

**BALANCE GENERAL**  
**POR EL PERIODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(Expresado en pesos-Nota 1.III)

	<i>Saldos al</i> <i>31/12/2011</i>	<i>Saldos al</i> <i>31/12/2010</i>		<i>Saldos al</i> <i>31/12/2011</i>	<i>Saldos al</i> <i>31/12/10</i>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 2.a.)	12.942.646,55	15.882.449,86	Cuentas a pagar comerciales(nota 2.d.)	314.926,30	310.332,32
Créditos (Nota 2.b.)	342.219,67	1.243.034,96	Cargas sociales (Nota 2.e.)	656.146,29	484.264,96
<b>Total del activo corriente</b>	<b>13.284.866,22</b>	<b>17.125.484,82</b>	Remuneraciones a Pagar	695.781,00	538.057,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Otras deudas (Nota 2.f.)	1.306,96	6.268,12
Bienes de uso (Nota 2.c.)	4.921.152,21	3.431.087,14	Cargas fiscales (Nota 2.g)	32.786,68	34.204,53
<b>Total activo no corriente</b>	<b>4.921.152,21</b>	<b>3.431.087,14</b>	Otros pasivos (Nota 2.h.)	34.781,61	131.829,69
			Deposito Gtia Contrato (Nota 2.i.)	11.377.128,00	11.377.128,00
			<b>Total del pasivo corriente</b>	<b>13.112.856,84</b>	<b>12.882.084,62</b>
			<b>Total del pasivo</b>	<b>13.112.856,84</b>	<b>12.882.084,62</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b> (s/estado respectivo)	<b>5.093.161,59</b>	<b>7.674.487,34</b>
<b>Total del activo</b>	<b><u>18.206.018,43</u></b>	<b><u>20.556.571,96</u></b>	<b>Total del pasivo y patrimonio neto</b>	<b><u>18.206.018,43</u></b>	<b><u>20.556.571,96</u></b>

C.P.N. JOSE OMAR LANZAMIDAD  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

0464



0464


**en<sup>ce</sup>ss**

 ENTE REGULADOR  
 DE SERVICIOS  
 SANITARIOS

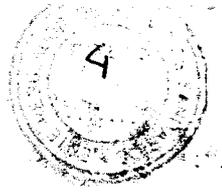
**ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS**
**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS  
 L PERIODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(Expresado en pesos- Nota 1.II)

	<i>Saldos al 31/12/2011</i>	<i>Saldos al 31/12/10</i>
Ingresos por tasa retributiva de servicios	12.067.352,06	10.697.894,57
Egresos Corrientes	(19.735.979,03)	(13.690.552,75)
Sub-total	(7.668.626,97)	(2.992.658,18)
Otros Ingresos	3.948,98	123,13
<u>Ingresos no Corrientes</u>	(7.664.677,99)	(2.992.535,05)
Costo bienes de uso	(163.296,71)	(189.433,04)
<u>Egresos no Corrientes</u>	(7.827.974,70)	(3.181.968,09)
Transferencia Tesoro	5.051.310,00	4.089.676,13
Déficit/Superávit del ejercicio	(2.776.664,70)	907.708,04


  
**C.P.N. JOSÉ OMAR LANZAMIDAD**  
**GERENTE DE ADMINISTRACIÓN**  
 Ente Regulador de Servicios Sanitarios

0464


**en~~ces~~s**

 ENTE REGULADOR  
 DE SERVICIOS  
 SANITARIOS

**ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS**
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**
**POR EL PERIODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(Expresado en pesos. Nota 1.III)

	Resultados no asignados	Aportes de Capital	Total
Saldo al inicio del ejercicio	5.478.214,30	2.196.273,04	7.674.487,34
Ajuste Cuentas a Cobrar Ej ant. (Notas IV)	-28.073,61		-28.073,61
Ajuste Cuentas a Pagar Ej ant. (Notas IV)	23.412,56		23.412,56
Déficit del ejercicio	<b>-2.776.664,70</b>		<b>-2.776.664,70</b>
		200.000,00	200.000,00
Saldos al cierre del ejercicio	<b>2.696.888,55</b>	<b>2.396.273,04</b>	<b>5.093.161,59</b>

 C.P.N. JOSE OMAR LANZAMIDAD  
 GERENTE DE REGISTRO Y REGISTRACIÓN  
 Ente Regulador de Servicios Sanitarios

**ESTADO DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<b>Variaciones del Efectivo</b>	
Fondos al Inicio	15.882.449,86
Fondos al Cierre	12.942.646,55
Aumento/Disminución de Fondos	<b>(2.939.803,31)</b>
<b>Causas de las variaciones del efectivo</b>	
<b>Actividades operativas</b>	
Pérdida del ejercicio	(2.776.664,70)
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas:</b>	
<b>Partidas que no representan ingresos de fondos</b>	
Depreciación Bienes de Uso	163.296,71
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>	
Aportes Tesoro Pcial para Gastos	872.741,68
Deudas Comerciales	28.006,54
Cargas Sociales	171.881,33
Remuneraciones	157.724,00
Otras Deudas	<u>-103.427,09</u>
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b><u>(1.486.441,53)</u></b>
<b>Actividades de inversión</b>	
Compras de Bienes de Uso	(1.653.361,78)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión</b>	<b>(1.653.361,78)</b>
<b>Actividades de financiación</b>	
Aportes del Estado Provincial para inversiones percibido	200.000,00
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación</b>	<b>200.000,00</b>
<b>Aumento/Disminución de Fondos</b>	<b><u>(2.939.803,31)</u></b>

**EVOLUCIÓN DE BIENES DE USO  
POR EL PERIODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(Expresado en pesos. Nota 2.II)

Cuenta principal	Costo Original				Depreciaciones			Neto Resultante
	Al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio	Del período	Acumuladas al cierre del ejercicio	
						Aumentos		
Edificios y construcciones	371.551,66			371.551,66	46.709,97	7.431,04	54.141,01	317.410,65
Rodados	602.437,36	375.000,00		977.437,36	602.437,35		602.437,35	375.000,01
Maquinarias y Equipos	235.567,42	4.972,00		240.539,42	121.918,60	20.389,94	142.308,54	98.230,88
Herramientas e Implementos	907,50			907,50	544,50	90,75	635,25	272,25
Aparatos y Equipos	1.125.006,27	161.638,71		1.286.644,98	818.127,85	86.637,22	904.765,07	381.879,91
Muebles y Útiles	192.521,08	23.534,00		216.055,08	159.682,15	10.026,96	169.709,11	46.345,97
Equipos de computación	384.099,80	180.660,92		564.760,72	261.025,17	37.893,20	298.918,37	265.842,35
Elementos de Biblioteca	537,00			537,00	537,00		537,00	-
Hardware y software Fomin	514.042,13			514.042,13	514.042,13		514.042,13	-
Hardware y software	62.373,64	20.392,37		82.766,01	47.792,05	827,60	48.619,65	34.146,36
Hardware y software Cont. Loca	155.419,84			155.419,84	155.419,84		155.419,84	-
Obras en Ejecución	2.514.860,05	887.163,78		3.402.023,83	-		-	3.402.023,83
	<b>6.159.323,75</b>	<b>1.653.361,78</b>	-	<b>7.812.685,53</b>	<b>2.728.236,61</b>	<b>163.296,71</b>	<b>2.891.533,32</b>	<b>4.921.152,21</b>

  
**C.P.N. JOSÉ OMAR LANZAMIDAD**  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
 Ente Regulador de Servicios Sanitarios

0464

**ANEXO EGRESOS**  
**POR EL PERIODO DE DOCE MESES FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**  
(Expresado en pesos- Nota 1.II)

Rubros	Total al 31/12/2010	Total al 31/12/2011
Personal	11.136.596,76	16.383.404,42
Reparación y mantenimiento rodados	127.514,95	112.416,45
Reparación y mantenimiento muebles	48.581,30	54.093,78
Reparación y mantenimiento inmuebles	97.448,61	70.725,80
Energía eléctrica	61.733,20	84.992,65
Combustibles y lubricantes	128.931,53	158.640,56
Comunicaciones	114.105,97	106.196,38
Viáticos	292.366,34	405.187,62
Servicio de vigilancia	406.980,00	587.490,00
Seguros	5.059,30	8.072,50
Alquileres	184.222,63	231.535,81
Publicidad	44.152,67	32.987,36
Suscripciones	64.827,96	60.787,37
Honorarios	96.150,77	234.645,67
Servicios de limpieza	164.637,52	256.049,40
Varios	103.705,51	58.510,49
Formularios Impresos	2.538,95	1.931,70
Servicios Sanitarios	10.602,39	5.028,21
Franqueo	33.762,42	57.800,24
Gas	3.741,70	2.323,24
Uniforme personal	135.811,07	115.202,17
Análisis derivados 3°	20.500,00	7.726,90
Drogas laboratorio	90.936,07	46.230,00
Papelería de administración.	73.622,36	201.764,79
Refrigerio y cafetería	28.256,03	73.727,31
Pasajes y movilidad	16.476,36	32.220,41
Cuotas asociaciones	1.300,00	23.840,11
Capacitación Personal	17.545,71	7.404,00
Mat electricos y Otros Rep.	12.103,21	9.815,38
Gtos. Manutención	130.596,00	240.688,05
Asignación Estímulo Pasantías	24.332,46	20.827,76
Costo Financieros	11.413,00	32.317,50
Costo Fiscal		11.395,00
<b>Totales</b>	<b>13.690.552,75</b>	<b>19.735.979,03</b>

  
**C.P.N. JOSÉ OMAR LANZAMIDAD**  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
 Ente Regulador de Servicios Sanitarios



ENTE REGULADOR  
DE SERVICIOS  
SANITARIOS

## ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Cifras expresadas en pesos- Nota 1.II)

8  
0464

#### I. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

##### I. Normas profesionales aplicables.

El Ente Regulador de Servicios Sanitarios ha confeccionado los presentes estados contables de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la Provincia de Santa Fe.

##### II. Criterios de Valuación y exposición

Los principales criterios de valuación y exposición utilizados para la preparación de los estados contables al 31 de diciembre de 2011 fueron los siguientes:

- a) **Caja y bancos:** a su valor nominal.
- b) **Bienes de uso:** a su costo de adquisición menos las correspondientes depreciaciones acumuladas al ejercicio. Las depreciaciones de los bienes de uso fueron calculadas por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de cada categoría de bienes. Existen Bienes de Uso transferidos por la ex-Dipos al momento de constitución del Ente, que se encuentran inventariados sin valuación, aunque por su estado generan gastos de mantenimiento y reparación.
- c) **Cuentas del patrimonio neto:** a su valor nominal.
- d) **Cuentas del estado de resultados:** a su valor nominal.

#### II. DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS.

Los principales rubros de los estados contables del Enress se componen de los siguientes conceptos:

##### a) **Caja y Bancos:**

Banco	12.942.646.55
-NBSF cta.cte. 18977-00 Enress	1.565.518.55
-NBSF cta.cte. 20871-06 Dep.Gtfa.Contrato	11.377.128.-

##### b) **Créditos:**

Gastos pagados por terceros	74.18
Sellados Contratos a cobrar	74.18
Contribuciones a Recaudar	342.145.19

  
C.P.N. JOSE OMAR LANZAMIDAD  
GERENTE DE ADMINISTRACION  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

<b>c)</b>	<b>Bienes de uso:</b>		<u>4.921.152.21</u>
	Obras en ejecución	3.402.023.83	
	Edificios y Construcciones	317.410.65	
	Rodados	375.000.01	
	Maquinarias y equipos	98.230.88	
	Herramientas e Implementos	272.25	
	Instrumental física y química	381.879.91	
	Muebles, útiles e instalaciones	46.345.97	
	Equipos de computación	265.842.35	
	Hardware y software	<u>34.146.36</u>	
<b>d)</b>	<b>Cuentas a pagar comerciales:</b>		
	Proveedores		<u>314.926.30</u>
<b>e)</b>	<b>Cargas Sociales:</b>		
	Retenciones y aportes a Depositar s/sueldos		<u>656.146.29</u>
<b>f)</b>	<b>Otras Deudas:</b>		<u>1.306.96</u>
	Multas # 12.2.4.2.1. C C	<u>1.306.96</u>	
<b>g)</b>	<b>Cargas fiscales:</b>		<u>32.786.68</u>
	AFIP IVA Res. 3164	2.407.84	
	AFIP. Ret. Imp. Ganancias	15.542.30	
	AFIPI. Ret. RG 1784	3.533.00	
	AFIP- Serv. Limpieza	2.578.58	
	API- Retención imp. de sellos	3.560.70	
	API- Retención Ing. Brutos	<u>5.164.26</u>	
<b>h)</b>	<b>Otros pasivos:</b>		34.781.61
	Gtos. Manutención a pagar	23.160.00	
	Cuentas a pagar	5.500.00	
	Retenciones en garantía	<u>6.121.61</u>	
	Planificar SRL	673.98	
	Pirámide SRL	<u>5.447.63</u>	
<b>i)</b>	<b>Depósito Garantía Contrato:</b>		<u>11.377.128.-</u>

0464

Corresponde al saldo de los depósitos efectuados por el BANCO RIO DE LA PLATA S.A. y el BANCO DE GALICIA Y BUENOS AIRES S.A. relacionados a la ejecución de los certificados de las fianzas de Garantías de Cumplimiento de Contrato y de Operación de APSF SA, en cumplimiento de las prescripciones de los artículos 2° y 3° del Decreto N° 1024/05 y las Resoluciones del MOSPV N° 122/05 y 141/05.

0464

**III.- APORTES DE ESTADO PROVINCIAL:**

El Estado Provincial comprometió fondos con destino a cubrir gastos corrientes e inversiones de capital incurridos en el servicio.

Los aportes del Tesoro Provincial para cubrir gastos incurridos se computaron como en ingreso del ejercicio por un importe de \$5.051.310.00., reflejándose en el Estado de Resultados.

Los aportes con destino a inversiones de Bienes de Capital fueron un importe de \$200.000.00 que se aplicaron al pago de los Certificados de Obra de Laboratorio de Rosario. Estos aportes se reflejan como aumento del patrimonio neto del ente en Aportes de Capital.

**IV.- AJUSTE CUENTAS A COBRAR Y A PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES:**

Por Resolución 0057/12 del ENRESS se procedió a regularizar en el Balance las cuentas:

del Activo- Cuentas a Cobrar la suma de \$28.073.61 con débito a la cuenta Patrimonio Neto- Resultado de Ejercicios anteriores y,

del Pasivo- Cuentas a Pagar la suma de \$23.412.56 con débito a la cuenta Patrimonio neto- Resultado de Ejercicios anteriores.



C.P.N. JOSE OMAR LANZAMIDAD  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios