

# **Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional**

**Estados Contables Fiduciarios**  
correspondientes al ejercicio económico irregular  
iniciado el 25 de julio de 1997  
y finalizado el 31 de diciembre de 1997

Denominación del Fideicomiso:

**Fondo Fiduciario Federal de  
Infraestructura Regional**

Domicilio de Notificaciones:

Av. Leandro N. Alem 1074 - Piso 6  
Capital Federal

Actividad Principal:

Brindar asistencia financiera a las  
Provincias y al Estado Nacional en la  
financiación de obras públicas de  
infraestructura

Ejercicio económico irregular N° 1  
iniciado el 25 de julio de 1997 y finalizado el 31 de diciembre de 1997

Fecha de finalización de la duración  
Del Fideicomiso:

25 de julio del 2027

Denominación del Fiduciario:

**Banco de la Nación Argentina**

Domicilio:

Bmé. Mitre 326 - Capital Federal

Actividad Principal:

Bancaria

Fideicomisario:

Estado Nacional

Beneficiarios:

Las Provincias y el Estado Nacional



Inicialado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77



Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL



# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Estado de Resultados Fiduciario

Correspondiente al ejercicio económico irregular iniciado el 25 de julio de 1997  
y finalizado el 31 de diciembre de 1997 (Notas 1 a 4)

	\$
Gastos de administración (Anexo II)	(146.222)
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>(146.222)</b>

Las notas 1 a 10 y Anexos I y II que se acompañan son parte integrante de los estados contables fiduciarios.

HARTENECK, LOPEZ Y CIA.

(Socío)

Ruben O. Mosi  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 68 F° 134  
Registro de Asoc. de Prof. Universitarios  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77  
Ver informe profesional por separado

Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Estado de Evolución del Patrimonio Neto Fiduciario

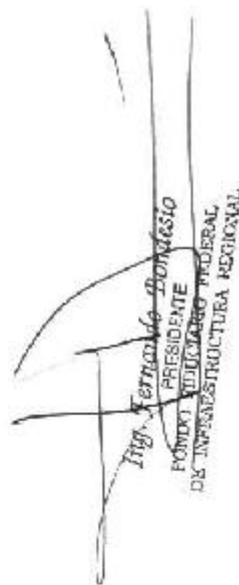
Correspondiente al ejercicio económico irregular iniciado el 25 de julio de 1997 y finalizado el 31 de diciembre de 1997 (Notas 1 a 4)

RUBRO	Aportes fiduciarios		Resultados acumulados (Pérdida) \$	Total del Patrimonio Neto Fiduciario \$
	Aportes \$	Total \$		
Transferencias no reintegrables recibidas del Estado Nacional	373,442	373,442	-	373,442
Pérdida del ejercicio	-	-	(146,222)	(146,222)
<b>Saldos al 31.12.97</b>	<b>373,442</b>	<b>373,442</b>	<b>(146,222)</b>	<b>227,220</b>

Las notas 1 a 10 y Anexos I y II que se acompañan son parte integrante de los estados contables fiduciarios.

  
HARTENEK, LOPEZ Y CIA

Rubén O. Mosel  
(Socio)  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E. CAP. FED. 1º 68 Pº 134  
Registro de Asoc. de Prof. Universitarios  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Pº 77  
Ver informe profesional por separado

  
Rigoberto Bonifacio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Estado de Origen y Aplicación de Fondos Fiduciario

Correspondiente al ejercicio económico irregular iniciado el 25 de julio de 1997  
y finalizado el 31 de diciembre de 1997 (Notas 1 a 4)

	\$
<b>VARIACION DE LOS FONDOS FIDUCIARIOS</b>	
Fondos fiduciarios al inicio del ejercicio	-
Aumento de los fondos fiduciarios	220.938
Fondos fiduciarios al cierre del ejercicio	220.938
<b>Causas de la variación de los fondos fiduciarios</b>	
Pérdida neta del ejercicio	(146.222)
Más: Partidas que no representan aplicaciones de fondos fiduciarios:	
Depreciaciones de Bienes de Uso	1.115
Fondos fiduciarios aplicados a las operaciones ordinarias	(145.107)
<b>OTRAS APLICACIONES DE FONDOS FIDUCIARIOS</b>	
Compras de bienes de uso	(15.632)
<b>Total otras aplicaciones de fondos fiduciarios</b>	(15.632)
<b>Total aplicaciones de fondos fiduciarios</b>	(160.739)
<b>ORIGENES DE FONDOS FIDUCIARIOS</b>	
Transferencias no reintegrables recibidas del Estado Nacional	373.442
Incremento del pasivo fiduciario corriente	8.235
<b>Total orígenes de fondos fiduciarios</b>	381.677
<b>Aumento de los fondos fiduciarios</b>	220.938

Las notas 1 a 10 y Anexos I y II que se acompañan son parte integrante de los estados contables fiduciarios.

HARTENECK, LOPEZ Y CIA.

(Socio)

Rubén D. Mosi

Contador Público (U.B.A.)

C.P.C.E. CAP. FED. T° 68 F° 134

Registro de Asoc. de Prof. Universitarios

C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77

Ver informe profesional por separado

Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Notas a los Estados Contables Fiduciarios

Correspondientes al ejercicio económico irregular iniciado el 25 de julio de 1997 y finalizado el 31 de diciembre de 1997

### NOTA 1: PRIMER EJERCICIO ECONOMICO

Los presentes estados contables fiduciarios corresponden al primer ejercicio económico del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional, iniciado el 25 de julio de 1997, fecha de creación del fideicomiso y finalizado el 31 de diciembre de 1997.

### NOTA 2: CONSTITUCION DEL FONDO FIDUCIARIO FEDERAL DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

El Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional fue creado por la Ley de Desarrollo Regional y Generación de Empleo Nro. 24.855 publicada el 25 de julio de 1997.

#### Objeto

El Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional, tiene por objeto asistir a las Provincias y al Estado Nacional en la financiación de obras de infraestructura económica y social, de acuerdo con lo dispuesto por la ley Nro. 24.855.

Fiduciario: Banco de la Nación Argentina

Fideicomisario: Estado Nacional

Beneficiarios: Las Provincias y el Estado Nacional

#### Patrimonio del Fondo

La mencionada ley establece en su artículo Nro. 7 que el patrimonio del fondo estará integrado por:

- a) Las acciones del Banco Hipotecario S.A. y el producido de su venta con excepción de aquellas acciones que conserve el Estado Nacional y las acciones destinadas al Programa de Propiedad Participada.

Inicialado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77

*Ing. Fernando Bondesio*  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

**NOTA 2:** (Continuación)

- b) Los recursos que le asignen el Estado Nacional, las provincias y organismos internacionales, y
- c) La renta y los frutos de sus activos.

Del total del patrimonio fiduciario del Fondo se deducirá la suma de \$ 100 millones que se aplicará a la constitución de una cartera de crédito adicional reservada a la demanda de las Provincias de menor densidad poblacional y menor desarrollo relativo. De la capacidad financiera del Fondo para el otorgamiento de préstamos, una vez deducida la suma correspondiente a la cartera de crédito adicional mencionada precedentemente y la suma de \$ 100 millones correspondiente al compromiso de aporte al Banco de la Nación Argentina de acuerdo con lo establecido en el art. 35 de la Ley 24.855 (Nota 7), deberá destinarse el 50% a la financiación de proyectos propuestos por la Nación y el porcentaje restante a proyectos propuestos por las provincias.

El Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional ha recibido la propiedad fiduciaria de las siguientes acciones del Banco Hipotecario S.A.:

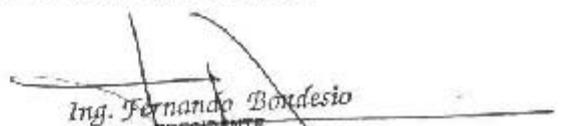
	<u>Cantidad de Acciones</u>
- Acciones Clase A	134.850.000
- Acciones Clase C	7.500.000
	<u>142.350.000</u>

Estas acciones representan el 94,90% del Capital Social del Banco Hipotecario S.A.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 20 de la ley 24.855, mientras que las acciones del Banco Hipotecario S.A. formen parte del patrimonio fiduciario del Fondo, la totalidad de los derechos políticos emergentes de las mismas corresponderán al Estado Nacional (fiduciante).



Inicializado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77



Ing. Fernando Bordesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

**NOTA 2:** (Continuación)

Plazo de duración

El fideicomiso tiene un plazo de duración de 30 años a contar desde la fecha de inicio de sus actividades.

**NOTA 3:** BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los estados contables fiduciarios se presentan conforme a los lineamientos de las Resoluciones Técnicas Nros. 8, 9, y 12 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) de acuerdo a lo dispuesto por las Resoluciones C 89/88 y C 145/96 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal.

**NOTA 4:** POLITICAS CONTABLES DE MAYOR RELEVANCIA

Los estados contables fiduciarios han sido preparados conforme a los lineamientos de las Resoluciones Técnicas N° 10 y N° 12 de la F.A.C.P.C.E. de acuerdo a lo dispuesto por las Resoluciones C 169/92 y C 145/96, respectivamente del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal (C.P.C.E.C.F.) y, siguiendo las normas vigentes, no han sido ajustados por inflación.

A continuación se incluyen las políticas contables de mayor relevancia utilizadas en la preparación de los estados contables:

a. Activos y pasivos en moneda local

Se encuentran valuados a su valor nominal, agregando o deduciendo según corresponda, los resultados financieros devengados hasta el cierre del ejercicio.

  
Iniciado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77

  
Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

## Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

### Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

#### NOTA 4: (Continuación)

##### b. Inversiones

Las acciones del Banco Hipotecario S.A., recibidas en propiedad fiduciaria del Estado Nacional, han sido valuadas a su valor de costo, entendiendo como valor de costo el valor de los pasivos transferidos por el fiduciante conjuntamente con la transferencia de la propiedad fiduciaria de las acciones. Por lo tanto el valor de costo ha sido determinado como el valor del pasivo residual del Banco Hipotecario S.A. con el Banco Central de la República Argentina al momento de su privatización (balance de transformación) agregando los intereses devengados hasta el cierre de ejercicio.

##### c. Bienes de Uso

Los bienes de uso fueron valuados a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada correspondiente.

Las depreciaciones se calculan siguiendo el método de línea recta, cuya alicuota se determina en base a la vida útil asignada a los bienes.

Los valores residuales de los bienes tomados en su conjunto, no exceden a su valor recuperable estimado.

##### d. Tratamiento contable de los intereses devengados por la deuda con el B.C.R.A.

De acuerdo con lo mencionado en la nota 4.b anterior, los intereses devengados por la deuda con el B.C.R.A. (nota 6) serán considerados mayor valor de costo de las acciones del Banco Hipotecario S.A. hasta tanto las mismas tengan un valor de cotización conocido.

Inicialado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77

*Ing. Fernando Bondesio*  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

### NOTA 4: (Continuación)

e. Exposición de la Deuda con el B.C.R.A.

La exposición como pasivo corriente y no corriente de la deuda con el B.C.R.A. más los correspondientes intereses, así como los plazos estimados de cancelación expuestos en la Nota 9, están de acuerdo con las condiciones, plazos y tasas mencionados en la Nota 6.

f. Estado de origen y aplicación de fondos fiduciario

Se consideran fondos a las disponibilidades más las inversiones transitorias.

g. Estimaciones contables

La preparación de los estados contables en conformidad con normas profesionales vigentes requiere que la dirección del Fondo efectúe y asuma estimaciones con el propósito de determinar los montos de activos y deudas, exponer las contingencias activas y pasivas y reportar los ingresos y gastos del ejercicio a la fecha de los presentes estados contables. Los resultados reales futuros pueden diferir de dichas estimaciones.

### NOTA 5: COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL BALANCE GENERAL FIDUCIARIO

#### 5.1 Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 1997, la composición del rubro era la siguiente:

	<u>\$</u>
Caja chica	2.785
Banco Nación - cuenta corriente	218.153
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>220.938</b>

Inicialados efectos de su identificación con nuestro Informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77

*Ing. Fernando Bondesio*  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

## Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

### Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

**NOTA 5:** (Continuación)

#### 5.2 Inversiones

Al 31 de diciembre de 1997, la composición del rubro era la siguiente:

	\$
<b>No Corriente</b>	
Acciones Banco Hipotecario S.A.	576.268.023
<b>Total Inversiones</b>	576.268.023

#### 5.3 Cargas fiscales

Al 31 de diciembre de 1997, la composición del rubro era la siguiente:

	\$
Retenciones efectuadas a terceros	
- Impuesto a las ganancias	4.318
- Impuesto al valor agregado	3.917
<b>Total Cargas Fiscales</b>	8.235

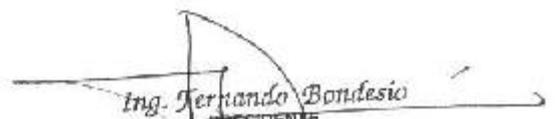
#### 5.4 Deuda con el B.C.R.A.

Al 31 de diciembre de 1997, la composición del rubro era la siguiente:

	\$
Capital	565.144.474
Intereses devengados	11.123.549
<b>Total Deuda con el B.C.R.A.</b>	576.268.023



Inicialado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77



Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

## Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

### **NOTA 6: DEUDA CON EL BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA (B.C.R.A.)**

A través de la Ley 24.855, (Art. 26), el Estado Nacional ha transferido, conjuntamente con la propiedad fiduciaria de las acciones del Banco Hipotecario S.A., el pasivo residual que el Banco Hipotecario Nacional poseía a la fecha de la promulgación de dicha ley con el Banco Central de la República Argentina.

Las condiciones propuestas por el Fondo, que están siendo consideradas por Jefatura de Gabinete de Ministro a través de la elaboración de un anteproyecto de Decreto que reglamente lo establecido en el art. 26 de la ley 24.855, son las que a continuación se detallan:

El importe de \$ 4.748.209 correspondiente a la cuota cuyo vencimiento operaba el 1 de agosto de 1997 para el Banco Hipotecario Nacional, deberá ser abonada el 1 de octubre de 1999. Dicho importe devengará desde el 1 de agosto de 1997 un interés efectivo anual equivalente a la tasa Libor a ciento ochenta días variable semestralmente, correspondiente al quinto día hábil anterior a la fecha de la referida variación semestral. La tasa inicial será la correspondiente al quinto día hábil anterior al 1 de agosto de 1997.

El saldo de deuda restante, que asciende a \$ 560.396.265.-, comenzará a amortizarse en 163 cuotas iguales, mensuales y consecutivas, con vencimiento el primer día hábil de cada mes a partir del sexagésimo mes a computarse desde la venta de la totalidad de las acciones del Banco Hipotecario S.A. que integran el patrimonio fiduciario del Fondo. La mencionada deuda devengará un interés efectivo anual equivalente a la tasa indicada en el párrafo anterior.

Básicamente, estas nuevas condiciones extienden los plazos de vencimientos de capital e intereses originales, manteniéndose sin cambio la tasa de interés. Estos cambios responden a la necesidad del Fondo de cumplir con su principal objetivo que es el de financiar proyectos de largo plazo y adecuar tales vencimientos con los flujos de fondos a recibir por la venta de las acciones del Banco Hipotecario S.A..



Inicialado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77



Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

## Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

**NOTA 6:** (Continuación)

Las registraciones contables efectuadas por el Fondo en cuanto a los vencimientos del préstamo y su clasificación como deuda a corto y largo plazo (Nota 9), responden a las condiciones establecidas en el anteproyecto de Decreto citado anteriormente, que a la fecha aún no ha sido sancionado.

**NOTA 7:** COMPROMISO DE APORTE AL BANCO DE LA NACION ARGENTINA - ARTICULO 35 DE LA LEY 24.855

La Ley 24.855 en su artículo 35 establece que como aporte al Banco de la Nación Argentina para generar una cartera de créditos para la construcción y refacción de viviendas, el Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional deberá transferir \$ 100 millones del producido de la venta de las acciones del Banco Hipotecario S.A., y la renta neta de los bienes que integran el Fondo, hasta alcanzar en total la suma de \$200 millones.

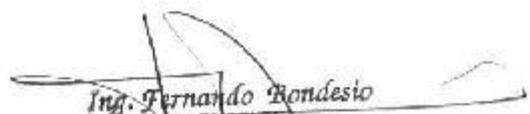
A la fecha de cierre del presente ejercicio económico no se ha producido la venta de las mencionadas acciones, por lo tanto no se ha registrado en los estados contables dicho compromiso de aporte.

**NOTA 8:** DEUDA CON EL BANCO DE LA NACION ARGENTINA - ARTICULO 36 DE LA LEY 24.855

La Ley 24.855 en su artículo 36 establece que el 10% de los intereses que generen los recursos del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional, se capitalizarán en una cuenta especial del Banco de la Nación Argentina para la atención de un fondo de garantías de créditos para viviendas únicas, permanentes y no suntuarias, destinadas a personas de ingresos bajos y medios bajos.



Inicialado/a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77



Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

**NOTA 8:** (Continuación)

A la fecha de cierre del presente ejercicio no se han devengado intereses generados por los recursos del fondo, por lo tanto no se ha provisionado monto alguno para capitalizar el mencionado fondo de garantía.

**NOTA 9:** PLAZOS ESTIMADOS DE COBRO Y PAGO DE INVERSIONES Y DEUDAS

Al cierre del ejercicio, la composición de inversiones y deudas según su plazo estimado de cobro o pago en dinero, era la siguiente:

Concepto	Inversiones \$	Total \$
<b>a) Según su plazo de vencimiento</b>		
- De plazo vencido	-	-
- A vencer		
De 1 a 2 años	169,826,186	169,826,186
De 2 a 3 años	151,673,744	151,673,744
De 3 a 4 años	145,565,303	145,565,303
De 4 a 5 años	109,202,790	109,202,790
- Sin plazo establecido	-	-
<b>Total</b>	<b>576,268,023</b>	<b>576,268,023</b>

Concepto	Inversiones \$	Total \$
<b>b) según su efecto financiero</b>		
Que no devengan interés	576,268,023	576,268,023
<b>Total</b>	<b>576,268,023</b>	<b>576,268,023</b>

Incidado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.G.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77

*Ing. Fernando Bonfiesio*  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

## Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

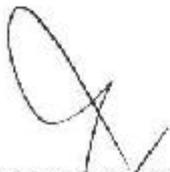
### Notas a los Estados Contables Fiduciarios (Continuación)

**NOTA 9:** (Continuación)

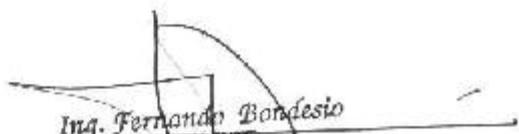
Concepto	Deuda B.C.R.A. \$	Cargas fiscales \$	Total \$
<b>a) Según su plazo de vencimiento</b>			
- De plazo vencido	-	-	-
- A vencer			
ter. trimestre	-	8.235	8.235
De 1 a 2 años	4.864.738		4.864.738
Más de 9 años	571.403.285		571.403.285
<b>Total</b>	<b>576.268.023</b>	<b>8.235</b>	<b>576.276.258</b>
<b>b) Según su efecto financiero</b>			
Que devengan Interés			
- a tasa fija	-	-	-
- a tasa variable	565.144.474	-	565.144.474
Que no devengan interés	11.123.549	8.235	11.131.784
<b>Total</b>	<b>576.268.023</b>	<b>8.235</b>	<b>576.276.258</b>

**NOTA 10:** EXENCIONES IMPOSITIVAS

De acuerdo con el artículo 12 de la Ley Nro. 24.855 el Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional se encuentra eximido de todos los impuestos, tasas y contribuciones nacionales existentes y futuros.



Inicialado a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77

  
Ing. Fernando Bondesio  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

Balance General al 31 de diciembre de 1997 (Notas 1 a 4)

## Bienes de Uso

Anexo I

	Valores de origen		Depreciaciones		Neto resultante \$
	Aumentos \$	Valores al cierre \$	Del ejercicio		
			Monto (1) \$	Acumuladas al cierre \$	
Cuenta Principal					
Equipos de computación	10.257	10.257	846	846	9.411
Otros equipos	5.375	5.375	269	269	5.106
<b>Totales</b>	<b>15.632</b>	<b>15.632</b>	<b>1.115</b>	<b>1.115</b>	<b>14.517</b>

(1) El destino de las depreciaciones del ejercicio se muestra en el Anexo II.



Iniciado a efectos de su identificación  
con nuestro Informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. T. 1 F. 77



Ing. Fernando Bonfiesio  
PRESIDENTE  
COMISIÓN FIDUCIARIA FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

# Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

## Cuadro de Gastos operativos

Correspondiente al ejercicio económico irregular  
iniciado el 25 de julio de 1997 y finalizado el 31 de diciembre de 1997 (Notas 1 a 4)

Anexo II

Rubros	Total \$	Gastos de administración \$
Honorarios Consejo de Administración	73.574	73.574
Honorarios profesionales	43.284	43.284
Reparaciones y mantenimiento	22.450	22.450
Papelería y útiles de oficina	2.192	2.192
Depreciaciones de bienes de uso	1.115	1.115
Viáticos y gastos de movilidad	1.306	1.306
Gastos de limpieza	833	833
Marcas y patentes	450	450
Energía, luz y gas	205	205
Revistas y boletines técnicos	290	290
Diversos	523	523
Totales	146.222	146.222

Incluido a efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 6 de mayo de 1999  
HARTENECK, LOPEZ Y CIA.  
C.P.C.E. CAP. FED. Tº 1 Fº 77

*Ing. Fernando Bondesio*  
PRESIDENTE  
FONDO FIDUCIARIO FEDERAL  
DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

## Informe de los Auditores

Señores del  
Consejo de Administración del  
Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional

En nuestro carácter de contadores públicos independientes informamos sobre la auditoría que hemos realizado de los estados contables fiduciarios del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional, detallados en el apartado 1. siguiente. La preparación y emisión de estos estados contables es responsabilidad del Consejo de Administración, en ejercicio de sus funciones exclusivas como Representante del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional. Nuestra responsabilidad es emitir un informe sobre dichos estados contables, basado en nuestro examen llevado a cabo con el alcance que mencionamos en el apartado 2.

### 1. ESTADOS CONTABLES OBJETO DE LA AUDITORIA

Hemos examinado el balance general fiduciario del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional al 31 de diciembre de 1997 y los estados de resultados fiduciarios, de evolución del patrimonio neto fiduciario y de origen y aplicación de fondos fiduciarios por el ejercicio económico irregular iniciado el 25 de julio de 1997 y finalizado el 31 de diciembre de 1997, con sus notas 1 a 10 y cuadros anexos I y II.

### 2. ALCANCE DEL TRABAJO

Nuestro examen sobre los estados contables fiduciarios fue realizado de acuerdo con normas de auditoría vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Capital Federal. Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contienen los estados contables. Una auditoría incluye el examen, sobre bases selectivas, de los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables y la evaluación de las normas contables utilizadas en su preparación y, como parte de ello, de la razonabilidad de las estimaciones hechas por el Consejo de Administración del Fondo.



**3. DICTAMEN**

En nuestra opinión, sujeto a la confirmación de los vencimientos previstos para la deuda con el Banco Central de la República Argentina según lo descrito en la nota 6 de los estados contables, los estados contables fiduciarios mencionados en 1. presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial fiduciaria del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional al 31 de diciembre de 1997, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto fiduciario y las variaciones en los fondos fiduciarios por el ejercicio económico irregular iniciado el 25 de julio de 1997 y finalizado el 31 de diciembre de 1997, de acuerdo con las normas contables profesionales.

**4. INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES VIGENTES**

En cumplimiento de disposiciones vigentes, informamos que:

- 4.1 A la fecha de emisión del presente informe, el Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional no posee registros contables rubricados. En consecuencia los estados contables mencionados en 1. surgen de registraciones contables soportadas por la correspondiente documentación respaldatoria, que han sido transcriptas a registros contables no rubricados.
- 4.2 Al 31 de diciembre de 1997, de las registraciones contables y liquidaciones efectuadas por el Fondo, no surgen deudas devengadas en concepto de aportes y contribuciones con destino al Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones.

**BUENOS AIRES, 6 de mayo de 1999**

HARTENECK, LOPEZ Y CIA.

(Socio)

Ruben O. Mosi  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 68 F° 134  
Registro de Asoc. de Prof. Universitarios  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77

Consejo Profesional de Ciencias Económicas  
de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires



Nº E 1183071

Buenos Aires, 17/10/2003

01 O.T. 79

Legalización Nº 056203

CERTIFICAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 406 (Art. 2, Inc. D y J) y 20.488 (Art. 21, Inc. I), la autenticidad de la firma inserta el 6/5/1999 en BALANCE de fecha 31/12/1997 perteneciente a FDO.FID.FED.DE INFRAEST.REG. que se presentó ante

que el Dr. **INGSI RUBEN OSVALDO** 20-04750679-1 que se corresponde con la la matrícula **CPTº 0068 Pº 134** y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia, control formal del informe profesional y de concordancia formal macroscópica de la firma y que signa en carácter de socio de **WARTENECK, LOPEZ Y CIA.**

**kab 227,2**

LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SI CARECE DEL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES.



**DR. JUAN CARLOS RICO**  
SECRETARIO GENERAL (B. A.)  
Especialista en LEGALIZACIONES

## Ratificación de Firmas

Por la presente se ratifican las firmas que obran impresas en las hojas que anteceden desde la página N° 1 hasta la N° 17 y cuyo contenido también se ratifica.

HARTENECK, LOPEZ Y CIA.

(Socio)

Ruben D. Mosi  
Contador Público (U.B.A.)  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 68 F° 134  
Registro de Asoc. de Prof. Universitarios  
C.P.C.E. CAP. FED. T° 1 F° 77