REPORTE ANUAL BID) (cifras en U\$S).**

CONCILIACION EFE - ESTADO DE INVERSIONES y BANCOS al 31/12/2021			
ORIGEN	EFE	INGRESOS	DIFERENCIAS
BID	195.100.000	195.100.000	-
Aporte Local	10.642.815	10.642.815	-
USO DE FONDOS	EFE	ESTADO DE INVERSIONES	DIFERENCIAS
BID	185.991.820	185.991.820	-
Aporte Local	3.566.376	3.566.376	-
SALDOS A APLICAR	EFE	SEGÚN SALDOS	DIFERENCIAS
BID	9.108.180	32.603.577	-23.495.397
Aporte Local	7.076.439	1.040	7.075.399

JUSTIFICACION DIFERENCIAS		
BID		
Ingreso no Contabilizado		-35.000.000
Gastos Bancarios al 31/12/2021		5.295.987
Pendientes 2020		-1.135.277
Cheques pendientes de Debito		3.275.591
IVA+IIBB Pendientes 2021		4.068.302
	DIFERENCIAS	-23.495.397
APORTE LOCAL		
IVA Correspondiente a las Fuentes 22 y 11 Pagado		5.578.386 (*)
Ajuste pendientes años anteriores		1.497.013
	DIFERENCIAS	7.075.399

(*) La Secretaría de Hacienda remite a la Cuenta Corriente Operativa en pesos Aporte Local de AySA Nro. 54822/99, tanto los montos para hacer frente a los Gastos de Contrapartida Local, como también para afrontar los importes de IVA y Percepción IIBB que son considerados como Gastos No Elegibles para el Programa (Nota 7)




Cdor. OMAR FALVINO
 Director de Préstamos BID, BFI
 y Otros Financiamientos



CONCILIACION ESTADO DE INVERSIONES y OPS1 al 31/12/2021			
	ESTADO DE INVERSIONES	OPS-1	DIFERENCIA
Sistema de Agua Potable	55.890.356	46.771.466	9.118.890
Rehabilitación y optimización Planta San Martín			
Rehabilitación y renovación de Redes de Agua Potable para CANC			
Medición y Consumo			
Sistema de Saneamiento	128.110.729	109.882.130	18.228.599
Redes Ituzaingo, Hurlingham y Morón			
Ampliación Planta Norte			
Redes Escobar			
Fortalecimiento Institucional	1.990.735	2.085.570	-94.835
	185.991.820	158.739.166	27.252.654 (*)

Diferencia U\$S 27.252.654 Fondos Utilizados Pendientes de Justificación al Banco. Cabe aclarar que con motivo de la actualización de los sistemas internos del BID, el OPS-1, ahora solo informa el acumulado por Componente y no así por subcomponente como fue hasta el ejercicio anterior.

(*) Ver Nota 5.

VEÁSE NUESTRO INFORME DE FECHA 08/04/2022

 **Cdor. OMAR FALVINO**
Director de Préstamos BID, BEI
y Otros Financiamientos

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN

NOTA N° 4/22 – GCFSNF

BUENOS AIRES, 29 de abril de 2022

SEÑORA PRESIDENTA:

Me dirijo a usted con el objeto de poner en su conocimiento que la AUDITORIA GENERAL DE LA NACIÓN ha concluido la auditoría externa sobre los Estados Financieros por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2021 del Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de la Ciudad de Buenos Aires y del Conurbano Bonaerense - Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, presentados por AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A. (AySA).

En cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 7.03 (a) de las Normas Generales del mencionado Contrato de Préstamo, los Informes se presentarán al Banco Interamericano de Desarrollo, a cuyos efectos se acompañan originales de los mismos considerados por la Comisión de Supervisión de la Gerencia de Control Financiero del Sector no Financiero y sujeto a la Resolución aprobatoria por parte del Colegio de Auditores Generales de la Nación.

Por último, le informo que la Comisión de Supervisión del Sector No Financiero está actualmente conformada por los señores Auditores Generales de la Nación, Dr. Juan Ignacio FORLÓN (Presidente), Lic. María Graciela de la ROSA y Dr. Miguel Ángel PICHETTO.

Saludo a usted atentamente.

Dr. Jorge H. AMARFIL
Gerente de Control Financiero del Sector No Financiero
Auditoría General de la Nación

**A la Señora Presidenta
de AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A.
Lic. Malena Galmarini**
S / D



Auditoría General de la Nación

INFORME SOBRE CONTROLES - INTERNO Y CONTABLE -

A los Señores Directores de
Agua y Saneamientos Argentinos S.A.
C.U.I.T. N°: 30-70956507-5
Domicilio Legal: Tucumán 752-Piso 20
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

En ejercicio de las facultades conferidas por el artículo 118 de la Ley 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN examinó los Estados Financieros correspondientes al Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense al 31-12-2021, financiado con recursos provenientes del Contrato de Préstamo 3733/OC-AR del BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) y con aportes del GOBIERNO DE LA NACIÓN ARGENTINA y cuya ejecución está a cargo de AGUA y SANEAMIENTOS ARGENTINOS SOCIEDAD ANÓNIMA. El presente informe es complementario a nuestro Informe sobre los mencionados Estados Financieros.

1. Responsabilidad de la Unidad Ejecutora en relación con el Sistema de Control Interno.

La administración de la Unidad Ejecutora es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del proyecto incluidas las obras construidas y otros bienes adquiridos. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar



Auditoría General de la Nación

los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de Estados Financieros confiables.

2. Responsabilidad del Auditor

El examen fue realizado de acuerdo con las normas de control externo financiero gubernamental aprobadas por la Auditoría General de la Nación (Resolución 185/2016-AGN), dictadas en virtud de las facultades conferidas por el artículo 119 inc. d) de la Ley 24.156, con las recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI) y requerimientos específicos del BID. Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los Estados Financieros del Programa, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente para dicho período y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre dichos Estados y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno, por lo tanto no la expresamos. Asimismo, nuestro trabajo incluyó el examen selectivo integrado de los procesos de contrataciones de bienes, obras y servicios y de la documentación sustentatoria de las solicitudes de desembolsos presentadas al BID y la verificación del cumplimiento de las disposiciones de carácter contable-financiero del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR, correspondientes al mencionado ejercicio.



Auditoría General de la Nación

3. Conclusión

Sobre la base del trabajo descripto precedentemente, no se han observado aspectos que representen deficiencias significativas en el diseño u operación del sistema de control interno, que pudieran afectar adversamente la capacidad del Programa para registrar, procesar y presentar la información de los Estados Financieros al 31-12-2021. Asimismo no se ha tenido conocimiento de hechos que impliquen el incumplimiento por parte de la Unidad Ejecutora de las disposiciones de carácter contable – financiero del Contrato de Préstamo BID 3733/OC-AR correspondiente al mencionado ejercicio.

CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, 8 de abril de 2022.

SUPERVISORA
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN