

Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal



Personas públicas no estatales y
organismos privados que
perciben fondos públicos

Comisión Técnico Mixta Salto
Grande

Anexo – Parte G

Ejercicio 2021

Ley Nro. 16.134- Artículo 100

Las personas de derecho público no estatal presentarán ante el Ministerio que corresponda, antes del 30 de abril de cada ejercicio, un presupuesto de funcionamiento e inversiones para el ejercicio siguiente y un balance de ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de los informes técnicos correspondientes.

El Poder Ejecutivo los incluirá a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo. A efectos de la uniformización de la información el Poder Ejecutivo determinará la forma de presentación de los referidos documentos. (*)

(*) Notas: Redacción dada por: Ley 16.170 de 28/12/1990 artículo 720

Ley Nro. 16.134- Artículo 101

Las entidades privadas que perciban fondos públicos deberán presentar ante la Contaduría General de la Nación, en la forma que ésta determine, antes del 30 de abril de cada año, un balance de ejecución del ejercicio anterior.

El Poder Ejecutivo lo incluirá, a título informativo, en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente a ese ejercicio.

Ley Nro. 16.736- Artículo 199

Las personas públicas no estatales, los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, las personas jurídicas cualquiera sea su naturaleza y finalidad en las que el Estado participe directa o indirectamente en todo o en parte de su capital social, los fideicomisos en donde el Estado sea fideicomitente, fiduciario o beneficiario y en general los actos o negocios jurídicos en los que el Estado participe directa o indirectamente, siempre que no estén sometidos al contralor del Banco Central del Uruguay, presentarán sus estados financieros, con dictamen de auditoría externa, ante el Poder Ejecutivo y el Tribunal de Cuentas, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 589 de la Ley N° 5.903, de 10 de noviembre de 1987, con las modificaciones introducidas por el artículo 482 de la Ley N° 17.296, de 21 de febrero de 2001, y por el artículo 100 de la Ley N° 16.134, de 24 de setiembre de 1990, en la redacción dada por el artículo 720 de la Ley N° 16.170, de 28 de diciembre de 1990.

Dentro de los noventa días posteriores al cierre de cada ejercicio, los sujetos referidos precedentemente presentarán ante la Auditoría Interna de la Nación, una copia de los estados financieros con dictamen de auditoría externa.

Facúltase a la Auditoría Interna de la Nación a establecer los requisitos para la presentación de los citados estados financieros, solicitar la información complementaria

que estime pertinente y aplicar sanciones para el caso de incumplimiento. Cométase a dicho organismo la reglamentación de las sanciones a aplicar en cada caso, las que podrán ser de carácter administrativo o pecuniario. La resolución firme que imponga la sanción constituirá título ejecutivo. Los estados financieros y demás información presentada por los sujetos obligados, tendrán validez de declaración jurada, quedando sujetos a lo dispuesto en el artículo 239 del Código Penal.

La Auditoría Interna de la Nación realizará una evaluación preliminar de la documentación e información presentada pudiendo rechazarla in límine, cuando no se ajuste a los requisitos o plazos establecidos por la reglamentación. Asimismo, efectuará controles en forma selectiva, de acuerdo con las normas y criterios técnicos que emita o adopte para el ejercicio de la función de auditoría interna.

Los Directores, Administradores y Representantes de los sujetos obligados son personal y solidariamente responsables por la información y documentación que se presente ante la Auditoría Interna de la Nación.

Las Cajas paraestatales de seguridad social quedan comprendidas en el régimen de contralor de la Auditoría Interna de la Nación.

El Poder Ejecutivo incluirá en la Rendición de Cuentas, a efectos informativos, los estados financieros referidos en el inciso primero de este artículo, así como los correspondientes dictámenes de auditoría externa e informes de la Auditoría Interna de la Nación y del Tribunal de Cuentas. (*)

(*) Notas:

Redacción dada por: Ley N° 19.924 de 18/12/2020 artículo 240.

Ver vigencia:

Ley N° 19.924 de 18/12/2020 artículo 3,

Ley N° 19.535 de 25/09/2017 artículo 2.

Redacción dada anteriormente por: Ley N° 19.535 de 25/09/2017 artículo 17.

Inciso 1º) redacción dada anteriormente por:

Ley N° 18.046 de 24/10/2006 artículo 146,

Ley N° 17.930 de 19/12/2005 artículo 417.

Reglamentado por: Decreto N° 341/997 de 16/09/1997 artículo 10.

Ver en esta norma, artículo: 210.

Ordenanza N° 89 Tribunal de Cuentas:

1.1) Se define como unidad contable del Sector Público, a toda Entidad Autónoma que administre fondos públicos y que conforme con la ley está obligada a presentar estados financieros al Tribunal de Cuentas. Se reconocen las siguientes Unidades Contables:

- a.** El Estado, persona pública mayor, que comprende a los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, Tribunal de Cuentas, Tribunal de lo Contencioso Administrativo y Corte Electoral.
- b.** Los Entes Autónomos y los Servicios Descentralizados.
- c.** Las Intendencias, las Juntas Departamentales y el Congreso Intendentes.
- d.** Las Personas Públicas No Estatales y los Organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado y toda otra persona jurídica incluida en el Artículo 199 de la Ley N° 16.736 de 5 de enero de 1996.
- e.** Los fideicomisos y fondos, integrados total o parcialmente por fondos públicos.

1.2) Las normas y criterios establecidos en esta Ordenanza serán de aplicación obligatoria para las Unidades Contables referidas, pudiendo el Tribunal de Cuentas autorizar en forma excepcional y para cada Ejercicio, el apartamiento de dichas normas y criterios, ante solicitud fundada de la Unidad Contable. Las disposiciones de esta Ordenanza se aplicarán a las instituciones que se regulan por las normas emitidas por el Banco Central en cuanto no se opongan a éstas.

Ley N° 16.170 – Art. 55

La delegación uruguaya ante la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande presentará al Ministerio de Relaciones Exteriores, antes del 30 de abril de cada ejercicio, el presupuesto de su funcionamiento e inversiones a cargo de Rentas Generales, para el ejercicio siguiente y un balance de ejecución por el ejercicio anterior, acompañado de un informe de auditoría contable y de gestión.

El Poder Ejecutivo los incluirá en la Rendición de Cuentas y Balance de Ejecución Presupuestal correspondiente al ejercicio respectivo.

Ley 17.555 – Art. 25

Las sociedades comerciales respecto de las cuales un órgano del Estado, incluyendo Entes Autónomos, Servicios Descentralizados o Gobiernos Departamentales o cualquier persona pública no estatal, sea tenedor de acciones o sea titular de participaciones, cualquiera fuere el porcentaje de las mismas dentro del capital social, deberán inscribirse en el Registro de Valores del Banco Central del Uruguay, de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 3º y 4º de la Ley N° 16.749, de 30 de mayo de 1996.

La información contable suministrada a ese Registro estará sujeta a las mismas condiciones de publicidad y requisitos de auditoría externa exigidos a los emisores de valores. (*)

(*) Notas:

Ver en esta norma, artículos: 26 y 27.

Ley 17.555- Art. 26

Los órganos estatales o paraestatales referidos en el artículo anterior deberán disponer la publicación completa de los estados contables auditados en el Diario Oficial y deberán disponer su inclusión en sus respectivas páginas "web" en Internet si éstas se hallaren en condiciones operativas. En ambos casos se incluirá una nota que deberá hacer referencia al porcentaje del capital social que pertenece al respectivo órgano estatal o paraestatal. El Tribunal de Cuentas controlará el cumplimiento de lo dispuesto en este artículo, dando cuenta a la Asamblea General. (*)

(*) Notas:

Ver en esta norma, artículo: 27.

Ley 17.555- Art. 27

Si los órganos estatales o paraestatales referidos en el artículo 25 de esta ley fueren tenedores de acciones o titulares de participaciones en personas jurídicas constituidas en el extranjero, que no actúen en el país por intermedio de sucursal, filial, agencia, establecimiento o representación permanente, deberán presentar al Poder Ejecutivo, con dictamen previo del Tribunal de Cuentas, los estados contables e informes de sindicatura de la persona jurídica del exterior, certificados, traducidos y legalizados en el país de origen, con informes de auditor independiente y del órgano de dirección del organismo estatal o paraestatal, dentro del plazo de 120 días del cierre del ejercicio económico de la persona jurídica del exterior, sin perjuicio de la aplicación de lo dispuesto por el artículo 26 de esta ley.

Comisión técnico mixta de Salto Grande

**COMISIÓN TÉCNICA MIXTA
DE SALTO GRANDE**

**ESTADOS FINANCIEROS
2020**

COMISIÓN TÉCNICA MIXTA DE SALTO GRANDE
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31.12.2020

INDICE

- Resolución CTM Nro. 128/21
- Informe de auditoría
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas a los estados financieros
- Anexo I: Evolución propiedad planta y equipo
- Anexo II: Cuadro de gastos
- Anexo III: Cuadro de ingresos

Estados Financieros 2020

Gerencia Contable





COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE

Salto Grande, 21 de Julio de 2021

RESOLUCION CTM N° 128/21

(Acta N° 1118 - as. 8.9)

VISTO: el cierre del Ejercicio Económico al 31.12.20 que da origen al EE 2021-ACON-0077; y

CONSIDERANDO: que, la Gerencia Contable eleva en la actuación 7 los Estados Financieros y las Rendiciones de Cuentas de la Delegación Argentina y de la Delegación del Uruguay, todo ello de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, Resoluciones CTM respecto al tema y el Manual de Contabilidad, aprobado por la Resolución CTM N° 009/08 de fecha 30.01.08;

que, desde el Ejercicio 2019 se comenzó con la ejecución del Proyecto de Renovación de Salto Grande cuyo impacto en la situación Patrimonial, Económica y Financiera se encuentra incorporado en los Estados Financieros de la C.T.M.S.G.;

que, la Gerencia General, en la actuación 8, eleva para su aprobación los aludidos documentos, sin formular objeciones, señalando que los mismos ya tienen el acuerdo previo de la Auditoría Externa, conforme a su recomendación de elevarlos a aprobación de la C.T.M.S.G. con el análisis previo y recomendaciones pertinentes;

que, se requiere la aprobación del Organismo, como paso previo a su remisión a los Auditores Externos; y

lo deliberado en Sala;

LA COMISION TECNICA MIXTA DE SALTO GRANDE

RESUELVE:

1. APROBAR los Estados Financieros de la C.T.M.S.G. y tomar conocimiento de las Rendiciones de Cuentas de las Delegaciones de la República Argentina y de la República Oriental del Uruguay, correspondientes al Ejercicio iniciado el 01.01.20 y finalizado el 31.12.20, documentos éstos que, como Anexo I, II y III se adjuntan y forman parte de la presente.
2. ENCOMENDAR a la Gerencia General a realizar lo necesario a los fines de su remisión a la Auditoría Externa para su dictamen.
3. COMUNICAR la presente Resolución a las Delegaciones Argentina y del Uruguay, a la Gerencia General, a la Asesoría Letrada, a las Auditorías Generales y al Polo Educativo, Científico, Tecnológico y Productivo de Salto Grande.
4. PASE, a sus efectos, a la Secretaría General.

Luis Benedetto
Secretario

Carlos Albisu
Presidente

PKF Audisur – República Argentina



PKF Uruguay – República Oriental del Uruguay

INFORME DEL AUDITOR

Al Señor Presidente
Dr. Carlos Albisu

Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha y presentados todos en forma comparativa con el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las políticas significativas incluida en las notas 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 y 11 los anexos I a III.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande al 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Comisión de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética de Contadores (IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Sarmiento 663 3º Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy

1

PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

PKF Audisur – República Argentina



PKF Uruguay – República Oriental del Uruguay

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros

La dirección de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad del organismo de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con un negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, a menos que la dirección tenga la intención de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La dirección de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande es responsable de supervisar el proceso de información financiera del organismo.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección importante cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas cuando, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman sobre las bases de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude, es más alto que de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión intencional, tergiversaciones o el pasar por alto los controles internos.

Sarmiento 663 3° Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy

PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

PKF Audisur – República Argentina



PKF Uruguay – República Oriental del Uruguay

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría para diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión de la efectividad del control interno del organismo.
- Evaluamos la adecuación y razonabilidad de las políticas contables usadas por la dirección para realizar las estimaciones contables y revelaciones relacionadas.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logren una presentación razonable.
- Concluimos sobre el uso apropiado de la utilización por la administración de la base contable del principio de negocio en marcha y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del organismo para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, debemos llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en el estado financiero o, si tales revelaciones son inadecuadas, para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de nuestro auditor. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden hacer que el organismo deje de continuar como negocio en marcha.
- Nos comunicamos con la dirección en relación, entre otros asuntos, con el alcance y oportunidad previstos para la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Sede de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

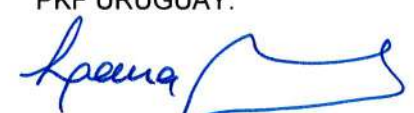
Ciudad Autónoma de Buenos Aires – República Argentina

21 de julio de 2021

PKF AUDISUR S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°5


Gustavo Omar Hospital
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 145 F° 34
Socio

PKF URUGUAY.


Laura Moscone Galban
Contadora Pública
C.P. 58785
Socio

Sarmiento 663 3° Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy

3

PKF Uruguay y PKF Audisur S.R.L. son firmas miembro de la red de firmas legalmente independientes PKF Internacional Limited y no acepta ninguna responsabilidad por las acciones o inacciones de parte de cualquier otra firma miembro.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en US\$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 4.1.)	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	549.648,28	16.098,98	21.016,68	586.763,94
ALMACENES (Nota 4.3)	2.080.833,13	0,00	0,00	2.080.833,13
	5.772.247,58	891.856,48	935.897,34	7.600.001,40

AL 31/12/2019

Expresado en US\$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (Nota 4.1.)	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	6.656.766,10
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	513.921,43	17.161,57	24.960,49	556.043,49
ALMACENES (Nota 4.3)	1.907.410,25	0,00	0,00	1.907.410,25
	7.040.155,66	524.584,86	1.555.479,32	9.120.219,84

ACTIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	980,85	2.027,12	0,00	3.007,97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	705.867.197,12	0,00	0,00	705.867.197,12
	705.868.177,97	2.027,12	0,00	705.870.205,09
TOTAL ACTIVO	711.640.425,55	893.883,60	935.897,34	713.470.206,49

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	10.824.952,38
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	13.229.959,94

ACTIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	1.373,19	0,00	0,00	1.373,19
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	718.988.127,27	0,00	0,00	718.988.127,27
	718.989.500,46	0,00	0,00	718.989.500,46
TOTAL ACTIVO	726.999.656,12	524.584,86	1.555.479,32	728.079.720,30

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	10.557.565,74
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	4.160.530,71
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	14.718.096,45

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/ 7 / 21
por PKF:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en US\$

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	977.009,25	175.721,51	198.186,22	1.351.916,98
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	395.665,46	97.664,96	493.330,42
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	377.982,33	700.517,59	1.078.499,92
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	977.009,25	949.369,30	997.368,77	2.923.747,32
PASIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	175.037,69	663.940,18	838.977,87
	0,00	175.037,69	663.940,18	838.977,87
TOTAL PASIVO	977.009,25	1.124.406,99	1.661.308,95	3.762.725,19

PATRIMONIO NETO

CAPITAL (Nota 4.8)

Aportes R. A.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)

	537.626,31	0,00	0,00	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados	(101.573.045,33)	(506.651,42)	(526.690,09)	(102.606.387,04)
Resultado del Ejercicio	(50.886.027,20)	276.128,03	(188.721,52)	(50.818.620,69)
	(152.469.072,73)	(230.523,39)	(725.411,61)	(153.425.007,73)

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	782.594.862,72	0,00	0,00	782.594.862,72
	782.594.862,72	0,00	0,00	782.594.862,72

TOTAL PATRIMONIO NETO	710.863.416,30	(230.523,39)	(725.411,61)	709.707.481,30
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	711.540.425,55	893.883,60	935.897,34	713.470.206,49

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	10.824.952,38
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	13.229.959,94

AL 31/12/2019

Expresado en US\$

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	1.355.179,43	267.348,02	315.868,61	1.938.396,06
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	381.768,66	77.104,26	458.872,92
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	220.736,57	649.408,08	870.144,65
PROVISIONES (Nota 4.7)	23.363,15	0,00	0,00	23.363,15
	1.378.542,58	869.853,25	1.042.380,95	3.290.776,78
PASIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	161.383,03	1.039.788,46	1.201.171,49
	0,00	161.383,03	1.039.788,46	1.201.171,49
TOTAL PASIVO	1.378.542,58	1.031.236,28	2.082.169,41	4.491.948,27

PATRIMONIO NETO

CAPITAL (Nota 4.8)

Aportes R. A.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)

	537.626,31	0,00	0,00	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados	(53.612.557,33)	404.564,50	270.727,15	(52.937.265,88)
Resultado del Ejercicio	(48.564.308,49)	(911.215,92)	(797.417,24)	(50.272.941,64)
	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	746.260.353,04	0,00	0,00	746.260.353,04
	746.260.353,04	0,00	0,00	746.260.353,04

TOTAL PATRIMONIO NETO	724.621.113,54	(506.651,42)	(526.690,09)	723.587.772,03
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	725.999.656,12	524.584,86	1.555.479,32	728.079.720,30

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	10.557.565,74
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	4.160.530,71
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	14.718.096,45

BALANCE 2020

RESOLUCION CTM N° 128/21

ANEXO I

Pag N° 3

Identificación con nuestro
Informe de fecha 21/7/21
por PKF:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en US\$

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALMACENES (Nota 4.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALMACENES (Nota 4.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80

AL 31/12/2019

Expresado en US\$

ACTIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	3.100.541,58	0,00	0,00	3.100.541,58
	3.100.541,58	0,00	0,00	3.100.541,58
TOTAL ACTIVO	3.100.541,58	14.285,90	1.728.571,81	4.843.399,29

ACTIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	333.738,20	0,00	0,00	333.738,20
	333.738,20	0,00	0,00	333.738,20
TOTAL ACTIVO	333.738,20	33.130,90	33.130,90	400.000,00

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/ 7 /21
por PKF:



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en US\$

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
PASIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

Aportes R. A.	0,00	1.363.205,34	0,00	1.363.205,34
Aportes R. O. U.	0,00	0,00	1.711.291,24	1.711.291,24
	0,00	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)

RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo

	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL PATRIMONIO NETO

	0,00	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	0,00	1.396.336,24	3.447.063,05	4.843.399,23

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

AL 31/12/2019

Expresado en US\$

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
PASIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

Aportes R. A.	0,00	166.869,10	0,00	166.869,10
Aportes R. O. U.	0,00	0,00	166.869,10	166.869,10
	0,00	166.869,10	166.869,10	333.738,20

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)

RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo

	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL PATRIMONIO NETO

	0,00	166.869,10	166.869,10	333.738,20
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	0,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

Finalizado los trabajos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/ 7 / 21
por PKF: 

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	586.763,94	0,00	586.763,94
ALMACENES (Nota 4.3)	2.080.833,13	0,00	2.080.833,13
	7.600.001,40	1.742.857,71	9.342.859,11

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	6.656.786,10	66.261,80	6.723.027,90
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	556.043,49	0,00	556.043,49
ALMACENES (Nota 4.3)	1.907.410,25	0,00	1.907.410,25
	9.120.239,84	66.261,80	9.186.481,64

AL 31/12/2019

Expresado en U\$S

ACTIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	3.007,97	0,00	3.007,97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	705.867.197,12	3.100.541,58	708.967.738,70
	705.870.205,09	3.100.541,58	708.970.746,67
TOTAL ACTIVO	713.470.206,49	4.843.399,29	718.313.605,78

ACTIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	1.373,19	0,00	1.373,19
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	718.555.127,27	333.738,20	719.291.865,47
	718.559.500,46	333.738,20	719.293.238,66
TOTAL ACTIVO	728.079.720,30	400.000,00	728.479.720,30

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	CHSG	BID	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	10.824.952,38	0,00	10.824.952,38
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	2.405.007,56	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	13.229.959,94	0,00	13.229.959,94

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	CHSG	BID	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	10.557.565,74	0,00	10.557.565,74
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	4.160.530,71	0,00	4.160.530,71
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	14.718.096,45	0,00	14.718.096,45

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020				AL 31/12/2019			
Expresado en U\$S				Expresado en U\$S			
PASIVO				PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO	PASIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	1.351.916,58	1.768.902,71	3.120.819,69	CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	1.938.396,06	66.261,80	2.004.657,86
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	493.330,42	0,00	493.330,42	DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	458.872,92	0,00	458.872,92
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	1.078.499,92	0,00	1.078.499,92	PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	870.144,65	0,00	870.144,65
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	PROVISIONES (Nota 4.7)	23.363,15	0,00	23.363,15
	2.923.747,32	1.768.902,71	4.692.650,03		3.290.776,78	66.261,80	3.357.038,58
PASIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO	PASIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	838.977,87	0,00	838.977,87	PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	1.201.171,49	0,00	1.201.171,49
	838.977,87	0,00	838.977,87		1.201.171,49	0,00	1.201.171,49
TOTAL PASIVO	3.762.725,19	1.768.902,71	5.531.627,90	TOTAL PASIVO	4.491.948,27	66.261,80	4.558.210,07
PATRIMONIO NETO				PATRIMONIO NETO			
CAPITAL (Nota 4.8)				CAPITAL (Nota 4.8)			
Aportes R. A.	40.000.000,00	1.363.205,34	41.363.205,34	Aportes R. A.	40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	1.711.291,24	41.711.291,24	Aportes R. O. U.	40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10
	80.000.000,00	3.074.496,58	83.074.496,58		80.000.000,00	333.738,20	80.333.738,20
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	0,00	537.626,31	OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	0,00	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados	(102.606.387,04)	0,00	(102.606.387,04)	Resultados Acumulados	(52.937.265,68)	0,00	(52.937.265,68)
Resultado del Ejercicio	(50.818.620,69)	0,00	(50.818.620,69)	Resultado del Ejercicio	(50.272.941,64)	0,00	(50.272.941,64)
	(153.425.007,73)	0,00	(153.425.007,73)		(103.210.207,32)	0,00	(103.210.207,32)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)				OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)			
Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	782.594.862,72	0,00	782.594.862,72	Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	746.260.353,04	0,00	746.260.353,04
	782.594.862,72	0,00	782.594.862,72		746.260.353,04	0,00	746.260.353,04
TOTAL PATRIMONIO NETO	709.707.481,30	3.074.496,58	712.781.977,88	TOTAL PATRIMONIO NETO	723.587.772,03	333.738,20	723.921.510,23
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	719.470.206,49	4.843.399,29	718.313.605,78	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	728.079.720,30	480.000,00	728.479.720,30
Cuentas de Orden (Nota 6)				Cuentas de Orden (Nota 6)			
Cuentas de Orden no Comunes	CHSG	BID	CONSOLIDADO	Cuentas de Orden no Comunes	CHSG	BID	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	10.824.952,38	0,00	10.824.952,38	RESPONSABILIDAD POR RA	10.557.565,74	0,00	10.557.565,74
RESPONSABILIDAD POR ROU	2.405.007,56	0,00	2.405.007,56	RESPONSABILIDAD POR ROU	4.160.530,71	0,00	4.160.530,71
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	13.229.959,94	0,00	13.229.959,94	TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	14.718.096,45	0,00	14.718.096,45

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CHSG 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	8.408.763,14	24.432.822,12	18.010.397,74
menos:			
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	(10.025.928,06)	(371,65)	0,00
Gastos de Funcionamiento	(8.702.063,03)	(371,65)	0,00
Gastos de Seguros	(1.324.865,03)	0,00	0,00
AMORTIZACIONES (Anexo I)	(51.711.981,87)	0,00	0,00
menos:			
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	(368.115,02)	(23.772.055,54)	(16.890.685,15)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	(21.607.352,66)	(15.358.875,55)
Otros Gastos de Personal	(368.115,02)	(2.164.702,88)	(1.531.809,60)
menos:			
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	(527.904,56)	(1.540.411,89)
Responsabilidad Social DA	0,00	(527.904,56)	0,00
Responsabilidad Social DU	0,00	0,00	(1.540.411,89)
más:			
OTROS INGRESOS	3.277.452,12	558,66	72,58
más:			
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	4.258,48	0,00	0,00
Intereses Ganados	26.711,13	0,00	0,00
Diferencia de cambio	(22.452,65)	0,00	0,00
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	(479.475,99)	143.079,00	221.905,20
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO			
Superavit de Revaluación Activo Fijo	36.334.509,68	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	36.334.509,68	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	(14.561.517,52)	276.128,03	(198.721,52)

AL 31/12/2019

Expresado en U\$S

O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	13.445.386,12	24.193.967,00	20.365.440,33
menos:			
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	(13.004.082,37)	(4.317,09)	(1.189,24)
Gastos de Funcionamiento	(11.877.000,40)	(4.317,09)	(1.189,24)
Gastos de Seguros	(1.127.081,97)	0,00	0,00
AMORTIZACIONES (Anexo I)	(50.996.860,87)	0,00	0,00
menos:			
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	(583.919,21)	(22.512.195,31)	(19.698.288,12)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	(19.986.462,60)	(17.895.131,29)
Otros Gastos de Personal	(583.919,21)	(2.525.732,71)	(1.833.166,83)
menos:			
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	(2.670.405,35)	(1.578.200,32)
Responsabilidad Social DA	0,00	(2.670.405,35)	0,00
Responsabilidad Social DU	0,00	0,00	(1.578.200,32)
más:			
OTROS INGRESOS	3.216.363,05	0,00	0,00
más:			
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	19.978,15	8.379,24	0,00
Intereses Ganados	24.623,11	8.379,24	0,00
Diferencia de cambio	(4.644,96)	0,00	0,00
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	(861.173,35)	67.355,59	111.830,71
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(48.564.308,48)	(911.215,92)	(797.417,24)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO			
Superavit de Revaluación Activo Fijo	28.209.885,33	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	28.209.885,33	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	(20.354.423,15)	(911.215,92)	(797.417,24)

21 / 7 / 21

por PKF:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL RSG-BID 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

Expresado en US\$

Expresado en US\$

RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)			
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIONES (Anexo I)			
0,00	0,00	0,00	0,00
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
más:			
0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS (Anexo III)			
0,00	0,00	0,00	0,00
más:			
0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A US\$			
0,00	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO			

OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERÍODO

Supervit de Revaluación Activo Fijo	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00

RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)			
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIONES (Anexo I)			
0,00	0,00	0,00	0,00
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
más:			
0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS			
0,00	0,00	0,00	0,00
menos:			
0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS			
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A US\$			
0,00	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO			

OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERÍODO

Supervit de Revaluación Activo Fijo	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

CHSG	BID	CONSOLIDADO
50.851.983,00	0,00	50.851.983,00
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)		
menos:		
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	0,00	(10.027.299,71)
Gastos de Funcionamiento	0,00	(8.702.434,68)
Gastos de Seguros	0,00	(1.324.865,03)
AMORTIZACIONES (Anexo I)	0,00	(51.711.981,87)
menos:		
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	0,00	(41.030.855,71)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	(36.966.228,21)
Otros Gastos de Personal	0,00	(4.064.627,50)
menos:		
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	(2.068.316,45)
Responsabilidad Social DA	0,00	(527.904,56)
Responsabilidad Social DU	0,00	(1.540.411,89)
más:	0,00	3.278.083,36
OTROS INGRESOS (Anexo III)	0,00	3.278.083,36
menos:		
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	0,00	4.258,48
Intereses Ganados	0,00	26.711,13
Diferencia de cambio	0,00	(22.452,65)
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	0,00	(114.491,79)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	0,00	(50.818.620,69)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO		
Superavit de Revaluación Activo Fijo	0,00	36.334.509,68
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	36.334.509,68
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	(14.484.111,01)

AL 31/12/2019

Expresado en U\$S

CHSG	BID	CONSOLIDADO
58.213.793,45	0,00	58.213.793,45
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)		
menos:		
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	0,00	(13.009.588,70)
Gastos de Funcionamiento	0,00	(11.882.505,73)
Gastos de Seguros	0,00	(1.127.081,97)
AMORTIZACIONES (Anexo I)	0,00	(50.996.860,87)
menos:		
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	0,00	(42.794.412,64)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	(37.851.593,89)
Otros Gastos de Personal	0,00	(4.942.318,75)
menos:		
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	(4.248.606,27)
Responsabilidad Social DA	0,00	(2.670.405,35)
Responsabilidad Social DU	0,00	(1.578.200,92)
más:	0,00	3.216.363,05
OTROS INGRESOS	0,00	3.216.363,05
menos:		
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	0,00	28.357,39
Intereses Ganados	0,00	33.002,35
Diferencia de cambio	0,00	(4.644,96)
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	0,00	(681.987,05)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	0,00	(50.272.941,64)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO		
Superavit de Revaluación Activo Fijo	0,00	28.209.885,33
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	28.209.885,33
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	(22.063.056,31)

BALANCE 2020

RESOLUCION CTM N° 128/21

ANEXO I

Pag N° 10

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP:

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CHSG 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

SITUACION AL 01/01/2020	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	-	-	537.626,31
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
PLANTA Y EQUIPO	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020	724.621.113,54	(506.651,42)	(526.690,09)	723.587.772,03
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	-	-	-
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	-	-
OTRAS CONTRIBUCIONES	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	603.920,28	-	-	603.920,28
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,89)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.292.206,92)	276.128,03	(198.721,52)	(50.214.800,41)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
PLANTA Y EQUIPO	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
TOTAL DE LA EVOLUCION	(13.957.697,24)	276.128,03	(198.721,52)	(13.880.290,73)

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

SITUACION AL 01/01/2019	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	-	-	537.626,31
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(58.078.972,12)	404.564,50	270.727,15	(57.403.680,47)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(58.078.972,12)	404.564,50	270.727,15	(57.403.680,47)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	718.050.467,71	-	-	718.050.467,71
PLANTA Y EQUIPO	718.050.467,71	-	-	718.050.467,71
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2019	746.509.121,90	404.564,50	270.727,15	741.184.413,55
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2019	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	-	-	-
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	-	-
OTRAS CONTRIBUCIONES	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.466.414,79	-	-	4.466.414,79
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	(48.564.308,46)	(911.215,92)	(797.417,24)	(50.272.941,64)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(44.097.893,69)	(911.215,92)	(797.417,24)	(45.806.526,85)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	28.209.865,33	-	-	28.209.865,33
PLANTA Y EQUIPO	28.209.865,33	-	-	28.209.865,33
TOTAL DE LA EVOLUCION	(16.868.008,36)	(911.215,92)	(797.417,24)	(17.596.641,52)

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

SITUACION AL 31/12/2019	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	-	-	537.626,31
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(53.612.557,33)	404.564,50	270.727,15	(52.937.265,68)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
PLANTA Y EQUIPO	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2019	724.621.113,54	(506.651,42)	(526.690,09)	723.587.772,03
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	-	-	-
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	-	-
OTRAS CONTRIBUCIONES	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	603.920,28	-	-	603.920,28
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,89)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.292.206,92)	276.128,03	(198.721,52)	(50.214.800,41)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
PLANTA Y EQUIPO	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
TOTAL DE LA EVOLUCION	(13.957.697,24)	276.128,03	(198.721,52)	(13.880.290,73)

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

SITUACION AL 31/12/2019	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	-	-	537.626,31
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(53.612.557,33)	404.564,50	270.727,15	(52.937.265,68)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
PLANTA Y EQUIPO	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2019	724.621.113,54	(506.651,42)	(526.690,09)	723.587.772,03
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020	O. COMUN	A/C R.A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	-	-	-
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	-	-
OTRAS CONTRIBUCIONES	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	603.920,28	-	-	603.920,28
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,89)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.292.206,92)	276.128,03	(198.721,52)	(50.214.800,41)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
PLANTA Y EQUIPO	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
TOTAL DE LA EVOLUCION	(13.957.697,24)	276.128,03	(198.721,52)	(13.880.290,73)

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por P&F:

21/7/21

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO RSG - BID 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

SITUACION AL 01/01/2020	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	-	166.869,10	-	166.869,10
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	166.869,10	166.869,10
	-	166.869,10	166.869,10	333.738,20
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO	-	-	-	-
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	-	-	-	-
PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-

TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020	-	166.869,10	166.869,10	333.738,20
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020				
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	1.196.336,24	-	1.196.336,24
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	1.544.422,14	1.544.422,14
	-	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38
OTRAS CONTRIBUCIONES	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluacion)	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO	-	-	-	-
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	-	-	-	-
PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
TOTAL DE LA EVOLUCION	-	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38

SITUACION AL 31/12/2020	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	-	1.363.205,34	-	1.363.205,34
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	1.711.291,24	1.711.291,24
	-	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO	-	-	-	-
SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	-	-	-	-
PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020	-	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58

Firmado a los efectos de su
 idónea con nuestro
 informe de fecha 21/7/21
 por PKF:

BALANCE 2020

ANEXO I

RESOLUCION CTM N° 128/21

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO 2020 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2020

AL 31/12/2019

SITUACION AL 01/01/2020				SITUACION AL 01/01/2019			
CAPITAL (Nota 4.8)				CAPITAL (Nota 4.8)			
CHSG	BID	CONSOLIDADO		CHSG	BID	CONSOLIDADO	
40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10	REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	40.000.000,00	REPUBLICA ARGENTINA
40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10	REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	40.000.000,00	REPUBLICA O. DEL URUGUAY
80.000.000,00	333.738,20	80.333.738,20		80.000.000,00	-	80.000.000,00	
537.626,31	-	537.626,31	OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	-	537.626,31	OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)
537.626,31	-	537.626,31	ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	537.626,31	ORG. NAC. E INTERNACIONALES
103.210.207,32	-	(103.210.207,32)	RESULTADOS ACUMULADOS	(57.403.680,47)	-	(57.403.680,47)	RESULTADOS ACUMULADOS
-	-	-	DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	DE EJERCICIOS ANTERIORES
(103.210.207,32)	-	(103.210.207,32)	RESULTADO DEL EJERCICIO	(57.403.680,47)	-	(57.403.680,47)	RESULTADO DEL EJERCICIO
746.260.353,04	-	746.260.353,04	OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO	(57.403.680,47)	-	(57.403.680,47)	OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO
746.260.353,04	-	746.260.353,04	SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	718.050.467,71	-	718.050.467,71	SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD
746.260.353,04	-	746.260.353,04	PLANTA Y EQUIPO	718.050.467,71	-	718.050.467,71	PLANTA Y EQUIPO
723.567.772,03	333.738,20	723.921.510,23	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020	741.184.413,55	-	741.184.413,55	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2019
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020				EVOLUCION DEL EJERCICIO 2019			
CHSG	BID	CONSOLIDADO		CHSG	BID	CONSOLIDADO	
-	1.195.336,24	1.195.336,24	REPUBLICA ARGENTINA	-	166.869,10	166.869,10	REPUBLICA ARGENTINA
-	1.544.422,14	1.544.422,14	REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	166.869,10	166.869,10	REPUBLICA O. DEL URUGUAY
-	2.740.758,38	2.740.758,38		-	333.738,20	333.738,20	
-	-	-	OTRAS CONTRIBUCIONES	-	-	-	OTRAS CONTRIBUCIONES
-	-	-	ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	ORG. NAC. E INTERNACIONALES
-	-	-	RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	RESULTADOS ACUMULADOS
-	-	-	DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	DE EJERCICIOS ANTERIORES
603.820,28	-	603.820,28	DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	4.466.414,79	-	4.466.414,79	DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)
(50.818.620,69)	-	(50.818.620,69)	RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.272.841,64)	-	(50.272.841,64)	RESULTADO DEL EJERCICIO
(50.214.800,41)	-	(50.214.800,41)		(45.806.526,85)	-	(45.806.526,85)	
36.334.509,68	-	36.334.509,68	OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO	-	-	-	OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO
36.334.509,68	-	36.334.509,68	SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	28.209.885,33	-	28.209.885,33	SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD
36.334.509,68	-	36.334.509,68	PLANTA Y EQUIPO	28.209.885,33	-	28.209.885,33	PLANTA Y EQUIPO
(13.880.290,73)	2.740.758,38	(11.139.532,35)	TOTAL DE LA EVOLUCION	(17.596.644,52)	333.738,20	(17.262.906,32)	TOTAL DE LA EVOLUCION
SITUACION AL 31/12/2020				SITUACION AL 31/12/2019			
CHSG	BID	CONSOLIDADO		CHSG	BID	CONSOLIDADO	
40.000.000,00	1.363.205,34	41.363.205,34	REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10	REPUBLICA ARGENTINA
40.000.000,00	1.711.291,24	41.711.291,24	REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10	REPUBLICA O. DEL URUGUAY
80.000.000,00	3.074.496,58	83.074.496,58		80.000.000,00	333.738,20	80.333.738,20	
537.626,31	-	537.626,31	OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	-	537.626,31	OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)
537.626,31	-	537.626,31	ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	537.626,31	ORG. NAC. E INTERNACIONALES
(102.606.387,04)	-	(102.606.387,04)	RESULTADOS ACUMULADOS	(52.937.265,68)	-	(52.937.265,68)	RESULTADOS ACUMULADOS
(50.818.620,69)	-	(50.818.620,69)	DE EJERCICIOS ANTERIORES	(50.272.841,64)	-	(50.272.841,64)	DE EJERCICIOS ANTERIORES
(153.425.007,73)	-	(153.425.007,73)	RESULTADO DEL EJERCICIO	(103.210.207,32)	-	(103.210.207,32)	RESULTADO DEL EJERCICIO
782.554.862,72	-	782.554.862,72	OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO	746.260.353,04	-	746.260.353,04	OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO
782.554.862,72	-	782.554.862,72	SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD	746.260.353,04	-	746.260.353,04	SUPERAVIT POR REVALUACION PROPIEDAD
782.554.862,72	-	782.554.862,72	PLANTA Y EQUIPO	746.260.353,04	-	746.260.353,04	PLANTA Y EQUIPO
709.787.481,30	3.074.496,58	712.861.977,88	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020	723.567.772,03	333.738,20	723.921.510,23	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2019

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP:

107/21

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2020 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en US\$

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2020	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,69)
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	51.711.981,87	0,00	0,00	51.711.981,87
Provision Beneficios por Terminación	0,00	170.900,42	(324.738,77)	(153.838,35)
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	(35.726,85)	1.062,59	3.943,81	(30.720,45)
Cuentas por cobrar No Corrientes	392,34	(2.027,12)	0,00	(1.634,78)
Almacenes	(173.422,88)	0,00	0,00	(173.422,88)
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	(401.533,33)	(77.729,71)	(96.121,69)	(575.384,73)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	205.663,95	368.334,21	(615.638,17)	(41.640,01)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(1.682.721,76)	0,00	0,00	(1.682.721,76)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.682.721,76)	0,00	0,00	(1.682.721,76)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20	(1.477.057,81)	368.334,21	(615.638,17)	(1.724.361,77)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	6.656.766,10
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33
	(1.477.057,81)	368.334,21	(615.638,17)	(1.724.361,77)
	0,00	0,00	0,00	

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2019	(48.564.308,48)	(911.215,92)	(797.417,24)	(50.272.941,64)
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	50.996.860,87	0,00	0,00	50.996.860,87
Provision Beneficios por Terminación	0,00	35.385,92	987.815,72	1.023.201,64
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	17.223,16	35.034,08	813,66	53.070,90
Cuentas por cobrar No Corrientes	(1.373,19)	0,00	0,00	(1.373,19)
Almacenes	16.739,32	0,00	0,00	16.739,32
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	250.822,73	(15.784,77)	(94.806,84)	140.231,12
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	2.715.984,41	(856.580,69)	96.405,30	1.955.789,02
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Bajas Propiedad Planta y Equipo	(3.145.292,41)	0,00	0,00	(3.145.292,41)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.145.292,41)	0,00	0,00	(3.145.292,41)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/2019	(429.328,00)	(856.580,69)	96.405,30	(1.189.503,39)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	5.048.151,98	1.364.003,98	1.434.113,53	7.846.269,49
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	6.656.766,10
	(429.328,00)	(856.580,69)	96.405,30	(1.189.503,39)

Firmado a los efectos de su
 homologación con nuestro
 libro de fecha 21/7/21
 por PNF: Pag N° 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RSG -BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2020 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en US\$

	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision Beneficios por Terminación	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar No Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Almacenes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	0,00	0,00	1.702.640,91	1.702.640,91
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	0,00	0,00	1.702.640,91	1.702.640,91
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(2.766.803,38)	0,00	0,00	(2.766.803,38)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.766.803,38)	0,00	0,00	(2.766.803,38)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
	0,00	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20	(2.766.803,38)	1.196.336,24	3.247.063,05	1.676.595,91
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
	0,00	(18.845,00)	1.695.440,91	1.676.595,91

	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision Beneficios por Terminación	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar No Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Almacenes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Bajas Propiedad Planta y Equipo	(333.738,20)	0,00	0,00	(333.738,20)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(333.738,20)	0,00	0,00	(333.738,20)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
		166.869,10	166.869,10	333.738,20
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	166.869,10	166.869,10	333.738,20
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/19	(333.738,20)	200.000,00	200.000,00	66.261,80
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2020 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en US\$

	CHSG	BID	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Resultados del ejercicio al 31/12/2020	(50.818.620,69)	0,00	(50.818.620,69)
Ajustes Cargos no pagados			
Amortizaciones (Anexo I)	51.711.981,87	0,00	51.711.981,87
Provision Beneficios por Terminación	(153.838,35)	0,00	(153.838,35)
Cambios en Activos y Pasivos			
Cuentas por cobrar Corrientes	(30.720,45)	0,00	(30.720,45)
Cuentas por cobrar No Corrientes	(1.634,78)	0,00	(1.634,78)
Almacenes	(173.422,88)	0,00	(173.422,88)
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	(575.384,73)	1.702.640,91	1.127.256,18
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	(41.640,01)	1.702.640,91	1.661.000,90
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedad Planta y Equipo	(1.682.721,76)	(2.766.803,38)	(4.449.525,14)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.682.721,76)	(2.766.803,38)	(4.449.525,14)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO			
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	2.740.758,38	2.740.758,38
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20	(1.724.361,77)	1.676.595,91	(47.765,86)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	6.656.766,10	66.261,80	6.723.027,90
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04

	CHSG	BID	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Resultados del ejercicio al 31/12/2019	(50.272.941,64)	0,00	(50.272.941,64)
Ajustes Cargos no pagados			
Amortizaciones (Anexo I)	50.996.860,87	0,00	50.996.860,87
Provision Beneficios por Terminación	1.023.201,64	0,00	1.023.201,64
Cambios en Activos y Pasivos			
Cuentas por cobrar Corrientes	53.070,90	0,00	53.070,90
Cuentas por cobrar No Corrientes	(1.373,19)	0,00	(1.373,19)
Almacenes	16.739,32	0,00	16.739,32
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	140.231,12	66.261,80	206.492,92
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	1.955.789,02	66.261,80	2.022.050,82
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Bajas Propiedad Planta y Equipo	(3.145.292,41)	(333.738,20)	(3.479.030,61)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.145.292,41)	(333.738,20)	(3.479.030,61)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO			
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	333.738,20	333.738,20
AUMENTO/(DISMINUCIÓN) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/19	(1.189.503,39)	66.261,80	(1.123.241,59)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	7.846.269,49	0,00	7.846.269,49
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	6.656.766,10	66.261,80	6.723.027,90

BALANCE 2020

RESOLUCION CTM N° 128/21

ANEXO I

Remanente a los fines de su
liberación a la fecha
informada fecha 21/7/21

Pag N° 16

Índice

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
NOTA 1: EL ORGANISMO	3
NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
2.1 BASES DE PREPARACIÓN	5
NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS	6
3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA	6
3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	6
3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7
3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS	7
3.5 ALMACENES	8
3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10
3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES	10
NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS	10
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
4.2 CUENTAS POR COBRAR	12
4.3 ALMACENES	14
4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN	15
4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES	18
4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN	19
4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS	20
4.8 CAPITAL ASIGNADO	20
4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES	20
4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS	20
NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR	22
NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN	24
6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA	28
6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU	28
6.3 GASTOS ACTIVABLES	28
6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA	29

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU.....	30
NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA.....	31
NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO	31
NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	32
NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO	32
NOTA 11: CONTEXTO ECONÓMICO: EFECTOS COVID-19.....	38



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2018".

Administra el Complejo Hidroeléctrico de Salto Grande, emprendimiento de propósitos múltiples, con el fin de aprovechar las ventajas naturales que ofrecen los rápidos del Río Uruguay en la zona de Salto Grande. Para el cumplimiento de dichos objetivos fundacionales el Convenio establece prioridades para el uso del río:

- preservar el recurso hídrico para uso doméstico y sanitario
- hacer navegable el río en esa zona
- generar energía eléctrica
- posibilitar el riego
- proteger el desarrollo de la fauna y flora existente

La dirección del organismo está a cargo de una comisión binacional, con personería jurídica, integrada por tres delegados de cada uno de los países. La sede de la CTM se estableció en Av. Leandro N. Alem 443/49 en la ciudad autónoma de Buenos Aires.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento, personal y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

Cabe destacar que la Comisión, sus bienes, documentos y haberes se encuentran exentos de toda clase de impuestos o contribuciones directos o indirectos, ya sea federales, provinciales, municipales o de cualquier otro tipo de acuerdo a lo

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

establecido en el art. 5 del Acuerdo de Sedes aprobado por la Ley Nacional Argentina N° 21.756 y por el art. 5 del Acuerdo sobre privilegios e inmunidades de la CTM aprobado por la Ley Uruguaya N° 14.896.

MODERNIZACION DEL COMPLEJO HIDROELECTRICO BINACIONAL SG

Durante el ejercicio 2019 se comenzó a ejecutar el Proyecto **Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional SG**, en adelante RSG.

El objetivo general del proyecto es contribuir a garantizar la disponibilidad del Complejo Hidroeléctrico Salto Grande (CHSG), aportando confiabilidad y eficiencia a la interconexión entre Argentina y Uruguay; el objetivo específico es contribuir a extender la vida útil del CHSG, mediante la modernización de su infraestructura y equipamiento.

La modernización del CHSG será financiada mediante dos préstamos de inversión específica, uno para la RA y otro para la ROU, cada uno por U\$S 40 millones, por un total de U\$S 80 millones, sin contrapartida local.

El proyecto se prevé culmine en el año 2024.

Los documentos y los contratos de préstamos de cada país son los siguientes:

- RA: Decreto 262/19 - 15/04/19 - contrato de préstamo N° 4694/OC-RG
- ROU: Resolución DE - 106/18 - 22/05/19 - Contrato de préstamo N° 4695/OC-RG

Contablemente se crearon tres nuevas fuentes de financiamiento, diferentes de las existentes a efectos de diferenciar las transacciones y hacer un seguimiento correcto de los fondos recibidos y su aplicación.

- Fuente RSG - BID COMUN: para las inversiones del proyecto financiadas por el BID, componente y producto.
- Fuente RSG - BID RA: para la porción que se financia con el préstamo RA, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.
- Fuente RSG - BID ROU: para la porción que se financia con el préstamo ROU, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.

Estas tres fuentes de financiamiento creadas con el fin de registrar la renovación, no serán tenidas en cuenta para el cálculo del Financiamiento que se efectúa para detectar las diferencias en los aportes de los Gobiernos.

La CTM se encuentra inscripta en los organismos recaudadores de tributos de cada país bajo los siguientes números:

RA - AFIP con CUIT 30-54666205-1

ROU - DGI con RUT 214107320013



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
liberación con nuestro
informe de fecha 21/7/21



Normas ISO

El organismo trabaja dentro de un Sistema Integrado de Gestión (SIG) considerando la calidad, el ambiente, la seguridad, higiene y salud laboral u ocupacional dentro de un marco superador de calidad en la gestión.

En octubre 2020 se logró mantener la certificación de las Normas internacionales ISO 9001 y 14001 en su versión 2015; la auditoria fue realizada por primera vez en forma remota.

Se continúa con la generalización en el uso de la herramienta MVD Quality, para la administración de los temas inherentes al Sistema Integrado de Gestión, incorporando los proyectos que tienen que ver con la Renovación de Salto Grande.

Los hallazgos, eventos emergentes de la Auditoría Externa Contable, correspondientes al ejercicio 2019 han sido ingresadas al sistema MVD, lo cual permite la determinación de Acciones y su seguimiento ordenado.

Se ha desarrollado una actualización del Cuadro de Mando Integral, habiendo iniciado con el proceso de Abastecimiento.

En lo que hace al trabajo con proveedores, se ha desarrollado un nuevo sistema de evaluación de los mismos, que será puesto en plena vigencia durante 2021.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros reflejan la situación financiera al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo que se han producido en el ejercicio terminado en dicha fecha. La CTM ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento.

Si bien el cálculo del financiamiento y el cuadro de evolución de aportes no es exigencia de las NIIF, el organismo ha decidido mantenerlo en las notas, como parte de sus estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del organismo. A partir del balance cerrado el 30 de junio de 1991, mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21

[Firma manuscrita]

NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional (dólar estadounidense), se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Los activos y pasivos monetarios se convierten a los efectos de la presentación de los estados financieros en dólares estadounidenses utilizando el tipo de cambio del último día del ejercicio, según detalle que se presenta en el siguiente cuadro. Todas las diferencias de cambio se imputan en el estado de resultado integral.

MONEDA	31/12/2020	31/12/2019
PESO ARGENTINO	84,15000	59,89000
PESO URUGUAYO	42,34000	37,33600
DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1,00000	1,00000
YENS	103,23500	108,82500
FRANCO SUIZO	0,88255	0,96855
LIBRA ESTERLINA	0,73438	0,76234
DÓLAR CANADIENSE	1,27655	1,30565
CORONA SUECA	8,19070	9,33950
REAL	5,17880	4,01735
EURO	0,81354	0,89258
DÓLAR AUSTRALIANO	1,30141	1,42847

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos. Estos activos se encuentran valuados a su valor nominal, que debido a su vencimiento en el corto plazo, los saldos se aproximan a su valor razonable.



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
sistema de fecha 21/7/21
por: 

3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El organismo clasifica los activos financieros no derivados en la categoría cuentas por cobrar y los pasivos financieros no derivados en la categoría otros pasivos financieros. La CTM determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Dentro de la categoría instrumentos financieros se incluyen el efectivo y las cuentas por cobrar. Asimismo, en la categoría otros pasivos financieros se incluyen las cuentas por pagar y las deudas fiscales y sociales. Cabe destacar que estos son los únicos tipos de instrumentos financieros que mantiene el organismo al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

Reconocimiento y baja

Se reconocen inicialmente las partidas por cobrar en la fecha que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

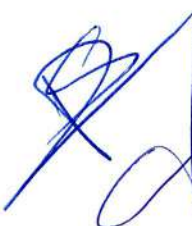
La CTM da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre el flujo de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

El organismo da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Medición

Cuentas por cobrar y otros pasivos financieros: se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de la tasa efectiva. Las cuentas por cobrar y otros pasivos financieros cuya medición no difiere significativamente de su valor nominal, han sido valuados de acuerdo al valor nominal de la transacción.

3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS



Las cuentas por cobrar han sido definidas por la CTM como activos financieros. Al cierre de cada ejercicio sobre el que se informa, la CTM evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

de deterioro en su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida tiene incidencia sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que se puede estimar en forma confiable.

3.5 ALMACENES

Tal como lo establece la Norma Internacional de Contabilidad N° 2 "Inventarios" (NIC 2), las existencias en almacenes han sido valuadas al costo o al valor neto de realización, según cual sea menor. Esta norma admite dentro de los métodos de valuación de salidas a aplicar, el de primera entrada primera salida conocido como FIFO por su sigla en inglés.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTM) ha optado como política contable, el Modelo de Revalorización establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 16 "Propiedad, Planta y Equipo" (NIC 16). Esta política fue aplicada en todos los elementos que componen este rubro, con excepción de los proyectos en ejecución, los materiales activables y los anticipos que han sido valuados a su costo de adquisición.

Para obtener el valor de revalorización de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2020, hemos contratado a los Consultores en Ingeniería de Riesgos y Valuaciones Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 12 de febrero de 2021, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada componente del rubro y han determinado la vida útil restante a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041 y certificado por Consejo Profesional.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de "una empresa en marcha", es decir que los mismos están en uso y forman parte de un conjunto armónico de bienes afectados a la actividad del organismo.

La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien. Se destaca en el informe que los bienes revaluados se encuentran en general con un buen estado de mantenimiento y cuentan con similares prestaciones que los bienes nuevos que ofrecen los proveedores de maquinarias y equipos, por lo que prácticamente no existen obsolescencia de tipo tecnológico o funcional. La explicación del método utilizado para obtener el valor razonable se encuentra detallada en el informe de los expertos.

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21



Repuestos Principales

A partir del ejercicio 2010 la CTM ha decidido tratar a los repuestos principales como parte de este rubro considerando que los mismos solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se esperan utilizar por más de un período y cumplen las condiciones para ser clasificados como Propiedad, Planta y Equipo.

Como criterio de valuación de los Repuestos Principales se adoptó el Modelo de Revalorización establecido en la NIC 16 "Propiedad, Planta y Equipo", al igual que para el resto de los componentes del rubro.

Para obtener el valor de revalorización de estos repuestos al 31 de diciembre de 2020 se contrató a la misma consultora, Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 12 de febrero 2021, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada uno de los repuestos principales, definidos éstos por CTM, determinando la vida útil restante y el estado de conservación de los mismos a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de "una empresa en marcha" y que los mismos cumplen con las condiciones establecidas en la NIC 16. La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien.

Registración del nuevo valor de revalorización:

Los valores de Activo Fijo al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se expresan por su importe revalorizado, neto de amortización acumulada, informado por los expertos independientes.

Se han registrado los valores razonables de Propiedad, Planta y Equipo teniendo en cuenta la apertura y clasificación por tipo de cuenta informado por los expertos.

El mayor valor que surge como consecuencia de la revalorización al 31 de diciembre de 2020 y 2019 fue registrado en Otro Resultado Integral bajo la denominación de Variación de Revaluación Activo Fijo y se acumuló en el Patrimonio Neto.

Amortización

La amortización fue calculada por el método de la línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Cabe destacar que los Repuestos Principales no han sido amortizados.

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
autorización y conformidad
a la fecha 21/7/21

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios por terminación: se reconocen cuando se interrumpe la relación laboral antes de la fecha normal de retiro o cuando el empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La CTM reconoce los beneficios por cese como gasto cuando tiene un compromiso demostrable ya sea: I) a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o II) a proporcionar beneficios por retiro anticipado como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Se ha calculado el valor actual de los pagos a realizarse luego de los 12 meses siguientes de la fecha de cierre, por lo que se expone por separado la porción corriente de la porción no corriente.

3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia deba realizar juicios, estimaciones contables y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados al cierre del ejercicio que se informan. Sin embargo, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes al importe en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente.

NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro Efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	38.500,00	0,00	0,00	38.500,00
Caja en moneda extranjera	41.001,37	0,00	0,00	41.001,37
Bancos en dólares	2.312.661,08	804.870,43	914.880,66	4.032.412,17
Bancos en moneda extranjera	749.603,72	70.887,07	0,00	820.490,79
Total al 31/12/2020	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00
Caja en moneda extranjera	41.110,17	0,00	0,00	41.110,17
Bancos en dólares	2.061.148,39	483.721,17	1.530.518,83	4.075.388,39
Bancos en moneda extranjera	2.486.065,42	23.702,12	0,00	2.509.767,54
Total al 31/12/2019	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	6.656.766,10

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
libre disposición con nuestro

21 / 7 / 21

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Caja en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos en dólares	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
Bancos en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2020	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Caja en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos en dólares	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
Bancos en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2019	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>CHSG</u>	<u>BID</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	38.500,00	0,00	38.500,00
Caja en moneda extranjera	41.001,37	0,00	41.001,37
Bancos en dólares	4.032.412,17	1.742.857,71	5.775.269,88
Bancos en moneda extranjera	820.490,79	0,00	820.490,79
Total al 31/12/2020	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>CHSG</u>	<u>BID</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	30.500,00	0,00	30.500,00
Caja en moneda extranjera	41.110,17	0,00	41.110,17
Bancos en dólares	4.075.388,39	66.261,80	4.141.650,19
Bancos en moneda extranjera	2.509.767,54	0,00	2.509.767,54
Total al 31/12/2019	6.656.766,10	66.261,80	6.723.027,90

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran comunes al 50% (FF 0) y tienen su contrapartida en aportes comunes.

Así también los gastos y beneficios financieros que se puedan generar integran el Estado de Resultados Común.

Las Delegaciones, a partir de 2011 ya no mantienen cuentas bancarias comunes con manejo individual de sus fondos.

Mediante Res MCTM 010/18 se aprueba el presupuesto del Complejo, definiendo que los gastos en Responsabilidad Social Empresarial serán a cargo de cada Gobierno (FF3 y FF5) y por tanto los Bancos que contienen el dinero para financiar dichas acciones también llevarán las mismas fuentes de financiamiento.

Los fondos recibidos, vinculados a los préstamos BID, para financiar el proyecto de renovación de Salto Grande, que se mantienen en caja a la fecha de cierre se

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efefefefef de efefefefef de efefefefef

efefefefef efefefefef efefefefef

efefefefef efefefefef efefefefef 21/7/21

efefefefef efefefefef efefefefef

exponen en cuentas bancarias abiertas exclusivamente a esos efectos, que llevan la fuente de financiamiento que corresponde, FF4, en el caso de RSG-BID RA y FF6 en el caso RSG-BID ROU.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro Cuentas por cobrar del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, comparativa con el año anterior es la siguiente:

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Créditos:				
Corrientes:				
Anticipos al personal en moneda extranjera	0,00	13.294,06	20.143,08	33.437,14
Anticipos al personal en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos por fondo fijo moneda extranjera	59,40	0,00	0,00	59,40
Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera	298,19	0,00	0,00	298,19
Anticipos a proveedores en dólares	192.095,90	0,00	0,00	192.095,90
Anticipos a proveedores en moneda extranjera	56.723,58	2.370,14	712,80	59.806,52
Seguros a devengar en dólares	212.749,18	0,00	0,00	212.749,18
Seguros a devengar en moneda extranjera	2.371,04	0,00	0,00	2.371,04
Deudores varios en dólares	59.476,58	0,00	0,00	59.476,58
Deudores varios en moneda extranjera	25.603,84	0,00	0,00	25.603,84
Otros créditos en moneda extranjera	755,51	434,78	160,80	1.351,09
Otros créditos en dólares	79.765,42	0,00	0,00	79.765,42
Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1)	-484,94	0,00	0,00	-484,94
Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1)	-79.765,42	0,00	0,00	-79.765,42
Total al 31/12/2020	549.648,28	16.098,98	21.016,68	586.763,94
No corrientes:				
Anticipos al Personal moneda extranjera	0,00	2.027,12	0,00	2.027,12
Seguros a devengar en dólares	980,85	0,00	0,00	980,85
Total al 31/12/2020	980,85	2.027,12	0,00	3.007,97

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Créditos:				
Corrientes:				
Anticipos al personal en moneda extranjera	0,00	12.885,11	24.758,09	37.643,20
Anticipos al personal en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos por fondo fijo moneda extranjera	50,10	0,00	0,00	50,10
Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera	419,17	0,00	0,00	419,17
Anticipos a proveedores en dólares	193.583,38	0,00	0,00	193.583,38
Anticipos a proveedores en moneda extranjera	24.308,47	4.189,45	0,00	28.497,92

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su

identificación con nuestro

libro de fecha 21/7/21

por: 

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Seguros a devengar en dólares	182.453,39	0,00	0,00	182.453,39
Seguros a devengar en moneda extranjera	2.151,57	0,00	0,00	2.151,57
Deudores varios en dólares	71.299,58	0,00	0,00	71.299,58
Deudores varios en moneda extranjera	33.860,80	0,00	0,00	33.860,80
Otros créditos en moneda extranjera	994,14	87,01	202,40	1.283,55
Otros créditos en dólares	83.385,42	0,00	0,00	83.385,42
Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1)	-419,17	0,00	0,00	-419,17
Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1)	-78.165,42	0,00	0,00	-78.165,42
Total al 31/12/2019	513.921,43	17.161,57	24.960,49	556.043,49
No corrientes:				
Seguros a devengar en dólares	1.373,19	0,00	0,00	1.373,19
Total al 31/12/2019	1.373,19	0,00	0,00	1.373,19

Respecto a los créditos con fuente de financiamiento BID, si bien el efecto en el capítulo de Créditos es nulo, al 31 de diciembre de 2020 existen fondos desembolsados por el BID que no fueron recibidos por Salto Grande, los mismos se encuentran en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay y en el Ministerio de Hacienda de Argentina.

<u>Otros Créditos:</u>	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
1.1.3.8.6 - EFECTIVO EN PODER DE TERCEROS RA	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
1.1.3.8.7 - REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS RA	0,00	-140.000,00	0,00	-140.000,00
1.1.3.8.8 - EFECTIVO EN PODER DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	3.632.936,95	3.632.936,95
1.1.3.8.9 - REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS ROU	0,00	0,00	-3.632.936,95	-3.632.936,95
TOTAL CREDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisión para cuentas por cobrar incobrables: del análisis de saldos deudores al 31 de diciembre de 2020, surge que existen dentro del activo saldos deudores de dudosa recuperabilidad, por tal motivo se ha resuelto constituir una provisión para cuentas por cobrar incobrables.

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Saldos al inicio	78.584,59	0,00	0,00	78.584,59
Aumentos	1.786,75	0,00	0,00	1.786,75
Disminuciones	-120,98	0,00	0,00	-120,98
Totales al 31/12/2020	80.250,36	0,00	0,00	80.250,36

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
libro de fecha 21/7/21
por:  

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Saldos al inicio	83.183,82	0,00	0,00	83.183,82
Aumentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Disminuciones	-4.599,23	0,00	0,00	-4.599,23
Totales al 31/12/2019	78.584,59	0,00	0,00	78.584,59

Los aumentos del ejercicio corresponden a la creación de las provisiones por incobrables de Autos: Copyc y Autos: Isasa, José P.

En tanto las disminuciones son producto de la revaluación de los saldos al cierre de cuentas por cobrar en moneda extranjera.

4.3 ALMACENES

La composición del rubro Almacenes del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Almacenes:				
Materiales	2.080.833,13	0,00	0,00	2.080.833,13
Total al 31/12/2020	2.080.833,13	0,00	0,00	2.080.833,13

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Almacenes:				
Materiales	1.907.410,25	0,00	0,00	1.907.410,25
Total al 31/12/2019	1.907.410,25	0,00	0,00	1.907.410,25

Al 31 de diciembre de 2020 no existen materiales en almacenes con fuente de financiamiento BID.



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
Identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por FKR: 

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN

En el siguiente cuadro se presenta un resumen del rubro Propiedad, Planta y Equipo clasificado por tipo de cuenta informado por Leza, Escriña y Asoc. S.A.:

INVERSIONES	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.20	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.19
GENERACION		
OBRA CIVIL	320.416.657,69	327.411.635,24
TURBINAS Y GEN.	149.218.796,86	153.136.056,66
COMPUERTAS RADIALES	14.581.285,34	15.734.177,88
COMPUERTAS PLANAS	38.672.243,49	39.801.842,89
GRUAS	1.946.723,34	1.895.325,80
TABLEROS	886.032,48	863.993,17
SERV. AUXILIARES	7.213.492,87	7.380.923,85
TALLERES Y LAB.	27.555,41	25.547,64
ESCALA PECES	217.475,84	218.298,76
	533.180.263,32	546.467.801,89
TRANSFORMADORES		
TRANSFORMADORES	19.076.784,47	19.213.970,81
EQUIPO ELECTRICO	9.644.003,19	9.569.347,70
	28.720.787,66	28.783.318,51
LINEAS		
LINEAS 500 KV	14.133.732,42	15.058.916,09
EQ. MANTENIMIENTO	1.099.584,99	890.903,97
	15.233.317,41	15.949.820,06
SUBESTACIONES		
OBRA CIVIL	7.106.487,09	6.978.455,29
EDIFICIOS	2.710.175,16	3.008.347,89
TRANSFORMADORES	13.052.807,32	10.301.705,73
EQ. ELECTRICOS	5.879.948,86	6.250.651,55
SERV. AUX.	690.025,02	709.329,33
TABLEROS AUT.	1.128.060,91	1.220.849,16
INDUCTORES	2.281.915,02	2.496.219,47
ESTRUCT. METALICAS	1.637.251,41	1.397.297,82
INTERCONEXION	1.009.156,11	1.045.553,92
	35.495.826,90	33.408.410,16
NAVEGACION		
OBRA CIVIL	37.217.179,30	38.066.791,50
ELEM. MECANICOS	346.995,60	339.569,36
	37.564.174,90	38.406.360,86
FERROVIAL		
OBRA CIVIL	83.750,65	85.378,19
	83.750,65	85.378,19
OTROS BIENES		
OBRAS CIVILES	4.028.285,37	4.121.715,85
EDIFICIOS	11.002.344,68	5.451.682,01
MUEBLES	43.838,86	46.830,54
RODADOS	2.857.841,49	3.003.115,91
MAQ. Y EQUIP.	2.908.430,27	2.464.389,37
INST. Y APA.	4.079.052,47	3.782.501,49
EQUIPOS TRANSM.	1.615.811,27	1.375.993,39
INFORMATICA	1.004.435,43	695.847,27
EST. TELEMETRICAS	539.703,03	541.609,03
PAV. Y OB. VIALES	6.001.769,73	6.283.579,93
	34.081.512,60	27.767.264,79
SISTEMA SUPERVISOR		
SISTEMA SUPERVISOR	1.745.113,31	1.975.271,26
	1.745.113,31	1.975.271,26
REPUESTOS PRINCIPALES	9.804.702,43	10.045.873,18
TOTAL INVERSIONES REVALUO TECNICO	695.909.449,18	702.889.498,90

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21 / 7 / 21

PKF:

La evolución de la cuenta superávit de revaluación al cierre del ejercicio es la siguiente:

Saldo al 31/12/19	746.260.353,04
Incremento por revalorización Activo Fijo	37.172.841,04
Disminución por revalorización Repuestos Principales	-234.511,08
Transferencia a Resultados Acumulados por baja de bienes	-603.820,28
Saldo al 31/12/20	782.594.862,72

Proyectos en Ejecución

A continuación, se detallan los proyectos en ejecución al cierre del ejercicio:

PROYECTOS EN EJECUCION			
COD.	PROYECTO	CONTRATO	ACTIVADO 2020
1.2.4.9	DESCARGADORES DE SOBRETENSION	SG - 435/580	844.678,08
1.2.4.12	CAMARAS VIDEO AMBAS MARGENES	SG - 572	788.272,60
1.2.4.13	REEMPLAZO TRAFOS	SG - 598	649.059,02
1.2.4.17	SISTEMA VENTILACION DE LA CENTRAL	SG-623	2.122.415,45
1.2.4.28	CINTUA CONJUGADORA Y TUBO ASPIRACION	SG - 595	698.128,42
1.2.4.30	SISTEMA DE DETECCION Y ALARMA DE INCENDIO	SG 635 - OC 4858	129.006,05
1.2.4.50	RENOVACION AISLACION POLOS GENERADOR	SG - 593	360.326,25
1.2.4.64	REJAS DE TOMA DE REPUESTO	CP 15863	148.920,91
1.2.4.66	CONTROL COMANDO DIGITAL REDUN COMP. VERT	VARIAS	217.929,20
1.2.4.68	RENOV INTERRUPT MEDIA TENSION 6.6KV	SG 609	23.748,00
1.2.4.71	REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR	SG - 592	1.174.568,94
1.2.4.72	TENDIDO FIBRA OPTICA EN LINEAS DE 500 KV	SG - 620	756.081,74
1.2.4.73	PUESTO UNICO PEAJE	SG - 628 / OC 80	571.328,17
TOTALES AL 31/12/2020			8.484.462,83

PROYECTOS EN EJECUCION - RSG			
COD.	PROYECTO	CONTRATO	ACTIVADO 2020
1.3.1.1.1	P8-REGULADORES DE VELOCIDAD	SG - 652	406.815,72
1.3.1.6.1	P45-SISTEMA DE MEDICION AIRGAP	CD - 8383	522.306,00
1.3.1.6.2	P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA	SG - 653	51.669,90
1.3.2.1.2	P0-CONSULTORIAS DE APOYO	CD-9593 / CD-9435	22.800,00
TOTALES AL 31/12/2020			1.003.591,62

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21 / 7 / 21
por PGR:  

Materiales Activables

Existen materiales de Almacenes que por sus características se transformarán en Propiedad, Planta y Equipo en los ejercicios siguientes, por lo que fueron reclasificados para su exposición contable en Activo No Corriente - Materiales Activables.

MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2020	
CONCEPTO	U\$S
MAQUINAS Y EQUIPOS	105.596,85
INSTRUMENTOS Y APARATOS	15.385,66
INFORMATICA	25.018,00
TRANSFORMADORES	161.388,10
INTERCONEXION	2.220,00
EQUIPAMIENTO ELECTRICO	103.227,00
LINEAS 500 KV	108.138,79
EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO	0,00
EN RESGUARDO	6.647,16
	527.621,56

MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2019	
CONCEPTO	U\$S
MAQUINAS Y EQUIPOS	81.524,89
INSTRUMENTOS Y APARATOS	11.350,00
INFORMATICA	40.206,00
TRANSFORMADORES	291.406,10
INTERCONEXION	2.220,00
EQUIPAMIENTO ELECTRICO	103.227,00
EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO	52.404,00
EN RESGUARDO	3.886,40
	586.224,39

Anticipos de Propiedad, Planta y Equipo

Los anticipos a largo plazo de la Obra Común tuvieron un aumento de U\$S 228.870,91 respecto a 2019.

ANTICIPO DE ACTIVO FIJO - OBRA COMUN				
COD.	PROYECTO	CONTRATO	2020 ANTICIPOS	2019 ANTICIPOS
1.2.4.13	REEMPLAZO TRAFOS	SG - 598	55.320,60	13.736,40
1.2.4.30	SISTEMA DE PROTECCIONES CONTRA INCENDIO	SG - 635	1.895,27	1.895,27
1.2.4.47	REPINTADO COMPUERTAS DE TOMAS UNIDADES	SG 596	0,00	3.191,37
1.2.4.49	ACONDICIONAMIENTO EDIFICIO RRPP MD	SG - 608	0,00	135,80
1.2.4.64	REJAS DE TOMAS DE REPUESTOS	OC-520212	22.258,20	0,00
1.2.4.68	RENOV INTERRUPT MEDIA TENSION 6.6KV	SG 609	438.963,00	438.963,00
1.2.4.71	REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR	SG - 592	200.000,00	0,00
1.2.4.73	PUESTO UNICO PEAJE	SG - 628 / OC 80	2.145,16	50.653,48
1.2.3	VARIOS - ACTIVOS FIJOS		225.081,32	208.217,32
	TOTALES AL 31/12		945.663,55	716.792,64

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

ANTICIPO DE ACTIVO FIJO – RSG				
COD.	PROYECTO	CONTRATO	2020 ANTICIPOS	2019 ANTICIPOS
1.3.1.1.1	P8-REGULADORES DE VELOCIDAD	SG – 652	2.096.949,96	0,00
	TOTALES AL 31/12		2.096.949,96	0,00

4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES

La composición del rubro Cuentas a pagar y Deudas Fiscales – Sociales del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO
Cuentas a pagar:				
Corrientes:				
Acreedores varios en dólares	341.637,46	7.830,00	25.725,80	375.193,26
Acreedores varios en moneda extranjera	514.768,12	167.875,72	173.460,42	856.104,26
Garantías recibidas en dólares	82.033,20	0,00	0,00	82.033,20
Garantías recibidas en moneda extranjera	38.570,47	15,79	0,00	38.586,26
Total al 31/12/2020	977.009,25	175.721,51	199.186,22	1.351.916,98
Deudas fiscales – sociales:				
Sueldos a pagar	0,00	0,00	365,07	365,07
Previsionales ROU/RA	0,00	395.665,46	97.299,89	492.965,35
Total al 31/12/2020	0,00	395.665,46	97.664,96	493.330,42

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO
Cuentas a pagar:				
Corrientes:				
Acreedores varios en dólares	595.540,58	0,00	0,00	595.540,58
Acreedores varios en moneda extranjera	640.316,29	267.325,82	315.868,61	1.223.510,72
Garantías recibidas en dólares	95.605,50	0,00	0,00	95.605,50
Garantías recibidas en moneda extranjera	47.080,21	22,20	0,00	47.102,41
Total al 31/12/2019	1.378.542,58	267.348,02	315.868,61	1.961.759,21
Deudas fiscales – sociales:				
Previsionales ROU/RA	0,00	381.768,66	77.104,26	458.872,92
Total al 31/12/2019	0,00	381.768,66	77.104,26	458.872,92

	RSG - BID COMUN	RSG - BID RA	RSG - BID ROU	CONSOLIDADO
Cuentas a pagar:				
Corrientes:				
Acreedores varios en dólares	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
Acreedores varios en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2020	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
Deudas fiscales – sociales:				
Previsionales ROU/RA	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF: 

	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Cuentas a pagar:				
Corrientes:				
Acreedores varios en dólares	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
Acreedores varios en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2019	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
Deudas fiscales – sociales:				
Previsionales ROU/RA	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2019	0,00	0,00	0,00	0,00

	<u>CHSG</u>	<u>BID</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Cuentas a pagar:			
Corrientes:			
Acreedores varios en dólares	375.193,26	1.768.902,71	2.144.095,97
Acreedores varios en moneda extranjera	856.104,26	0,00	856.104,26
Garantías recibidas en dólares	82.033,20	0,00	82.033,20
Garantías recibidas en moneda extranjera	38.586,26	0,00	38.586,26
Total al 31/12/2020	1.351.916,98	1.768.902,71	3.120.819,69
Deudas fiscales – sociales:			
Sueldos a pagar	365,07	0,00	365,07
Previsionales ROU/RA	492.965,35	0,00	492.965,35
Total al 31/12/2020	493.330,42	0,00	493.330,42

	<u>CHSG</u>	<u>BID</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Cuentas a pagar:			
Corrientes:			
Acreedores varios en dólares	595.540,58	66.261,80	661.802,38
Acreedores varios en moneda extranjera	1.223.510,72	0,00	1.223.510,72
Garantías recibidas en dólares	95.605,50	0,00	95.605,50
Garantías recibidas en moneda extranjera	47.102,41	0,00	47.102,41
Total al 31/12/2019	1.961.759,21	66.261,80	2.028.021,01
Deudas fiscales – sociales:			
Previsionales ROU/RA	458.872,92	0,00	458.872,92
Total al 31/12/2019	458.872,92	0,00	458.872,92

4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Provisiones:				
Provisiones por terminación corrientes	0,00	377.982,33	700.517,59	1.078.499,92
Provisiones por terminación no corrientes	0,00	175.037,69	663.940,18	838.977,87
Total al 31/12/2020	0,00	553.020,02	1.364.457,77	1.917.477,79

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PRF:



	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Provisiones:				
Provisiones por terminación corrientes	0,00	220.736,57	649.408,08	870.144,65
Provisiones por terminación no corrientes	0,00	161.383,03	1.039.788,46	1.201.171,49
Total al 31/12/2019	0,00	382.119,60	1.689.196,54	2.071.316,14

4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS

Al 31 de diciembre de 2020, basándose en la opinión de la Asesoría Letrada, la CTMSG no cuenta con provisiones para cubrir eventuales situaciones contingentes. La evolución del saldo de la provisión litigios en el ejercicio ha sido la siguiente:

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Saldos al inicio	23.363,15	0,00	0,00	23.363,15
Aumentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Disminuciones	- 23.363,15	0,00	0,00	- 23.363,15
Totales al 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00

4.8 CAPITAL ASIGNADO

De conformidad con lo establecido en el Reglamento del Convenio del 30 de diciembre de 1946 en el art. 7, cada país debió aportar para la ejecución del obras e instalaciones comunes del proyecto, el equivalente de U\$S 40.000.000. Dichos aportes pagaderos en moneda local a razón del equivalente a U\$S 5.000.000 por año y por país, se completaron en el ejercicio 1981.

4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES

Corresponde a fondos aportados por diversas entidades, nacionales e internacionales, destinados a contribuir al financiamiento de emprendimientos vinculados, en general, con la protección de la salud y del medio ambiente.

4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de operación y mantenimiento, gastos de personal e inversiones comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes fueron expuestos en cuentas de orden (ver nota 6).



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21 / 7 / 21
por PKF: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR

a) Clasificación de los saldos de inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar de acuerdo a la siguiente categoría:

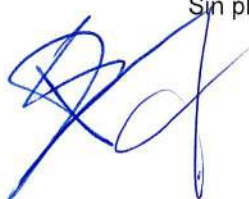
Para el CHSG

Créditos	31/12/2020	31/12/2019
Vencido	356,40	5.482,52
A vencer		
De 0 a 3 meses	318.338,79	285.455,96
De 3 a 6 meses	258.408,73	73.834,86
De 6 a 9 meses	5.269,29	187.981,51
De 9 a 12 meses	4.390,73	3.288,64
Más de 12 meses	948.671,52	718.165,83
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>1.535.435,46</u>	<u>1.274.209,32</u>

Deudas	31/12/2020	31/12/2019
Vencido	112,30	3.149,34
A vencer		
De 0 a 3 meses	1.893.159,84	2.396.890,88
De 3 a 6 meses	322.201,50	242.783,00
De 6 a 9 meses	271.180,31	218.702,66
De 9 a 12 meses	292.680,31	244.790,33
Más de 12 meses	838.977,87	1.201.171,49
Sin plazo establecido	144.413,05	184.460,56
	<u>3.762.725,19</u>	<u>4.491.948,27</u>

Para el BID

Créditos	31/12/2020	31/12/2019
Vencido	0,00	0,00
A vencer		
De 0 a 3 meses	0,00	0,00
De 3 a 6 meses	0,00	0,00
De 6 a 9 meses	0,00	0,00
De 9 a 12 meses	0,00	0,00
Más de 12 meses	2.096.949,96	0,00
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>2.096.949,96</u>	<u>0,00</u>



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21 / 7 / 21
por PKP:  

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Deudas	31/12/2020	31/12/2019
Vencido	0,00	0,00
A vencer		
De 0 a 3 meses	33.130,90	0,00
De 3 a 6 meses	0,00	66.261,80
De 6 a 9 meses	1.735.771,81	0,00
De 9 a 12 meses	0,00	0,00
Más de 12 meses	0,00	0,00
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>1.768.902,71</u>	<u>66.261,80</u>

Para el CONSOLIDADO

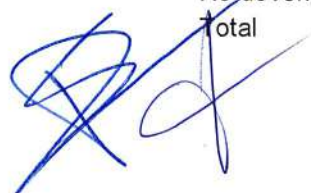
Créditos	31/12/2020	31/12/2019
Vencido	356,40	5.482,52
A vencer		
De 0 a 3 meses	318.338,79	285.455,96
De 3 a 6 meses	258.408,73	73.834,86
De 6 a 9 meses	5.269,29	187.981,51
De 9 a 12 meses	4.390,73	3.288,64
Más de 12 meses	3.045.621,48	718.165,83
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>3.632.385,42</u>	<u>1.274.209,32</u>

Deudas	31/12/2020	31/12/2019
Vencido	112,30	3.149,34
A vencer		
De 0 a 3 meses	1.926.290,74	2.396.890,88
De 3 a 6 meses	322.201,50	309.044,80
De 6 a 9 meses	2.006.952,12	218.702,66
De 9 a 12 meses	292.680,31	244.790,33
Más de 12 meses	838.977,87	1.201.171,49
Sin plazo establecido	144.413,05	184.460,56
	<u>5.531.627,90</u>	<u>4.558.210,07</u>

b) Los saldos que devengan intereses y los que no lo hacen se detallan a continuación:

Para el CHSG

Créditos	31/12/2020	31/12/2019
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	1.535.435,46	1.274.209,32
Total	<u>1.535.435,46</u>	<u>1.274.209,32</u>



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21 / 7 / 21
por PKP:


GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

<u>Deudas</u>	31/12/2020	31/12/2019
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	3.762.725,19	4.491.948,27
Total	3.762.725,19	4.491.948,27

Para el BID

<u>Créditos</u>	31/12/2020	31/12/2019
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	2.096.949,96	0,00
Total	2.096.949,96	0,00

<u>Deudas</u>	31/12/2020	31/12/2019
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	1.768.902,71	66.261,80
Total	1.768.902,71	66.261,80

Para el CONSOLIDADO

<u>Créditos</u>	31/12/2020	31/12/2019
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	3.632.385,42	1.274.209,32
Total	3.632.385,42	1.274.209,32

<u>Deudas</u>	31/12/2020	31/12/2019
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	5.531.627,90	4.558.210,07
Total	5.531.627,90	4.558.210,07

NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN

El Convenio del 30 de diciembre de 1946, firmado entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay, y su reglamento definen a las Obras No Comunes como aquellas constituidas principalmente por accesos, líneas de alta tensión, estaciones, transformadores de alimentación, construcción de nuevos poblados, las carreteras y caminos, así como las indemnizaciones y expropiaciones a realizar en el territorio de cada país. Estas obras se han realizado por cuenta de los respectivos Gobiernos.

El Art. 14 de las Notas Reversales de 1987, habilita el traspaso de las obras no comunes a la órbita de cada gobierno, tal como se transcribe a continuación:

“La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande dispondrá de un plazo de 60 días para establecer las Obras No Comunes que no revisten el carácter de imprescindibles para el funcionamiento del Proyecto Salto Grande.

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Estas obras serán puestas a disposición de los gobiernos y se convendrá con las áreas pertinentes de los mismos su transferencia dentro de un plazo máximo de 360 días, ambos plazos se contarán a partir del 3 de diciembre de 1987".

Hasta el 31/12/2004 la CTM ha expuesto como parte de sus Estados Contables, las disponibilidades, inversiones temporarias, créditos, bienes, costos financieros, pasivos y patrimonio, correspondientes a las Obras No Comunes pertenecientes a cada gobierno, y que por tanto no son propiedad de la CTM.

Por tal motivo, a partir del ejercicio 2005, se resolvió no incluir los activos, pasivos y patrimonios de las Obras No Comunes Argentinas y Uruguayas en el Estado de Situación Financiera de la CTM, realizándose el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y exponiéndose en cuentas de orden, solo aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Al cierre del presente ejercicio, salvo los proyectos que se encuentran en ejecución, ya no hay activos de las Obras No Comunes, administrados por la CTM.

Tanto para la Obra No Común Argentina como para la Obra No Común Uruguay, se dieron de baja los activos que fueron definitivamente transferidos a los respectivos Gobiernos, quedando bajo su administración, así como costos incurridos por expropiaciones y administración de las obras, para los cuales los Gobiernos aportaron el 100% de los fondos para financiarlos.

En el marco de lo anteriormente expuesto las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados financieros de la CTM.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la CTM, para su mejor explotación y administración, se aprueba la Res. CTM N° 033/10, en la que se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión, toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Como consecuencia de la aplicación de la citada resolución se produjeron variaciones en la composición de las Inversiones No Comunes.



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
liberación / JN con nuestro
instituto de fecha 21 / 7 / 21
por PKP:



A continuación, se detalla la composición de las cuentas de orden para los cierres al 31/12/2020 y 31/12/2019:

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO			
Bancos	1.944.132,92	1.643.585,24	3.587.718,16
	1.944.132,92	1.643.585,24	3.587.718,16
INVERSIONES TEMPORARIAS			
Depósitos a plazo	7.716.592,73	0,00	7.716.592,73
	7.716.592,73	0,00	7.716.592,73
CUENTAS POR COBRAR			
Otros Créditos	150.911,01	-957.760,63	-806.849,62
	150.911,01	-957.760,63	-806.849,62
	9.811.636,66	685.824,61	10.497.461,27

ACTIVO NO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR			
Otros créditos	0,00	-3.404.839,37	-3.404.839,37
	0,00	-3.404.839,37	-3.404.839,37
INVERSIONES			
Proyectos en ejecución	1.013.315,72	5.124.022,32	6.137.338,04
	1.013.315,72	5.124.022,32	6.137.338,04
	1.013.315,72	1.719.182,95	2.732.498,67

TOTAL ACTIVO	10.824.952,38	2.405.007,56	13.229.959,94
---------------------	----------------------	---------------------	----------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar	333.378,54	248.494,45	581.872,99
	333.378,54	248.494,45	581.872,99
PASIVO NO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	333.378,54	248.494,45	581.872,99

PATRIMONIO NETO

CAPITAL			
Aporte R.A.	10.491.573,84	0,00	10.491.573,84
Aportes R.O.U.	0,00	2.156.513,11	2.156.513,11
	10.491.573,84	2.156.513,11	12.648.086,95
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.491.573,84	2.156.513,11	12.648.086,95
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	10.824.952,38	2.405.007,56	13.229.959,94

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:



AL 31/12/2019
Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO			
Bancos	5.084.636,15	3.754.034,81	8.838.670,96
	5.084.636,15	3.754.034,81	8.838.670,96
INVERSIONES TEMPORARIAS			
Depósitos a plazo	4.535.408,90	0,00	4.535.408,90
	4.535.408,90	0,00	4.535.408,90
CUENTAS POR COBRAR			
Otros Créditos	57.729,98	145,90	57.875,88
	57.729,98	145,90	57.875,88
	9.677.775,03	3.754.180,71	13.431.955,74

ACTIVO NO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR			
Anticipo a proveedores	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
INVERSIONES			
Proyectos en ejecución	879.790,71	406.350,00	1.286.140,71
	879.790,71	406.350,00	1.286.140,71
	879.790,71	406.350,00	1.286.140,71

TOTAL ACTIVO	10.557.565,74	4.160.530,71	14.718.096,45
---------------------	----------------------	---------------------	----------------------

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar	233.145,99	42.244,36	275.390,35
	233.145,99	42.244,36	275.390,35
PASIVO NO CORRIENTE	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	233.145,99	42.244,36	275.390,35

PATRIMONIO NETO

CAPITAL			
Aporte R.A.	10.324.419,75	0,00	10.324.419,75
Aportes R.O.U.	0,00	4.118.286,35	4.118.286,35
	10.324.419,75	4.118.286,35	14.442.706,10
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.324.419,75	4.118.286,35	14.442.706,10
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	10.557.565,74	4.160.530,71	14.718.096,45

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
liberación con nuestro
informe de fecha 21/7/21

por PKF: 

6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA

Como inversiones en Obras No Comunes argentinas al cierre del ejercicio 2020 existen en ejecución los proyectos "Parque Flora Regional" que asciende a U\$S 937.097,13 y "Centro de Capacitación Polo Tecnológico" que acumula U\$S 76.218,59.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2020, tanto las erogaciones por SAOTTA como las de inversiones menores se consideraron como gastos de la DA y se bajaron de los aportes.

6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU

Como inversiones en Obras No Comunes uruguayas al cierre del ejercicio 2020 existen en ejecución los proyectos "Parque Tecnológico" que asciende a U\$S 1.719.182,95 y "Ampliación SGU-Tramo 9" por U\$S 3.404.839,37.

Para este último, la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande firmó un convenio específico de cooperación para la ejecución de la Obra Ampliación Tramo 9 – Llegada Leat 500kv Salto Grande Uruguay - Chamberlain con la Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas (Resolución de UTE R-19-2432), en el cual se establece un monto estimado que UTE financiará.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2020, las erogaciones por inversiones menores se consideraron como gastos de la DU y se bajaron de los aportes.

6.3 GASTOS ACTIVABLES

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01 de julio de 1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía, y que los Gobiernos comienzan a efectuar los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01 de julio de 1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio (Ver explicación Nota 6).



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21 / 7 / 21
por PKF:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA

El monto de gastos ONCA del período 01/07/1994 – 31/12/2020 que fueron deducidos del patrimonio es de U\$S 107.523.267,86 según detalle:

GASTOS ONCA	
01/07/94-30/06/95	1.004.084,68
01/07/95-30/06/96	825.323,71
01/07/96-31/12/96	415.420,32
01/01/97-31/12/97	1.664.210,09
01/01/98-31/12/98	5.106.211,90
01/01/99-31/12/99	4.026.291,82
01/01/00-31/12/00	2.969.404,45
01/01/01-31/12/01	2.110.954,07
01/01/02-31/12/02	1.220.753,83
01/01/03-31/12/03	3.280.774,82
01/01/04-31/12/04	1.979.715,43
01/01/05-31/12/05	2.638.545,35
01/01/06-31/12/06	2.358.809,98
01/01/07-31/12/07	2.493.310,84
01/01/08-31/12/08	1.726.080,77
01/01/09-31/12/09	2.618.728,28
01/01/10-31/12/10	11.451.255,43
01/01/11-31/12/11	5.760.043,21
01/01/12-31/12/12	3.622.074,96
01/01/13-31/12/13	6.938.380,07
01/01/14-31/12/14	6.032.025,56
01/01/15-31/12/15	7.470.342,24
01/01/16-31/12/16	4.333.716,02
01/01/17-31/12/17	6.005.665,87
01/01/18-31/12/18	8.024.754,87
01/01/19-31/12/19	6.626.794,08
01/01/20-31/12/20	4.819.595,21
TOTAL AL 31/12/2020	107.523.267,86

A partir de 2015 los gastos de Personal ONCA que tenían asignada la fuente NO COMUN RA pasan a ser COMUN A CARGO RA según el Memo de la Secretaría General SGCTM/116/14, por lo cual no forman parte de los gastos capitalizables.

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por P&G: 

6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU

El monto de gastos ONCU del período 01/07/1994 – 31/12/2020 que fueron deducidos del patrimonio es de U\$S 16.369.004,63 según detalle:

GASTOS ONCU	
01/07/94-30/06/95	526.559,26
01/07/95-30/06/96	494.195,55
01/07/96-31/12/96	88.262,81
01/01/97-31/12/97	230.112,97
01/01/98-31/12/98	233.934,46
01/01/99-31/12/99	233.167,29
01/01/00-31/12/00	239.033,84
01/01/01-31/12/01	169.369,24
01/01/02-31/12/02	137.118,99
01/01/03-31/12/03	205.748,84
01/01/04-31/12/04	157.593,10
01/01/05-31/12/05	202.732,42
01/01/06-31/12/06	217.336,17
01/01/07-31/12/07	432.004,42
01/01/07-31/12/08	368.346,51
01/01/09-31/12/09	327.710,50
01/01/10-31/12/10	879.606,64
01/01/10-31/12/11	849.617,55
01/01/12-31/12/12	959.603,77
01/01/13-31/12/13	851.634,55
01/01/14-31/12/14	959.427,90
01/01/15-31/12/15	1.201.073,90
01/01/16-31/12/16	1.130.882,90
01/01/17-31/12/17	833.557,25
01/01/18-31/12/18	1.180.715,87
01/01/19-31/12/19	1.458.698,52
01/01/20-31/12/20	1.800.959,41
TOTAL AL 31/12/2020	16.369.004,63



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP:



NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA

Las Notas Reversales del 31 de Julio de 1996 le inhibieron al Organismo su capacidad para facturar la energía suministrada, potencia y regulación con efecto retroactivo al 18 de Mayo de 1994.

En sustitución de esos ingresos los Gobiernos resolvieron aportar solamente las partidas necesarias para financiar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa de la CTM.

Aun considerando como ingresos definitivos los aportes de los gobiernos, y los cambios del presente ejercicio, resultado del revalúo técnico contable, continuará siendo recurrente la exposición de cuadros de resultados del ejercicio con **RESULTADO NETO NEGATIVO** por no tener la CTM la capacidad de registrar los suministros de energía cuantificados a valores razonables de plaza y mostrar resultados coherentes.

NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO

La contingencia máxima por despido al 31 de diciembre de 2020 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

	31/12/2020	31/12/2019
PERSONAL DE LA ROU	12.694.016,00	13.829.775,37
PERSONAL DE LA RA	13.970.954,00	14.250.982,71
TOTALES EN U\$S	<u>26.664.970,00</u>	<u>28.080.758,08</u>

La Comisión no ha contabilizado provisión alguna en ambos períodos por el concepto arriba mencionado por entender que, al no preverse despidos generalizados, corresponde asignar el cargo emergente de los despidos que aisladamente se produzcan en los ejercicios en que ocurran.


GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/ 7 /21
por PGR:



NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

A continuación se evalúa la exposición de riesgos de la CTM, a saber:

- **Riesgo cambiario.**

La CTM recibe sus ingresos de los gobiernos en la moneda de origen de cada país en función del presupuesto definido al inicio del ejercicio, siendo sus egresos de fondos financiados en función de estos, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo tipo de cambio.

- **Riesgo de crédito.**

La CTM no cuenta con una alta concentración de créditos, ya que su facturación es por ingresos menores, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo de crédito.

- **Riesgo de Liquidez.**

La CTM financia sus inversiones y gastos con los aportes de los gobiernos, por lo cual su principal riesgo es no mantener este financiamiento, el cual se minimiza con la aprobación por Ley de Presupuesto Nacional en Uruguay y por Resoluciones de la Secretaria de Energía en el caso de Argentina.

NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO

Desde que se discontinuó la facturación en forma retroactiva al 18 de mayo de 1994, los gobiernos han aportado, hasta la fecha, los fondos necesarios para cubrir los gastos e inversiones de sus respectivas obras no comunes y los gastos de operación y mantenimiento del complejo más la reinversión de las instalaciones del condominio, los gastos que siendo comunes los gobiernos decidieron afrontar individualmente en el marco de la Resolución CTM 095/95; y los no comunes que las Delegaciones realizan por cuenta de los gobiernos.

A continuación se presenta el cuadro de evolución de aportes elaborado según los siguientes conceptos:

TOTALES APORTADOS POR LOS GOBIERNOS: corresponde al 100% de los aportes ingresados a la CTM.

FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES: son los fondos necesarios para afrontar las inversiones y gastos que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.

FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS: fondos que los gobiernos aportan individualmente para financiar los

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros indicados por resoluciones específicas. En 2018 se incorporan como "Gastos a cargo" los generados por el plan de Responsabilidad Social Empresarial (Res. MCTM 010/18).

APORTES A LA OBRA COMUN: es el excedente de aportes luego de aplicados a los conceptos anteriores, que deberían ser iguales para ambos países. Cuando no se cumple la proporción del 50%, las diferencias resultantes en la financiación de la obra común pueden considerarse como un préstamo que el gobierno que aporta de más le hace al Organismo.

El siguiente cuadro muestra la evolución de los aportes y su aplicación desde el ejercicio iniciado el 01/07/94 al 31/12/20:

EVOLUCION DE LOS APORTES DE GOBIERNOS PARA REEMBOLSO DE GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO

TOTALES APORTADOS POR PERÍODO			
	APORTES R.A.	APORTES R.O.U.	CONSOLIDADOS
01/07/94 - 30/06/95	19.222.536,20	14.252.584,40	33.475.120,60
01/07/95 - 30/06/96	15.000.000,00	15.773.158,10	30.773.158,10
01/07/96 - 31/12/96	9.000.000,00	7.500.000,00	16.500.000,00
01/01/97 - 31/12/97	18.000.000,00	15.752.692,20	33.752.692,20
01/01/98 - 31/12/98	23.212.020,00	12.588.051,44	35.800.071,44
01/01/99 - 31/12/99	24.925.128,00	16.945.556,30	41.870.684,30
01/01/00 - 31/12/00	19.357.500,00	14.296.745,49	33.654.245,49
01/01/01 - 31/12/01	18.601.000,00	14.446.972,18	33.047.972,18
01/01/02 - 31/12/02	9.383.098,18	12.237.958,88	21.621.057,06
01/01/03 - 31/12/03	10.098.882,65	8.527.968,48	18.626.851,13
01/01/04 - 31/12/04	10.319.859,86	10.466.982,30	20.786.842,16
01/01/05 - 31/12/05	16.531.169,14	12.462.684,37	28.993.853,51
01/01/06 - 31/12/06	20.497.697,96	12.340.261,30	32.837.959,26
01/01/07 - 31/12/07	16.361.018,01	13.017.102,68	29.378.120,69
01/01/08 - 31/12/08	22.620.002,88	15.446.109,11	38.066.111,99
01/01/09 - 31/12/09	23.848.922,76	15.580.715,50	39.429.638,26
01/01/10 - 31/12/10	29.771.664,27	18.732.776,63	48.504.440,90
01/01/11 - 31/12/11	42.947.358,02	20.861.530,57	63.808.888,59
01/01/12 - 31/12/12	31.277.967,33	25.917.586,50	57.195.553,83
01/01/13 - 31/12/13	50.645.904,66	27.311.051,25	77.956.955,91
01/01/14 - 31/12/14	46.155.938,04	29.553.963,58	75.709.901,62
01/01/15 - 31/12/15	53.244.891,12	28.659.961,74	81.904.852,86
01/01/16 - 31/12/16	44.223.034,02	33.221.896,46	77.444.930,48
01/01/17 - 31/12/17	59.340.749,92	34.826.361,80	94.167.111,72
01/01/18 - 31/12/18	31.224.261,86	21.160.282,91	52.384.544,77
01/01/19 - 31/12/19	43.534.208,00	28.901.222,98	72.435.430,98
01/01/20 - 31/12/20	33.519.910,32	22.158.008,15	55.677.918,47
	742.864.723,20	502.940.185,30	1.245.804.908,50



Firmado a los efectos de su
validación por nuestro
representante 21/7/21
por PGR: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

MENOS: FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES			
	O.N.C.A.	O.N.C.U.	CONSOLIDADOS
01/07/94 - 30/06/95	160.736,40	0,00	160.736,40
01/07/95 - 30/06/96	82.052,81	0,00	82.052,81
01/07/96 - 31/12/96	1.470.876,85	0,00	1.470.876,85
01/01/97 - 31/12/97	1.717.950,53	0,00	1.717.950,53
01/01/98 - 31/12/98	4.775.099,75	232.679,53	5.007.779,28
01/01/99 - 31/12/99	4.415.476,18	76.885,48	4.492.361,66
01/01/00 - 31/12/00	4.505.770,51	240.547,14	4.746.317,65
01/01/01 - 31/12/01	1.043.630,39	174.463,29	1.218.093,68
01/01/02 - 31/12/02	992.705,56	136.358,24	1.129.063,80
01/01/03 - 31/12/03	3.468.869,61	189.246,79	3.658.116,40
01/01/04 - 31/12/04	2.126.309,13	157.061,14	2.283.370,27
01/01/05 - 31/12/05	3.063.528,91	201.887,37	3.265.416,28
01/01/06 - 31/12/06	9.731.035,93	207.492,16	9.938.528,09
01/01/07 - 31/12/07	1.748.503,82	414.269,72	2.162.773,54
01/01/08 - 31/12/08	4.040.876,01	468.649,54	4.509.525,55
01/01/09 - 31/12/09	4.776.262,91	322.781,52	5.099.044,43
01/01/10 - 31/12/10	8.993.238,78	773.982,94	9.767.221,72
01/01/11 - 31/12/11	15.882.585,82	748.889,52	16.631.475,34
01/01/12 - 31/12/12	(5.413.647,17)	1.173.822,51	(4.239.824,66)
01/01/13 - 31/12/13	11.897.550,62	952.477,44	12.850.028,06
01/01/14 - 31/12/14	9.379.483,04	2.372.810,11	11.752.293,15
01/01/15 - 31/12/15	5.447.300,03	2.428.489,28	7.875.789,31
01/01/16 - 31/12/16	6.292.409,07	5.847.842,43	12.140.251,50
01/01/17 - 31/12/17	15.313.132,93	6.180.866,38	21.493.999,31
01/01/18 - 31/12/18	(2.538.096,34)	(5.073.596,13)	(7.611.692,47)
01/01/19 - 31/12/19	12.325.310,96	1.896.326,57	14.221.637,53
01/01/20 - 31/12/20	4.986.749,30	(160.813,83)	4.825.935,47
	130.685.702,34	19.963.419,14	150.649.121,48

FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS			
	R.A.	R.O.U.	CONSOLIDADOS
01/07/94 - 30/06/95	17.965.181,42	15.511.216,49	33.476.397,91
01/07/95 - 30/06/96	14.505.754,87	13.120.075,98	27.625.830,85
01/07/96 - 31/12/96	7.723.251,67	5.746.382,80	13.469.634,47
01/01/97 - 31/12/97	14.806.833,92	13.115.181,27	27.922.015,19
01/01/98 - 31/12/98	15.247.280,72	12.215.087,75	27.462.368,47
01/01/99 - 31/12/99	16.152.652,75	11.760.842,22	27.913.494,97
01/01/00 - 31/12/00	13.231.656,12	12.079.498,55	25.311.154,67
01/01/01 - 31/12/01	13.984.652,71	11.748.724,08	25.733.376,79
01/01/02 - 31/12/02	4.744.544,21	7.790.874,69	12.535.418,90
01/01/03 - 31/12/03	4.495.923,11	6.018.681,61	10.514.604,72
01/01/04 - 31/12/04	6.000.171,61	7.988.953,87	13.989.125,48
01/01/05 - 31/12/05	10.907.048,01	9.411.252,60	20.318.300,61
01/01/06 - 31/12/06	7.415.293,05	9.522.832,69	16.938.125,74
01/01/07 - 31/12/07	12.333.244,74	10.276.719,86	22.609.964,60
01/01/08 - 31/12/08	16.033.192,33	12.318.651,96	28.351.844,29
01/01/09 - 31/12/09	14.531.032,84	12.743.682,62	27.274.715,46
01/01/10 - 31/12/10	18.586.652,16	14.748.658,66	33.335.310,82
01/01/11 - 31/12/11	23.479.527,08	16.681.844,95	40.161.372,03
01/01/12 - 31/12/12	30.565.146,46	18.016.930,85	48.582.077,31
01/01/13 - 31/12/13	31.164.242,18	20.372.290,48	51.536.532,66
01/01/14 - 31/12/14	30.198.751,40	19.911.786,64	50.110.538,04
01/01/15 - 31/12/15	38.489.047,52	18.524.891,94	57.013.939,46
01/01/16 - 31/12/16	30.659.701,11	17.636.374,71	48.296.075,82
01/01/17 - 31/12/17	34.713.818,48	19.373.701,88	54.087.520,36
01/01/18 - 31/12/18	29.266.932,64	21.552.778,62	50.819.711,26
01/01/19 - 31/12/19	24.199.967,00	20.368.440,33	44.568.407,33
01/01/20 - 31/12/20	24.432.822,12	18.010.397,74	42.443.219,86
	505.834.322,23	376.566.755,84	882.401.078,07

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

APORTES A LA OBRA COMUN			
	R.A.	R.O.U.	DIFERENCIAS
01/07/94 - 30/06/95	1.096.618,38	(1.258.632,09)	2.355.250,47
01/07/95 - 30/06/96	412.192,32	2.653.082,12	(2.240.889,80)
01/07/96 - 31/12/96	(194.128,52)	1.753.617,20	(1.947.745,72)
01/01/97 - 31/12/97	1.475.215,55	2.637.510,93	(1.162.295,38)
01/01/98 - 31/12/98	3.189.639,53	140.284,16	3.049.355,37
01/01/99 - 31/12/99	4.356.999,07	5.107.828,60	(750.829,53)
01/01/00 - 31/12/00	1.620.073,37	1.976.699,80	(356.626,43)
01/01/01 - 31/12/01	3.572.716,90	2.523.784,81	1.048.932,09
01/01/02 - 31/12/02	3.645.848,41	4.310.725,95	(664.877,54)
01/01/03 - 31/12/03	2.134.089,93	2.320.040,08	(185.950,15)
01/01/04 - 31/12/04	2.193.379,12	2.320.967,29	(127.588,17)
01/01/05 - 31/12/05	2.560.592,22	2.849.544,40	(288.952,18)
01/01/06 - 31/12/06	3.351.368,98	2.609.936,45	741.432,53
01/01/07 - 31/12/07	2.279.269,45	2.326.113,10	(46.843,65)
01/01/08 - 31/12/08	2.545.934,54	2.658.807,61	(112.873,07)
01/01/09 - 31/12/09	4.541.627,01	2.514.251,36	2.027.375,65
01/01/10 - 31/12/10	2.191.773,33	3.210.135,03	(1.018.361,70)
01/01/11 - 31/12/11	3.585.245,12	3.430.796,10	154.449,02
01/01/12 - 31/12/12	6.126.468,04	6.726.833,14	(600.365,10)
01/01/13 - 31/12/13	7.584.468,04	5.986.283,33	1.598.184,71
01/01/14 - 31/12/14	6.577.703,60	7.269.366,83	(691.663,23)
01/01/15 - 31/12/15	9.308.543,57	7.706.580,52	1.601.963,05
01/01/16 - 31/12/16	7.270.923,84	9.737.679,32	(2.466.755,48)
01/01/17 - 31/12/17	9.313.798,51	9.271.793,54	42.004,97
01/01/18 - 31/12/18	4.495.425,56	4.681.100,42	(185.674,86)
01/01/19 - 31/12/19	7.008.930,04	6.636.456,08	372.473,96
01/01/20 - 31/12/20	4.100.338,90	4.308.424,24	(208.085,34)
	106.344.698,63	106.410.010,32	(65.311,69)

Para la elaboración del cuadro de evolución de aportes se utiliza como insumo el cuadro de cálculo del financiamiento, que es elaborado por la CTM basándose en el principio básico y fundamental de la contabilidad que es la ecuación patrimonial.



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
idatificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por DGP: 

Se exponen los cuadros de financiamiento para los cierres al 31/12/2020 y 31/12/2019.

CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/20

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
DISPONIBILIDADES						
Saldo inicial	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	9.620.045,05	3.754.034,81	20.030.845,96
Saldo final	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	9.660.725,65	1.643.585,24	16.236.715,22
	(1.477.057,81)	368.334,21	(615.638,17)	40.680,60	(2.110.449,57)	(3.794.130,74)
ORIGENES						
Disminución Cuentas por cobrar ctes.	0,00	1.062,59	3.943,81	0,00	957.906,53	962.912,93
Disminución Cuentas por cobrar no ctes.	392,34	0,00	0,00	0,00	3.404.839,37	3.405.231,71
Aumento Pasivo	0,00	93.170,71	0,00	100.232,55	206.250,09	399.653,35
	392,34	94.233,30	3.943,81	100.232,55	4.568.995,99	4.767.797,99
APLICACIONES						
Resultados del Ejercicio	7.592.808,47	24.156.694,09	18.209.119,26	4.819.595,21	1.800.959,41	56.579.176,44
Aumento Créditos ctes.	35.726,85	0,00	0,00	93.181,03	0,00	128.907,88
Aumento Stock	173.422,88	0,00	0,00	0,00	0,00	173.422,88
Aumento Créditos no ctes.	0,00	2.027,12	0,00	0,00	0,00	2.027,12
Aumento Propiedad, Planta y Equipo	1.682.721,76	0,00	0,00	133.525,01	4.717.672,32	6.533.919,09
Disminución Pasivo	401.533,33	0,00	420.860,46	0,00	0,00	822.393,79
	9.886.213,29	24.158.721,21	18.629.979,72	5.046.301,25	6.518.631,73	64.239.847,20
FINANCIAMIENTO	(8.408.763,14)	(24.432.822,12)	(18.010.397,74)	(4.986.749,30)	160.813,83	(55.677.918,47)

CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/19

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
DISPONIBILIDADES						
Saldo inicial	5.048.151,98	1.364.003,98	1.434.113,53	4.194.147,82	3.748.868,72	15.789.286,03
Saldo final	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	9.620.045,05	3.754.034,81	20.030.845,96
	(429.328,00)	(856.580,69)	96.405,30	5.425.897,23	5.166,09	4.241.559,93
ORIGENES						
Disminución Cuentas por cobrar ctes.	17.223,16	35.034,08	813,66	5.152,57	3.652,09	61.875,56
Disminución Cuentas por cobrar no ctes.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disminución Stock	16.739,32	0,00	0,00	0,00	0,00	16.739,32
Aumento Pasivo	250.822,73	19.601,15	893.008,88	0,00	0,00	1.163.432,76
	284.785,21	54.635,23	893.822,54	5.152,57	3.652,09	1.242.047,64
APLICACIONES						
Resultados del Ejercicio	11.212.833,73	25.111.182,92	21.165.857,57	6.626.794,08	1.458.698,52	65.575.366,82
Aumento Créditos ctes.	1.373,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.373,19
Aumento Propiedad, Planta y Equipo	3.145.292,41	0,00	0,00	59.878,30	406.350,00	3.611.520,71
Disminución Pasivo	0,00	0,00	0,00	217.893,92	29.764,05	247.657,97
	14.359.499,33	25.111.182,92	21.165.857,57	6.904.566,30	1.894.812,57	69.435.918,69
FINANCIAMIENTO	(13.645.386,12)	(24.199.967,00)	(20.368.440,33)	(12.325.310,96)	(1.896.326,57)	(72.435.430,98)

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

El cálculo del financiamiento busca identificar el total de gastos e inversiones financiadas con cada tipo de fuente (Común, Común a Cargo, No Común Argentina y No Común Uruguay), a los efectos de determinar qué proporción de los fondos recibidos de los gobiernos los cubrieron.

Tomando como punto de partida el cumplimiento de la ecuación patrimonial en cada fuente de financiamiento y los aportes realizados por los gobiernos en forma consolidada, se despeja como variable en cada columna el aporte por fuente de financiamiento.

Una vez obtenida la discriminación, la información es trasladada al cuadro de evolución de aportes.

En el cuadro de evolución de aportes, se verifica un desfinanciamiento de la RA para la obra común de U\$S 65.311,69 acumulados.

En la medida que los aportes recibidos de cada gobierno fueron asignados, en primer lugar para la obra no común, luego para la común a cargo y el remanente a la obra común, los aportes para la obra común no se distribuyen en un 50% igual a cada país.

Cabe mencionar que, tanto para la RA como para la ROU, el total de aportes efectuados durante el 2020 no fueron suficientes para cubrir las erogaciones del ejercicio (obra no común + obra a cargo + obra común), financiando el importe faltante con una disminución de las disponibilidades.

La ROU debió financiar el importe que le faltó aportar durante el año con una disminución de su caja en ese mismo importe (U\$S 3.360.573,98). Sin embargo, la disminución de su caja fue U\$S 104.042,67 mayor.

La RA también debió financiar el importe que no aportó durante el ejercicio con una disminución de su caja (U\$S 433.556,77). Verificando la variación de la caja se puede comprobar que la misma fue U\$S 104.042, 67 menor.

Por tanto, se puede concluir que la ROU financió la caja RA en U\$S 104.042,67.



Firmado e los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/20

Expresado en U\$S

CONTABLE

	RA	ROU	CONSOLIDADO
APORTES GOBIERNOS			
Aporte RA	33.519.910,32	0,00	33.519.910,32
Aporte ROU	0,00	22.158.008,15	22.158.008,15
	33.519.910,32	22.158.008,15	55.677.918,47
ORIGENES			
Disminución Créditos ctes.	1.062,59	961.850,34	962.912,93
Disminución Créditos no ctes.	196,17	3.405.035,54	3.405.231,71
Aumento Pasivo	193.403,26	206.250,09	399.653,35
	194.662,02	4.573.135,97	4.767.797,99
APLICACIONES			
Resultados del Ejercicio	32.772.693,54	23.806.482,91	56.579.176,44
Aumento Créditos ctes.	111.044,46	17.863,43	128.907,88
Aumento Stock	86.711,44	86.711,44	173.422,88
Aumento Créditos no ctes.	2.027,12	0,00	2.027,12
Aumento Activo Fijo	974.885,89	5.559.033,20	6.533.919,09
Disminución Pasivo	200.766,67	621.627,12	822.393,79
	34.148.129,11	30.091.718,10	64.239.847,20
FINANCIAMIENTO	(33.953.467,09)	(25.518.582,13)	(59.472.049,21)
APORTES EN MAS/MENOS	(433.556,77)	(3.360.573,98)	(3.794.130,74)
VARIACION DE CAJA	(329.514,10)	(3.464.616,65)	(3.794.130,74)
APORTES EN MENOS – VARIACION CAJA	104.042,67	(104.042,67)	0,0

NOTA 11: CONTEXTO ECONÓMICO: EFECTOS COVID-19

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad se extendió prácticamente por todo el mundo.

En marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia, generando consecuencias significativas a nivel global.

Las distintas medidas de restricciones sanitarias dispuestas fueron generando, en mayor o menor medida, un impacto casi inmediato en las economías, que vieron caer sus indicadores de producción y actividad rápidamente. Como respuesta, la mayoría de los gobiernos implementaron paquetes de ayuda fiscal para sostener el ingreso de

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

parte de la población y reducir los riesgos de ruptura en las cadenas de pago, evitando crisis financieras y económicas, así como quiebras de empresas.

Al 31 de diciembre de 2020, no se ha detectado un impacto significativo de este tema sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la CTM. Sin embargo, el contexto de volatilidad e incertidumbre continúa a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

ANEXO I

EVOLUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2020 - COMPARATIVO CON EJERCICIO 2019

	VALOR DE ORIGEN				VALOR AL CIERRE			VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.19			
	INICIO 2020	ALTAS	BAJAS	FINAL 2020	AMORT	ALTAS	BAJAS		FINAL 2020	NETO RESULTANTE AL 31.12.20	INCREMENTO / DISMINUCION POR REVALUO
GENERACION											
OBRA CIVIL	327.411.635,24	384.343,22		327.795.978,46	(12.674.177,12)	(9.608,58)		(12.173.785,70)	315.622.192,76	4.794.464,93	320.416.657,69
TURBINAS Y GEN.	153.136.056,66	56,32		153.136.112,98	(16.471.561,07)	(1,41)		(16.471.562,48)	136.664.550,50	12.554.246,36	149.218.796,86
COMPUERTAS RADIALES	15.734.177,88			15.734.177,88	(1.991.527,16)			(1.991.527,16)	13.742.650,72	838.634,62	14.581.285,34
COMPUERTAS PLANAS	39.801.842,89			39.801.842,89	(6.640.896,94)			(6.640.896,94)	33.160.945,95	5.511.297,54	38.672.243,49
GRUAS	1.895.325,80			1.895.325,80	(631.653,78)			(631.653,78)	1.263.672,02	683.051,32	1.946.723,34
TABLEROS	863.993,17			863.993,17	(287.997,67)			(287.997,67)	575.995,50	310.036,98	886.032,48
SERV. AUXILIARES	7.380.923,85	43,30		7.380.967,15	(8.515,88)	(8,66)		(8.515,88)	6.165.266,61	1.048.226,26	7.213.492,87
TALLERES Y LAB.	25.547,64			25.547,64	(72.766,26)			(72.766,26)	17.031,76	10.523,65	27.555,41
ESCALA PECES	218.298,76			218.298,76					145.532,50	71.943,34	217.475,84
TRANSFORMADORES											
TRANSFORMADORES EQUIPO ELECTRICO	19.213.970,81	28.343,00		19.213.970,81	(1.090.899,11)	(1.889,53)		(1.090.899,11)	18.123.071,70	953.712,77	19.076.784,47
LINEAS	9.569.347,70			9.597.690,70	(791.179,66)			(793.069,19)	8.804.621,51	839.381,68	9.644.003,19
LINEAS 500 KV	15.058.916,09	3,82		15.058.919,91	(1.906.191,69)	(0,25)		(1.906.191,94)	13.152.727,97	981.004,45	14.133.732,42
EQ. MANTENIMIENTO	890.903,97	241.313,76		1.132.217,73	(81.459,81)	(19.263,99)		(100.723,80)	1.031.493,93	68.091,06	1.099.584,99
SUBESTACIONES											
OBRA CIVIL	6.978.455,29			6.978.455,29	(442.505,64)			(442.505,64)	6.535.949,65	570.537,44	7.106.487,09
EDIFICIOS	3.008.347,89			3.008.347,89	(190.401,77)			(190.401,77)	2.817.946,12	(107.770,96)	2.710.175,16
TRANSFORMADORES	10.301.705,73	176.662,00		10.478.367,73	(617.436,33)	(4.416,55)		(621.852,88)	9.856.514,85	3.196.292,47	13.052.807,32
EQ. ELECTRICOS	6.250.651,55	1.062,91		6.251.714,46	(1.327.963,07)	(56,29)		(1.328.019,36)	4.923.695,10	956.253,76	5.879.948,86
SERV. AUX.	709.329,33	367,00		709.696,33	(95.890,15)	(12,23)		(95.902,38)	613.793,95	76.231,07	690.025,02
TABLEROS AUT.	1.220.849,16			1.220.849,16	(305.836,45)			(305.836,45)	915.012,71	213.048,20	1.128.060,91
INDUCTORES	2.496.219,47			2.496.219,47	(686.981,25)			(686.981,25)	1.809.238,22	472.676,80	2.281.915,02
ESTRUCT. METALICA	1.397.297,82			1.397.297,82	(160.608,95)			(160.608,95)	1.236.688,87	400.562,54	1.637.251,41
INTERCONEXION	1.045.553,92	3.172,40		1.048.726,32	(154.582,87)	(105,75)		(154.688,62)	894.037,70	115.118,41	1.009.156,11
NAVEGACION											
OBRA CIVIL	38.066.791,50			38.066.791,50	(1.200.486,28)			(1.200.486,28)	36.866.305,22	350.874,08	37.217.179,30
ELEM. MECANICOS	339.569,36			339.569,36	(113.189,79)			(113.189,79)	226.379,57	120.616,03	346.995,60
FERROVIAL											
OBRA CIVIL	85.378,19			85.378,19	(5.847,82)			(5.847,82)	79.530,37	4.220,28	83.750,65
OTROS BIENES											
OTRAS CIVILES	4.121.715,85			4.121.715,85	(280.046,18)			(280.046,18)	3.841.669,67	186.615,70	4.028.285,37
EDIFICIOS	5.451.682,01	5.620.645,75		11.072.327,76	(142.661,27)	(113.880,89)		(256.542,16)	10.815.785,60	186.559,08	11.002.344,68
MUEBLES	46.830,54			46.830,54	(4.683,06)			(4.683,06)	42.147,48	1.691,38	43.838,86
RODADOS	3.003.115,91	916.957,60	(1.060.895,93)	2.859.177,58	(430.031,84)	(91.695,76)	149.894,49	(371.833,11)	2.487.344,47	370.497,02	2.857.841,49
MAQ. Y EQUIP.	360.921,24	2.464.389,37		2.825.310,61	(177.354,22)	(22.498,77)		(199.852,99)	2.625.457,62	2.908.430,27	2.908.430,27
INST. Y APA.	3.782.501,49	380.864,26		4.163.365,75	(635.016,79)	(35.224,51)		(670.241,30)	3.493.124,45	585.928,02	4.079.052,47
EQUIPOS TRANSM.	1.375.993,39	312.886,71		1.688.880,10	(117.030,74)	(22.621,63)		(139.652,42)	1.549.227,68	66.583,59	1.615.811,27
INFORMATICA	695.847,27	314.689,59		1.010.536,86	(182.218,48)	(31.468,96)		(213.687,44)	796.849,42	207.586,01	1.004.435,43
EST. TELEMETRICAS	541.609,03			541.609,03	(21.720,06)			(21.720,06)	519.888,97	19.814,06	539.703,03
PAV. Y OB. VIALES	6.283.579,93			6.283.579,93	(201.592,78)			(201.592,78)	6.081.987,15	(80.217,42)	6.001.769,73
SISTEMA SUPERVISOR											
SISTEMA SUPERVISOR	1.975.271,26	118.824,91		2.094.096,17	(652.597,07)	(7.921,66)		(660.518,73)	1.433.577,44	311.535,87	1.745.113,31
PROY. EN EJECUCION											
MATERIALES ACTIV.	14.765.611,34	305.804,32	(6.586.952,83)	8.484.462,83					8.484.462,83		8.484.462,83
REPUESTOS PRINCIPALES	586.224,39	188.394,38	(246.897,21)	527.621,56					527.621,56		527.621,56
ANTICIPO COMPRA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10.045.873,18		(6.659,67)	10.039.213,51					10.039.213,51	(234.511,08)	9.804.702,43
TOTAL 2020 Fuente COMUN	718.958.127,27	9.858.016,61	(8.175.294,85)	720.640.849,03	(51.501.200,89)	(360.675,47)	149.894,49	(51.711.981,87)	668.928.867,16	36.938.329,96	705.867.197,12
PROY. EN EJECUCION											
ANTICIPO PROYECTOS BID	333.738,20	668.853,42		1.003.591,62					1.003.591,62		1.003.591,62
TOTAL 2020 Fuente BID COMUN	333.738,20	2.766.803,38	0,00	3.100.541,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.096.949,96		2.096.949,96
TOTAL 2020 CONSOLIDADO	719.291.865,47	12.624.819,99	(8.175.294,85)	723.741.390,61	(51.501.200,89)	(360.675,47)	149.894,49	(51.711.981,87)	672.029.408,74	36.938.329,96	708.967.738,70
TOTAL 2019 CONSOLIDADO	734.133.395,61	10.322.751,43	(6.843.720,82)	737.612.426,22	(51.221.506,47)	(168.766,57)	393.412,17	(50.996.860,87)	686.615.865,35	32.676.300,12	719.291.865,47

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
interior de fecha 21/7/21
por Pags:

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO					
Gastos de Funcionamiento					
AUDITORIA EXTERNA	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	48.000,00
AVISOS PLICITACIONES	20.904,48	206,47	0,00	21.110,95	19.452,17
BAJA BIENES DE USO	1.079.803,51	0,00	0,00	1.079.803,51	1.926.574,95
CAFETERIA	17.898,36	0,00	0,00	17.898,36	27.897,40
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	181.151,39	0,00	0,00	181.151,39	187.094,03
CONSULTORIAS	589.244,57	0,00	0,00	589.244,57	621.349,71
CONTRATACIONES HIDROLOGIA	188.558,88	0,00	0,00	188.558,88	181.584,00
CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL	958,40	0,00	0,00	958,40	7.769,19
CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL	92.811,23	0,00	0,00	92.811,23	48.165,68
CONTRATACIONES AUSCULTACION	7.867,18	0,00	0,00	7.867,18	4.703,11
CONTRATACIONES LINEAS	26.484,77	0,00	0,00	26.484,77	0,00
CONTROL DE PLAGAS	78.350,34	0,00	0,00	78.350,34	32.728,47
DONACION SERVICIOS	72.057,71	0,00	0,00	72.057,71	48.730,50
ECOLOGIA	183.141,51	0,00	0,00	183.141,51	168.713,51
ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO	9.533,83	0,00	0,00	9.533,83	15.110,64
ENERGIA ELECTRICA	19.621,55	0,00	0,00	19.621,55	24.374,40
EVENTOS ORGANIZACIONALES	17.804,81	0,00	0,00	17.804,81	69.791,35
FLETES - CORRESPONDENCIA	49.151,43	0,00	0,00	49.151,43	109.987,04
FUNCIONAMIENTO PEAJE	178.661,12	0,00	0,00	178.661,12	168.673,66
GASTOS BANCARIOS	17.947,72	0,00	0,00	17.947,72	18.918,67
GASTOS BANCARIOS RSG	817,40	0,00	0,00	817,40	398,06
GASTOS DE IMPORTACION	61.453,64	0,00	0,00	61.453,64	78.684,24
GESTION DE LA CALIDAD	12.510,37	0,00	0,00	12.510,37	42.066,06
GESTION DE RESIDUOS	20.632,96	0,00	0,00	20.632,96	22.495,92
HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS	12.720,51	0,00	0,00	12.720,51	34.071,51
INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	360.712,34	0,00	0,00	360.712,34	575.159,91
INTERNET Y TV	146.696,09	0,00	0,00	146.696,09	124.514,28
LIMPIEZA DE OFICINAS	702.782,91	0,00	0,00	702.782,91	867.223,06
MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO	98.141,62	0,00	0,00	98.141,62	98.315,95
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	432.815,85	0,00	0,00	432.815,85	433.634,91
MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE	894.367,35	0,00	0,00	894.367,35	731.202,07
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES	780.953,76	0,00	0,00	780.953,76	2.424.268,64
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS	505.999,10	0,00	0,00	505.999,10	522.117,56
MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA	27.647,09	0,00	0,00	27.647,09	43.099,08
MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	101.920,34	0,00	0,00	101.920,34	105.584,13
MATERIALES	1.108.186,74	0,00	0,00	1.108.186,74	1.504.061,81
PAPELERIA Y UTILES	15.060,63	0,00	0,00	15.060,63	27.419,33
PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	30.488,91	0,00	0,00	30.488,91	20.038,73
RELACIONES INSTITUCIONALES	108.437,37	0,00	0,00	108.437,37	151.478,57
REPRESENTACION INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL	66.955,31	0,00	0,00	66.955,31	21.391,24
SERVICIOS CONTRATADOS	56.166,08	165,18	0,00	56.331,26	91.094,18
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	67.549,88	0,00	0,00	67.549,88	61.396,58
SALUD OCUPACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399,77
TELEFONIA	115.858,01	0,00	0,00	115.858,01	71.773,66
TRANSMISION DE DATOS	59.976,27	0,00	0,00	59.976,27	61.899,89
VARIOS	38.259,71	0,00	0,00	38.259,71	33.087,21
PROVISIÓN POR LITIGIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	5.011,90
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8.702.063,03	371,65	0,00	8.702.434,68	11.882.506,73
Gastos de Seguros					
OTROS SEGUROS	8.154,74	0,00	0,00	8.154,74	8.153,46
RESPONSABILIDAD CIVIL	128.405,64	0,00	0,00	128.405,64	101.652,00
SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	25.603,58	0,00	0,00	25.603,58	28.092,51
TODO RIESGO - DAÑO	1.162.701,07	0,00	0,00	1.162.701,07	989.184,00
TOTAL GASTOS DE SEGUROS	1.324.865,03	0,00	0,00	1.324.865,03	1.127.081,97
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	10.026.928,06	371,65	0,00	10.027.299,71	13.009.588,70

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PAF:

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU					
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales					
APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO	0,00	1.271.456,52	91.309,19	1.362.765,71	1.256.335,40
ASIGNACION NO REMUNERATIVA	0,00	3.349,84	2.890,07	6.239,91	8.959,17
CONTRIBUCIONES SOCIALES	0,00	1.963.657,83	15.699,65	1.979.357,48	1.816.597,46
EMOLUMENTOS	0,00	386.901,03	297.486,74	684.387,77	667.110,03
HORAS EXTRA	0,00	697.006,06	633.837,37	1.330.843,43	1.582.133,15
INDEMNIZACION P/RETIRO	0,00	1.159.058,24	886.247,50	2.045.305,74	3.203.493,17
PASANTIAS	0,00	0,00	33.420,18	33.420,18	25.216,19
PERSONAL ONCA	0,00	482.428,66	0,00	482.428,66	536.749,98
SALARIO FAMILIAR	0,00	141.185,73	114.608,65	255.794,38	243.032,22
SUELDOS	0,00	15.522.678,05	13.284.037,50	28.806.715,55	28.530.696,20
RECUPERO SUELDOS	0,00	-20.369,30	-661,30	-21.030,60	-18.729,08
REMUNERACIONES	0,00	15.502.308,75	13.283.376,20	28.785.684,95	28.511.967,12
TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	0,00	21.607.352,66	15.358.875,55	36.966.228,21	37.851.593,89
Otros Gastos en Personal					
ATENCIONES Y AGASAJOS	1.114,62	0,00	0,00	1.114,62	2.142,89
CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS	9.052,27	31.887,44	33.965,84	74.905,55	185.362,31
ENFERMERIA Y GUARDIAS	245.360,36	0,00	0,00	245.360,36	265.974,93
INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION	105.835,16	0,00	0,00	105.835,16	214.890,61
OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS	3.748,21	1.558.510,54	829.456,66	2.391.715,41	2.532.224,76
OTROS GASTOS DE PERSONAL	3.004,40	47.422,99	24.805,31	75.232,70	76.636,73
OTROS GASTOS DE VIAJE	0,00	533,21	227,65	760,86	26.387,53
REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL	0,00	59.466,91	65.158,82	124.625,73	88.667,63
SEGURO PERSONAL	0,00	161.614,56	115.717,59	277.332,15	277.483,08
TRANSPORTE	0,00	241.660,66	301.669,71	543.330,37	692.582,56
VIATICOS	0,00	63.606,57	160.808,02	224.414,59	580.465,72
TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL	368.115,02	2.164.702,88	1.531.809,60	4.064.627,50	4.942.818,75
TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU	368.115,02	23.772.055,54	16.890.685,15	41.030.855,71	42.794.412,64
RESPONSABILIDAD SOCIAL					
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	0,00	527.904,56	0,00	527.904,56	2.670.405,35
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	0,00	527.904,56	0,00	527.904,56	2.670.405,35
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	0,00	0,00	1.540.411,89	1.540.411,89	1.578.200,92
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	0,00	0,00	1.540.411,89	1.540.411,89	1.578.200,92
TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	527.904,56	1.540.411,89	2.068.316,45	4.248.606,27
TOTAL	10.395.043,08	24.300.331,75	18.431.097,04	53.126.471,87	60.052.607,61

BALANCE 2020

RESOLUCION CTM N° 128/21

ANEXO I

Firmado a los efectos de su
 homologación en
 fecha 21/7/21
 por ANEP

Pag N° 58

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO					
Gastos de Funcionamiento					
AUDITORIA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVISOS P/LICITACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA BIENES DE USO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAFETERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSULTORIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES HIDROLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES AUSCULTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES LINEAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTROL DE PLAGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DONACION SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ECOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENERGIA ELECTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EVENTOS ORGANIZACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FLETES - CORRESPONDENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNCIONAMIENTO PEAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS BANCARIOS RSG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE IMPORTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTION DE LA CALIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTION DE RESIDUOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNET Y TV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMPIEZA DE OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAPELERIA Y UTILES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RELACIONES INSTITUCIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REPRESENTACION INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIOS CONTRATADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALUD OCUPACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSMISION DE DATOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN POR LITIGIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Seguros					
OTROS SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TODO RIESGO - DAÑO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU					
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales					
APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASIGNACION NO REMUNERATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCIONES SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMOLUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HORAS EXTRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDEMNIZACION P/RETIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASANTIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONAL ONCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALARIO FAMILIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos en Personal					
ATENCIONES Y AGASAJOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENFERMERIA Y GUARDIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGURO PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIATICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL					
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmado a los efectos de su
 validación con nuestro
 informe de fecha 21/7/21
 por ROP:

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS CONSOLIDADO POR EL

	CHSG	BID	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO				
Gastos de Funcionamiento				
AUDITORIA EXTERNA	43.000,00	0,00	43.000,00	48.000,00
AVISOS P/LICITACIONES	21.110,95	0,00	21.110,95	19.452,17
BAJA BIENES DE USO	1.079.803,51	0,00	1.079.803,51	1.926.574,95
CAFETERIA	17.898,36	0,00	17.898,36	27.897,40
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	181.151,39	0,00	181.151,39	187.094,03
CONSULTORIAS	589.244,57	0,00	589.244,57	621.349,71
CONTRATACIONES HIDROLOGIA	188.558,88	0,00	188.558,88	181.584,00
CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL	958,40	0,00	958,40	7.769,19
CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL	92.811,23	0,00	92.811,23	48.165,68
CONTRATACIONES AUSCULTACION	7.867,18	0,00	7.867,18	4.703,11
CONTRATACIONES LINEAS	26.484,77	0,00	26.484,77	0,00
CONTROL DE PLAGAS	78.350,34	0,00	78.350,34	32.728,47
DONACION SERVICIOS	72.057,71	0,00	72.057,71	48.730,50
ECOLOGIA	183.141,51	0,00	183.141,51	168.713,51
ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO	9.533,83	0,00	9.533,83	15.110,64
ENERGIA ELECTRICA	19.621,55	0,00	19.621,55	24.374,40
EVENTOS ORGANIZACIONALES	17.804,81	0,00	17.804,81	69.791,35
FLETES - CORRESPONDENCIA	49.151,43	0,00	49.151,43	109.987,04
FUNCIONAMIENTO PEAJE	178.661,12	0,00	178.661,12	168.673,66
GASTOS BANCARIOS	17.947,72	0,00	17.947,72	18.918,67
GASTOS BANCARIOS RSG	817,40	0,00	817,40	398,06
GASTOS DE IMPORTACION	61.453,64	0,00	61.453,64	78.684,24
GESTION DE LA CALIDAD	12.510,37	0,00	12.510,37	42.066,06
GESTION DE RESIDUOS	20.632,96	0,00	20.632,96	22.495,92
HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS	12.720,51	0,00	12.720,51	34.071,51
INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	360.712,34	0,00	360.712,34	575.159,91
INTERNET Y TV	146.696,09	0,00	146.696,09	124.514,28
LIMPIEZA DE OFICINAS	702.782,91	0,00	702.782,91	867.223,06
MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO	98.141,62	0,00	98.141,62	98.315,95
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	432.815,85	0,00	432.815,85	433.634,91
MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE	894.367,35	0,00	894.367,35	731.202,07
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES	780.953,76	0,00	780.953,76	2.424.268,64
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS	505.999,10	0,00	505.999,10	522.117,56
MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA	27.647,09	0,00	27.647,09	43.099,08
MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	101.920,34	0,00	101.920,34	105.584,13
MATERIALES	1.108.186,74	0,00	1.108.186,74	1.504.061,81
PAPELERIA Y UTILES	15.060,63	0,00	15.060,63	27.419,33
PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	30.488,91	0,00	30.488,91	20.038,73
RELACIONES INSTITUCIONALES	108.437,37	0,00	108.437,37	151.478,57
REPRESENTACION INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL	66.955,31	0,00	66.955,31	21.391,24
SERVICIOS CONTRATADOS	56.331,26	0,00	56.331,26	91.094,18
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	67.549,88	0,00	67.549,88	61.396,58
SALUD OCUPACIONAL	0,00	0,00	0,00	1.399,77
TELEFONIA	115.858,01	0,00	115.858,01	71.773,66
TRANSMISION DE DATOS	59.976,27	0,00	59.976,27	61.899,89
VARIOS	38.259,71	0,00	38.259,71	33.087,21
PROVISIÓN POR LITIGIOS	0,00	0,00	0,00	5.011,90
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8.702.434,68	0,00	8.702.434,68	11.882.506,73
Gastos de Seguros				
OTROS SEGUROS	8.154,74	0,00	8.154,74	8.153,46
RESPONSABILIDAD CIVIL	128.405,64	0,00	128.405,64	101.652,00
SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	25.603,58	0,00	25.603,58	28.092,51
TODO RIESGO - DAÑO	1.162.701,07	0,00	1.162.701,07	989.184,00
TOTAL GASTOS DE SEGUROS	1.324.865,03	0,00	1.324.865,03	1.127.081,97
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	10.027.299,71	0,00	10.027.299,71	13.009.588,70

Firmado a los efectos de su
 homologación con nuestro
 informe de fecha 21/7/21
 por PKF:

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS CONSOLIDADO POR EL

	CHSG	BID	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU				
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales				
APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO	1.362.765,71	0,00	1.362.765,71	1.256.335,40
ASIGNACION NO REMUNERATIVA	6.239,91	0,00	6.239,91	8.959,17
CONTRIBUCIONES SOCIALES	1.979.357,48	0,00	1.979.357,48	1.816.597,46
EMOLUMENTOS	684.387,77	0,00	684.387,77	667.110,03
HORAS EXTRA	1.330.843,43	0,00	1.330.843,43	1.582.133,15
INDEMNIZACION P/RETIRO	2.045.305,74	0,00	2.045.305,74	3.203.493,17
PASANTIAS	33.420,18	0,00	33.420,18	25.216,19
PERSONAL ONCA	482.428,66	0,00	482.428,66	536.749,98
SALARIO FAMILIAR	255.794,38	0,00	255.794,38	243.032,22
REMUNERACIONES	28.785.684,95	0,00	28.785.684,95	28.511.967,12
TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	36.966.228,21	0,00	36.966.228,21	37.851.593,89
Otros Gastos en Personal				
ATENCIONES Y AGASAJOS	1.114,62	0,00	1.114,62	2.142,89
CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS	74.905,55	0,00	74.905,55	185.362,31
ENFERMERIA Y GUARDIAS	245.360,36	0,00	245.360,36	265.974,93
INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION	105.835,16	0,00	105.835,16	214.890,61
OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS	2.391.715,41	0,00	2.391.715,41	2.532.224,76
OTROS GASTOS DE PERSONAL	75.232,70	0,00	75.232,70	76.636,73
OTROS GASTOS DE VIAJE	760,86	0,00	760,86	26.387,53
REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL	124.625,73	0,00	124.625,73	88.667,63
SEGURO PERSONAL	277.332,15	0,00	277.332,15	277.483,08
TRANSPORTE	543.330,37	0,00	543.330,37	692.582,56
VIATICOS	224.414,59	0,00	224.414,59	580.465,72
TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL	4.064.627,50	0,00	4.064.627,50	4.942.818,75
TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU	41.030.855,71	0,00	41.030.855,71	42.794.412,64
RESPONSABILIDAD SOCIAL				
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	527.904,56	0,00	527.904,56	2.670.405,35
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	527.904,56	0,00	527.904,56	2.670.405,35
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	1.540.411,89	0,00	1.540.411,89	1.578.200,92
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	1.540.411,89	0,00	1.540.411,89	1.578.200,92
TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	2.068.316,45	0,00	2.068.316,45	4.248.606,27
TOTAL	53.126.471,87	0,00	53.126.471,87	60.052.607,61

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:

CUADRO DE INGRESOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
OTROS INGRESOS					
Otros Ingresos					
ALQUILERES	16.861,80	0,00	0,00	16.861,80	12.640,61
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE	2.143.409,97	0,00	0,00	2.143.409,97	2.391.401,98
OTROS INGRESOS	45.487,10	0,00	72,58	45.559,68	3.302,13
PENALIDADES VARIAS	57.537,77	0,00	0,00	57.537,77	200.154,21
SERVICIOS A TERCEROS	292.220,45	0,00	0,00	292.220,45	364.907,14
SINIESTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	450,98
VENTA DE PLIEGOS	4.086,03	558,66	0,00	4.644,69	150,00
VENTA VEHICULOS	717.849,00	0,00	0,00	717.849,00	243.356,00
TOTAL OTROS INGRESOS	3.277.452,12	558,66	72,58	3.278.083,36	3.216.363,05

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PAF:

CUADRO DE INGRESOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	RSG - BID COMUN	RSG - BIR RA	RSG - BIR ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
OTROS INGRESOS					
Otros Ingresos					
ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PENALIDADES VARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIOS A TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SINIESTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENTA DE PLIEGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENTA VEHÍCULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Firmado a los efectos de su
identificación con el
informe de fecha 21/7/21
por PKP:

CUADRO DE INGRESOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/20 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR				
	CHSG	BID	CONSOLIDADO AL 31/12/20	CONSOLIDADO AL 31/12/19
OTROS INGRESOS				
Otros Ingresos				
ALQUILERES	16.861,80	0,00	16.861,80	12.640,61
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE	2.143.409,97	0,00	2.143.409,97	2.391.401,98
OTROS INGRESOS	45.559,68	0,00	45.559,68	3.302,13
PENALIDADES VARIAS	57.537,77	0,00	57.537,77	200.154,21
SERVICIOS A TERCEROS	292.220,45	0,00	292.220,45	364.907,14
SINIESTROS	0,00	0,00	0,00	450,98
VENTA DE PLIEGOS	4.644,69	0,00	4.644,69	150,00
VENTA VEHÍCULOS	717.849,00	0,00	717.849,00	243.356,00
TOTAL OTROS INGRESOS	3.278.083,36	0,00	3.278.083,36	3.216.363,05

Firmado a los efectos de su
 homologación con el informe de fecha 21/7/21
 por P.G.F.

**COMISIÓN TÉCNICA MIXTA
DE SALTO GRANDE**

**INFORME SOBRE
RENDICIONES DE CUENTAS
2020**

COMISIÓN TÉCNICA MIXTA DE SALTO GRANDE
INFORME DE AUDITORÍA SOBRE
RENDICIONES DE CUENTAS – 31.12.2020

INDICE

- Informe de auditoría sobre las rendiciones de cuentas de la Delegación Uruguay y Delegación Argentina por el ejercicio Finalizado el 31-12-2020
- Rendición de cuentas – Delegación Uruguay 2020
- Rendición de cuentas – Delegación Argentina 2020

PKF Audisur – República Argentina



PKF Uruguay – República Oriental del Uruguay

**Informe de auditoría sobre las Rendiciones de Cuenta
de la Delegación del Uruguay y Delegación Argentina
de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande
(Ejercicio finalizado el 31.12.20)**

Al Señor Presidente:
Dr. Carlos Albisu

Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

Opinión

Hemos auditado las Rendiciones de Cuenta de la Delegación Argentina y Delegación del Uruguay del período iniciado el 01 de enero de 2020 y finalizado el 31 de diciembre de 2020, las cuales surgen de los registros contables correspondientes a las fuentes de financiamiento no común RA (FF8) y ROU (FF9).

En nuestra opinión, las Rendiciones de Cuentas adjuntas presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, los gastos realizados por las Delegaciones correspondiente al ejercicio 2020.

Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del auditor" de nuestro informe. Somos independientes del organismo de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética de Contadores (IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Dirección

La dirección de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande es responsable por la preparación y presentación razonable de las Rendiciones de Cuentas de las Delegaciones, de conformidad con la normativa contable y del organismo, y del control interno que determine necesario para permitir la preparación de las Rendiciones de Cuentas libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Sarmiento 663 3° Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuruguay.com.uy

PKF Audisur – República Argentina



PKF Uruguay – República Oriental del Uruguay

Responsabilidad del Auditor

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que las Rendiciones de Cuentas de la Delegación Argentina y la Delegación del Uruguay en su conjunto están libres de errores significativos ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

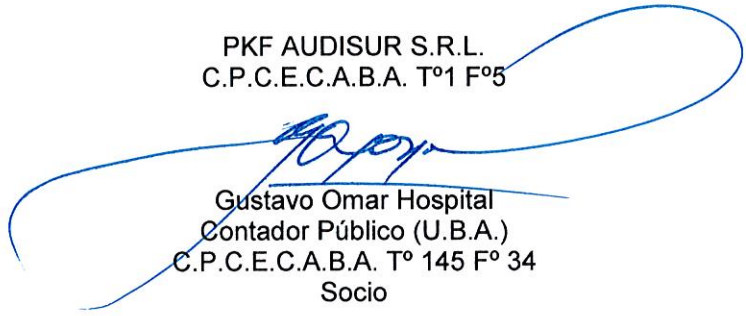
La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección importante cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas cuando, individualmente o en su conjunto, pueden preverse razonablemente que influya en las decisiones económicas que los usuarios toman sobre las bases de estas rendiciones de cuentas.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de error material de las rendiciones de cuentas, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a esos riesgos, y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude, es más alto que de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisión intencional, tergiversaciones o el pasar por alto los controles internos.
- Verificamos la documentación de respaldo, sobre bases selectivas, de los Gastos realizados por las Delegaciones en el año 2020, los cuales surgen de los registros contables correspondientes a las fuentes de financiamiento no común RA (FF8) y ROU (FF9).

Sede de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande
Ciudad Autónoma de Buenos Aires – República Argentina
21 de julio de 2021

PKF AUDISUR S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 F°5


Gustavo Omar Hospital
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 145 F° 34
Socio

PKF URUGUAY


Laura Mosconé Galban
Contadora Pública
C.P. 58785
Socio

Sarmiento 663 3° Piso, (C1041AAM), Buenos Aires, Argentina
Tel: 54-11 5235-6393 Fax: 54-11 5235-6300
E-mail: pkf@pkfargentina.com.ar

Avenida Italia 6282/11500 Montevideo, Uruguay
Tel: 598 2 600 22 55
E-mail: estudio@pkfuguay.com.uy

Rendición de Cuentas Delegación del Uruguay

Ejercicio 2020

Gerencia Contable



Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS	2
NOTA 1: EL ORGANISMO	2
NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES	2
NOTA 3: MONEDA.....	3
NOTA 4: INGRESOS	4
NOTA 5: GASTOS	5



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscrito entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2018".

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTMSG le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTMSG realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM N° 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2020 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTMSG es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

MONEDA	31.12.2020	31.12.2019
PESO ARGENTINO	84,15000	59,89000
PESO URUGUAYO	42,34000	37,33600
DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1,00000	1,00000
YENS	103,23500	108,82500
FRANCO SUIZO	0,88255	0,96855
LIBRA ESTERLINA	0,73438	0,76234
DÓLAR CANADIENSE	1,27655	1,30565
CORONA SUECA	8,19070	9,33950
REAL	5,17880	4,01735
EURO	0,81354	0,89258
DÓLAR AUSTRALIANO	1,30141	1,42847

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 20/7/21
por PKF: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTMSG.

Las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTMSG.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2020.

Con la aprobación de la Res. CTM N° 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTMSG, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.



Firmado a los efectos de su
interposición con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:


GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTMSG ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTMSG, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY

EJERCICIO 2020

NIVELES	Total Ejercicio
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG	
GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES	
Gastos-Inversiones No Comunes	753.200,34
II - GESTION DELEGACIONES	
INGRESOS MENORES	
Ingresos Menores	-357,43
INVERSIONES MENORES	
Inversiones Menores	306.659,84
FUNCIONAMIENTO	
Funcionamiento	108.051,36
OTRAS ACTIVIDADES	
Otras Actividades Delegaciones	374.000,42
AJUSTES	
Diferencia Revalúo Monetaria	259.404,88
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY	1.800.959,41

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF: 

RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY

EJERCICIO 2020

NIVELES		ONCU	Total Ejercicio
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG			
GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES			
5.4.2.1	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.373,31	
5.4.3.2	IMPUESTOS ROU CTM 149/06	439.391,00	
5.4.5.1	INTERESES Y COMISIONES BID	309.436,03	
			753.200,34
II - GESTION DELEGACIONES			
INGRESOS MENORES			
4.1.2.6	OTROS INGRESOS	-0,78	
4.2.2.2	PROMOCION INSTITUCIONAL DU	-356,65	
			-357,43
INVERSIONES MENORES			
	Inversiones Menores		
5.5.1.1	INVERSIONES MENORES DELEGACIONES	23.939,84	
5.5.1.2	VEHICULOS DELEGACIONES	282.720,00	
			306.659,84
FUNCIONAMIENTO			
	Funcionamiento		
5.1.1.1	TELEFONIA FIJA	1.108,00	
5.1.1.2	TELEFONIA MOVIL	729,38	
5.1.1.6	MANTENIMIENTO SOFTWARE	624,00	
5.1.1.7	INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	6.826,34	
5.1.10.25	MATERIALES DELEGACIONES	6.412,72	
5.1.2.3	GASTOS BANCARIOS	2.918,90	
5.1.2.6	PUBLICACIONES-DIARIOS-REVISTAS	882,33	
5.1.2.7	GASTOS MENORES DE GESTION	49,15	
5.1.3.1	MANTENIMIENTO VIVIENDAS	827,05	
5.1.4.1	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	21.306,63	
5.1.4.2	MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	22.527,49	
5.1.4.3	SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	10.103,10	
5.1.6.1	CONSULTORIAS	119,85	
5.1.6.2	AUDITORIA EXTERNA	1.399,10	
5.1.6.3	SERVICIOS CONTRATADOS	3.737,28	
5.1.7.4	PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS	16.769,02	
5.1.8.2	MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES	138,69	
5.1.8.3	LIMPIEZA DE OFICINAS	3.890,39	
5.2.2.1	OTROS SEGUROS	1.126,44	
5.3.3.8	UNIFORMES DELEGACIONES Y RRPP	6.555,50	
			108.051,36
OTRAS ACTIVIDADES			
	Otras Actividades Delegaciones		
5.6.1.2	RELACIONES INSTITUCIONALES DU	235.891,37	
5.6.1.3	PLAN ESCUELAS DELEGACIONES	50.605,84	
5.6.1.4	PROMOCION INSTITUCIONAL ROU	57,33	
5.6.2.1	CONTRATACION DE ASESORES	7.085,51	
5.6.3.2	MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO	80.360,37	
			374.000,42

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Rendición de cuentas - Delegación del Uruguay 2020

AJUSTES

Diferencia Revalúo Monetario	
6.4 DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA	259.404,88
	259.404,88
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY	1.800.959,41



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Rendición de Cuentas Delegación Argentina

Ejercicio 2020

Gerencia Contable



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PRF: 

Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS	2
NOTA 1: EL ORGANISMO	2
NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES	2
NOTA 3: MONEDA	3
NOTA 4: INGRESOS	4
NOTA 5: GASTOS	5



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscrito entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en "Documentos y Antecedentes 1938 al 2018".

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2020 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.



Firmado a los efectos de su
utilización en con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTM es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

MONEDA	31.12.2020	31.12.2019
PESO ARGENTINO	84,15000	59,89000
PESO URUGUAYO	42,34000	37,33600
DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1,00000	1,00000
YENS	103,23500	108,82500
FRANCO SUIZO	0,88255	0,96855
LIBRA ESTERLINA	0,73438	0,76234
DÓLAR CANADIENSE	1,27655	1,30565
CORONA SUECA	8,19070	9,33950
REAL	5,17880	4,01735
EURO	0,81354	0,89258
DÓLAR AUSTRALIANO	1,30141	1,42847

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales



Firmado a los efectos de su
liberación por la con nuestro
informe de fecha 20/7/21
por PKP:


GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Las columnas correspondientes a "No Común Argentina" y "No Común Uruguay" a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTM.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2020.

Con la aprobación de la Res. CTM N° 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.



Firmado a los efectos de su
ilustración y la con respecto
Informe de fecha 21/7/21
por PEP: 

GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:


GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

RENDICION DELEGACION ARGENTINA**EJERCICIO 2020**

NIVELES		Total Ejercicio
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG		
GASTOS NO COMUNES		
Gastos No Comunes		901.256,10
II - GESTION DELEGACIONES		
INGRESOS MENORES		
Ingresos Menores		-2.142.252,37
INVERSIONES MENORES		
Inversiones Menores		112.797,01
FUNCIONAMIENTO		
Funcionamiento		303.198,65
OTRAS ACTIVIDADES		
Otras Actividades Delegaciones		1.015.478,89
FUNCIONAMIENTO ONCA		
INVERSIONES Y GASTOS ONCA		59.440,01
SAOTTA		
SAOTTA		103.199,41
RIBEREÑOS		
INDEMNIZACION RIBEREÑOS		572.349,17
AJUSTES		
AJUSTES		3.894.128,34
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA		4.819.595,21



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKF:


GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

RENDICION DELEGACION ARGENTINA

EJERCICIO 2020

NIVELES	ONCA	Total Ejercicio
---------	------	-----------------

I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG

GASTOS NO COMUNES

5.4.1.3	ADUANA	109.806,58	
5.4.3.1	IMPUESTOS RA CTM 149/06	722.147,62	
5.4.6.1	MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES	69.301,90	
			901.256,10

II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES

4.1.2.10	SINIESTROS	-6.435,17	
4.1.2.4	PENALIDADES VARIAS	-81,96	
4.1.2.6	OTROS INGRESOS	-1.351,75	
4.1.2.7	VENTA VEHICULOS	-59.798,00	
4.2.1.2.2	INTERESES PLAZO FIJO	-2.039.923,82	
4.2.1.3.1	SERVICIOS A TERCEROS RA	-34.661,67	
			-2.142.252,37

INVERSIONES MENORES

Inversiones Menores

5.5.1.1	INVERSIONES MENORES DELEG.	37.517,01	
5.5.1.2	VEHICULOS DELEGACIONES	75.280,00	
			112.797,01

FUNCIONAMIENTO

Funcionamiento

5.1.1.1	TELEFONIA FIJA	894,40	
5.1.1.2	TELEFONIA MOVIL	8.676,57	
5.1.1.3	INTERNET Y TV	1.468,66	
5.1.1.5	MANTENIMIENTO HARDWARE	112,64	
5.1.1.6	MANTENIMIENTO SOFTWARE	3.338,67	
5.1.1.7	INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	3.045,88	
5.1.10.25	MATERIALES DELEGACIONES	5.018,44	
5.1.2.3	GASTOS BANCARIOS	1.073,05	
5.1.2.6	PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	51.354,31	
5.1.2.7	GASTOS MENORES DE GESTION	139,51	
5.1.4.1	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	19.324,37	
5.1.4.2	MANTENIMIENTO MEDIOS DE TRANSPORTE	43.933,04	
5.1.4.3	SEGUROS MEDIOS DE TRANSPORTE	10.651,14	
5.1.6.3	SERVICIOS CONTRATADOS	805,98	
5.1.8.2	MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES	28.907,12	
5.1.8.3	LIMPIEZA DE OFICINAS	116.566,22	
5.3.3.8	UNIFORMES DELEGACION	7.888,65	
			303.198,65



Firmado a los efectos de su
identificación con nuestro
Informe de fecha 21/7/21
por PKF:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org

Rendición de cuentas - Delegación Argentina 2020

OTRAS ACTIVIDADES

Otras Actividades Delegaciones

5.6.1.1	RELACIONES INSTITUCIONALES DA	837.188,66	
5.6.1.3	PLAN ESCUELAS	69.771,45	
5.6.2.1	CONTRATACION DE ASESORES	108.002,02	
5.6.3.1	HOTEL AYUI	229,08	
5.6.3.2	MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO	287,68	
			1.015.478,89

FUNCIONAMIENTO ONCA

INVERSIONES Y GASTOS ONCA

5.7.2.1	ONCA-FUNCIONAMIENTO	59.440,01	
			59.440,01

SAOTTA

SAOTTA

5.9.2.3	ESTUDIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	103.199,41	
			103.199,41

RIBEREÑOS

INDEMNIZACION RIBEREÑOS

5.8.1.1	INDEMNIZACION RIBEREÑOS	556.646,18	
5.8.1.2	OTROS GASTOS RIBEREÑOS	15.702,99	
			572.349,17

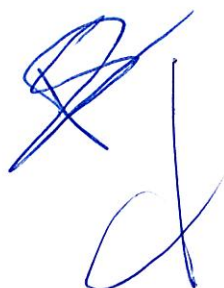
AJUSTES

AJUSTES

6.4	DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA	3.894.128,34	
			3.894.128,34

TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA

4.819.595,21



Firmado a los efectos de su
libre lectura con nuestro
informe de fecha 21/7/21
por PKP:



GERENCIA CONTABLE

Sede Buenos Aires: Leandro Alem 449 Tel: +54 11 5554 3400 - Oficina Montevideo: Convención 1343 Tel: +598 2902 0085
Complejo Hidroeléctrico Salto Grande: Tel +54 345 4216612 (Argentina) y +598 473 27777 (Uruguay) www.saltogrande.org



*Delegación del Uruguay en la
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande*

Salto Grande, 1 de junio de 2022.

Citar: DUSG/ 025 /2022

Señor Ministro de Relaciones Exteriores
Emb. Francisco Bustillo
Presente

De nuestra consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a Ud. a efectos de dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 55 de la Ley N° 16.170 del 28.12.90, respecto a la presentación del presupuesto de funcionamiento y balance de ejecución presupuestal de la Delegación del Uruguay en la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande.

El Presupuesto de Egresos e Ingresos de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande fue remitido por nota SGCTM/55915/21 de fecha 29/12/21 enviada al señor Ministro de Relaciones Exteriores. La Delegación del Uruguay por su parte, aprobó su Presupuesto Ejercicio 2022 mediante Resolución DU-CTM N° 088/21, de fecha 16.12.21 que se anexa.

En cuanto al Balance de Ejecución Presupuestal, correspondiente al cierre del ejercicio finalizado el 31.12.2021, el Organismo Binacional aún no lo ha aprobado. Por lo tanto, se remite la siguiente documentación, que tiene carácter provisorio:

- Estados Financieros de la C.T.M. de Salto Grande
- Rendiciones de cuentas de la Delegación del Uruguay y la Delegación Argentina.

Estos datos, por no estar formalmente aprobados, podrían tener modificaciones. Luego de su aprobación se remitirán a la Auditoría Externa para su dictamen. Una vez que ésta se expida, les haremos llegar los respectivos informes definitivos. También se adjunta el Balance al 30.12.2020, auditado.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.

Dr. Carlos Albisu
Presidente Delegación del Uruguay
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande



*Delegación del Uruguay en la
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande*

Salto Grande, 2 de junio de 2022.

Citar: DUSG/ 026 /2022

Señora Ministra de Economía y Finanzas

Ec. Azucena Arbeleche

Presente

De nuestra consideración:

Con fecha de hoy, hemos enviado al señor Ministro de Relaciones Exteriores nota DUM/025/2022, por la que elevamos la información relativa a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31-12-2021, aunque con carácter provisorio porque el Organismo Binacional no los ha aprobado aún. Asimismo, remitimos copia del Balance auditado al 31.12.20.

Adjuntamos copia de la nota mencionada, así como de sus anexos.

Toda esta documentación será también enviada al sector Operaciones No Financieras, de la Contaduría General de la Nación.

Sin otro particular, saludamos a Ud. muy atentamente.

Dr. Carlos Albisu
Presidente Delegación del Uruguay
Comisión Técnica Mixta de Salto Grande

Estados Financieros 2021

Gerencia Contable



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	4.480.857,76	1.058.811,77	450.554,68	5.990.224,21
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	399.111,45	62.145,93	26.598,27	487.855,65
ALMACENES (Nota 4.3)	2.114.581,85	0,00	0,00	2.114.581,85
	6.994.551,06	1.120.957,70	477.152,95	8.592.661,71

ACTIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	588,51	1.429,78	0,00	2.018,29
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	768.124.055,67	0,00	0,00	768.124.055,67
	768.124.644,18	1.429,78	0,00	768.126.073,96

TOTAL ACTIVO	775.119.195,24	1.122.387,48	477.152,95	776.718.735,67
--------------	----------------	--------------	------------	----------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	4.504.804,93
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	2.297.743,84
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	6.802.548,77

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	549.648,28	16.098,98	21.016,68	586.763,94
ALMACENES (Nota 4.3)	2.080.833,13	0,00	0,00	2.080.833,13
	5.772.247,58	891.856,48	935.897,34	7.600.001,40

ACTIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	980,85	2.027,12	0,00	3.007,97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	705.867.197,12	0,00	0,00	705.867.197,12
	705.868.177,97	2.027,12	0,00	705.870.205,09

TOTAL ACTIVO	711.640.425,55	893.883,60	935.897,34	713.470.206,49
--------------	----------------	------------	------------	----------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	10.824.952,38
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	13.229.959,94

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	1.569.689,47	252.383,49	341.345,61	2.163.418,57
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	580.753,02	59.025,40	639.778,42
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	281.257,77	411.236,41	692.494,18
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.569.689,47	1.114.394,28	811.607,42	3.495.691,17

PASIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	60.844,36	654.249,08	715.093,44
	0,00	60.844,36	654.249,08	715.093,44

TOTAL PASIVO	1.569.689,47	1.175.238,64	1.465.856,50	4.210.784,61
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL (Nota 4.8)

Aportes R. A.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	0,00	0,00	537.626,31
---------------------------------	------------	------	------	------------

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados	(151.822.547,75)	(230.523,39)	(725.411,61)	(152.778.482,75)
Resultado del Ejercicio	(50.090.598,19)	177.672,23	(263.291,94)	(50.176.217,90)
	(201.913.145,94)	(52.851,16)	(988.703,55)	(202.954.700,65)

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	894.925.025,40	0,00	0,00	894.925.025,40
	894.925.025,40	0,00	0,00	894.925.025,40

TOTAL PATRIMONIO NETO	773.549.505,77	(52.851,16)	(988.703,55)	772.507.951,06
------------------------------	-----------------------	--------------------	---------------------	-----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	775.119.195,24	1.122.387,48	477.152,95	776.718.735,67
---------------------------------------	-----------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	4.504.804,93
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	2.297.743,84
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	6.802.548,77

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	977.009,25	175.721,51	199.186,22	1.351.916,98
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	395.865,46	97.664,96	493.330,42
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	377.982,33	700.517,59	1.078.499,92
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	977.009,25	949.369,30	997.368,77	2.923.747,32

PASIVO NO CORRIENTE	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	175.037,69	663.940,18	838.977,87
	0,00	175.037,69	663.940,18	838.977,87

TOTAL PASIVO	977.009,25	1.124.406,99	1.661.308,95	3.762.725,19
---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL (Nota 4.8)

Aportes R. A.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	0,00	0,00	40.000.000,00
	80.000.000,00	0,00	0,00	80.000.000,00

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	0,00	0,00	537.626,31
---------------------------------	------------	------	------	------------

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados	(101.573.045,53)	(506.651,42)	(526.690,09)	(102.606.387,04)
Resultado del Ejercicio	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,69)
	(152.469.072,73)	(230.523,39)	(725.411,61)	(153.425.007,73)

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	782.594.862,72	0,00	0,00	782.594.862,72
	782.594.862,72	0,00	0,00	782.594.862,72

TOTAL PATRIMONIO NETO	710.663.416,30	(230.523,39)	(725.411,61)	709.707.481,30
------------------------------	-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	711.640.425,55	893.883,60	935.897,34	713.470.206,49
---------------------------------------	-----------------------	-------------------	-------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	10.824.952,38
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	13.229.959,94

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	0,00	3.885.843,80	2.628.411,78	6.514.255,58
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALMACENES (Nota 4.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	3.885.843,80	2.628.411,78	6.514.255,58

ACTIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	13.853.147,72	0,00	0,00	13.853.147,72
	13.853.147,72	0,00	0,00	13.853.147,72

TOTAL ACTIVO	13.853.147,72	3.885.843,80	2.628.411,78	20.367.403,30
--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
ALMACENES (Nota 4.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71

ACTIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	3.100.541,58	0,00	0,00	3.100.541,58
	3.100.541,58	0,00	0,00	3.100.541,58

TOTAL ACTIVO	3.100.541,58	14.285,90	1.728.571,81	4.843.399,29
--------------	--------------	-----------	--------------	--------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA RSG-BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	278.047,72	6.352.092,12	2.784.490,93	9.414.630,77
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	278.047,72	6.352.092,12	2.784.490,93	9.414.630,77

PASIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL PASIVO	278.047,72	6.352.092,12	2.784.490,93	9.414.630,77
---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

Aportes R. A.	0,00	5.811.804,52	0,00	5.811.804,52
Aportes R. O. U.	0,00	0,00	5.140.968,01	5.140.968,01
	0,00	5.811.804,52	5.140.968,01	10.952.772,53

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------	------	------	------	------

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL PATRIMONIO NETO	0,00	5.811.804,52	5.140.968,01	10.952.772,53
------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	278.047,72	12.163.896,64	7.925.458,94	20.367.403,30
---------------------------------------	-------------------	----------------------	---------------------	----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71

PASIVO NO CORRIENTE	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL PASIVO	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
---------------------	-------------	------------------	---------------------	---------------------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL

Aportes R. A.	0,00	1.363.205,34	0,00	1.363.205,34
Aportes R. O. U.	0,00	0,00	1.711.291,24	1.711.291,24
	0,00	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------	------	------	------	------

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL PATRIMONIO NETO	0,00	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58
------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	0,00	1.396.336,24	3.447.063,05	4.843.399,29
---------------------------------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD POR ROU	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	0,00	0,00	0,00	0,00

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	5.990.224,21	6.514.255,58	12.504.479,79
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	487.855,65	0,00	487.855,65
ALMACENES (Nota 4.3)	2.114.581,85	0,00	2.114.581,85
	8.592.661,71	6.514.255,58	15.106.917,29

ACTIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	2.018,29	0,00	2.018,29
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	768.124.055,67	13.853.147,72	781.977.203,39
	768.126.073,96	13.853.147,72	781.979.221,68

TOTAL ACTIVO	776.718.735,67	20.367.403,30	797.086.138,97
---------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	CHSG	BID	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	4.504.804,93	0,00	4.504.804,93
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	2.297.743,84	0,00	2.297.743,84
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	6.802.548,77	0,00	6.802.548,77

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 4.1.)	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	586.763,94	0,00	586.763,94
ALMACENES (Nota 4.3)	2.080.833,13	0,00	2.080.833,13
	7.600.001,40	1.742.857,71	9.342.859,11

ACTIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR (Nota 4.2)	3.007,97	0,00	3.007,97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 4.4, Anexo I)	705.867.197,12	3.100.541,58	708.967.738,70
	705.870.205,09	3.100.541,58	708.970.746,67

TOTAL ACTIVO	713.470.206,49	4.843.399,29	718.313.605,78
---------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	CHSG	BID	CONSOLIDADO
ACTIVOS DE TERCEROS RA	10.824.952,38	0,00	10.824.952,38
ACTIVOS DE TERCEROS ROU	2.405.007,56	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	13.229.959,94	0,00	13.229.959,94

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	2.163.418,57	9.414.630,77	11.578.049,34
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	639.778,42	0,00	639.778,42
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	692.494,18	0,00	692.494,18
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00
	3.495.691,17	9.414.630,77	12.910.321,94
PASIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	715.093,44	0,00	715.093,44
	715.093,44	0,00	715.093,44
TOTAL PASIVO	4.210.784,61	9.414.630,77	13.625.415,38

PATRIMONIO NETO

CAPITAL (Nota 4.8)

Aportes R. A.	40.000.000,00	5.811.804,52	45.811.804,52
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	5.140.968,01	45.140.968,01
	80.000.000,00	10.952.772,53	90.952.772,53

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	0,00	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados	(152.778.482,75)	0,00	(152.778.482,75)
Resultado del Ejercicio	(50.176.217,90)	0,00	(50.176.217,90)
	(202.954.700,65)	0,00	(202.954.700,65)

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	894.925.025,40	0,00	894.925.025,40
	894.925.025,40	0,00	894.925.025,40

TOTAL PATRIMONIO NETO	772.507.951,06	10.952.772,53	783.460.723,59
------------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	776.718.735,67	20.367.403,30	797.086.138,97
---------------------------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	CHSG	BID	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	4.504.804,93	0,00	4.504.804,93
RESPONSABILIDAD POR ROU	2.297.743,84	0,00	2.297.743,84
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	6.802.548,77	0,00	6.802.548,77

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CUENTAS A PAGAR (Nota 4.5)	1.351.916,98	1.768.902,71	3.120.819,69
DEUDAS FISCALES - SOCIALES (Nota 4.5)	493.330,42	0,00	493.330,42
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	1.078.499,92	0,00	1.078.499,92
PROVISIONES (Nota 4.7)	0,00	0,00	0,00
	2.923.747,32	1.768.902,71	4.692.650,03
PASIVO NO CORRIENTE	CHSG	BID	CONSOLIDADO
PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN (Nota 4.6)	838.977,87	0,00	838.977,87
	838.977,87	0,00	838.977,87
TOTAL PASIVO	3.762.725,19	1.768.902,71	5.531.627,90

PATRIMONIO NETO

CAPITAL (Nota 4.8)

Aportes R. A.	40.000.000,00	1.363.205,34	41.363.205,34
Aportes R. O. U.	40.000.000,00	1.711.291,24	41.711.291,24
	80.000.000,00	3.074.496,58	83.074.496,58

OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	537.626,31	0,00	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados	(102.606.387,04)	0,00	(102.606.387,04)
Resultado del Ejercicio	(50.818.620,69)	0,00	(50.818.620,69)
	(153.425.007,73)	0,00	(153.425.007,73)

OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO (Nota 4.4)

Superavit por Revaluación Propiedad Planta y Equipo	782.594.862,72	0,00	782.594.862,72
	782.594.862,72	0,00	782.594.862,72

TOTAL PATRIMONIO NETO	709.707.481,30	3.074.496,58	712.781.977,88
------------------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	713.470.206,49	4.843.399,29	718.313.605,78
---------------------------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

CUENTAS DE ORDEN (Nota 6)

CUENTAS DE ORDEN NO COMUNES	CHSG	BID	CONSOLIDADO
RESPONSABILIDAD POR RA	10.824.952,38	0,00	10.824.952,38
RESPONSABILIDAD POR ROU	2.405.007,56	0,00	2.405.007,56
TOTAL CUENTAS ORDEN NO COMUNES	13.229.959,94	0,00	13.229.959,94

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	10.361.967,02	27.797.527,45	19.320.452,66	57.479.947,13
menos:				
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	(10.435.065,61)	(15.951,67)	(89,89)	(10.451.107,17)
Gastos de Funcionamiento	(9.079.846,04)	(15.951,67)	(89,89)	
Gastos de Seguros	(1.355.219,57)	0,00	0,00	
AMORTIZACIONES (Anexo I)	(52.825.426,71)	0,00	0,00	(52.825.426,71)
menos:				
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	(390.634,03)	(27.037.443,39)	(18.395.647,75)	(45.823.725,17)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	(24.479.435,49)	(16.599.797,13)	
Otros Gastos de Personal	(390.634,03)	(2.558.007,90)	(1.795.850,62)	
menos:				
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	(687.236,71)	(1.266.892,18)	(1.954.128,89)
Responsabilidad Social DA	0,00	(687.236,71)	0,00	
Responsabilidad Social DU	0,00	0,00	(1.266.892,18)	
más:				
OTROS INGRESOS (Anexo III)	3.609.022,96	0,00	0,00	3.609.022,96
más:				
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	13.711,74	0,00	0,00	13.711,74
Intereses Ganados	17.081,47	0,00	0,00	
Diferencia de cambio	(3.369,73)	0,00	0,00	
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	(424.173,56)	120.776,55	78.885,22	(224.511,79)
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(50.090.598,19)	177.672,23	(263.291,94)	(50.176.217,90)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO				
Superavit de Revaluación Activo Fijo	112.330.162,68	0,00	0,00	112.330.162,68
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	112.330.162,68	0,00	0,00	112.330.162,68
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	62.239.564,49	177.672,23	(263.291,94)	62.153.944,78

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	8.408.763,14	24.432.822,12	18.010.397,74	50.851.983,00
menos:				
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	(10.026.928,06)	(371,65)	0,00	(10.027.299,71)
Gastos de Funcionamiento	(8.702.063,03)	(371,65)	0,00	
Gastos de Seguros	(1.324.865,03)	0,00	0,00	
AMORTIZACIONES (Anexo I)	(51.711.981,87)	0,00	0,00	(51.711.981,87)
menos:				
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	(368.115,02)	(23.772.055,54)	(16.890.685,15)	(41.030.855,71)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	(21.607.352,66)	(15.358.875,55)	
Otros Gastos de Personal	(368.115,02)	(2.164.702,88)	(1.531.809,60)	
menos:				
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	(527.904,56)	(1.540.411,89)	(2.068.316,45)
Responsabilidad Social DA	0,00	(527.904,56)	0,00	
Responsabilidad Social DU	0,00	0,00	(1.540.411,89)	
más:				
OTROS INGRESOS	3.277.452,12	558,66	72,58	3.278.083,36
menos:				
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	4.258,48	0,00	0,00	4.258,48
Intereses Ganados	26.711,13	0,00	0,00	
Diferencia de cambio	(22.452,65)	0,00	0,00	
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	(479.475,99)	143.079,00	221.905,20	(114.491,79)
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,69)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO				
Superavit de Revaluación Activo Fijo	36.334.509,68	0,00	0,00	36.334.509,68
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	36.334.509,68	0,00	0,00	36.334.509,68
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	(14.561.517,52)	276.128,03	(198.721,52)	(14.484.111,01)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL RSG-BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	0,00	0,00	0,00	0,00
menos:				
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Funcionamiento	0,00	0,00	0,00	
Gastos de Seguros	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZACIONES (Anexo I)	0,00	0,00	0,00	0,00
menos:				
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	0,00	0,00	
Otros Gastos de Personal	0,00	0,00	0,00	
menos:				
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Responsabilidad Social DA	0,00	0,00	0,00	
Responsabilidad Social DU	0,00	0,00	0,00	
más:				
OTROS INGRESOS (Anexo III)	0,00	0,00	0,00	0,00
más:				
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses Ganados				
Diferencia de cambio				
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S				0,00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO				
Superavit de Revaluación Activo Fijo	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	0,00	0,00	0,00	0,00
menos:				
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Funcionamiento	0,00	0,00	0,00	
Gastos de Seguros	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZACIONES (Anexo I)	0,00	0,00	0,00	0,00
menos:				
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	0,00	0,00	0,00	
Otros Gastos de Personal	0,00	0,00	0,00	
menos:				
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Responsabilidad Social DA	0,00	0,00	0,00	
Responsabilidad Social DU	0,00	0,00	0,00	
más:				
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00
menos:				
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses Ganados	0,00	0,00	0,00	
Diferencia de cambio	0,00	0,00	0,00	
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	0,00	0,00	0,00	0,00
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO				
Superavit de Revaluación Activo Fijo	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

Expresado en U\$S

	CHSG	BID	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	57.479.947,13	0,00	57.479.947,13
menos:			
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	(10.451.107,17)	0,00	(10.451.107,17)
Gastos de Funcionamiento	(9.095.887,60)	0,00	
Gastos de Seguros	(1.355.219,57)	0,00	
AMORTIZACIONES (Anexo I)	(52.825.426,71)	0,00	(52.825.426,71)
menos:			
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	(45.823.725,17)	0,00	(45.823.725,17)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	(41.079.232,62)	0,00	
Otros Gastos de Personal	(4.744.492,55)	0,00	
menos:			
RESPONSABILIDAD SOCIAL	(1.954.128,89)	0,00	(1.954.128,89)
Responsabilidad Social DA	(687.236,71)	0,00	
Responsabilidad Social DU	(1.266.892,18)	0,00	
más:			
OTROS INGRESOS (Anexo III)	3.609.022,96	0,00	3.609.022,96
más:			
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	13.711,74	0,00	13.711,74
Intereses Ganados	17.081,47	0,00	
Diferencia de cambio	(3.369,73)	0,00	
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	(224.511,79)	0,00	(224.511,79)
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(50.176.217,90)	0,00	(50.176.217,90)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO			
Superavit de Revaluación Activo Fijo	112.330.162,68	0,00	112.330.162,68
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	112.330.162,68	0,00	112.330.162,68
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	62.153.944,78	0,00	62.153.944,78

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

	CHSG	BID	CONSOLIDADO
INGRESOS-APORTES DE LOS GOBIERNOS (Nota 4.10)	50.851.983,00	0,00	50.851.983,00
menos:			
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO (Anexo II)	(10.027.299,71)	0,00	(10.027.299,71)
Gastos de Funcionamiento	(8.702.434,68)	0,00	
Gastos de Seguros	(1.324.865,03)	0,00	
AMORTIZACIONES (Anexo I)	(51.711.981,87)	0,00	(51.711.981,87)
menos:			
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU (Anexo II)	(41.030.855,71)	0,00	(41.030.855,71)
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales	(36.966.228,21)	0,00	
Otros Gastos de Personal	(4.064.627,50)	0,00	
menos:			
RESPONSABILIDAD SOCIAL	(2.068.316,45)	0,00	(2.068.316,45)
Responsabilidad Social DA	(527.904,56)	0,00	
Responsabilidad Social DU	(1.540.411,89)	0,00	
más:			
OTROS INGRESOS	3.278.083,36	0,00	3.278.083,36
menos:			
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS	4.258,48	0,00	4.258,48
Intereses Ganados	26.711,13	0,00	
Diferencia de cambio	(22.452,65)	0,00	
DIFERENCIA POR CONVERSIÓN A U\$S	(114.491,79)	0,00	(114.491,79)
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(50.818.620,69)	0,00	(50.818.620,69)
OTRO RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICARÁ POSTERIORMENTE AL RESULTADO DEL PERIODO			
Superavit de Revaluación Activo Fijo	36.334.509,68	0,00	36.334.509,68
OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DEL EJERCICIO	36.334.509,68	0,00	36.334.509,68
RESULTADO INTEGRAL TOTAL NETO DEL EJERCICIO	(14.484.111,01)	0,00	(14.484.111,01)

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CHSG 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

SITUACION AL 01/01/2021	O. COMUN	A/C R. A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(152.469.072,73)	(230.523,39)	(725.411,61)	(153.425.007,73)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
	(152.469.072,73)	(230.523,39)	(725.411,61)	(153.425.007,73)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	782.594.862,72	-	-	782.594.862,72
	782.594.862,72	-	-	782.594.862,72

TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021	710.663.416,30	(230.523,39)	(725.411,61)	709.707.481,30
--	-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021	O. COMUN	A/C R. A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	-	-	-
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	-	-
	-	-	-	-
OTRAS CONTRIBUCIONES				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	646.524,98	-	-	646.524,98
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.090.598,19)	177.672,23	(263.291,94)	(50.176.217,90)
	(49.444.073,21)	177.672,23	(263.291,94)	(49.529.692,92)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	112.330.162,68	-	-	112.330.162,68
	112.330.162,68	-	-	112.330.162,68
TOTAL DE LA EVOLUCION	62.886.089,47	177.672,23	(263.291,94)	62.800.469,76

SITUACION AL 31/12/2021	O. COMUN	A/C R. A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(151.822.547,75)	(230.523,39)	(725.411,61)	(152.778.482,75)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.090.598,19)	177.672,23	(263.291,94)	(50.176.217,90)
	(201.913.145,94)	(52.851,16)	(988.703,55)	(202.954.700,65)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	894.925.025,40	-	-	894.925.025,40
	894.925.025,40	-	-	894.925.025,40
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021	773.549.505,77	(52.851,16)	(988.703,55)	772.507.951,06

AL 31/12/2020

SITUACION AL 01/01/2020	O. COMUN	A/C R. A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
	(102.176.865,81)	(506.651,42)	(526.690,09)	(103.210.207,32)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04
	746.260.353,04	-	-	746.260.353,04

TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020	724.621.113,54	(506.651,42)	(526.690,09)	723.587.772,03
--	-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020	O. COMUN	A/C R. A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	-	-	-
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	-	-
	-	-	-	-
OTRAS CONTRIBUCIONES				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	603.820,28	-	-	603.820,28
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,69)
	(50.292.206,92)	276.128,03	(198.721,52)	(50.214.800,41)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
	36.334.509,68	-	-	36.334.509,68
TOTAL DE LA EVOLUCION	(13.957.697,24)	276.128,03	(198.721,52)	(13.880.290,73)

SITUACION AL 31/12/2020	O. COMUN	A/C R. A.	A/C ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	80.000.000,00	-	-	80.000.000,00
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	-	537.626,31
	537.626,31	-	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(101.573.045,53)	(506.651,42)	(526.690,09)	(102.606.387,04)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,69)
	(152.469.072,73)	(230.523,39)	(725.411,61)	(153.425.007,73)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	782.594.862,72	-	-	782.594.862,72
	782.594.862,72	-	-	782.594.862,72
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020	710.663.416,30	(230.523,39)	(725.411,61)	709.707.481,30

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO RSG - BID 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021

SITUACION AL 01/01/2021	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	-	1.363.205,34	-	1.363.205,34
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	1.711.291,24	1.711.291,24
	-	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
	-	-	-	-

TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021	-	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58
--	----------	---------------------	---------------------	---------------------

EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	4.448.599,18	-	4.448.599,18
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	3.429.676,77	3.429.676,77
	-	4.448.599,18	3.429.676,77	7.878.275,95
OTRAS CONTRIBUCIONES				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTAL DE LA EVOLUCION	-	4.448.599,18	3.429.676,77	7.878.275,95

SITUACION AL 31/12/2021	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	-	5.811.804,52	-	5.811.804,52
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	5.140.968,01	5.140.968,01
	-	5.811.804,52	5.140.968,01	10.952.772,53
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021	-	5.811.804,52	5.140.968,01	10.952.772,53

AL 31/12/2020

SITUACION AL 01/01/2020	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA		166.869,10	-	166.869,10
REPUBLICA O. DEL URUGUAY		-	166.869,10	166.869,10
		166.869,10	166.869,10	333.738,20
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
	-	-	-	-

TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020	166.869,10	166.869,10	333.738,20
--	-------------------	-------------------	-------------------

EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL				
REPUBLICA ARGENTINA	-	1.196.336,24	-	1.196.336,24
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	1.544.422,14	1.544.422,14
	-	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38
OTRAS CONTRIBUCIONES				
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTAL DE LA EVOLUCION	-	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38

SITUACION AL 31/12/2020	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				
REPUBLICA ARGENTINA	-	1.363.205,34	-	1.363.205,34
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	-	1.711.291,24	1.711.291,24
	-	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)	-	-	-	-
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020	-	1.363.205,34	1.711.291,24	3.074.496,58

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO 2021 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

AL 31/12/2021				AL 31/12/2020			
SITUACION AL 01/01/2021	CHSG	BID	CONSOLIDADO	SITUACION AL 01/01/2020	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				CAPITAL (Nota 4.8)			
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	1.363.205,34	41.363.205,34	REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	1.711.291,24	41.711.291,24	REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	166.869,10	40.166.869,10
	80.000.000,00	3.074.496,58	83.074.496,58		80.000.000,00	333.738,20	80.333.738,20
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)				OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)			
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	537.626,31	ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	537.626,31
	537.626,31	-	537.626,31		537.626,31	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS ACUMULADOS			
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(153.425.007,73)	-	(153.425.007,73)	DE EJERCICIOS ANTERIORES	(103.210.207,32)	-	(103.210.207,32)
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-
	(153.425.007,73)	-	(153.425.007,73)		(103.210.207,32)	-	(103.210.207,32)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO			
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	782.594.862,72	-	782.594.862,72	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	746.260.353,04	-	746.260.353,04
	782.594.862,72	-	782.594.862,72		746.260.353,04	-	746.260.353,04
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2021	709.707.481,30	3.074.496,58	712.781.977,88	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 01/01/2020	723.587.772,03	333.738,20	723.921.510,23
EVOLUCION DEL EJERCICIO 2021	CHSG	BID	CONSOLIDADO	EVOLUCION DEL EJERCICIO 2020	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CAPITAL				CAPITAL			
REPUBLICA ARGENTINA	-	4.448.599,18	4.448.599,18	REPUBLICA ARGENTINA	-	1.196.336,24	1.196.336,24
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	3.429.676,77	3.429.676,77	REPUBLICA O. DEL URUGUAY	-	1.544.422,14	1.544.422,14
	-	7.878.275,95	7.878.275,95		-	2.740.758,38	2.740.758,38
OTRAS CONTRIBUCIONES				OTRAS CONTRIBUCIONES			
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-	ORG. NAC. E INTERNACIONALES	-	-	-
	-	-	-		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS ACUMULADOS			
DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	646.524,98	-	646.524,98	DE EJERCICIOS ANTERIORES (transferencia del superavit por revaluación)	603.820,28	-	603.820,28
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.176.217,90)	-	(50.176.217,90)	RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.818.620,69)	-	(50.818.620,69)
	(49.529.692,92)	-	(49.529.692,92)		(50.214.800,41)	-	(50.214.800,41)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO			
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	112.330.162,68	-	112.330.162,68	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	36.334.509,68	-	36.334.509,68
	112.330.162,68	-	112.330.162,68		36.334.509,68	-	36.334.509,68
TOTAL DE LA EVOLUCION	62.800.469,76	7.878.275,95	70.678.745,71	TOTAL DE LA EVOLUCION	(13.880.290,73)	2.740.758,38	(11.139.532,35)
SITUACION AL 31/12/2021	CHSG	BID	CONSOLIDADO	SITUACION AL 31/12/2020	CHSG	BID	CONSOLIDADO
CAPITAL (Nota 4.8)				CAPITAL (Nota 4.8)			
REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	5.811.804,52	45.811.804,52	REPUBLICA ARGENTINA	40.000.000,00	1.363.205,34	41.363.205,34
REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	5.140.968,01	45.140.968,01	REPUBLICA O. DEL URUGUAY	40.000.000,00	1.711.291,24	41.711.291,24
	80.000.000,00	10.952.772,53	90.952.772,53		80.000.000,00	3.074.496,58	83.074.496,58
OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)				OTRAS CONTRIBUCIONES (Nota 4.9)			
ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	537.626,31	ORG. NAC. E INTERNACIONALES	537.626,31	-	537.626,31
	537.626,31	-	537.626,31		537.626,31	-	537.626,31
RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS ACUMULADOS			
DE EJERCICIOS ANTERIORES	(152.778.482,75)	-	(152.778.482,75)	DE EJERCICIOS ANTERIORES	(102.606.387,04)	-	(102.606.387,04)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.176.217,90)	-	(50.176.217,90)	RESULTADO DEL EJERCICIO	(50.818.620,69)	-	(50.818.620,69)
	(202.954.700,65)	-	(202.954.700,65)		(153.425.007,73)	-	(153.425.007,73)
OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO				OTROS COMPONENTES - OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO			
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	894.925.025,40	-	894.925.025,40	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	782.594.862,72	-	782.594.862,72
	894.925.025,40	-	894.925.025,40		782.594.862,72	-	782.594.862,72
TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2021	772.507.951,06	10.952.772,53	783.460.723,59	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2020	709.707.481,30	3.074.496,58	712.781.977,88

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2021 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2021	(50.090.598,19)	177.672,23	(263.291,94)	(50.176.217,90)
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	52.825.426,71	0,00	0,00	52.825.426,71
Provision Beneficios por Terminación	0,00	(210.917,89)	(298.972,28)	(509.890,17)
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	150.536,83	(46.046,95)	(5.581,59)	98.908,29
Cuentas por cobrar No Corrientes	392,34	597,34	0,00	989,68
Almacenes	(33.748,72)	0,00	0,00	(33.748,72)
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	592.680,22	261.749,54	103.519,83	957.949,59
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	3.444.689,19	183.054,27	(464.325,98)	3.163.417,48
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(2.105.597,60)	0,00	0,00	(2.105.597,60)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.105.597,60)	0,00	0,00	(2.105.597,60)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21	1.339.091,59	183.054,27	(464.325,98)	1.057.819,88
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	4.480.857,76	1.058.811,77	450.554,68	5.990.224,21

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2020	(50.896.027,20)	276.128,03	(198.721,52)	(50.818.620,69)
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	51.711.981,87	0,00	0,00	51.711.981,87
Provision Beneficios por Terminación	0,00	170.900,42	(324.738,77)	(153.838,35)
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	(35.726,85)	1.062,59	3.943,81	(30.720,45)
Cuentas por cobrar No Corrientes	392,34	(2.027,12)	0,00	(1.634,78)
Almacenes	(173.422,88)	0,00	0,00	(173.422,88)
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	(401.533,33)	(77.729,71)	(96.121,69)	(575.384,73)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	205.663,95	368.334,21	(615.638,17)	(41.640,01)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(1.682.721,76)	0,00	0,00	(1.682.721,76)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.682.721,76)	0,00	0,00	(1.682.721,76)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/2020	(1.477.057,81)	368.334,21	(615.638,17)	(1.724.361,77)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	6.656.766,10
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RSG -BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2021 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U\$S

	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision Beneficios por Terminación	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar No Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Almacenes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	278.047,72	6.318.961,22	1.048.719,12	7.645.728,06
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	278.047,72	6.318.961,22	1.048.719,12	7.645.728,06
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad Planta y Equipo	(10.752.606,14)	0,00	0,00	(10.752.606,14)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(10.752.606,14)	0,00	0,00	(10.752.606,14)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
	0,00	4.448.599,18	3.429.676,77	7.878.275,95
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	4.448.599,18	3.429.676,77	7.878.275,95
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21	(10.474.558,42)	10.767.560,40	4.478.395,89	4.771.397,87
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	0,00	3.885.843,80	2.628.411,78	6.514.255,58
	0,00	3.871.557,90	899.839,97	4.771.397,87

	RSG- BID COMUN	RSG- BID RA	RSG- BID ROU	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				
Resultados del ejercicio al 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes Cargos no pagados				
Amortizaciones (Anexo I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision Beneficios por Terminación	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en Activos y Pasivos				
Cuentas por cobrar Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por cobrar No Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Almacenes	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	0,00	0,00	1.702.640,91	1.702.640,91
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	0,00	0,00	1.702.640,91	1.702.640,91
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Bajas Propiedad Planta y Equipo	(2.766.803,38)	0,00	0,00	(2.766.803,38)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.766.803,38)	0,00	0,00	(2.766.803,38)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO				
		1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	1.196.336,24	1.544.422,14	2.740.758,38
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20	(2.766.803,38)	1.196.336,24	3.247.063,05	1.676.595,91
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	0,00	33.130,90	33.130,90	66.261,80
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
	0,00	(18.845,00)	1.695.440,91	1.676.595,91

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/12/2021 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Expresado en U\$S

	CHSG	BID	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Resultados del ejercicio al 31/12/2021	(50.176.217,90)	0,00	(50.176.217,90)
Ajustes Cargos no pagados			
Amortizaciones (Anexo I)	52.825.426,71	0,00	52.825.426,71
Provision Beneficios por Terminación	(509.890,17)	0,00	(509.890,17)
Cambios en Activos y Pasivos			
Cuentas por cobrar Corrientes	98.908,29	0,00	98.908,29
Cuentas por cobrar No Corrientes	989,68	0,00	989,68
Almacenes	(33.748,72)	0,00	(33.748,72)
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	957.949,59	7.645.728,06	8.603.677,65
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	3.163.417,48	7.645.728,06	10.809.145,54
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedad Planta y Equipo	(2.105.597,60)	(10.752.606,14)	(12.858.203,74)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.105.597,60)	(10.752.606,14)	(12.858.203,74)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO			
	0,00	7.878.275,95	7.878.275,95
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	7.878.275,95	7.878.275,95
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/21	1.057.819,88	4.771.397,87	5.829.217,75
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	5.990.224,21	6.514.255,58	12.504.479,79

	CHSG	BID	CONSOLIDADO
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			
Resultados del ejercicio al 31/12/2020	(50.818.620,69)	0,00	(50.818.620,69)
Ajustes Cargos no pagados			
Amortizaciones (Anexo I)	51.711.981,87	0,00	51.711.981,87
Provision Beneficios por Terminación	(153.838,35)	0,00	(153.838,35)
Cambios en Activos y Pasivos			
Cuentas por cobrar Corrientes	(30.720,45)	0,00	(30.720,45)
Cuentas por cobrar No Corrientes	(1.634,78)	0,00	(1.634,78)
Almacenes	(173.422,88)	0,00	(173.422,88)
Cuentas por Pagar- Deudas Fiscales y Sociales	(575.384,73)	1.702.640,91	1.127.256,18
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	(41.640,01)	1.702.640,91	1.661.000,90
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedad Planta y Equipo	(1.682.721,76)	(2.766.803,38)	(4.449.525,14)
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.682.721,76)	(2.766.803,38)	(4.449.525,14)
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO			
	0,00	2.740.758,38	2.740.758,38
FLUJO DE FONDOS NETOS GENERADOS (UTILIZADOS) DEL FINANCIAMIENTO	0,00	2.740.758,38	2.740.758,38
AUMENTO/(DISMINUCION) DEL FLUJO NETO DE EFECTIVO AL 31/12/20	(1.724.361,77)	1.676.595,91	(47.765,86)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	6.656.766,10	66.261,80	6.723.027,90
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04

Índice

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
NOTA 1: EL ORGANISMO	3
NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
2.1 BASES DE PREPARACIÓN	5
NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS	6
3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA	6
3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	6
3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7
3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS	7
3.5 ALMACENES	8
3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10
3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES	10
NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS	10
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10
4.2 CUENTAS POR COBRAR	12
4.3 ALMACENES	14
4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN	15
4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES	18
4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN	20
4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS	20
4.8 CAPITAL ASIGNADO	20
4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES	20
4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS	20
NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR	21
NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN	23
6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA	27
6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU	27
6.3 GASTOS ACTIVABLES	27
6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA	28

6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU.....	29
NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA.....	30
NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO	30
NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	30
NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO	31
NOTA 11: CONTEXTO ECONÓMICO: EFECTOS COVID-19.....	37

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en “Documentos y Antecedentes 1938 al 2020”.

Administra el Complejo Hidroeléctrico de Salto Grande, emprendimiento de propósitos múltiples, con el fin de aprovechar las ventajas naturales que ofrecen los rápidos del Río Uruguay en la zona de Salto Grande. Para el cumplimiento de dichos objetivos fundacionales el Convenio establece prioridades para el uso del río:

- preservar el recurso hídrico para uso doméstico y sanitario
- hacer navegable el río en esa zona
- generar energía eléctrica
- posibilitar el riego
- proteger el desarrollo de la fauna y flora existente

La dirección del organismo está a cargo de una comisión binacional, con personería jurídica, integrada por tres delegados de cada uno de los países. La sede de la CTM se estableció en Av. Leandro N. Alem 443/49 en la ciudad autónoma de Buenos Aires.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento, personal y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

Cabe destacar que la Comisión, sus bienes, documentos y haberes se encuentran exentos de toda clase de impuestos o contribuciones directos o indirectos, ya sea federales, provinciales, municipales o de cualquier otro tipo de acuerdo a lo

establecido en el art. 5 del Acuerdo de Sedes aprobado por la Ley Nacional Argentina Nº 21.756 y por el art. 5 del Acuerdo sobre privilegios e inmunidades de la CTM aprobado por la Ley Uruguaya Nº 14.896.

MODERNIZACION DEL COMPLEJO HIDROELECTRICO BINACIONAL SG

Durante el ejercicio 2019 se comenzó a ejecutar el Proyecto **Modernización del Complejo Hidroeléctrico Binacional SG**, en adelante RSG.

El objetivo general del proyecto es contribuir a garantizar la disponibilidad del Complejo Hidroeléctrico Salto Grande (CHSG), aportando confiabilidad y eficiencia a la interconexión entre Argentina y Uruguay; el objetivo específico es contribuir a extender la vida útil del CHSG, mediante la modernización de su infraestructura y equipamiento.

La modernización del CHSG será financiada mediante dos préstamos de inversión específica, uno para la RA y otro para la ROU, cada uno por U\$S 40 millones, por un total de U\$S 80 millones, sin contrapartida local.

El proyecto se prevé culmine en el año 2024.

Los documentos y los contratos de préstamos de cada país son los siguientes:

- RA: Decreto 262/19 - 15/04/19 - contrato de préstamo Nº 4694/OC-RG
- ROU: Resolución DE - 106/18 - 22/05/19 - Contrato de préstamo Nº 4695/OC-RG

Contablemente se crearon tres nuevas fuentes de financiamiento, diferentes de las existentes a efectos de diferenciar las transacciones y hacer un seguimiento correcto de los fondos recibidos y su aplicación.

- Fuente RSG - BID COMUN: para las inversiones del proyecto financiadas por el BID, componente y producto.
- Fuente RSG - BID RA: para la porción que se financia con el préstamo RA, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.
- Fuente RSG - BID ROU: para la porción que se financia con el préstamo ROU, identificación de los Bancos y Fondos a rendir.

Estas tres fuentes de financiamiento creadas con el fin de registrar la renovación, no serán tenidas en cuenta para el cálculo del Financiamiento que se efectúa para detectar las diferencias en los aportes de los Gobiernos.

La CTM se encuentra inscripta en los organismos recaudadores de tributos de cada país bajo los siguientes números:

RA - AFIP con CUIT 30-54666205-1

ROU - DGI con RUT 214107320013

Normas ISO

El organismo trabaja dentro de un Sistema Integrado de Gestión (SIG) considerando la calidad, el ambiente, la seguridad, higiene y salud laboral u ocupacional dentro de un marco superador de calidad en la gestión.

En setiembre 2021 se logró mantener la certificación de las Normas internacionales ISO 9001 y 14001 en su versión 2015; al igual que en el año 2020, la auditoria fue realizada en forma remota.

Se continúa con la generalización en el uso de la herramienta MVD Quality, para la administración de los temas inherentes al Sistema Integrado de Gestión, incorporando los proyectos que tienen que ver con la Renovación de Salto Grande.

Los hallazgos, eventos emergentes de la Auditoría Externa Contable, correspondientes al ejercicio 2020 han sido ingresadas al sistema MVD, lo cual permite la determinación de acciones y su seguimiento ordenado.

Se ha continuado con el desarrollo de la actualización del Cuadro de Mando Integral del proceso de Abastecimiento, estando en fase de puesta en producción.

En lo que hace al trabajo con proveedores, se ha continuado desarrollando el sistema de evaluación de los mismos, que fue puesto en vigencia con la evaluación de proveedores en 2021.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros reflejan la situación financiera al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo que se han producido en el ejercicio terminado en dicha fecha. La CTM ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento.

Si bien el cálculo del financiamiento y el cuadro de evolución de aportes no es exigencia de las NIIF, el organismo ha decidido mantenerlo en las notas, como parte de sus estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional del organismo. A partir del balance cerrado el 30 de junio de 1991, mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

NOTA 3: RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

3.1 CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional (dólar estadounidense), se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Los activos y pasivos monetarios se convierten a los efectos de la presentación de los estados financieros en dólares estadounidenses utilizando el tipo de cambio del último día del ejercicio, según detalle que se presenta en el siguiente cuadro. Todas las diferencias de cambio se imputan en el estado de resultado integral.

MONEDA	31/12/2021	31/12/2020
PESO ARGENTINO	102,72000	84,15000
PESO URUGUAYO	44,69500	42,34000
DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1,00000	1,00000
YENS	115,145	103,23500
FRANCO SUIZO	0,91515	0,88255
LIBRA ESTERLINA	0,74134	0,73438
DÓLAR CANADIENSE	1,27700	1,27655
CORONA SUECA	9,06305	8,19070
REAL	5,57825	5,17880
EURO	0,88449	0,81354
DÓLAR AUSTRALIANO	1,37960	1,30141

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU - Mesa de Negociaciones Locales

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos. Estos activos se encuentran valuados a su valor nominal, que debido a su vencimiento en el corto plazo, los saldos se aproximan a su valor razonable.

3.3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El organismo clasifica los activos financieros no derivados en la categoría cuentas por cobrar y los pasivos financieros no derivados en la categoría otros pasivos financieros. La CTM determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Dentro de la categoría instrumentos financieros se incluyen el efectivo y las cuentas por cobrar. Asimismo, en la categoría otros pasivos financieros se incluyen las cuentas por pagar y las deudas fiscales y sociales. Cabe destacar que estos son los únicos tipos de instrumentos financieros que mantiene el organismo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Reconocimiento y baja

Se reconocen inicialmente las partidas por cobrar en la fecha que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

La CTM da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre el flujo de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

El organismo da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

Medición

Cuentas por cobrar y otros pasivos financieros: se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de la tasa efectiva. Las cuentas por cobrar y otros pasivos financieros cuya medición no difiere significativamente de su valor nominal, han sido valuados de acuerdo al valor nominal de la transacción.

3.4 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar han sido definidas por la CTM como activos financieros. Al cierre de cada ejercicio sobre el que se informa, la CTM evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva

de deterioro en su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que haya causado la pérdida tiene incidencia sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros que se puede estimar en forma confiable.

3.5 ALMACENES

Tal como lo establece la Norma Internacional de Contabilidad N° 2 “Inventarios” (NIC 2), las existencias en almacenes han sido valuadas al costo o al valor neto de realización, según cual sea menor. Esta norma admite dentro de los métodos de valuación de salidas a aplicar, el de primera entrada primera salida conocido como FIFO por su sigla en inglés.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTM) ha optado como política contable, el Modelo de Revalorización establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 16 “Propiedad, Planta y Equipo” (NIC 16). Esta política fue aplicada en todos los elementos que componen este rubro, con excepción de los proyectos en ejecución, los materiales activables y los anticipos que han sido valuados a su costo de adquisición.

Para obtener el valor de revalorización de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2021, hemos contratado a los Consultores en Ingeniería de Riesgos y Valuaciones Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 25 de febrero de 2022, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada componente del rubro y han determinado la vida útil restante a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041 y certificado por Consejo Profesional.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de “una empresa en marcha”, es decir que los mismos están en uso y forman parte de un conjunto armónico de bienes afectados a la actividad del organismo.

La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien. Se destaca en el informe que los bienes revaluados se encuentran en general con un buen estado de mantenimiento y cuentan con similares prestaciones que los bienes nuevos que ofrecen los proveedores de maquinarias y equipos, por lo que prácticamente no existen obsolescencia de tipo tecnológico o funcional. La explicación del método utilizado para obtener el valor razonable se encuentra detallada en el informe de los expertos.

Repuestos Principales

A partir del ejercicio 2010 la CTM ha decidido tratar a los repuestos principales como parte de este rubro considerando que los mismos solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se esperan utilizar por más de un período y cumplen las condiciones para ser clasificados como Propiedad, Planta y Equipo.

Como criterio de valuación de los Repuestos Principales se adoptó el Modelo de Revalorización establecido en la NIC 16 "Propiedad, Planta y Equipo", al igual que para el resto de los componentes del rubro.

Para obtener el valor de revalorización de estos repuestos al 31 de diciembre de 2021 se contrató a la misma consultora, Leza, Escriña y Asociados S.A., quienes con fecha 25 de febrero de 2022, han emitido un informe detallando el valor revaluado de cada uno de los repuestos principales, definidos éstos por CTM, determinando la vida útil restante y el estado de conservación de los mismos a la fecha de cierre. El informe antes mencionado se encuentra firmado por el Ing. Industrial y Director de LEA Andrés Artopoulos con matrícula CPII N° 4041.

Los consultores han considerado a los bienes como integrantes de "una empresa en marcha" y que los mismos cumplen con las condiciones establecidas en la NIC 16. La metodología utilizada por éstos para obtener el valor de revalorización se basa en la NIC 16 que establece determinar el valor razonable y considera la vida media, edad y estado de conservación del bien.

Registración del nuevo valor de revalorización:

Los valores de Activo Fijo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se expresan por su importe revalorizado, neto de amortización acumulada, informado por los expertos independientes.

Se han registrado los valores razonables de Propiedad, Planta y Equipo teniendo en cuenta la apertura y clasificación por tipo de cuenta informado por los expertos.

El mayor valor que surge como consecuencia de la revalorización al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fue registrado en Otro Resultado Integral bajo la denominación de Variación de Revaluación Activo Fijo y se acumuló en el Patrimonio Neto.

Amortización

La amortización fue calculada por el método de la línea recta aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Cabe destacar que los Repuestos Principales no han sido amortizados.

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios por terminación: se reconocen cuando se interrumpe la relación laboral antes de la fecha normal de retiro o cuando el empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La CTM reconoce los beneficios por cese como gasto cuando tiene un compromiso demostrable ya sea: I) a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o II) a proporcionar beneficios por retiro anticipado como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario. Se ha calculado el valor actual de los pagos a realizarse luego de los 12 meses siguientes de la fecha de cierre, por lo que se expone por separado la porción corriente de la porción no corriente.

3.8 JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia deba realizar juicios, estimaciones contables y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados al cierre del ejercicio que se informan. Sin embargo, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes al importe en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos son revisados regularmente.

NOTA 4: DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro Efectivo y equivalentes al efectivo del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	36.060,00	0,00	0,00	36.060,00
Caja en moneda extranjera	41.352,93	0,00	0,00	41.352,93
Bancos en dólares	3.713.979,90	1.056.878,13	450.554,68	5.221.412,71
Bancos en moneda extranjera	689.464,93	1.933,64	0,00	691.398,57
Total al 31/12/2021	4.480.857,76	1.058.811,77	450.554,68	5.990.224,21

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	38.500,00	0,00	0,00	38.500,00
Caja en moneda extranjera	41.001,37	0,00	0,00	41.001,37
Bancos en dólares	2.312.661,08	804.870,43	914.880,66	4.032.412,17
Bancos en moneda extranjera	749.603,72	70.887,07	0,00	820.490,79
Total al 31/12/2020	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	4.932.404,33

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Caja en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos en dólares	0,00	3.885.843,80	2.628.411,78	6.514.255,58
Bancos en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2021	0,00	3.885.843,80	2.628.411,78	6.514.255,58

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Caja en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos en dólares	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71
Bancos en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2020	0,00	14.285,90	1.728.571,81	1.742.857,71

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>CHSG</u>	<u>BID</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	36.060,00	0,00	36.060,00
Caja en moneda extranjera	41.352,93	0,00	41.352,93
Bancos en dólares	5.221.412,71	6.514.255,58	11.735.668,29
Bancos en moneda extranjera	691.398,57	0,00	691.398,57
Total al 31/12/2021	5.990.224,21	6.514.255,58	12.504.479,79

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo:</u>	<u>CHSG</u>	<u>BID</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Caja en dólares	38.500,00	0,00	38.500,00
Caja en moneda extranjera	41.001,37	0,00	41.001,37
Bancos en dólares	4.032.412,17	1.742.857,71	5.775.269,88
Bancos en moneda extranjera	820.490,79	0,00	820.490,79
Total al 31/12/2020	4.932.404,33	1.742.857,71	6.675.262,04

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran comunes al 50% (FF 0) y tienen su contrapartida en aportes comunes.

Así también los gastos y beneficios financieros que se puedan generar integran el Estado de Resultados Común.

Las Delegaciones, a partir de 2011 ya no mantienen cuentas bancarias comunes con manejo individual de sus fondos.

Mediante Res MCTM 010/18 se aprueba el presupuesto del Complejo, definiendo que los gastos en Responsabilidad Social Empresarial serán a cargo de cada Gobierno (FF3 y FF5) y por tanto los Bancos que contienen el dinero para financiar dichas acciones también llevarán las mismas fuentes de financiamiento.

Los fondos recibidos, vinculados a los préstamos BID, para financiar el proyecto de renovación de Salto Grande, que se mantienen en caja a la fecha de cierre se

exponen en cuentas bancarias abiertas exclusivamente a esos efectos, que llevan la fuente de financiamiento que corresponde, FF4, en el caso de RSG-BID RA y FF6 en el caso RSG-BID ROU.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro Cuentas por cobrar del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, comparativa con el año anterior es la siguiente:

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Créditos:</u>				
Corrientes:				
Anticipos al personal en moneda extranjera	0,00	8.048,36	25.126,66	33.175,02
Anticipos al personal en dólares	0,00	390,00	0,00	390,00
Anticipos por fondo fijo moneda extranjera	48,70	0,00	0,00	48,70
Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera	244,47	0,00	0,00	244,47
Anticipos a proveedores en dólares	60.578,15	44.712,31	867,50	106.157,96
Anticipos a proveedores en moneda extranjera	40.766,20	8.805,93	0,00	49.572,13
Seguros a devengar en dólares	269.213,65	0,00	0,00	269.213,65
Seguros a devengar en moneda extranjera	1.015,35	0,00	0,00	1.015,35
Deudores varios en dólares	6.340,26	0,00	0,00	6.340,26
Deudores varios en moneda extranjera	20.147,49	0,00	0,00	20.147,49
Otros créditos en moneda extranjera	1.154,76	189,33	604,11	1.948,20
Otros créditos en dólares	78.165,42	0,00	0,00	78.165,42
Previsión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1)	-397,58	0,00	0,00	-397,58
Previsión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1)	-78.165,42	0,00	0,00	-78.165,42
Total al 31/12/2021	399.111,45	62.145,93	26.598,27	487.855,65
No corrientes:				
Anticipos al Personal moneda extranjera	0,00	1.429,78	0,00	1.429,78
Seguros a devengar en dólares	588,51	0,00	0,00	588,51
Total al 31/12/2021	588,51	1.429,78	0,00	2.018,29

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Créditos:</u>				
Corrientes:				
Anticipos al personal en moneda extranjera	0,00	13.294,06	20.143,08	33.437,14
Anticipos al personal en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos por fondo fijo moneda extranjera	59,40	0,00	0,00	59,40
Deudores por venta de viviendas en moneda extranjera	298,19	0,00	0,00	298,19
Anticipos a proveedores en dólares	192.095,90	0,00	0,00	192.095,90
Anticipos a proveedores en moneda extranjera	56.723,58	2.370,14	712,80	59.806,52
Seguros a devengar en dólares	212.749,18	0,00	0,00	212.749,18

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Seguros a devengar en moneda extranjera	2.371,04	0,00	0,00	2.371,04
Deudores varios en dólares	59.476,58	0,00	0,00	59.476,58
Deudores varios en moneda extranjera	25.603,84	0,00	0,00	25.603,84
Otros créditos en moneda extranjera	755,51	434,78	160,80	1.351,09
Otros créditos en dólares	79.765,42	0,00	0,00	79.765,42
Provisión p/ incobrables en moneda extranjera (Nota 4.2.1)	-484,94	0,00	0,00	-484,94
Provisión p/ incobrables en dólares (Nota 4.2.1)	-79.765,42	0,00	0,00	-79.765,42
Total al 31/12/2020	549.648,28	16.098,98	21.016,68	586.763,94

No corrientes:

Anticipos al Personal moneda extranjera	0,00	2.027,12	0,00	2.027,12
Seguros a devengar en dólares	980,85	0,00	0,00	980,85
Total al 31/12/2020	980,85	2.027,12	0,00	3.007,97

Respecto a los créditos con fuente de financiamiento BID, si bien el efecto en el capítulo de Créditos es nulo, al 31 de diciembre de 2021 existen fondos desembolsados por el BID que no fueron recibidos por Salto Grande, los mismos se encuentran en poder del Ministerio de Economía y Finanzas de Uruguay y en el Ministerio de Hacienda de Argentina.

	<u>RSG - BID COMUN</u>	<u>RSG - BID RA</u>	<u>RSG - BID ROU</u>	<u>CONSOLIDAD O</u>
Otros Créditos:				
EFFECTIVO EN PODER DE TERCEROS RA	0,00	1.073.105,00	0,00	1.073.105,00
REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS RA	0,00	-1.073.105,00	0,00	-1.073.105,00
EFFECTIVO EN PODER DE TERCEROS ROU	0,00	0,00	5.311.541,06	5.311.541,06
REGULARIZA FONDOS NO RECIBIDOS ROU	0,00	0,00	-5.311.541,06	-5.311.541,06
TOTAL CREDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00

Provisión para cuentas por cobrar incobrables: del análisis de saldos deudores al 31 de diciembre de 2021, surge que existen dentro del activo saldos deudores de dudosa recuperabilidad, por tal motivo se ha resuelto constituir una provisión para cuentas por cobrar incobrables.

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Salvos al inicio	80.250,36	0,00	0,00	80.250,36
Aumentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Disminuciones	-1.687,36	0,00	0,00	1.687,36
Totales al 31/12/2021	78.563,00	0,00	0,00	78.563,00

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
Saldos al inicio	78.584,59	0,00	0,00	78.584,59
Aumentos	1.786,75	0,00	0,00	1.786,75
Disminuciones	-120,98	0,00	0,00	-120,98
Totales al 31/12/2020	80.250,36	0,00	0,00	80.250,36

Las disminuciones del ejercicio son producto del reconocimiento de incobrabilidad de Isasa (USD 1.600) y de la revaluación de los saldos al cierre de cuentas por cobrar en moneda extranjera (USD 87,36).

4.3 ALMACENES

La composición del rubro Almacenes del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Almacenes:</u>				
Materiales	2.114.581,85	0,00	0,00	2.114.581,85
Total al 31/12/2021	2.114.581,85	0,00	0,00	2.114.581,85

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Almacenes:</u>				
Materiales	2.080.833,13	0,00	0,00	2.080.833,13
Total al 31/12/2020	2.080.833,13	0,00	0,00	2.080.833,13

Al 31 de diciembre de 2021 no existen materiales en almacenes con fuente de financiamiento BID.

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DE LA OBRA COMUN

En el siguiente cuadro se presenta un resumen del rubro Propiedad, Planta y Equipo clasificado por tipo de cuenta informado por Leza, Escriña y Asoc. S.A.:

INVERSIONES	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.21	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.20
GENERACION		
OBRA CIVIL	358.356.590,27	320.416.657,69
TURBINAS Y GEN.	152.952.131,80	149.218.796,86
COMPUERTAS RADIALES	17.011.953,98	14.581.285,34
COMPUERTAS PLANAS	39.175.790,73	38.672.243,49
GRUAS	1.909.798,57	1.946.723,34
TABLEROS	865.878,08	886.032,48
SERV. AUXILIARES	8.293.682,13	7.213.492,87
TALLERES Y LAB.	27.211,06	27.555,41
ESCALA PECES	219.206,84	217.475,84
	578.812.243,46	533.180.263,32
TRANSFORMADORES		
TRANSFORMADORES	20.434.249,00	19.076.784,47
EQUIPO ELECTRICO	10.135.533,51	9.644.003,19
	30.569.782,51	28.720.787,66
LINEAS		
LINEAS 500 KV	16.483.105,27	14.133.732,42
EQ. MANTENIMIENTO	1.870.452,89	1.099.584,99
	18.353.558,16	15.233.317,41
SUBESTACIONES		
OBRA CIVIL	8.570.428,06	7.106.487,09
EDIFICIOS	3.239.790,07	2.710.175,16
TRANSFORMADORES	13.982.956,77	13.052.807,32
EQ. ELECTRICOS	6.036.250,74	5.879.948,86
SERV. AUX.	731.597,58	690.025,02
TABLEROS AUT.	1.221.184,25	1.128.060,91
INDUCTORES	2.311.682,58	2.281.915,02
ESTRUCT. METALICAS	1.851.650,64	1.637.251,41
INTERCONEXION	1.065.066,92	1.009.156,11
	39.010.607,61	35.495.826,90
NAVEGACION		
OBRA CIVIL	41.685.059,45	37.217.179,30
ELEM. MECANICOS	338.175,01	346.995,60
	42.023.234,46	37.564.174,90
FERROVIAL		
OBRA CIVIL	93.026,31	83.750,65
	93.026,31	83.750,65
OTROS BIENES		
OBRAS CIVILES	4.630.519,91	4.028.285,37
EDIFICIOS	12.501.588,89	11.002.344,68
MUEBLES	47.121,12	43.838,86
RODADOS	2.858.705,63	2.857.841,49
MAQ. Y EQUIP.	3.140.285,65	2.908.430,27
INST. Y APA.	4.078.462,85	4.079.052,47
EQUIPOS TRANSM.	2.337.969,33	1.615.811,27
INFORMATICA	1.049.882,94	1.004.435,43
EST. TELEMETRICAS	585.642,01	539.703,03
PAV. Y OB. VIALES	6.963.853,83	6.001.769,73
	38.194.032,16	34.081.512,60
SISTEMA SUPERVISOR		
SISTEMA SUPERVISOR	1.613.952,63	1.745.113,31
	1.613.952,63	1.745.113,31
REPUESTOS PRINCIPALES	10.180.190,34	9.804.702,43
TOTAL INVERSIONES REVALUO TECNICO	758.850.627,64	695.909.449,18

La evolución de la cuenta superávit de revaluación al cierre del ejercicio es la siguiente:

Saldo al 31/12/20	782.594.862,72
Incremento por revalorización Activo Fijo	112.597.427,63
Incremento por revalorización Repuestos Principales	379.260,03
Transferencia a Resultados Acumulados por baja de bienes	-646.524,98
Saldo al 31/12/21	894.925.025,40

Proyectos en Ejecución

A continuación, se detallan los proyectos en ejecución al cierre del ejercicio:

PROYECTOS EN EJECUCION			
COD.	PROYECTO	CONTRATO	ACTIVADO 2021
1.2.4.9	DESCARGADORES DE SOBRETENSION	SG - 435/580	844.678,08
1.2.4.13	REEMPLAZO TRAFOS	SG - 598	791.531,66
1.2.4.17	SISTEMA VENTILACION DE LA CENTRAL	SG 623	2.122.415,45
1.2.4.28	CINTA CONJUGADORA Y TUBO ASPIRACION	SG 595 - CD 7183	750.343,86
1.2.4.30	SISTEMA DE DETECCION Y ALARMA DE INCENDIO	SG 635 - OC 4858	135.430,75
1.2.4.64	REJAS DE TOMA DE REPUESTO	CP 15863	223.114,91
1.2.4.66	CONTROL COMANDO DIGITAL REDUN COMP. VERT	VARIAS	219.432,28
1.2.4.71	REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR	SG - 592	1.571.168,94
1.2.4.73	PUESTO UNICO PEAJE	SG - 628 / OC 80	573.391,96
1.2.4.77	SISTEMA CONTRA INCENDIO EMMD	SG 656	112.128,73
1.2.4.78	NUEVO EDIFICIO LABORATORIO ACEITE	SG 672 - SG 701 - OC 9995 - OC 9713	595.578,88
1.3.1.6.2	P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA	SG - 653	68.631,20
TOTALES AL 31/12/2021			8.007.846,70

PROYECTOS EN EJECUCION - RSG			
COD.	PROYECTO	CONTRATO	ACTIVADO 2021
1.3.1.1.1	P8-REGULADORES DE VELOCIDAD	SG - 652	1.028.134,22
1.3.1.10.1	P35-PROGRAMA HIDROLOG, AMBIENTAL CONSULT	CD - 9340	192.790,00
1.3.1.3.2	P22-GRUAS MOVILES Y EQ TRASLACION	SG - 678	1.208.585,00
1.3.1.6.1	P45-SISTEMA DE MEDICION AIRGAP	CD - 8383	522.306,00
1.3.1.6.2	P91-CONSULTORIA INTEGRACION TECNOLOGICA	SG - 653	350.131,86
1.3.1.9.5	P160-PREPARAC PREDIOS, TENDIDOS ELEC, ED	SG - 667	320.922,54
1.3.2.1.2	P0-CONSULTORIAS DE APOYO	CD - 9593 / CD - 9435	455.252,37
1.3.2.1.3	AUDITORIAS BID	SG - 682	27.928,00
TOTALES AL 31/12/2021			4.106.049,99

Materiales Activables

Existen materiales de Almacenes que por sus características se transformarán en Propiedad, Planta y Equipo en los ejercicios siguientes, por lo que fueron reclasificados para su exposición contable en Activo No Corriente - Materiales Activables.

MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2021	
CONCEPTO	U\$S
MAQUINAS Y EQUIPOS	66.870,33
INSTRUMENTOS Y APARATOS	111.147,15
INFORMATICA	25.018,00
TRANSFORMADORES	158.208,10
INTERCONEXION	2.220,00
EQUIPAMIENTO ELECTRICO	103.227,00
LINEAS 500 KV	161.018,79
EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO	31.725,70
EN RESGUARDO	13.484,92
	672.919,99

MATERIALES ACTIVABLES AL 31/12/2020	
CONCEPTO	U\$S
MAQUINAS Y EQUIPOS	105.596,85
INSTRUMENTOS Y APARATOS	15.385,66
INFORMATICA	25.018,00
TRANSFORMADORES	161.388,10
INTERCONEXION	2.220,00
EQUIPAMIENTO ELECTRICO	103.227,00
LINEAS 500 KV	108.138,79
EQUIPOS PARA TRANSMITIR IMAGEN Y SONIDO	0,00
EN RESGUARDO	6.647,16
	527.621,56

Anticipos de Propiedad, Planta y Equipo

Los anticipos a largo plazo de la Obra Común tuvieron una disminución de U\$S 353.002,21 respecto a 2020.

ANTICIPO DE ACTIVO FIJO - OBRA COMUN

COD.	PROYECTO	CONTRATO	2021 ANTICIPOS	2020 ANTICIPOS
1.2.4.13	REEMPLAZO TRAFOS	SG - 598	-	55.320,60
1.2.4.30	SISTEMA DE PROTECCIONES CONTRA INCENDIO	SG - 635	-	1.895,27
1.2.4.64	REJAS DE TOMA DE REPUESTOS	OC 520212	-	22.258,20
1.2.4.68	RENOV INTERRUPT MEDIA TENSION 6.6KV	SG 609	-	438.963,00
1.2.4.71	REACTORES SHUNT 500/3 KV Y 100/3 MVAR	SG - 592	200.000,00	200.000,00
1.2.4.73	PUESTO UNICO PEAJE	SG - 628 / OC 80	1.758,74	2.145,16
1.2.4.77	SISTEMA DETECCION, ALARMA Y EXTINCION DE INCE	SG 656	6.186,15	
1.2.4.78	NUEVO EDIFICIO LABORATORIO DE ACEITES	OC 9364	17.889,21	
1.2.4.80	EDIFICIO DESARROLLO REGIONAL MD	Res. MCTM N° 047/21	4.996,62	
1.2.3	VARIOS - ACTIVOS FIJOS	CD 10227- OC 520471-	361.830,62	225.081,32
TOTALES AL 31/12			592.661,34	945.663,55

ANTICIPO DE ACTIVO FIJO - RSG

COD.	PROYECTO	CONTRATO	2021 ANTICIPOS	2020 ANTICIPOS
1.3.1.1.1	P8-REGULADORES DE VELOCIDAD	SG-652	1.910.554,38	2.096.949,96
1.3.1.2.1	COMPUERTAS RADIALES, PLANAS	SG 669	1.303.887,34	
1.3.1.8.1	RENOVACION INTEGRAL SSEE CUADRILATERO	SG 690	2.299.866,80	
1.3.1.8.2	FIBRA OPTICA EN LINEAS 500KV	SG 658	472.580,25	
1.3.1.8.4	INDUCTORES 100 MVA	SG 676 - SG 685	3.666.120,80	
1.3.1.9.4	REPARACIONES TECHOS Y PINTURA EDIF	SG 680	94.088,16	
TOTALES AL 31/12			9.747.097,73	2.096.949,96

4.5 CUENTAS A PAGAR Y DEUDAS FISCALES - SOCIALES

La composición del rubro Cuentas a pagar y Deudas Fiscales – Sociales del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Cuentas a pagar:</u>				
<u>Corrientes:</u>				
Acreedores varios en dólares	761.012,49	115.016,62	10.050,00	886.079,11
Acreedores varios en moneda extranjera	711.219,27	137.353,92	331.295,61	1.179.868,80
Garantías recibidas en dólares	83.273,91	0,00	0,00	83.273,91
Garantías recibidas en moneda extranjera	14.183,80	12,95	0,00	14.196,75
Total al 31/12/2021	1.569.689,47	252.383,49	341.345,61	2.163.418,57
<u>Deudas fiscales – sociales:</u>				
Sueldos a pagar	0,00	0,00	53.056,77	53.056,77
Previsionales ROU/RA	0,00	580.753,02	5.968,63	586.721,65
Total al 31/12/2021	0,00	580.753,02	59.025,40	639.778,42
	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Cuentas a pagar:</u>				
<u>Corrientes:</u>				
Acreedores varios en dólares	341.637,46	7.830,00	25.725,80	375.193,26
Acreedores varios en moneda extranjera	514.768,12	167.875,72	173.460,42	856.104,26
Garantías recibidas en dólares	82.033,20	0,00	0,00	82.033,20
Garantías recibidas en moneda extranjera	38.570,47	15,79	0,00	38.586,26
Total al 31/12/2020	977.009,25	175.721,51	199.186,22	1.351.916,98

Estados Financieros 2021

Deudas fiscales – sociales:

Sueldos a pagar	0,00	0,00	365,07	365,07
Previsionales ROU/RA	0,00	395.665,46	97.299,89	492.965,35
Total al 31/12/2020	0,00	395.665,46	97.664,96	493.330,42

Cuentas a pagar:**Corrientes:**

Acreeedores varios en dólares	278.047,72	6.352.092,12	2.784.490,93	9.414.630,77
Acreeedores varios en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2021	278.47,72	6.352.092,12	2.784.490,93	9.414.630,77

Deudas fiscales – sociales:

Previsionales ROU/RA	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2021	0,00	0,00	0,00	0,00

Cuentas a pagar:**Corrientes:**

Acreeedores varios en dólares	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71
Acreeedores varios en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en dólares	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías recibidas en moneda extranjera	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2020	0,00	33.130,90	1.735.771,81	1.768.902,71

Deudas fiscales – sociales:

Previsionales ROU/RA	0,00	0,00	0,00	0,00
Total al 31/12/2020	0,00	0,00	0,00	0,00

Cuentas a pagar:**Corrientes:**

Acreeedores varios en dólares	886.079,11	9.414.630,77	10.300.709,88
Acreeedores varios en moneda extranjera	1.179.868,80	0,00	1.179.868,80
Garantías recibidas en dólares	83.273,91	0,00	83.273,91
Garantías recibidas en moneda extranjera	14.196,75	0,00	14.196,75
Total al 31/12/2021	2.163.418,57	9.414.630,77	11.578.049,34

Deudas fiscales – sociales:

Sueldos a pagar	53.056,77	0,00	53.056,77
Previsionales ROU/RA	586.721,65	0,00	586.721,65
Total al 31/12/2021	639.778,42	0,00	639.778,42

Cuentas a pagar:**Corrientes:**

Acreeedores varios en dólares	375.193,26	1.768.902,71	2.144.095,97
Acreeedores varios en moneda extranjera	856.104,26	0,00	856.104,26
Garantías recibidas en dólares	82.033,20	0,00	82.033,20
Garantías recibidas en moneda extranjera	38.586,26	0,00	38.586,26
Total al 31/12/2020	1.351.916,98	1.768.902,71	3.120.819,69

Deudas fiscales – sociales:

Sueldos a pagar	365,07	0,00	365,07
Previsionales ROU/RA	492.965,35	0,00	492.965,35
Total al 31/12/2020	493.330,42	0,00	493.330,42

4.6 PROVISIÓN BENEFICIOS POR TERMINACIÓN

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Provisiones:</u>				
Provisiones por terminación corrientes	0,00	281.257,77	411.236,41	692.494,18
Provisiones por terminación no corrientes	0,00	60.844,36	654.249,08	715.093,44
Total al 31/12/2021	0,00	342.102,13	1.065.485,49	1.407.587,62

	<u>COMUN</u>	<u>A/C RA</u>	<u>A/C ROU</u>	<u>CONSOLIDADO</u>
<u>Provisiones:</u>				
Provisiones por terminación corrientes	0,00	377.982,33	700.517,59	1.078.499,92
Provisiones por terminación no corrientes	0,00	175.037,69	663.940,18	838.977,87
Total al 31/12/2020	0,00	553.020,02	1.364.457,77	1.917.477,79

4.7 PROVISIÓN PARA JUICIOS

Al 31 de diciembre de 2021, basándose en la opinión de la Asesoría Letrada, la CTMSG no cuenta con provisiones para cubrir eventuales situaciones contingentes.

4.8 CAPITAL ASIGNADO

De conformidad con lo establecido en el Reglamento del Convenio del 30 de diciembre de 1946 en el art. 7, cada país debió aportar para la ejecución de las obras e instalaciones comunes del proyecto, el equivalente de U\$S 40.000.000. Dichos aportes pagaderos en moneda local a razón del equivalente a U\$S 5.000.000 por año y por país, se completaron en el ejercicio 1981.

4.9 OTRAS CONTRIBUCIONES

Corresponde a fondos aportados por diversas entidades, nacionales e internacionales, destinados a contribuir al financiamiento de emprendimientos vinculados, en general, con la protección de la salud y del medio ambiente.

4.10 INGRESOS – APORTES DE LOS GOBIERNOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión

destinados a solventar las erogaciones de los gastos de operación y mantenimiento, gastos de personal e inversiones comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes fueron expuestos en cuentas de orden (ver nota 6).

NOTA 5: PLAZOS Y TASAS DE INTERES DE INVERSIONES, CREDITOS Y CUENTAS A PAGAR

- a) Clasificación de los saldos de inversiones, cuentas por cobrar y cuentas por pagar de acuerdo a la siguiente categoría:

Para el CHSG

Créditos	31/12/2021	31/12/2020
Vencido	56.352,69	356,40
A vencer		
De 0 a 3 meses	341.810,52	318.338,79
De 3 a 6 meses	80.244,76	258.408,73
De 6 a 9 meses	7.579,74	5.269,29
De 9 a 12 meses	1.867,94	4.390,73
Más de 12 meses	594.679,63	948.671,52
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>1.082.535,28</u>	<u>1.535.435,46</u>

Deudas	31/12/2021	31/12/2020
Vencido	52.028,53	112,30
A vencer		
De 0 a 3 meses	2.795.976,10	1.893.159,84
De 3 a 6 meses	224.623,55	322.201,50
De 6 a 9 meses	173.123,55	271.180,31
De 9 a 12 meses	173.123,55	292.680,31
Más de 12 meses	738.496,69	838.977,87
Sin plazo establecido	53.412,66	144.413,05
	<u>4.210.784,61</u>	<u>3.762.725,19</u>

Para el BID

Créditos	31/12/2021	31/12/2020
Vencido	0,00	0,00
A vencer		
De 0 a 3 meses	0,00	0,00
De 3 a 6 meses	0,00	0,00
De 6 a 9 meses	0,00	0,00
De 9 a 12 meses	0,00	0,00
Más de 12 meses	9.747.097,73	2.096.949,96
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>9.747.097,73</u>	<u>2.096.949,96</u>

Deudas	31/12/2021	31/12/2020
Vencido	0,00	0,00
A vencer		
De 0 a 3 meses	2.135.639,84	33.130,90
De 3 a 6 meses	0,00	0,00
De 6 a 9 meses	7.278.990,93	1.735.771,81
De 9 a 12 meses	0,00	0,00
Más de 12 meses	0,00	0,00
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>9.414.630,77</u>	<u>1.768.902,71</u>

Para el CONSOLIDADO

Créditos	31/12/2021	31/12/2020
Vencido	56.352,69	356,40
A vencer		
De 0 a 3 meses	341.810,52	318.338,79
De 3 a 6 meses	80.244,76	258.408,73
De 6 a 9 meses	7.579,74	5.269,29
De 9 a 12 meses	1.867,94	4.390,73
Más de 12 meses	10.341.777,36	3.045.621,48
Sin plazo establecido	0,00	0,00
	<u>10.829.633,01</u>	<u>3.632.385,42</u>

Deudas	31/12/2021	31/12/2020
Vencido	52.028,53	112,30
A vencer		
De 0 a 3 meses	4.931.615,94	1.926.290,74
De 3 a 6 meses	224.623,55	322.201,50
De 6 a 9 meses	7.452.114,48	2.006.952,12
De 9 a 12 meses	173.123,55	292.680,31
Más de 12 meses	738.496,69	838.977,87
Sin plazo establecido	53.412,66	144.413,05
	<u>13.625.415,38</u>	<u>5.531.627,90</u>

- b) Los saldos que devengan intereses y los que no lo hacen se detallan a continuación:

Para el CHSG

<u>Créditos</u>	31/12/2021	31/12/2020
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	1.082.535,28	1.535.435,46
Total	1.082.535,28	1.535.435,46

<u>Deudas</u>	31/12/2021	31/12/2020
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	4.210.784,61	3.762.725,19
Total	4.210.784,61	3.762.725,19

Para el BID

<u>Créditos</u>	31/12/2021	31/12/2020
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	9.747.097,73	2.096.949,96
Total	9.747.097,73	2.096.949,96

<u>Deudas</u>	31/12/2021	31/12/2020
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	9.414.630,77	1.768.902,71
Total	9.414.630,77	1.768.902,71

Para el CONSOLIDADO

<u>Créditos</u>	31/12/2021	31/12/2020
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	10.829.633,01	3.632.385,42
Total	10.829.633,01	3.632.385,42

<u>Deudas</u>	31/12/2021	31/12/2020
Devengan intereses	0,00	0,00
No devengan intereses	13.625.415,38	5.531.627,90
Total	13.625.415,38	5.531.627,90

NOTA 6: CUENTAS DE ORDEN

El Convenio del 30 de diciembre de 1946, firmado entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay, y su reglamento definen a las Obras No Comunes como aquellas constituidas principalmente por accesos, líneas de alta tensión, estaciones, transformadores de alimentación, construcción de nuevos poblados, las

carreteras y caminos, así como las indemnizaciones y expropiaciones a realizar en el territorio de cada país. Estas obras se han realizado por cuenta de los respectivos Gobiernos.

El Art. 14 de las Notas Reversales de 1987, habilita el traspaso de las obras no comunes a la órbita de cada gobierno, tal como se transcribe a continuación:

“La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande dispondrá de un plazo de 60 días para establecer las Obras No Comunes que no revisten el carácter de imprescindibles para el funcionamiento del Proyecto Salto Grande.

Estas obras serán puestas a disposición de los gobiernos y se convendrá con las áreas pertinentes de los mismos su transferencia dentro de un plazo máximo de 360 días, ambos plazos se contarán a partir del 3 de diciembre de 1987”.

Hasta el 31/12/2004 la CTM ha expuesto como parte de sus Estados Contables, las disponibilidades, inversiones temporarias, créditos, bienes, costos financieros, pasivos y patrimonio, correspondientes a las Obras No Comunes pertenecientes a cada gobierno, y que por tanto no son propiedad de la CTM.

Por tal motivo, a partir del ejercicio 2005, se resolvió no incluir los activos, pasivos y patrimonios de las Obras No Comunes Argentinas y Uruguayas en el Estado de Situación Financiera de la CTM, realizándose el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y exponiéndose en cuentas de orden, solo aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Al cierre del presente ejercicio, salvo los proyectos que se encuentran en ejecución, ya no hay activos de las Obras No Comunes, administrados por la CTM.

Tanto para la Obra No Común Argentina como para la Obra No Común Uruguay, se dieron de baja los activos que fueron definitivamente transferidos a los respectivos Gobiernos, quedando bajo su administración, así como costos incurridos por expropiaciones y administración de las obras, para los cuales los Gobiernos aportaron el 100% de los fondos para financiarlos.

En el marco de lo anteriormente expuesto las columnas correspondientes a “No Común Argentina” y “No Común Uruguay” a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados financieros de la CTM.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la CTM, para su mejor explotación y administración, se aprueba la Res. CTM N° 033/10, en la que se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión, toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Como consecuencia de la aplicación de la citada resolución se produjeron variaciones en la composición de las Inversiones No Comunes.

A continuación, se detalla la composición de las cuentas de orden para los cierres al 31/12/2021 y 31/12/2020:

COMPOSICIÓN CUENTAS DE ORDEN			
AL 31/12/2021			
Expresado en U\$S			
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
EFFECTIVO Y EQUIV AL EFFECTIVO			
Bancos	2.324.734,94	7.775.519,27	10.100.254,21
	2.324.734,94	7.775.519,27	10.100.254,21
INVERSIONES TEMPORARIAS			
Depósitos a plazo	2.029.849,36	0,00	2.029.849,36
	2.029.849,36	0,00	2.029.849,36
CUENTAS POR COBRAR			
Otros Créditos	26.466,03	-7.544.960,00	-7.518.493,97
	26.466,03	-7.544.960,00	-7.518.493,97
	4.381.050,33	230.559,27	4.611.609,60
ACTIVOS NO CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR			
Otros créditos	0,00	-3.399.636,48	-3.399.636,48
	0,00	-3.399.636,48	-3.399.636,48
INVERSIONES			
Proyectos en ejecución	123.754,60	5.466.821,05	5.590.575,65
	123.754,60	5.466.821,05	5.590.575,65
	123.754,60	2.067.184,57	2.190.939,17
TOTAL ACTIVOS	4.504.804,93	2.297.743,84	6.802.548,77
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar C/P	544.709,85	415.993,88	960.703,73
	544.709,85	415.993,88	960.703,73
PASIVOS NO CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar L/P	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	544.709,85	415.993,88	960.703,73
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL			
Aporte R.A.	3.960.095,08		3.960.095,08
Aportes R.O.U.		1.881.749,96	1.881.749,96
	3.960.095,08	1.881.749,96	5.841.845,04
TOTAL PATRIMONIO NETO	3.960.095,08	1.881.749,96	5.841.845,04
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4.504.804,93	2.297.743,84	6.802.548,77

AL 31/12/2020

Expresado en U\$S

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
EFECTIVO Y EQUIV AL EFECTIVO			
Bancos	1.944.132,92	1.643.585,24	3.587.718,16
	1.944.132,92	1.643.585,24	3.587.718,16
INVERSIONES TEMPORARIAS			
Depósitos a plazo	7.716.592,73	0,00	7.716.592,73
	7.716.592,73	0,00	7.716.592,73
CUENTAS POR COBRAR			
Otros Créditos	150.911,01	-957.760,63	-806.849,62
	150.911,01	-957.760,63	-806.849,62
	9.811.636,66	685.824,61	10.497.461,27

ACTIVOS NO CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
CUENTAS POR COBRAR			
Otros Créditos	0,00	-3.404.839,37	-3.404.839,37
	0,00	-3.404.839,37	-3.404.839,37
INVERSIONES			
Proyectos en ejecución	1.013.315,72	5.124.022,32	6.137.338,04
	1.013.315,72	5.124.022,32	6.137.338,04
	1.013.315,72	1.719.182,95	2.732.498,67

TOTAL ACTIVOS	10.824.952,38	2.405.007,56	13.229.959,94
----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar C/P	333.378,54	248.494,45	581.872,99
	333.378,54	248.494,45	581.872,99
PASIVOS NO CORRIENTES	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
Cuentas por pagar L/P	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	333.378,54	248.494,45	581.872,99

PATRIMONIO NETO

CAPITAL			
Aporte R.A.	10.491.573,84		10.491.573,84
Aportes R.O.U.		2.156.513,11	2.156.513,11
	10.491.573,84	2.156.513,11	12.648.086,95
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.491.573,84	2.156.513,11	12.648.086,95
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	10.824.952,38	2.405.007,56	13.229.959,94

6.1 INVERSIONES NO COMUNES ONCA

Como inversiones en Obras No Comunes argentinas al cierre del ejercicio 2021 existe en ejecución el proyecto “Centro de Capacitación Polo Tecnológico” que acumula U\$S 123.754,60.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2021, tanto las erogaciones por SAOTTA como las de inversiones menores y proyectos en ejecución finalizados (“Parque Flora Regional”) se consideraron como gastos de la DA y se bajaron de los aportes.

6.2 INVERSIONES NO COMUNES ONCU

Como inversiones en Obras No Comunes uruguayas al cierre del ejercicio 2021 existen en ejecución los proyectos “Parque Tecnológico” que asciende a U\$S 2.067.184,57 y “Ampliación SGU-Tramo 9” por U\$S 3.399.636,48.

Para este último, la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande firmó un convenio específico de cooperación para la ejecución de la Obra Ampliación Tramo 9 – Llegada Leat 500kv Salto Grande Uruguay - Chamberlain con la Administración Nacional de Usinas y Transmisiones Eléctricas (Resolución de UTE R-19-2432), en el cual se establece un monto estimado que UTE financiará.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10, en 2021, las erogaciones por inversiones menores se consideraron como gastos de la DU y se bajaron de los aportes.

6.3 GASTOS ACTIVABLES

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01 de julio de 1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía, y que los Gobiernos comienzan a efectuar los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01 de julio de 1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio (Ver explicación Nota 6).

6.3.1 GASTOS ACTIVABLES ONCA

El monto de gastos ONCA del período 01/07/1994 – 31/12/2021 que fueron deducidos del patrimonio es de U\$S 113.807.481,11 según detalle:

GASTOS ONCA	
01/07/94-30/06/95	1.004.084,68
01/07/95-30/06/96	825.323,71
01/07/96-31/12/96	415.420,32
01/01/97-31/12/97	1.664.210,09
01/01/98-31/12/98	5.106.211,90
01/01/99-31/12/99	4.026.291,82
01/01/00-31/12/00	2.969.404,45
01/01/01-31/12/01	2.110.954,07
01/01/02-31/12/02	1.220.753,83
01/01/03-31/12/03	3.280.774,82
01/01/04-31/12/04	1.979.715,43
01/01/05-31/12/05	2.638.545,35
01/01/06-31/12/06	2.358.809,98
01/01/07-31/12/07	2.493.310,84
01/01/08-31/12/08	1.726.080,77
01/01/09-31/12/09	2.618.728,28
01/01/10-31/12/10	11.451.255,43
01/01/11-31/12/11	5.760.043,21
01/01/12-31/12/12	3.622.074,96
01/01/13-31/12/13	6.938.380,07
01/01/14-31/12/14	6.032.025,56
01/01/15-31/12/15	7.470.342,24
01/01/16-31/12/16	4.333.716,02
01/01/17-31/12/17	6.005.665,87
01/01/18-31/12/18	8.024.754,87
01/01/19-31/12/19	6.626.794,08
01/01/20-31/12/20	4.819.595,21
01/01/21-31/12/21	6.284.213,25
TOTAL AL 31/12/2021	113.807.481,11

A partir de 2015 los gastos de Personal ONCA que tenían asignada la fuente NO COMUN RA pasan a ser COMUN A CARGO RA según el Memo de la Secretaría General SGCTM/116/14, por lo cual no forman parte de los gastos capitalizables.

6.3.2 GASTOS ACTIVABLES ONCU

El monto de gastos ONCU del período 01/07/1994 – 31/12/2021 que fueron deducidos del patrimonio es de U\$S 17.612.717,12 según detalle:

GASTOS ONCU	
01/07/94-30/06/95	526.559,26
01/07/95-30/06/96	494.195,55
01/07/96-31/12/96	88.262,81
01/01/97-31/12/97	230.112,97
01/01/98-31/12/98	233.934,46
01/01/99-31/12/99	233.167,29
01/01/00-31/12/00	239.033,84
01/01/01-31/12/01	169.369,24
01/01/02-31/12/02	137.118,99
01/01/03-31/12/03	205.748,84
01/01/04-31/12/04	157.593,10
01/01/05-31/12/05	202.732,42
01/01/06-31/12/06	217.336,17
01/01/07-31/12/07	432.004,42
01/01/07-31/12/08	368.346,51
01/01/09-31/12/09	327.710,50
01/01/10-31/12/10	879.606,64
01/01/10-31/12/11	849.617,55
01/01/12-31/12/12	959.603,77
01/01/13-31/12/13	851.634,55
01/01/14-31/12/14	959.427,90
01/01/15-31/12/15	1.201.073,90
01/01/16-31/12/16	1.130.882,90
01/01/17-31/12/17	833.557,25
01/01/18-31/12/18	1.180.715,87
01/01/19-31/12/19	1.458.698,52
01/01/20-31/12/20	1.800.959,41
01/01/21-31/12/21	1.243.712,49
TOTAL AL 31/12/2021	17.612.717,12

NOTA 7: EMPRESA EN MARCHA

Las Notas Reversales del 31 de Julio de 1996 le inhibieron al Organismo su capacidad para facturar la energía suministrada, potencia y regulación con efecto retroactivo al 18 de Mayo de 1994.

En sustitución de esos ingresos los Gobiernos resolvieron aportar solamente las partidas necesarias para financiar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa de la CTM.

Aun considerando como ingresos definitivos los aportes de los gobiernos, continuará siendo recurrente la exposición de cuadros de resultados del ejercicio con RESULTADO NETO NEGATIVO por no tener la CTM la capacidad de registrar los suministros de energía cuantificados a valores razonables de plaza y mostrar resultados coherentes.

Considerando los cambios del presente ejercicio por revalúo técnico contable, expuesto como Otro Resultado Integral, se expone un Resultado Integral Neto del Ejercicio Positivo.

NOTA 8: CONTINGENCIA MÁXIMA POR DESPIDO

La contingencia máxima por despido al 31 de diciembre de 2021 comparativa con el ejercicio anterior es la siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
PERSONAL DE LA ROU	12.479.740,07	12.694.016,00
PERSONAL DE LA RA	14.662.374,96	13.970.954,00
TOTALES EN U\$S	27.142.115,03	26.664.970,00

La Comisión no ha contabilizado provisión alguna en ambos períodos por el concepto arriba mencionado por entender que, al no preverse despidos generalizados, corresponde asignar el cargo emergente de los despidos que aisladamente se produzcan en los ejercicios en que ocurran.

NOTA 9: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

A continuación se evalúa la exposición de riesgos de la CTM, a saber:

- **Riesgo cambiario.**

La CTM recibe sus ingresos de los gobiernos en la moneda de origen de cada país en función del presupuesto definido al inicio del ejercicio, siendo sus egresos de fondos

financiados en función de estos, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo tipo de cambio.

- **Riesgo de crédito.**

La CTM no cuenta con una alta concentración de créditos, ya que su facturación es por ingresos menores, por lo cual no se encuentra expuesto al riesgo de crédito.

- **Riesgo de Liquidez.**

La CTM financia sus inversiones y gastos con los aportes de los gobiernos, por lo cual su principal riesgo es no mantener este financiamiento, el cual se minimiza con la aprobación por Ley de Presupuesto Nacional en Uruguay y por Resoluciones de la Secretaria de Energía en el caso de Argentina.

NOTA 10: EVOLUCION DEL FINANCIAMIENTO

Desde que se discontinuó la facturación en forma retroactiva al 18 de mayo de 1994, los gobiernos han aportado, hasta la fecha, los fondos necesarios para cubrir los gastos e inversiones de sus respectivas obras no comunes y los gastos de operación y mantenimiento del complejo más la reinversión de las instalaciones del condominio, los gastos que siendo comunes los gobiernos decidieron afrontar individualmente en el marco de la Resolución CTM 095/95; y los no comunes que las Delegaciones realizan por cuenta de los gobiernos.

A continuación se presenta el cuadro de evolución de aportes elaborado según los siguientes conceptos:

TOTALES APORTADOS POR LOS GOBIERNOS: corresponde al 100% de los aportes ingresados a la CTM.

FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES: son los fondos necesarios para afrontar las inversiones y gastos que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.

FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS: fondos que los gobiernos aportan individualmente para financiar los gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros indicados por resoluciones específicas. En 2018 se incorporan como "Gastos a cargo" los generados por el plan de Responsabilidad Social Empresarial (Res. MCTM 010/18).

APORTES A LA OBRA COMUN: es el excedente de aportes luego de aplicados a los conceptos anteriores, que deberían ser iguales para ambos países. Cuando no se cumple la proporción del 50%, las diferencias resultantes en la financiación de la obra común pueden considerarse como un préstamo que el gobierno que aporta de más le hace al Organismo.

El siguiente cuadro muestra la evolución de los aportes y su aplicación desde el ejercicio iniciado el 01/07/94 al 31/12/21:

EVOLUCION DE LOS APORTES DE GOBIERNOS PARA REEMBOLSO DE GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO			
TOTALES APORTADOS POR PERÍODO			
	APORTES R.A.	APORTES R.O.U.	CONSOLIDADOS
01/07/94 - 30/06/95	19.222.536,20	14.252.584,40	33.475.120,60
01/07/95 - 30/06/96	15.000.000,00	15.773.158,10	30.773.158,10
01/07/96 - 31/12/96	9.000.000,00	7.500.000,00	16.500.000,00
01/01/97 - 31/12/97	18.000.000,00	15.752.692,20	33.752.692,20
01/01/98 - 31/12/98	23.212.020,00	12.588.051,44	35.800.071,44
01/01/99 - 31/12/99	24.925.128,00	16.945.556,30	41.870.684,30
01/01/00 - 31/12/00	19.357.500,00	14.296.745,49	33.654.245,49
01/01/01 - 31/12/01	18.601.000,00	14.446.972,18	33.047.972,18
01/01/02 - 31/12/02	9.383.098,18	12.237.958,88	21.621.057,06
01/01/03 - 31/12/03	10.098.882,65	8.527.968,48	18.626.851,13
01/01/04 - 31/12/04	10.319.859,86	10.466.982,30	20.786.842,16
01/01/05 - 31/12/05	16.531.169,14	12.462.684,37	28.993.853,51
01/01/06 - 31/12/06	20.497.697,96	12.340.261,30	32.837.959,26
01/01/07 - 31/12/07	16.361.018,01	13.017.102,68	29.378.120,69
01/01/08 - 31/12/08	22.620.002,88	15.446.109,11	38.066.111,99
01/01/09 - 31/12/09	23.848.922,76	15.580.715,50	39.429.638,26
01/01/10 - 31/12/10	29.771.664,27	18.732.776,63	48.504.440,90
01/01/11 - 31/12/11	42.947.358,02	20.861.530,57	63.808.888,59
01/01/12 - 31/12/12	31.277.967,33	25.917.586,50	57.195.553,83
01/01/13 - 31/12/13	50.645.904,66	27.311.051,25	77.956.955,91
01/01/14 - 31/12/14	46.155.938,04	29.553.963,58	75.709.901,62
01/01/15 - 31/12/15	53.244.891,12	28.659.961,74	81.904.852,86
01/01/16 - 31/12/16	44.223.034,02	33.221.896,46	77.444.930,48
01/01/17 - 31/12/17	59.340.749,92	34.826.361,80	94.167.111,72
01/01/18 - 31/12/18	31.224.261,86	21.160.282,91	52.384.544,77
01/01/19 - 31/12/19	43.534.208,00	28.901.222,98	72.435.430,98
01/01/20 - 31/12/20	33.519.910,32	22.158.008,15	55.677.918,47
01/01/21 - 31/12/21	32.750.385,67	25.451.245,29	58.201.630,96
	775.615.108,87	528.391.430,59	1.304.006.539,46

MENOS: FINANCIACION A OBRAS NO COMUNES			
	O.N.C.A.	O.N.C.U.	CONSOLIDADOS
01/07/94 - 30/06/95	160.736,40	0,00	160.736,40
01/07/95 - 30/06/96	82.052,81	0,00	82.052,81
01/07/96 - 31/12/96	1.470.876,85	0,00	1.470.876,85
01/01/97 - 31/12/97	1.717.950,53	0,00	1.717.950,53
01/01/98 - 31/12/98	4.775.099,75	232.679,53	5.007.779,28
01/01/99 - 31/12/99	4.415.476,18	76.885,48	4.492.361,66
01/01/00 - 31/12/00	4.505.770,51	240.547,14	4.746.317,65
01/01/01 - 31/12/01	1.043.630,39	174.463,29	1.218.093,68
01/01/02 - 31/12/02	992.705,56	136.358,24	1.129.063,80
01/01/03 - 31/12/03	3.468.869,61	189.246,79	3.658.116,40
01/01/04 - 31/12/04	2.126.309,13	157.061,14	2.283.370,27
01/01/05 - 31/12/05	3.063.528,91	201.887,37	3.265.416,28
01/01/06 - 31/12/06	9.731.035,93	207.492,16	9.938.528,09
01/01/07 - 31/12/07	1.748.503,82	414.269,72	2.162.773,54
01/01/08 - 31/12/08	4.040.876,01	468.649,54	4.509.525,55
01/01/09 - 31/12/09	4.776.262,91	322.781,52	5.099.044,43
01/01/10 - 31/12/10	8.993.238,78	773.982,94	9.767.221,72
01/01/11 - 31/12/11	15.882.585,82	748.889,52	16.631.475,34
01/01/12 - 31/12/12	(5.413.647,17)	1.173.822,51	(4.239.824,66)
01/01/13 - 31/12/13	11.897.550,62	952.477,44	12.850.028,06
01/01/14 - 31/12/14	9.379.483,04	2.372.810,11	11.752.293,15
01/01/15 - 31/12/15	5.447.300,03	2.428.489,28	7.875.789,31
01/01/16 - 31/12/16	6.292.409,07	5.847.842,43	12.140.251,50
01/01/17 - 31/12/17	15.313.132,93	6.180.866,38	21.493.999,31
01/01/18 - 31/12/18	(2.538.096,34)	(5.073.596,13)	(7.611.692,47)
01/01/19 - 31/12/19	12.325.310,96	1.896.326,57	14.221.637,53
01/01/20 - 31/12/20	4.986.749,30	(160.813,83)	4.825.935,47
01/01/21 - 31/12/21	(247.265,51)	968.949,34	721.683,83
	130.438.436,83	20.932.368,48	151.370.805,31

FINANCIAMIENTO NETO A GASTOS DE OP. Y MANTENIM. A CARGO GOBIERNOS			
	R.A.	R.O.U.	CONSOLIDADOS
01/07/94 - 30/06/95	17.965.181,42	15.511.216,49	33.476.397,91
01/07/95 - 30/06/96	14.505.754,87	13.120.075,98	27.625.830,85
01/07/96 - 31/12/96	7.723.251,67	5.746.382,80	13.469.634,47
01/01/97 - 31/12/97	14.806.833,92	13.115.181,27	27.922.015,19
01/01/98 - 31/12/98	15.247.280,72	12.215.087,75	27.462.368,47
01/01/99 - 31/12/99	16.152.652,75	11.760.842,22	27.913.494,97
01/01/00 - 31/12/00	13.231.656,12	12.079.498,55	25.311.154,67
01/01/01 - 31/12/01	13.984.652,71	11.748.724,08	25.733.376,79
01/01/02 - 31/12/02	4.744.544,21	7.790.874,69	12.535.418,90
01/01/03 - 31/12/03	4.495.923,11	6.018.681,61	10.514.604,72
01/01/04 - 31/12/04	6.000.171,61	7.988.953,87	13.989.125,48
01/01/05 - 31/12/05	10.907.048,01	9.411.252,60	20.318.300,61
01/01/06 - 31/12/06	7.415.293,05	9.522.832,69	16.938.125,74
01/01/07 - 31/12/07	12.333.244,74	10.276.719,86	22.609.964,60
01/01/08 - 31/12/08	16.033.192,33	12.318.651,96	28.351.844,29
01/01/09 - 31/12/09	14.531.032,84	12.743.682,62	27.274.715,46
01/01/10 - 31/12/10	18.586.652,16	14.748.658,66	33.335.310,82
01/01/11 - 31/12/11	23.479.527,08	16.681.844,95	40.161.372,03
01/01/12 - 31/12/12	30.565.146,46	18.016.930,85	48.582.077,31
01/01/13 - 31/12/13	31.164.242,18	20.372.290,48	51.536.532,66
01/01/14 - 31/12/14	30.198.751,40	19.911.786,64	50.110.538,04
01/01/15 - 31/12/15	38.489.047,52	18.524.891,94	57.013.939,46
01/01/16 - 31/12/16	30.659.701,11	17.636.374,71	48.296.075,82
01/01/17 - 31/12/17	34.713.818,48	19.373.701,88	54.087.520,36
01/01/18 - 31/12/18	29.266.932,64	21.552.778,62	50.819.711,26
01/01/19 - 31/12/19	24.199.967,00	20.368.440,33	44.568.407,33
01/01/20 - 31/12/20	24.432.822,12	18.010.397,74	42.443.219,86
01/01/21 - 31/12/21	27.797.527,45	19.320.452,66	47.117.980,11
	533.631.849,68	395.887.208,50	929.519.058,18

APORTES A LA OBRA COMUN			
	R.A.	R.O.U.	DIFERENCIAS
01/07/94 - 30/06/95	1.096.618,38	(1.258.632,09)	2.355.250,47
01/07/95 - 30/06/96	412.192,32	2.653.082,12	(2.240.889,80)
01/07/96 - 31/12/96	(194.128,52)	1.753.617,20	(1.947.745,72)
01/01/97 - 31/12/97	1.475.215,55	2.637.510,93	(1.162.295,38)
01/01/98 - 31/12/98	3.189.639,53	140.284,16	3.049.355,37
01/01/99 - 31/12/99	4.356.999,07	5.107.828,60	(750.829,53)
01/01/00 - 31/12/00	1.620.073,37	1.976.699,80	(356.626,43)
01/01/01 - 31/12/01	3.572.716,90	2.523.784,81	1.048.932,09
01/01/02 - 31/12/02	3.645.848,41	4.310.725,95	(664.877,54)
01/01/03 - 31/12/03	2.134.089,93	2.320.040,08	(185.950,15)
01/01/04 - 31/12/04	2.193.379,12	2.320.967,29	(127.588,17)
01/01/05 - 31/12/05	2.560.592,22	2.849.544,40	(288.952,18)
01/01/06 - 31/12/06	3.351.368,98	2.609.936,45	741.432,53
01/01/07 - 31/12/07	2.279.269,45	2.326.113,10	(46.843,65)
01/01/08 - 31/12/08	2.545.934,54	2.658.807,61	(112.873,07)
01/01/09 - 31/12/09	4.541.627,01	2.514.251,36	2.027.375,65
01/01/10 - 31/12/10	2.191.773,33	3.210.135,03	(1.018.361,70)
01/01/11 - 31/12/11	3.585.245,12	3.430.796,10	154.449,02
01/01/12 - 31/12/12	6.126.468,04	6.726.833,14	(600.365,10)
01/01/13 - 31/12/13	7.584.468,04	5.986.283,33	1.597.828,53
01/01/14 - 31/12/14	6.577.703,60	7.269.366,83	(691.663,23)
01/01/15 - 31/12/15	9.308.543,57	7.706.580,52	1.601.963,05
01/01/16 - 31/12/16	7.270.923,84	9.737.679,32	(2.466.755,48)
01/01/17 - 31/12/17	9.313.798,51	9.271.793,54	42.004,97
01/01/18 - 31/12/18	4.495.425,56	4.681.100,42	(185.674,86)
01/01/19 - 31/12/19	7.008.930,04	6.636.456,08	372.473,96
01/01/20 - 31/12/20	4.100.338,90	4.308.424,24	(208.085,34)
01/01/21 - 31/12/21	5.200.123,73	5.161.843,29	38.320,44
	111.544.822,36	111.571.853,61	(27.031,25)

Para la elaboración del cuadro de evolución de aportes se utiliza como insumo el cuadro de cálculo del financiamiento, que es elaborado por la CTM basándose en el principio básico y fundamental de la contabilidad que es la ecuación patrimonial.

Se exponen los cuadros de financiamiento para los cierres al 31/12/2021 y 31/12/2020.

CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/21

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
DISPONIBILIDADES						
Saldo inicial	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	9.660.725,65	1.643.585,24	16.236.715,22
Saldo final	4.480.857,76	1.058.811,77	450.554,68	4.354.584,30	7.775.519,27	18.120.327,78
	1.339.091,59	183.054,27	(464.325,98)	(5.306.141,35)	6.131.934,03	1.883.612,56
ORIGENES						
Disminución Cuentas por cobrar ctes.	150.536,83	0,00	0,00	124.444,98	6.587.199,37	6.862.181,18
Disminución Cuentas por cobrar no ctes.	392,34	597,34	0,00	0,00	0,00	989,68
Disminución Act Fijo	0,00	0,00	0,00	889.561,12	0,00	889.561,12
Aumento Pasivo	592.680,22	50.831,65	0,00	211.331,31	167.499,43	1.022.342,61
	743.609,39	51.428,99	0,00	1.225.337,41	6.754.698,80	8.775.074,59
APLICACIONES						
Resultados del Ejercicio	7.627.138,50	27.619.855,22	19.583.744,60	6.284.213,25	1.243.712,49	62.358.664,06
Aumento Créditos ctes.	0,00	46.046,95	5.581,59	0,00	0,00	51.628,54
Aumento Stock	33.748,72	0,00	0,00	0,00	0,00	33.748,72
Aumento Créditos no ctes.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.202,89	5.202,89
Aumento Propiedad, Planta y Equipo	2.105.597,60	0,00	0,00	0,00	342.798,73	2.448.396,33
Disminución Pasivo	0,00	0,00	195.452,45	0,00	0,00	195.452,45
	9.766.484,82	27.665.902,17	19.784.778,64	6.284.213,25	1.591.714,11	65.093.092,99
FINANCIAMIENTO	(10.361.967,02)	(27.797.527,45)	(19.320.452,66)	247.265,51	(968.949,34)	(58.201.630,96)

CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/20

Expresado en U\$S

	O. COMUN	A/C R. A.	A/C R. O. U.	ONCA	ONCU	CONSOLIDADO
DISPONIBILIDADES						
Saldo inicial	4.618.823,98	507.423,29	1.530.518,83	9.620.045,05	3.754.034,81	20.030.845,96
Saldo final	3.141.766,17	875.757,50	914.880,66	9.660.725,65	1.643.585,24	16.236.715,22
	(1.477.057,81)	368.334,21	(615.638,17)	40.680,60	(2.110.449,57)	(3.794.130,74)
ORIGENES						
Disminución Cuentas por cobrar ctes.	0,00	1.062,59	3.943,81	0,00	957.906,53	962.912,93
Disminución Cuentas por cobrar no ctes.	392,34	0,00	0,00	0,00	3.404.839,37	3.405.231,71
Aumento Pasivo	0,00	93.170,71	0,00	100.232,55	206.250,09	399.653,35
	392,34	94.233,30	3.943,81	100.232,55	4.568.995,99	4.767.797,99
APLICACIONES						
Resultados del Ejercicio	7.592.808,47	24.156.694,09	18.209.119,26	4.819.595,21	1.800.959,41	56.579.176,44
Aumento Créditos ctes.	35.726,85	0,00	0,00	93.181,03	0,00	128.907,88
Aumento Stock	173.422,88	0,00	0,00	0,00	0,00	173.422,88
Aumento Créditos no ctes.	0,00	2.027,12	0,00	0,00	0,00	2.027,12
Aumento Propiedad, Planta y Equipo	1.682.721,76	0,00	0,00	133.525,01	4.717.672,32	6.533.919,09
Disminución Pasivo	401.533,33	0,00	420.860,46	0,00	0,00	822.393,79
	9.886.213,29	24.158.721,21	18.629.979,72	5.046.301,25	6.518.631,73	64.239.847,20
FINANCIAMIENTO	(8.408.763,14)	(24.432.822,12)	(18.010.397,74)	(4.986.749,30)	160.813,83	(55.677.918,47)

El cálculo del financiamiento busca identificar el total de gastos e inversiones financiadas con cada tipo de fuente (Común, Común a Cargo, No Común Argentina y No Común Uruguay), a los efectos de determinar qué proporción de los fondos recibidos de los gobiernos los cubrieron.

Tomando como punto de partida el cumplimiento de la ecuación patrimonial en cada fuente de financiamiento y los aportes realizados por los gobiernos en forma consolidada, se despeja como variable en cada columna el aporte por fuente de financiamiento.

Una vez obtenida la discriminación, la información es trasladada al cuadro de evolución de aportes.

En el cuadro de evolución de aportes, se verifica un desfinanciamiento de la RA para la obra común de U\$S 27.031,25 acumulados.

En la medida que los aportes recibidos de cada gobierno fueron asignados, en primer lugar para la obra no común, luego para la común a cargo y el remanente a la obra común, los aportes para la obra común no se distribuyen en un 50% igual a cada país.

Cabe mencionar que el total de aportes RA efectuados durante el 2021 no fueron suficientes para cubrir las erogaciones del ejercicio (obra no común + obra a cargo + obra común), financiando el importe faltante con una disminución de las disponibilidades (U\$S 4.434.401,07). Sin embargo, la disminución de su caja fue U\$S 19.140,22 mayor.

Por su parte, el total de aportes que realizó la ROU durante el 2021 superó sus necesidades en U\$S 6.318.013,63, impactando en un aumento de sus disponibilidades. Verificada la variación de la caja se puede comprobar que la misma fue U\$S 19.140,22 mayor.

Por tanto, se puede concluir que la RA financió la caja ROU en U\$S 19.140,2.

CALCULO DEL FINANCIAMIENTO AL 31/12/21			
Expresado en U\$S			
	CONTABLE		
	RA	ROU	CONSOLIDADO
APORTES GOBIERNOS			
Aporte RA	32.750.385,67	0,00	32.750.385,67
Aporte ROU	0,00	25.451.245,29	25.451.245,29
	32.750.385,67	25.451.245,29	58.201.630,96
ORIGENES			
Disminución Créditos ctes.	199.713,40	6.662.467,79	6.862.181,18
Disminución Créditos no ctes.	793,51	196,17	989,68
Disminución Activo Fijo	889.561,12	0,00	889.561,12
Aumento Pasivo	558.503,07	463.839,54	1.022.342,61
	1.648.571,10	7.126.503,50	8.775.074,59
APLICACIONES			
Resultados del Ejercicio	37.717.637,72	24.641.026,34	62.358.664,06
Aumento Créditos ctes.	46.046,95	5.581,59	51.628,54
Aumento Stock	16.874,36	16.874,36	33.748,72
Aumento Créditos no ctes.	0,00	5.202,89	5.202,89
Aumento Activo Fijo	1.052.798,80	1.395.597,53	2.448.396,33
Disminución Pasivo	0,00	195.452,45	195.452,45
	38.833.357,83	26.259.735,16	65.093.092,99
FINANCIAMIENTO	(37.184.786,74)	(19.133.231,67)	(56.318.018,40)
APORTES EN MAS/MENOS	(4.434.401,07)	6.318.013,63	1.883.612,56
VARIACION DE CAJA	(4.453.541,29)	6.337.153,85	1.883.612,56
APORTES EN MENOS – VARIACION CAJA	19.140,22	(19.140,22)	0,0

NOTA 11: CONTEXTO ECONÓMICO: EFECTOS COVID-19

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV2 (conocido como “COVID-19”), que con posterioridad se extendió prácticamente por todo el mundo.

En marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia, generando consecuencias significativas a nivel global.

Las distintas medidas de restricciones sanitarias dispuestas fueron generando, en mayor o menor medida, un impacto casi inmediato en las economías, que vieron caer sus indicadores de producción y actividad rápidamente. Como respuesta, la mayoría de los gobiernos implementaron paquetes de ayuda fiscal para sostener el ingreso de parte de la población y reducir los riesgos de ruptura en las cadenas de pago, evitando crisis financieras y económicas, así como quiebras de empresas.

Al 31 de diciembre de 2021, no se ha detectado un impacto significativo de este tema sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la CTM. Sin embargo, el contexto de volatilidad e incertidumbre continúa a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

EVOLUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 2021 - COMPARATIVO CON EJERCICIO 2020

	VALOR DE ORIGEN								VALOR AL CIERRE			VALOR AL CIERRE
	INICIO 2021	ALTAS	BAJAS	FINAL 2021	AMORT	ALTAS	BAJAS	FINAL 2021	NETO RESULTANTE AL 31.12.21	INCREMENTO / DISMINUCION POR REVALUO	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.21	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO 31.12.20
GENERACION												
OBRA CIVIL	320.416.657,69	25.619,81		320.442.277,50	(12.257.382,48)	(853,99)		(12.258.236,47)	308.184.041,03	50.172.549,24	358.356.590,27	320.416.657,69
TURBINAS Y GEN.	149.218.796,86	360.762,21	(105.753,81)	149.473.805,26	(16.826.146,98)	(12.025,41)	12.741,42	(16.825.430,97)	132.648.374,29	20.303.757,51	152.952.131,80	149.218.796,86
COMPUERTAS RADIALES	14.581.285,34			14.581.285,34	(1.944.021,50)			(1.944.021,50)	12.637.263,84	4.374.690,14	17.011.953,98	14.581.285,34
COMPUERTAS PLANAS	38.672.243,49			38.672.243,49	(6.808.384,03)			(6.808.384,03)	31.863.859,46	7.311.931,27	39.175.790,73	38.672.243,49
GRUAS	1.946.723,34			1.946.723,34	(671.434,06)			(671.434,06)	1.275.289,28	634.509,29	1.909.798,57	1.946.723,34
TABLEROS	886.032,48	8.500,00		894.532,48	(305.528,47)	(283,33)		(305.811,80)	588.720,68	277.157,40	865.878,08	886.032,48
SERV. AUXILIARES	7.213.492,87	509.679,00		7.723.171,87	(1.261.864,04)	(16.989,30)		(1.278.853,34)	6.444.318,53	1.849.363,60	8.293.682,13	7.213.492,87
TALLERES Y LAB.	27.555,41			27.555,41	(9.501,86)			(9.501,86)	18.053,55	9.157,51	27.211,06	27.555,41
ESCALA PECES	217.475,84			217.475,84	(74.991,66)			(74.991,66)	142.484,18	76.722,66	219.206,84	217.475,84
TRANSFORMADORES												
TRANSFORMADORES	19.076.784,47			19.076.784,47	(1.129.115,39)			(1.129.115,39)	17.947.669,08	2.486.579,92	20.434.249,00	19.076.784,47
EQUIPO ELECTRICO	9.644.003,19			9.644.003,19	(833.538,34)			(833.538,34)	8.810.464,85	1.325.068,66	10.135.533,51	9.644.003,19
LINEAS												
LINEAS 500 KV	14.133.732,42			14.133.732,42	(1.884.497,28)			(1.884.497,28)	12.249.235,14	4.233.870,13	16.483.105,27	14.133.732,42
EQ. MANTENIMIENTO	1.099.584,99	756.113,43		1.855.698,42	(106.413,38)	(25.203,78)		(131.617,16)	1.724.081,26	146.371,63	1.870.452,89	1.099.584,99
SUBESTACIONES												
OBRA CIVIL	7.106.487,09			7.106.487,09	(468.336,56)			(468.336,56)	6.638.150,53	1.932.277,53	8.570.428,06	7.106.487,09
EDIFICIOS	2.710.175,16			2.710.175,16	(178.301,00)			(178.301,00)	2.531.874,16	707.915,91	3.239.790,07	2.710.175,16
TRANSFORMADORES	13.052.807,32	3.180,00		13.055.987,32	(649.464,39)	(106,00)		(649.570,39)	12.406.416,93	1.576.539,84	13.982.956,77	13.052.807,32
EQ. ELECTRICOS	5.879.948,86	258,32		5.880.207,18	(1.335.954,54)	(8,61)		(1.335.963,15)	4.544.244,03	1.492.006,71	6.036.250,74	5.879.948,86
SERV. AUX.	690.025,02			690.025,02	(97.108,17)			(97.108,17)	592.916,85	138.680,73	731.597,58	690.025,02
TABLEROS AUT.	1.128.060,91	64.399,00		1.192.459,91	(305.476,26)	(2.146,63)		(307.622,89)	884.837,02	336.347,23	1.221.184,25	1.128.060,91
INDUCTORES	2.281.915,02			2.281.915,02	(688.233,27)			(688.233,27)	1.593.681,75	718.000,83	2.311.682,58	2.281.915,02
ESTRUCT. METALICA	1.637.251,41			1.637.251,41	(197.259,20)			(197.259,20)	1.439.992,21	411.658,43	1.851.650,64	1.637.251,41
INTERCONEXION	1.009.156,11			1.009.156,11	(156.152,77)			(156.152,77)	853.003,34	212.063,58	1.065.066,92	1.009.156,11
NAVEGACION												
OBRA CIVIL	37.217.179,30			37.217.179,30	(1.206.718,81)			(1.206.718,81)	36.010.460,49	5.674.598,96	41.685.059,45	37.217.179,30
ELEM. MECANICOS	346.995,60			346.995,60	(119.653,66)			(119.653,66)	227.341,94	110.833,07	338.175,01	346.995,60
FERROVIAL												
OBRA CIVIL	83.750,65			83.750,65	(5.939,76)			(5.939,76)	77.810,89	15.215,42	93.026,31	83.750,65
OTROS BIENES												
OBRAS CIVILES	4.028.285,37			4.028.285,37	(282.827,93)			(282.827,93)	3.745.457,44	885.062,47	4.630.519,91	4.028.285,37
EDIFICIOS	11.002.344,68			11.002.344,68	(261.146,34)			(261.146,34)	10.741.198,34	1.760.390,55	12.501.588,89	11.002.344,68
MUEBLES	43.838,86			43.838,86	(4.870,98)			(4.870,98)	38.967,88	8.153,24	47.121,12	43.838,86
RODADOS	2.857.841,49	547.497,00	(507.593,04)	2.897.745,45	(415.141,66)	(54.749,70)	92.354,59	(377.536,77)	2.520.208,68	338.496,95	2.858.705,63	2.857.841,49
MAQ. Y EQUIP.	2.908.430,27	84.332,54		2.992.762,81	(211.108,54)	(6.955,46)		(218.064,00)	2.774.698,81	365.586,84	3.140.285,65	2.908.430,27
INST. Y APA.	4.079.052,47	127.640,29		4.206.692,76	(688.478,90)	(12.764,02)		(701.242,92)	3.505.449,84	573.013,01	4.078.462,85	4.079.052,47
EQUIPOS TRANSM.	1.615.811,27	788.272,60		2.404.083,87	(147.772,58)	(157.654,52)		(305.427,10)	2.098.656,77	239.312,56	2.337.969,33	1.615.811,27
INFORMATICA	1.004.435,43	111.342,28		1.115.777,71	(207.887,48)	(22.268,46)		(230.155,94)	885.621,77	164.261,17	1.049.882,94	1.004.435,43
EST. TELEMETRICAS	539.703,03			539.703,03	(22.548,16)			(22.548,16)	517.154,87	68.487,14	585.642,01	539.703,03
PAV. Y OB. VIALES	6.001.769,73			6.001.769,73	(197.581,00)			(197.581,00)	5.804.188,73	1.159.665,10	6.963.853,83	6.001.769,73
SISTEMA SUPERVISOR												
SISTEMA SUPERVISOR	1.745.113,31	19.440,00		1.764.553,31	(653.844,08)	(3.888,00)		(657.732,08)	1.106.821,23	507.131,40	1.613.952,63	1.745.113,31
PROY. EN EJECUCION												
MATERIALES ACTIV.	8.484.462,83	1.937.743,46	(2.414.359,59)	8.007.846,70					8.007.846,70		8.007.846,70	8.484.462,83
	527.621,56	220.912,85	(75.614,42)	672.919,99					672.919,99		672.919,99	527.621,56
REPUESTOS PRINCIPALES												
	9.804.702,43		(3.772,12)	9.800.930,31					9.800.930,31	379.260,03	10.180.190,34	9.804.702,43
ANTICIPO COMPRA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO												
	945.663,55	190.655,19	(543.657,40)	592.661,34					592.661,34		592.661,34	945.663,55
TOTAL 2021 Fuente COMUN	705.867.197,12	5.756.347,98	(3.650.750,38)	707.972.794,72	(52.614.625,51)	(315.897,21)	105.096,01	(52.825.426,71)	655.147.368,01	112.976.687,66	768.124.055,67	705.867.197,12
PROY. EN EJECUCION												
	1.003.591,62	3.102.458,37	0,00	4.106.049,99					4.106.049,99		4.106.049,99	1.003.591,62
ANTICIPOS PROYECTOS BID												
	2.096.949,96	7.836.543,35	(186.395,58)	9.747.097,73					9.747.097,73		9.747.097,73	2.096.949,96
TOTAL 2021 Fuente BID COMUN	3.100.541,58	10.939.001,72	(186.395,58)	13.853.147,72	0,00	0,00	0,00	0,00	13.853.147,72	0,00	13.853.147,72	3.100.541,58
TOTAL 2021 CONSOLIDADO	708.967.738,70	16.695.349,70	(3.837.145,96)	721.825.942,44	(52.614.625,51)	(315.897,21)	105.096,01	(52.825.426,71)	669.000.515,73	112.976.687,66	781.977.203,39	708.967.738,70
TOTAL 2020 CONSOLIDADO	719.291.865,47	12.624.819,99	(8.175.294,85)	723.741.390,61	(51.501.200,89)	(360.675,47)	149.894,49	(51.711.981,87)	672.029.408,74	36.938.329,96	708.967.738,70	719.291.865,47

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO					
Gastos de Funcionamiento					
AUDITORIA EXTERNA	34.400,00	-	-	34.400,00	43.000,00
AVISOS P/LICITACIONES	26.257,69	81,67	89,89	26.429,25	21.110,95
BAJA BIENES DE USO	617.638,85	-	-	617.638,85	1.079.803,51
CAFETERIA	22.771,52	-	-	22.771,52	17.898,36
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	138.679,53	-	-	138.679,53	181.151,39
CONSULTORIAS	509.773,21	-	-	509.773,21	589.244,57
CONTRATACIONES HIDROLOGIA	113.494,67	-	-	113.494,67	188.558,88
CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL	-	-	-	-	958,40
CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL	117.491,90	-	-	117.491,90	92.811,23
CONTRATACIONES AUSCULTACION	26.837,69	-	-	26.837,69	7.867,18
CONTRATACIONES LINEAS	14.997,19	-	-	14.997,19	26.484,77
CONTROL DE PLAGAS	116.080,39	-	-	116.080,39	78.350,34
DONACION SERVICIOS	56.949,23	-	-	56.949,23	72.057,71
ECOLOGIA	172.186,04	-	-	172.186,04	183.141,51
PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P	2.584,34	-	-	2.584,34	
POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLOGICO Y PRODUCTIVO	49.348,39	-	-	49.348,39	0,00
ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO	35.100,24	-	-	35.100,24	9.533,83
ENERGIA ELECTRICA	17.131,21	-	-	17.131,21	19.621,55
EVENTOS ORGANIZACIONALES	17.762,85	-	-	17.762,85	17.804,81
FLETES - CORRESPONDENCIA	49.112,42	-	-	49.112,42	49.151,43
FUNCIONAMIENTO PEAJE	200.416,96	-	-	200.416,96	178.661,12
GASTOS BANCARIOS	27.547,07	-	-	27.547,07	17.947,72
GASTOS BANCARIOS RSG	2.450,60	-	-	2.450,60	817,40
GASTOS DE IMPORTACION	76.431,74	-	-	76.431,74	61.453,64
GESTION DE LA CALIDAD	36.862,83	-	-	36.862,83	12.510,37
GESTION DE RESIDUOS	18.451,39	-	-	18.451,39	20.632,96
HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS	6.896,55	-	-	6.896,55	12.720,51
INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	426.809,60	-	-	426.809,60	360.712,34
INTERNET Y TV	139.547,84	-	-	139.547,84	146.696,09
LIMPIEZA DE OFICINAS	795.785,44	-	-	795.785,44	702.782,91
MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO	111.269,25	-	-	111.269,25	98.141,62
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	401.905,71	-	-	401.905,71	432.815,85
MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE	1.246.780,42	-	-	1.246.780,42	894.367,35
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES	898.011,97	-	-	898.011,97	780.953,76
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS	807.034,63	-	-	807.034,63	505.999,10
MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA	25.526,11	-	-	25.526,11	27.647,09
MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	69.614,07	-	-	69.614,07	101.920,34
MATERIALES	1.215.491,92	-	-	1.215.491,92	1.108.186,74
PAPELERIA Y UTILES	12.542,77	-	-	12.542,77	15.060,63
PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	14.520,54	-	-	14.520,54	30.488,91
RELACIONES INSTITUCIONALES	45.008,32	-	-	45.008,32	108.437,37
REPRESENTACION INSTITUCIONAL	-	-	-	-	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL	2.520,79	-	-	2.520,79	66.955,31
SERVICIOS CONTRATADOS	69.564,88	-	-	69.564,88	56.331,26
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	67.365,23	-	-	67.365,23	67.549,88
SALUD OCUPACIONAL	-	-	-	-	0,00
TELEFONIA	78.742,48	-	-	78.742,48	115.858,01
TRANSMISION DE DATOS	60.645,15	-	-	60.645,15	59.976,27
VARIOS	83.183,30	-	-	83.183,30	38.259,71
PROVISIÓN POR LITIGIOS	321,12	15.870,00	-	16.191,12	0,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.079.846,04	15.951,67	89,89	9.095.887,60	8.702.434,68
Gastos de Seguros					
OTROS SEGUROS	9.590,30	-	-	9.590,30	8.154,74
RESPONSABILIDAD CIVIL	130.715,66	-	-	130.715,66	128.405,64
SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	29.909,81	-	-	29.909,81	25.603,58
TODO RIESGO - DAÑO	1.185.003,80	-	-	1.185.003,80	1.162.701,07
TOTAL GASTOS DE SEGUROS	1.355.219,57	-	-	1.355.219,57	1.324.865,03
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	10.435.065,61	15.951,67	89,89	10.451.107,17	10.027.299,71

ANEXO II

CUADRO DE GASTOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU					
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales					
APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO	-	1.457.121,65	108.777,03	1.565.898,68	1.362.765,71
ASIGNACION NO REMUNERATIVA	-	2.444,70	2.235,47	4.680,17	6.239,91
CONTRIBUCIONES SOCIALES	-	2.262.367,62	16.888,14	2.279.255,76	1.979.357,48
EMOLUMENTOS	-	442.252,80	378.039,33	820.292,13	684.387,77
HORAS EXTRA	-	733.710,54	647.762,81	1.381.473,35	1.330.843,43
INDEMNIZACION P/RETIRO	-	1.309.739,25	1.104.496,01	2.414.235,26	2.045.305,74
PASANTIAS	-	-	5.321,50	5.321,50	33.420,18
PERSONAL ONCA	-	359.559,19	-	359.559,19	482.428,66
SALARIO FAMILIAR	-	131.152,78	80.245,61	211.398,39	255.794,38
REMUNERACIONES	-	17.781.086,96	14.256.031,23	32.037.118,19	28.785.684,95
TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	-	24.479.435,49	16.599.797,13	41.079.232,62	36.966.228,21
Otros Gastos en Personal					
ATENCIONES Y AGASAJOS	1.929,34	-	-	1.929,34	1.114,62
CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS	1.339,41	80.156,75	62.740,09	144.236,25	74.905,55
ENFERMERIA Y GUARDIAS	307.766,25	-	-	307.766,25	245.360,36
INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION	77.866,48	-	-	77.866,48	105.835,16
OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS	-	1.826.453,15	978.201,54	2.804.654,69	2.391.715,41
OTROS GASTOS DE PERSONAL	1.732,55	20.940,07	19.401,40	42.074,02	75.232,70
OTROS GASTOS DE VIAJE	-	857,74	950,63	1.808,37	760,86
REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL	-	65.315,44	71.786,79	137.102,23	124.625,73
SEGURO PERSONAL	-	186.103,17	110.019,78	296.122,95	277.332,15
TRANSPORTE	-	285.196,48	346.775,39	631.971,87	543.330,37
VIATICOS	-	92.985,10	205.975,00	298.960,10	224.414,59
TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL	390.634,03	2.558.007,90	1.795.850,62	4.744.492,55	4.064.627,50
TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU	390.634,03	27.037.443,39	18.395.647,75	45.823.725,17	41.030.855,71
RESPONSABILIDAD SOCIAL					
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	-	687.236,71	-	687.236,71	527.904,56
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	-	687.236,71	-	687.236,71	527.904,56
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	-	-	1.266.892,18	1.266.892,18	1.540.411,89
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	-	-	1.266.892,18	1.266.892,18	1.540.411,89
TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	-	687.236,71	1.266.892,18	1.954.128,89	2.068.316,45
TOTAL	10.825.699,64	27.740.631,77	19.662.629,82	58.228.961,23	53.126.471,87

CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	RSG - BID COMUN	RSG - BIR RA	RSG - BIR ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO					
Gastos de Funcionamiento					
AUDITORIA EXTERNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AVISOS P/LICITACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA BIENES DE USO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAFETERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSULTORIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES HIDROLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES AUSCULTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATACIONES LINEAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTROL DE PLAGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DONACION SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ECOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLÓGICO Y PROI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENERGIA ELECTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EVENTOS ORGANIZACIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FLETES - CORRESPONDENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNCIONAMIENTO PEAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS BANCARIOS RSG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE IMPORTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTION DE LA CALIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTION DE RESIDUOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERNET Y TV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIMPIEZA DE OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PAPELERIA Y UTILES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RELACIONES INSTITUCIONALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REPRESENTACION INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIOS CONTRATADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALUD OCUPACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSMISION DE DATOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN POR LITIGIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos de Seguros					
OTROS SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD CIVIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TODO RIESGO - DAÑO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUADRO DE GASTOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR					
	RSG - BID COMUN	RSG - BIR RA	RSG - BIR ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU					
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales					
APOORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASIGNACION NO REMUNERATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCIONES SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMOLUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HORAS EXTRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDEMNIZACION P/RETIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASANTIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONAL ONCA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALARIO FAMILIAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REMUNERACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Gastos en Personal					
ATENCIONES Y AGASAJOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENFERMERIA Y GUARDIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SEGURO PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIATICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL					
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUADRO DE GASTOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	CHSG	BID	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO				
Gastos de Funcionamiento				
AUDITORIA EXTERNA	34.400,00	-	34.400,00	43.000,00
AVISOS P/LICITACIONES	26.429,25	-	26.429,25	21.110,95
BAJA BIENES DE USO	617.638,85	-	617.638,85	1.079.803,51
CAFETERIA	22.771,52	-	22.771,52	17.898,36
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	138.679,53	-	138.679,53	181.151,39
CONSULTORIAS	509.773,21	-	509.773,21	589.244,57
CONTRATACIONES HIDROLOGIA	113.494,67	-	113.494,67	188.558,88
CONTRATACIONES MEDICINA LABORAL	-	-	-	958,40
CONTRATACIONES SEGURIDAD INDUSTRIAL	117.491,90	-	117.491,90	92.811,23
CONTRATACIONES AUSCULTACION	26.837,69	-	26.837,69	7.867,18
CONTRATACIONES LINEAS	14.997,19	-	14.997,19	26.484,77
CONTROL DE PLAGAS	116.080,39	-	116.080,39	78.350,34
DONACION SERVICIOS	56.949,23	-	56.949,23	72.057,71
ECOLOGIA	172.186,04	-	172.186,04	183.141,51
PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS P	2.584,34	-	2.584,34	
POLO BINACIONAL EDUCATIVO, CIENTIFICO, TECNOLÓGICO Y PRODUCTIVO	49.348,39	-	49.348,39	0,00
ELEMENTOS SEGURIDAD E INCENDIO	35.100,24	-	35.100,24	9.533,83
ENERGIA ELECTRICA	17.131,21	-	17.131,21	19.621,55
EVENTOS ORGANIZACIONALES	17.762,85	-	17.762,85	17.804,81
FLETES - CORRESPONDENCIA	49.112,42	-	49.112,42	49.151,43
FUNCIONAMIENTO PEAJE	200.416,96	-	200.416,96	178.661,12
GASTOS BANCARIOS	27.547,07	-	27.547,07	17.947,72
GASTOS BANCARIOS RSG	2.450,60	-	2.450,60	817,40
GASTOS DE IMPORTACION	76.431,74	-	76.431,74	61.453,64
GESTION DE LA CALIDAD	36.862,83	-	36.862,83	12.510,37
GESTION DE RESIDUOS	18.451,39	-	18.451,39	20.632,96
HONORARIOS JUECES, GASTOS SECRETARIA Y VIATICOS	6.896,55	-	6.896,55	12.720,51
INSUMOS Y REPUESTOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	426.809,60	-	426.809,60	360.712,34
INTERNET Y TV	139.547,84	-	139.547,84	146.696,09
LIMPIEZA DE OFICINAS	795.785,44	-	795.785,44	702.782,91
MANTENIMIENTO AIRE ACONDICIONADO	111.269,25	-	111.269,25	98.141,62
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	401.905,71	-	401.905,71	432.815,85
MANTENIMIENTO HARDWARE - SOFTWARE	1.246.780,42	-	1.246.780,42	894.367,35
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES	898.011,97	-	898.011,97	780.953,76
MANTENIMIENTO OBRAS CIVILES / OF. E INST Y VARIOS	807.034,63	-	807.034,63	505.999,10
MANTENIMIENTO RED TELEMETRICA	25.526,11	-	25.526,11	27.647,09
MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	69.614,07	-	69.614,07	101.920,34
MATERIALES	1.215.491,92	-	1.215.491,92	1.108.186,74
PAPELERIA Y UTILES	12.542,77	-	12.542,77	15.060,63
PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	14.520,54	-	14.520,54	30.488,91
RELACIONES INSTITUCIONALES	45.008,32	-	45.008,32	108.437,37
REPRESENTACION INSTITUCIONAL	-	-	-	0,00
RESPONSABILIDAD SOCIAL	2.520,79	-	2.520,79	66.955,31
SERVICIOS CONTRATADOS	69.564,88	-	69.564,88	56.331,26
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	67.365,23	-	67.365,23	67.549,88
SALUD OCUPACIONAL	-	-	-	0,00
TELEFONIA	78.742,48	-	78.742,48	115.858,01
TRANSMISION DE DATOS	60.645,15	-	60.645,15	59.976,27
VARIOS	83.183,30	-	83.183,30	38.259,71
PROVISIÓN POR LITIGIOS	16.191,12	-	16.191,12	0,00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.095.887,60	-	9.095.887,60	8.702.434,68
Gastos de Seguros				
OTROS SEGUROS	9.590,30	-	9.590,30	8.154,74
RESPONSABILIDAD CIVIL	130.715,66	-	130.715,66	128.405,64
SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	29.909,81	-	29.909,81	25.603,58
TODO RIESGO - DAÑO	1.185.003,80	-	1.185.003,80	1.162.701,07
TOTAL GASTOS DE SEGUROS	1.355.219,57	-	1.355.219,57	1.324.865,03
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	10.451.107,17	-	10.451.107,17	10.027.299,71

CUADRO DE GASTOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	CHSG	BID	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
GASTOS DE PERSONAL RA-ROU				
Gastos de Remuneraciones y Cargas Sociales				
APORTE P/ FONDO SUPL P/ RETIRO	1.565.898,68	-	1.565.898,68	1.362.765,71
ASIGNACION NO REMUNERATIVA	4.680,17	-	4.680,17	6.239,91
CONTRIBUCIONES SOCIALES	2.279.255,76	-	2.279.255,76	1.979.357,48
EMOLUMENTOS	820.292,13	-	820.292,13	684.387,77
HORAS EXTRA	1.381.473,35	-	1.381.473,35	1.330.843,43
INDEMNIZACION P/RETIRO	2.414.235,26	-	2.414.235,26	2.045.305,74
PASANTIAS	5.321,50	-	5.321,50	33.420,18
PERSONAL ONCA	359.559,19	-	359.559,19	482.428,66
SALARIO FAMILIAR	211.398,39	-	211.398,39	255.794,38
REMUNERACIONES	32.037.118,19	-	32.037.118,19	28.785.684,95
TOTAL GASTOS DE REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES	41.079.232,62	-	41.079.232,62	36.966.228,21
Otros Gastos en Personal				
ATENCIONES Y AGASAJOS	1.929,34	-	1.929,34	1.114,62
CAPACITACIONES ESPECIFICA, CORPORATIVA Y OTROS GASTOS	144.236,25	-	144.236,25	74.905,55
ENFERMERIA Y GUARDIAS	307.766,25	-	-	245.360,36
INDUMENTARIA DE TRABAJO Y ELEMENTOS DE PROTECCION	77.866,48	-	77.866,48	105.835,16
OBRA SOCIALES - OTROS GASTOS MEDICOS	2.804.654,69	-	2.804.654,69	2.391.715,41
OTROS GASTOS DE PERSONAL	42.074,02	-	42.074,02	75.232,70
OTROS GASTOS DE VIAJE	1.808,37	-	1.808,37	760,86
REFACCION ALIMENTARIA AL PERSONAL	137.102,23	-	137.102,23	124.625,73
SEGURO PERSONAL	296.122,95	-	296.122,95	277.332,15
TRANSPORTE	631.971,87	-	631.971,87	543.330,37
VIATICOS	298.960,10	-	298.960,10	224.414,59
TOTAL OTROS GASTOS EN PERSONAL	4.744.492,55	-	4.744.492,55	4.064.627,50
TOTAL GASTOS DE PERSONAL RA-ROU	45.823.725,17	-	45.823.725,17	41.030.855,71
RESPONSABILIDAD SOCIAL				
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	687.236,71	-	687.236,71	527.904,56
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DA	687.236,71	-	687.236,71	527.904,56
GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	1.266.892,18	-	1.266.892,18	1.540.411,89
TOTAL RESPONSABILIDAD SOCIAL DU	1.266.892,18	-	1.266.892,18	1.540.411,89
TOTAL GASTOS DE RESPONSABILIDAD SOCIAL	1.954.128,89	-	1.954.128,89	2.068.316,45
TOTAL	58.228.961,23	-	58.228.961,23	53.126.471,87

CUADRO DE INGRESOS CHSG POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	COMUN	A/C RA	A/C ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
OTROS INGRESOS					
Otros Ingresos					
ALQUILERES	17.035,42	0,00	0,00	17.035,42	16.861,80
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9	275.000,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00
PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE	2.749.845,73	0,00	0,00	2.749.845,73	2.143.409,97
OTROS INGRESOS	1.938,51	0,00	0,00	1.938,51	45.559,68
PENALIDADES VARIAS	4.034,39	0,00	0,00	4.034,39	57.537,77
SERVICIOS A TERCEROS	232.006,65	0,00	0,00	232.006,65	292.220,45
SINIESTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENTA DE PLIEGOS	5.560,26	0,00	0,00	5.560,26	4.644,69
VENTA VEHICULOS	323.602,00	0,00	0,00	323.602,00	717.849,00
TOTAL OTROS INGRESOS	3.609.022,96	0,00	0,00	3.609.022,96	3.278.083,36

CUADRO DE INGRESOS BID POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	RSG - BID COMUN	RSG - BIR RA	RSG - BIR ROU	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
OTROS INGRESOS					
Otros Ingresos					
ALQUILERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PENALIDADES VARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIOS A TERCEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SINIESTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENTA DE PLIEGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENTA VEHÍCULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUADRO DE INGRESOS CONSOLIDADO POR EL EJERCICIO FINALIZADO AL 31/12/21 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	CHSG	BID	CONSOLIDADO AL 31/12/21	CONSOLIDADO AL 31/12/20
OTROS INGRESOS				
Otros Ingresos				
ALQUILERES	17.035,42	0,00	17.035,42	16.861,80
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESOS UTE-SGU TRAMO 9	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00
PEAJE PUENTE INTERNACIONAL SALTO GRANDE	2.749.845,73	0,00	2.749.845,73	2.143.409,97
OTROS INGRESOS	1.938,51	0,00	1.938,51	45.559,68
PENALIDADES VARIAS	4.034,39	0,00	4.034,39	57.537,77
SERVICIOS A TERCEROS	232.006,65	0,00	232.006,65	292.220,45
SINIESTROS	0,00	0,00	0,00	0,00
VENTA DE PLIEGOS	5.560,26	0,00	5.560,26	4.644,69
VENTA VEHÍCULOS	323.602,00	0,00	323.602,00	717.849,00
TOTAL OTROS INGRESOS	3.609.022,96	0,00	3.609.022,96	3.278.083,36

Rendición de Cuentas Delegación Argentina

Ejercicio 2021

Gerencia Contable



Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS	2
NOTA 1: EL ORGANISMO	2
NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES	2
NOTA 3: MONEDA.....	3
NOTA 4: INGRESOS	4
NOTA 5: GASTOS	5

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscrito entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en “Documentos y Antecedentes 1938 al 2020”.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTM le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTM realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2021 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.

NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTM es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

MONEDA	31/12/2021	31/12/2020
PESO ARGENTINO	102,72000	84,15000
PESO URUGUAYO	44,69500	42,34000
DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1,00000	1,00000
YENS	115,145	103,23500
FRANCO SUIZO	0,91515	0,88255
LIBRA ESTERLINA	0,74134	0,73438
DÓLAR CANADIENSE	1,27700	1,27655
CORONA SUECA	9,06305	8,19070
REAL	5,57825	5,17880
EURO	0,88449	0,81354
DÓLAR AUSTRALIANO	1,37960	1,30141

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales

NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTM.

Las columnas correspondientes a “No Común Argentina” y “No Común Uruguay” a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTM.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2021.

Con la aprobación de la Res. CTM N° 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTM, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.

NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTM ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTM, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

RENDICION DELEGACION ARGENTINA		
EJERCICIO 2021		
NIVELES	Total Ejercicio	
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS NO COMUNES		
	Gastos No Comunes	2.233.437,12
II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES		
	Ingresos Menores	-1.341.038,39
INVERSIONES MENORES		
	Inversiones Menores	192.490,28
FUNCIONAMIENTO		
	Funcionamiento	399.308,90
OTRAS ACTIVIDADES		
	Otras Actividades Delegaciones	2.146.380,52
FUNCIONAMIENTO ONCA		
	INVERSIONES Y GASTOS ONCA	73.096,82
SAOTTA		
	SAOTTA	79.582,77
RIBEREÑOS		
	INDEMNIZACION RIBEREÑOS	1.326.694,55
AJUSTES		
	AJUSTES	1.174.260,68
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA		6.284.213,25

RENDICION DELEGACION ARGENTINA		
EJERCICIO 2021		
NIVELES	ONCA	Total Ejercicio
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG		
GASTOS NO COMUNES		
5.4.1.2 IVA SEGURO EXPLOTACION	76.033,99	
5.4.1.3 ADUANA	103.814,10	
5.4.3.1 IMPUESTOS RA CTM 149/06	962.209,08	
5.4.6.1 MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES	1.091.379,95	
		2.233.437,12
II - GESTION DELEGACIONES		
INGRESOS MENORES		
4.1.2.7 VENTA VEHICULOS	-22.583,00	
4.2.1.2.2 INTERESES PLAZO FIJO	-1.286.111,36	
4.2.1.3.1 SERVICIOS A TERCEROS RA	-32.344,03	
		-1.341.038,39
INVERSIONES MENORES		
Inversiones Menores		
5.5.1.1 INVERSIONES MENORES DELEG.	14.842,28	
5.5.1.2 VEHICULOS DELEGACIONES	177.648,00	
		192.490,28
FUNCIONAMIENTO		
Funcionamiento		
5.1.1.1 TELEFONIA FIJA	1.148,89	
5.1.1.2 TELEFONIA MOVIL	4.998,80	
5.1.1.3 INTERNET Y TV	3.031,82	
5.1.1.6 MANTENIMIENTO SOFTWARE	2.631,44	
5.1.1.7 INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	2.789,36	
5.1.10.25 MATERIALES DELEGACIONES	14.824,89	
5.1.2.3 GASTOS BANCARIOS	4.750,89	
5.1.2.4 FLETES - CORRESPONDENCIA	123,42	
5.1.2.6 PUBLICACIONES - DIARIOS - REVISTAS	118.901,85	
5.1.2.7 GASTOS MENORES DE GESTION	1.099,26	
5.1.4.1 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	42.018,32	
5.1.4.2 MANTENIMIENTO MEDIOS DE TRANSPORTE	28.184,12	
5.1.4.3 SEGUROS MEDIOS DE TRANSPORTE	14.646,48	
5.1.8.2 MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES	27.781,98	
5.1.8.3 LIMPIEZA DE OFICINAS	126.982,78	
5.2.2.1 OTROS SEGUROS	670,18	
5.3.3.8 UNIFORMES DELEGACION	4.724,42	
		399.308,90
OTRAS ACTIVIDADES		
Otras Actividades Delegaciones		
5.6.1.1 RELACIONES INSTITUCIONALES DA	1.543.344,33	
5.6.1.3 PLAN ESCUELAS	256.568,91	
5.6.2.1 CONTRATACION DE ASESORES	345.189,10	
5.6.3.1 HOTEL AYUI	1.231,40	
5.6.3.2 MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO	46,78	
		2.146.380,52
FUNCIONAMIENTO ONCA		
INVERSIONES Y GASTOS ONCA		
5.7.1.1 MUEBLES, MAQUINAS, EQUIPOS ONCA	7.304,64	
5.7.2.1 ONCA-FUNCIONAMIENTO	65.792,18	
		73.096,82

RENDICION DELEGACION ARGENTINA		
EJERCICIO 2021		
NIVELES	ONCA	Total Ejercicio
SAOTTA		
SAOTTA		
5.9.2.3 ESTUDIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	79.582,77	
		79.582,77
RIBEREÑOS		
INDEMNIZACION RIBEREÑOS		
5.8.1.1 INDEMNIZACION RIBEREÑOS	1.293.445,31	
5.8.1.2 OTROS GASTOS RIBEREÑOS	33.249,24	
		1.326.694,55
AJUSTES		
AJUSTES		
6.4 DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA	1.174.260,68	
		1.174.260,68
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION ARGENTINA		6.284.213,25

Rendición de Cuentas Delegación del Uruguay

Ejercicio 2021

Gerencia Contable



Índice

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS	2
NOTA 1: EL ORGANISMO	2
NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES	2
NOTA 3: MONEDA.....	3
NOTA 4: INGRESOS	4
NOTA 5: GASTOS	5

NOTAS A LAS RENDICIONES DE CUENTAS

NOTA 1: EL ORGANISMO

La Comisión Técnica Mixta de Salto Grande (CTMSG) es un organismo binacional creado y regulado por el Convenio suscripto entre la República Argentina y la República Oriental del Uruguay en el año 1946, el Reglamento del Convenio, Acuerdos y Notas Reversales y demás documentos recogidos en “Documentos y Antecedentes 1938 al 2020”.

A partir de las Notas Reversales del 31 de julio de 1996, a la CTMSG le fue inhibida su capacidad de facturar la energía suministrada, potencia y regulación de frecuencia con efecto retroactivo al 18 de mayo de 1994. En sustitución de los ingresos antes descriptos, las Altas Partes Contratantes resolvieron aportar los fondos necesarios para solventar los gastos de operación, mantenimiento y reinversión necesarios para la continuidad operativa del Organismo. Estos aportes financian todos los egresos de acuerdo a la siguiente clasificación:

- No Comunes: corresponde a gastos e inversiones que la CTMSG realiza por cuenta de cada gobierno.
- Comunes a Cargo: corresponde a gastos de personal (Res. CTM N° 095/95) y otros aprobados por resoluciones específicas, para los cuales los gobiernos aportan individualmente.
- Comunes: corresponde a gastos e inversiones que los gobiernos afrontan en un 50% cada uno.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION DE LAS RENDICIONES

Las Rendiciones de Cuentas de los Gobiernos RA y ROU, que se presentaron por primera vez en el ejercicio 2010, han sido preparadas en base a los registros contables y de conformidad con la normativa contable y del organismo.

Las Rendiciones reflejan la utilización de los fondos aportados por los Gobiernos para el financiamiento de sus obras no comunes, al 31 de diciembre de 2021 y se han elaborado utilizando la hipótesis contable de lo devengado.

El marco de referencia para la utilización de los fondos son los Presupuestos aprobados por las Delegaciones y las resoluciones emitidas por éstas.

NOTA 3: MONEDA

La moneda funcional de la CTMSG es el dólar estadounidense a partir del balance cerrado el 30.06.91, en el cual mediante Res. CTM 65/91 se resolvió cambiar su moneda de cuenta de peso argentino al dólar estadounidense.

Las transacciones cuya moneda de origen es distinta a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio a la fecha de la operación.

Las cotizaciones se exponen en forma comparativa con las del ejercicio anterior:

MONEDA	31/12/2021	31/12/2020
PESO ARGENTINO	102,72000	84,15000
PESO URUGUAYO	44,69500	42,34000
DÓLAR ESTADOUNIDENSE	1,00000	1,00000
YENS	115,145	103,23500
FRANCO SUIZO	0,91515	0,88255
LIBRA ESTERLINA	0,74134	0,73438
DÓLAR CANADIENSE	1,27700	1,27655
CORONA SUECA	9,06305	8,19070
REAL	5,57825	5,17880
EURO	0,88449	0,81354
DÓLAR AUSTRALIANO	1,37960	1,30141

Las fuentes de información utilizadas fueron las siguientes:

- Moneda local RA: fuente BNA - Mercado Libre de Cambios
- Moneda local ROU: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales
- Otras Monedas: fuente BCU – Mesa de Negociaciones Locales

NOTA 4: INGRESOS

Desde la suspensión del régimen tarifario, conforme se menciona en nota 1, los gobiernos argentino y uruguayo han estado aportando fondos a la Comisión destinados a solventar las erogaciones de los gastos de explotación y administrativos comunes y no comunes. Dichos aportes, hasta el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2000, habían sido registrados dentro del Patrimonio Neto, como aportes a cuenta del suministro de energía. Ambos gobiernos comunicaron con sendas notas recibidas del Ministerio de Economía y Finanzas del Uruguay y del Ministerio de Relaciones Exteriores de Argentina, fechadas el 18 de marzo de 2002 y el 18 de junio de 2002, respectivamente, que los mencionados fondos revisten, para la Comisión, el carácter de ingresos definitivos. Por tal motivo, el organismo, a partir del ejercicio 2001, modificó retroactivamente el tratamiento contable del tramo de los aportes recibidos destinados a financiar los gastos comunes considerándolos, consecuentemente, como ingresos de cada periodo.

Por los aportes recibidos y destinados a financiar los gastos no comunes se realizó el correspondiente ajuste contra el patrimonio de la Obra No Común, y se exponen en cuentas de orden, aquellos activos y pasivos de los Estados que se encuentran en administración de la CTMSG.

Las columnas correspondientes a “No Común Argentina” y “No Común Uruguay” a partir del 31 de diciembre de 2005, ya no forman parte de los estados contables de la CTMSG.

En 2010, continuando con el proceso de reorganización de la Organización, para su mejor explotación y administración, se dispone que las Delegaciones afrontarán separadamente determinados cargos económicos y responsabilidades, situación que se mantuvo en 2021.

Con la aprobación de la Res. CTM N° 033/10, se dispone que cada Delegación decidirá y afrontará separadamente los cargos económicos por las erogaciones que le demande su funcionamiento, y que en ningún caso implicará responsabilidad de la CTMSG, siendo de quien adopte la decisión toda la responsabilidad administrativa, judicial o extrajudicial.

Por aplicación de la Res. CTM 033/10 se dieron de baja inversiones menores adquiridas por las Delegaciones para su exclusivo funcionamiento.

NOTA 5: GASTOS

Hasta el ejercicio 2004 la CTMSG ha activado en los Estados Contables, en el rubro Inversiones No Comunes – Ingeniería y Administración, los gastos de cada período necesarios para el mantenimiento de las Obras No Comunes.

Se entiende que a partir del 01/07/1994, fecha en que se firman las Notas Reversales y se suspende la facturación de energía y los Gobiernos efectúan los aportes necesarios y suficientes para financiar estas erogaciones, no corresponde su activación con el consecuente aumento del Patrimonio.

Por lo tanto, los gastos de Obras No Comunes, a partir del 01/07/1994 han sido detraídos de los Estados Contables de la CTMSG, por pertenecer a cada Gobierno, deduciéndolos del patrimonio.

RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY		
EJERCICIO 2021		
NIVELES		Total Ejercicio
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG		
GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES		
	Gastos-Inversiones No Comunes	453.429,99
II - GESTION DELEGACIONES		
INGRESOS MENORES		
	Ingresos Menores	-31.274,08
INVERSIONES MENORES		
	Inversiones Menores	138.190,38
FUNCIONAMIENTO		
	Funcionamiento	148.935,31
OTRAS ACTIVIDADES		
	Otras Actividades Delegaciones	466.233,44
AJUSTES		
	Diferencia Revalúo Monetaria	68.197,45
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY		1.243.712,49

RENDICION DELEGACION DEL URUGUAY			
EJERCICIO 2021			
NIVELES		ONCU	Total Ejercicio
I - COMPLEJO HIDROELÉCT.SG GASTOS-INVERSIONES NO COMUNES			
5.4.2.1	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.673,29	
5.4.3.2	IMPUESTOS ROU CTM 149/06	197.349,62	
5.4.5.1	INTERESES Y COMISIONES BID	251.330,00	
5.4.6.1	MANTENIMIENTO PROYECTOS NO COMUNES	77,08	
			453.429,99
II - GESTION DELEGACIONES INGRESOS MENORES			
4.1.2.10	SINIESTROS	-274,08	
4.1.2.7	VENTA VEHICULOS	-31.000,00	
			-31.274,08
INVERSIONES MENORES			
	Inversiones Menores		
5.5.1.1	INVERSIONES MENORES DELEGACIONES	19.080,38	
5.5.1.2	VEHICULOS DELEGACIONES	119.110,00	
			138.190,38
FUNCIONAMIENTO			
	Funcionamiento		
5.1.1.1	TELEFONIA FIJA	1.143,51	
5.1.1.2	TELEFONIA MOVIL	548,03	
5.1.1.5	MANTENIMIENTO HARDWARE	155,88	
5.1.1.6	MANTENIMIENTO SOFTWARE	144,00	
5.1.1.7	INSUMOS INFORMATICOS Y COMUNICACIONES	2.556,74	
5.1.10.25	MATERIALES DELEGACIONES	8.552,73	
5.1.2.3	GASTOS BANCARIOS	3.556,26	
5.1.2.6	PUBLICACIONES-DIARIOS-REVISTAS	737,70	
5.1.2.7	GASTOS MENORES DE GESTION	1.034,68	
5.1.3.1	MANTENIMIENTO VIVIENDAS	1.709,86	
5.1.4.1	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	49.158,54	
5.1.4.2	MANTENIMIENTO MEDIOS TRANSPORTE	34.463,31	
5.1.4.3	SEGUROS MEDIOS TRANSPORTE	13.492,40	
5.1.6.1	CONSULTORIAS	21.500,00	
5.1.6.2	AIDITORIA EXTERNA	1.436,83	
5.1.7.4	PROYECTOS CON INSTITUCIONES EDUCATIVAS	420,00	
5.1.8.1	ENERGIA ELECTRICA	170,87	
5.1.8.2	MANTENIMIENTO OFICINAS E INSTALACIONES	1.020,48	
5.1.8.3	LIMPIEZA DE OFICINAS	3.468,97	
5.2.2.1	OTROS SEGUROS	1.056,51	
5.3.3.8	UNIFORMES DELEGACIONES Y RRPP	2.608,01	
			148.935,31
OTRAS ACTIVIDADES			
	Otras Actividades Delegaciones		
5.6.1.2	RELACIONES INSTITUCIONALES DU	299.849,27	
5.6.1.3	PLAN ESCUELAS DELEGACIONES	46.038,51	
5.6.2.1	CONTRATACION DE ASESORES	38.890,22	
5.6.3.2	MANTENIMIENTO AREAS FUERA DEL COMPLEJO	81.455,44	
			466.233,44
AJUSTES			
	Diferencia Revaluó Monetario		
6.4	DIFERENCIA REVALUACION MONETARIA	68.197,45	
			68.197,45
TOTAL RENDICION GESTION DELEGACION DEL URUGUAY			1.243.712,49