

Estado de situación patrimonial al 31/12/2011

<u>1.0.00.00.000.000.0000 ACTIVO</u>		<u>717.905.208,71</u>
<u>1.00.00.000.000.0000 ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>714.540.662,25</u>
01.00.000.000.0000 DISPONIBILIDADES		502.713.896,22
02.000.000.0000	BANCOS	502.713.896,22
001.000.0000	BANCOS CTAS. RECAUDADORAS	494.269.311,14
001.0000	BANCOS CTAS. RECURSOS OBLIG.	486.212.313,83
002.0000	BANCOS CTAS. SERV. COMPL.	6.832.634,14
003.0000	BANCOS CTAS. BENEFICIOS OPCIONALES	1.224.363,17
002.000.0000	BANCOS CTAS. PAGADORAS	8.444.585,08
001.0000	BANCOS CTAS. PAGADORAS PRESTACIONES ASISTENCIALES	3.821.895,91
0001	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. CASA CENTRAL	3.055.077,92
0002	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA NORTE	763.778,68
0003	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA SUR	3.039,31
002.0000	BCOS. CTAS. PAGADORAS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	1.761.968,04
0001	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. CASA CENTRAL	1.133.309,35
0002	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA NORTE	184.593,12
0003	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA SUR	444.065,57
003.0000	BCOS. CTA. SUELDOS	2.860.721,13
02.00.000.000.0000 INVERSIONES FINANCIERAS		164.483,57
02.000.000.0000	TITULOS Y VALORES	164.483,57
001.000.0000	TITULOS Y VALORES	164.483,57
03.00.000.000.0000 CREDITOS		217.868.832,86
01.000.000.0000	CUENTAS A COBRAR	209.186.743,56
001.000.0000	RECURSOS A RECAUDAR	209.186.743,56
001.0000	APORTE PERSONAL	100.223.667,21
0001	AP. PERS. ADM. CENTRAL A COBRAR	42.360.073,89
0002	AP. PERS. ORG. DESCENTRALIZADOS A COBRAR	26.637.471,13
0003	AP. PERS. MUNICIPALIDADES A COBRAR	12.505.827,69
0004	AP. PERS. COMUNAS A COBRAR	4.009.410,36
0005	AP. PERS. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	234.062,09
0006	AP. PERS. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	3.601.054,41
0007	AP. PERS. CONCEJOS DELIBERANTES A COBRAR	817.035,93
0008	AP. PERS. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD A COBRAR	1.929.166,98
0009	AP. PERS. BENEFICIO OPCIONAL A COBRAR	1.103.974,74
0010	AP. PERS. SISTEMA ABIERTO A COBRAR	6.502,00
0012	AP. PERS. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	7.019.087,99
002.0000	CONTRIBUCION PATRONAL	90.331.580,03
0001	CONTR. PATR. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	58.344.818,21
0002	CONTR. PATR. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	1.221.906,46
0003	CONTR. PATR. MUNICIPALIDADES A COBRAR	14.187.400,92
0004	CONTR. PATR. COMUNAS A COBRAR	3.453.098,88
0005	CONTR. PATR. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	494.558,71
0006	CONTR. PATR. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	2.333.883,00
0007	CONTR. PATR. CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	1.306.501,70
0008	CONTR. PATR. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	8.947.935,09
0009	CONTR. PATR. EMERG. PREV. JUICIO CAJA DE JUB.	41.477,06
003.0000	CONTR. ORG. PREVISIONAL PROVINCIAL A COBRAR	15.378.702,96
004.0000	LICENCIAS SIN GOCE DE SUELDOS A COBRAR	8.601,63
005.0000	SERVICIO COMPLEMENTARIO	3.244.191,73
0001	S.C. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	1.041.012,38
0002	S.C. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	683.430,00
0003	S.C. MUNICIPALIDADES A COBRAR	411.580,66
0004	S.C. COMUNAS A COBRAR	133.634,82
0005	S.C. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	9.260,00
0006	S.C. ORGANISMOS ADHERIDOS A COB	307.558,03

NOTA 1

NOTA 2

NOTA 3

Estado de situación patrimonial al 31/12/2011

1.1.03.01.001.005.0007	S.C.CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	4.004,40	
0008	S.C.AFILIADOS OPCIONAL A COBRAR	329.297,44	
0009	S.C.AFILIADOS SISTEMA ABIERTO A COBRAR	1.913,00	
0010	S.C.LICENCIAS S/GOCE DE HABERES A COBRAR	1.791,00	
0011	S.C.TESORERIA DE LA PCIA COPARTICIPACION	320.710,00	
03.000.000.0000	ANTICIPOS A CORTO PLAZO	302.784,00	
001.000.0000	ANTICIPO A PROVEEDORES	302.784,00	
99.000.000.0000	OTROS CREDITOS	8.379.305,30	
001.000.0000	APORTES Y CONTR.DOCUMENTADOS	516.881,76	
001.0000	AP.Y CONTR.DOC.MUNICIPALIDADES	490.429,10	
002.0000	AP.Y CONTR.DOC.COMUNAS	26.452,66	
002.000.0000	DEUDORES VARIOS	7.862.340,51	
001.0000	DS.VS.CONV.DE RECIP.PREST.	1.912.500,00	
002.0000	DS.VS.ACC.DE TRABAJO	5.464.208,77	
003.0000	DS.VS.ALQUILERES A COBRAR	59.056,98	
004.0000	DS.VS.LEY 5110-P.A.I.	237.297,92	
006.0000	DS.VS.JUICIO MUT.POLICAL ROSARIO	189.276,84	
003.000.0000	SUELDOS A COMPENSAR CONTRIB. Y DyR DEVOL. DE SUELDOS	83,03	
001.0000	SALDOS A COMPENSAR CONTRIB. PATRONALES	16,20	
002.0000	SALDOS A COMPENSAR DyR y PCP	66,83	
04.00.000.000.0000	PREVISIONES PARA INCOBRABLES		NOTA 4 (6.206.550,40)
01.000.000.0000	PREVISION PARA INCOBRABLES ACTIVO CTE.	(6.206.550,40)	
2.00.00.000.000.0000	ACTIVO NO CORRIENTE		3.364.546,46
01.00.000.000.0000	CREDITOS A LARGO PLAZO		5.279.758,76
01.000.000.0000	CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	5.279.758,76	
001.000.0000	DECRETO 3331/05	5.277.521,35	
001.0000	MUNIC.ROSARIO EXCLUIDA REG.DE COMPEN.D807	5.277.521,35	
002.000.0000	DEUDORES EN GESTION JUDICIAL	2.237,41	
001.0000	AP.EN GESTION JUDICIAL	1.527,41	
002.0000	S.C.AP.EN GESTION JUDICIAL	710,00	
02.00.000.000.0000	PREVISIONES A LARGO PLAZO		NOTA 4 (5.277.521,35)
01.000.000.0000	PREVISION PARA INCOBRABLES ACTIVO NO CTE.	(5.277.521,35)	
03.00.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		NOTA 2 18.700,57
02.000.000.0000	TITULOS Y VALORES	18.700,57	
001.000.0000	TITULOS Y VALORES	18.700,57	
04.00.000.000.0000	BIENES DE USO		ANEJO I - NOTA 5 5.120.972,58
01.000.000.0000	EDIFICIOS E INSTALACIONES	515.488,58	
001.000.0000	EDIFICIOS	161.447,51	
002.000.0000	INSTALACIONES	354.041,07	
03.000.000.0000	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	7.546,61	
001.000.0000	HERRAMIENTAS	7.546,61	
07.000.000.0000	MUEBLES Y UTILES	2.467.793,44	
001.000.0000	MUEBLES Y UTILES	2.467.793,44	
08.000.000.0000	RODADOS	2.124.468,27	
001.000.0000	RODADOS	2.124.468,27	
99.000.000.0000	OTROS BIENES DE USO	5.675,68	
002.000.0000	LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEMENTOS COLECCIONABLES	5.675,68	
05.00.000.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA BIENES DE USO		(3.042.861,30)
01.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES	(240.396,56)	
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS	(48.894,37)	
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. INSTALACIONES	(191.502,19)	
02.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. MUEBLES Y UTILES	(1.802.242,39)	
03.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. RODADOS	(990.699,02)	
04.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. OTROS BIENES DE USO	(9.523,33)	
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. HERRAMIENTAS	(6.619,91)	

Estado de situación patrimonial al 31/12/2011

1.2.05.04.002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEM. COLECCIONABLES	(2.903,42)	
06.00.000.000.0000	ACTIVOS INTANGIBLES		1.964.058,07
01.000.000.0000	ACTIVOS INTANGIBLES	1.964.058,07	
07.00.000.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES		(698.560,87)
2.0.00.00.000.000.0000	PASIVO		65.350.430,43
1.00.00.000.000.0000	PASIVO CORRIENTE		65.350.430,43
01.00.000.000.0000	DEUDAS		62.630.153,99
01.000.000.0000	GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	4.905.824,49	
001.000.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	2.708.527,61	
001.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	2.708.527,61	
002.000.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	1.278.275,89	
001.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	1.278.275,89	
003.000.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES A PAGAR	919.020,99	
001.0000	CONT.PATRON. A PAG. CAJA DE JUBILACIONES	619.033,03	
002.0000	CONT.PATRON. A PAG. O.S. I.A.P.O.S.	215.941,71	
003.0000	CONT.PATRON. A PAG. OTRAS CONTRIBUC.	84.046,25	
02.000.000.0000	CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	50.903.764,13	
001.000.0000	PROVEEDORES A PAGAR	50.522.780,91	
001.0000	PRESTADORES POR SERV. ASISTENCIALES	47.781.304,08	
0001	PRESTADORES POR CARTERAS FIJAS A PAGAR	26.956.935,00	
0002	PRESTADORES POR CONT. CAPITADOS A PAGAR	3.687.519,55	
0003	PRESTADORES MEDICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	4.571.154,43	
0004	PRESTADORES BIOQUIMICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	195.558,95	
0005	PRESTADORES ODONTOLOGICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	6.916,80	
0006	PRESTADORES FARMACEUTICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	8.815.562,04	
0007	PROVEED.ELEM.MCOS.Y SERV.MCOS-PREST.	3.547.657,31	
002.0000	PROVEEDORES SERV. COMPLEM.	2.741.476,83	
0001	PROV. ELEMENTOS Y SS. MEDICOS A PAGAR	1.927.060,03	
0002	PROV. SERVICIOS FUNEBRES A PAGAR	458.040,80	
0003	PROV. SERVICIOS OPTICOS A PAGAR	356.376,00	
999.000.0000	OTRAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	380.983,22	
001.0000	OTRAS CTAS. COMERCIALES A PAGAR	380.983,22	
03.000.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	509.244,01	
001.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	509.244,01	
001.0000	AFIP - RETENCION IMP. A LAS GCIAS.	347.320,07	
002.0000	API - RET. IMP. DE SELLOS	161.923,94	
99.000.000.0000	OTRAS CUENTAS A PAGAR	6.311.321,36	
001.000.0000	PREST. ASIST. OTRAS CTAS. A PAGAR	6.291.546,36	
001.0000	REINTEGROS A PAGAR	3.884,00	
002.0000	CONV. DE REC. A PAGAR AP. Y CONT.	1.465.174,60	
003.0000	CONV. DE REC. A PAGAR SS. ASIST.	709.393,08	
004.0000	ACREED. BENEF. DE EXCEP. A PAGAR	3.879.027,62	
005.0000	JUICIOS A PAGAR	6.282,00	
009.0000	BECAS Y PASANTIAS A PAGAR	29.944,00	
010.0000	DERIVACION APORTES A PAGAR	187.041,06	
0001	DERIVACION APORTES A PAGAR LUZ A FZA	187.041,06	
011.0000	REINT.ELEM.MCOS.ASIST.A PAGAR	10.800,00	
002.000.0000	SERV. COMPLEM. OTRAS CTAS. A PAGAR	19.775,00	
001.0000	S.C. SUBSIDIOS DE SEPELIO Y REINTEGROS A PAGAR	19.775,00	
05.00.000.000.0000	PASIVOS DIFERIDOS		191.514,25
01.000.000.0000	GANANCIAS DIFERIDAS	191.514,25	
006.000.0000	G.D. - AFILIADO CUARANTA	2.237,41	
007.000.0000	G.D. - JUICIO MUT.POL. ROSARIO	189.276,84	
06.00.000.000.0000	PREVISIONES		2.480.992,43
01.000.000.0000	PREVISION JUICIOS	2.480.992,43	

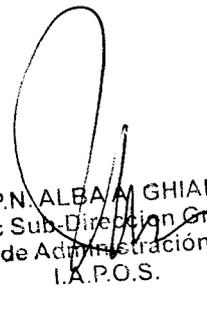
ANEXO I - NOTA 5

NOTA 6

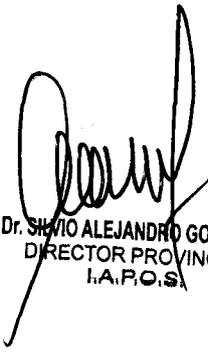
Estado de situación patrimonial al 31/12/2011

2.1.99.00.000.000.0000	OTROS PASIVOS	NOTA 7	47.769,76
01.000.000.0000	DEUDA EXIGIBLE Y FLOTANTE		47.769,76
2.0.00.00.000.000.0000	PATRIMONIO		652.554.778,28
2.00.00.000.000.0000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		652.554.778,28
02.00.000.000.0000	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		462.228.365,74
03.00.000.000.0000	RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 8	190.326.412,54
	<u>Total Pasivo y Patrimonio Neto</u>		<u>717.905.208,71</u>


PATRICIA L. ALVARENGA
 DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
 I.A.P.O.S.


 C.P.N. ALBA A. GHIANG
 alc Sub-Dirección Genl.
 de Administración
 I.A.P.O.S.


 C.P.N. MIGUEL ANGELO CZERNIK
 alc Director Genl. de Administración
 I.A.P.O.S.


 Dr. SILVIO ALEJANDRO GONZÁLEZ
 DIRECTOR PROVINCIAL
 I.A.P.O.S.

Estados de resultados al 31/12/2011

5.0.00.00.000.0000 RECURSOS		1.576.899.177,22
1.00.00.000.000.0000 INGRESOS CORRIENTES		1.576.899.177,22
02.00.000.000.0000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1.538.746.649,58
01.000.000.0000 APORTES PERSONALES	727.970.704,78	
001.000.0000 LICENCIA SIN GOCE DE SUELDOS	137.334,90	
002.000.0000 BENEF. OPCIONAL	10.704.681,22	
003.000.0000 AP. PERSON. SIST. ABIERTO	942.769,00	
005.000.0000 AP. PERSON. ADM. CENTRAL	363.365.380,09	
006.000.0000 AP. PERSON. ORG. DESCENTRALIZADOS	220.765.777,63	
007.000.0000 AP. PERSON. MUNICIPALIDAD	94.755.840,42	
008.000.0000 AP. PERSON. COMUNAS	15.749.345,80	
009.000.0000 AP. PERSON. ENT. VARIAS	1.899.264,77	
010.000.0000 AP. PERSON. ORG. ADHERIDOS	15.945.052,32	
011.000.0000 AP. PERSON. CONSEJOS DELIBERANTES	1.791.395,03	
012.000.0000 AP. PERSON. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD	1.913.863,60	
02.000.000.0000 CONTRIBUCION PATRONAL	780.373.387,41	
002.000.0000 CONTRIB. ORG. PREVISIONALES PROVINCIALES	126.342.895,58	
003.000.0000 CONTRIB. PAT. ADM. CENTRAL	504.555.732,43	
004.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. DESCENTRALIZADOS	11.202.105,00	
005.000.0000 CONTRIB. PAT. MUNICIPALIDADES	99.346.563,73	
006.000.0000 CONTRIB. PAT. COMUNAS	19.717.384,96	
007.000.0000 CONTRIB. PAT. ENTIDADES VARIAS	2.639.025,68	
008.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. ADHERIDOS	14.131.792,14	
009.000.0000 CONTRIB. PAT. CONSEJOS DELIBERANTES	2.437.887,89	
03.000.000.0000 IAPOS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	30.402.557,39	
001.000.0000 S.C. AF. OPC.	3.144.750,00	
002.000.0000 S.C. AF. SISTEMA ABIERTO	247.642,00	
003.000.0000 S.C. ADM. CENTRAL	12.177.642,64	
004.000.0000 S.C. ORG. DESCENTRALIZADOS	8.099.144,40	
005.000.0000 S.C. MUNICIPALIDADES	4.003.892,08	
006.000.0000 S.C. COMUNAS	840.876,93	
007.000.0000 S.C. ENTIDADES VARIAS	48.580,00	
008.000.0000 S.C. ORG. ADHERIDOS	1.665.962,05	
009.000.0000 S.C. CONSEJOS DELIBERANTES	48.250,00	
010.000.0000 S.C. LICENCIA SIN GOCE DE HABERES	3.830,00	
011.000.0000 S.C. RECURSOS VARIOS	121.987,29	
03.00.000.000.0000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		2.459.940,51
01.000.000.0000 RECUPERO ACCIDENTES DE TRABAJO	919.439,09	
02.000.000.0000 RECUPERO CONV.DE RECIPROCIDAD	702.909,42	
03.000.000.0000 RECUPERO ACCID. DE TRANSITO	72.521,41	
04.000.000.0000 RECUPERO POR PLIEGO	97.564,29	
06.000.000.0000 RECURSOS VARIOS	468.410,27	
07.000.000.0000 MULTAS	121.198,38	
08.000.000.0000 INTERESES Y ACTUALIZACIONES	26.957,89	
09.000.000.0000 RECUPERO ALQUILERES	50.939,76	
04.00.000.000.0000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		35.691.215,94
01.000.000.0000 VENTA DE SERVICIOS	35.691.215,94	
001.000.0000 COSEGURO IAPOS	35.691.215,94	
001.0000 CONSULTA MEDICA	33.711.872,94	
004.0000 RECETARIO DE MEDICAMENTOS	1.979.343,00	
05.00.000.000.0000 RENTAS DE LA PROPIEDAD		1.371,19
01.000.000.0000 RENTA BONOS PREVISIONALES	1.371,19	
5.0.00.00.000.000.0000 GASTOS		1.386.572.764,68
1.00.00.000.000.0000 GASTOS CORRIENTES		1.386.572.764,68
01.00.000.000.0000 GASTOS DE CONSUMO		1.384.858.769,26

21/03/2012 - 15:08

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I. A. P. O. S.

C.P.N. ALBA A. GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.

C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
a/c Director Gral de Administración
I.A.P.O.S.

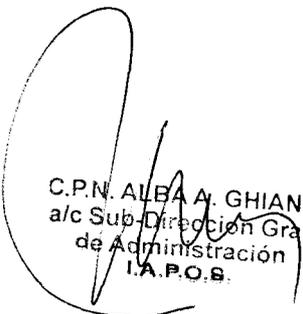
Estados de resultados al 31/12/2011

1.01.01.000.000.0000	REMUNERACIONES	63.196.265,04	
001.000.0000	SUELDOS Y SALARIOS	51.626.143,32	
001.0000	SUELDOS Y SALARIOS	51.626.143,32	
002.000.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES	11.570.121,72	
001.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES	11.570.121,72	
02.000.000.0000	BIENES Y SERVICIOS	1.308.721.519,78	
001.000.0000	BIENES DE CONSUMO	1.235.562,26	
001.0000	BIENES DE CONSUMO	1.235.562,26	
002.000.0000	SERVICIOS NO PERSONALES	1.307.485.957,52	
001.0000	SERVICIOS PRESTACIONES MEDICAS	191.262.904,84	
002.0000	SERVICIOS PRESTACIONES BIOQUIMICAS	3.453.524,54	
003.0000	SERVICIOS PRESTACIONES ODONTOLOGICAS	3.327.438,52	
004.0000	SERVICIOS PRESTACIONES FARMACEUTICAS	191.893.039,39	
005.0000	SERVICIOS CARTERA FIJA MEDICA	542.154.024,28	
006.0000	SERVICIOS CARTERA FIJA BIOQUIMICA	62.347.121,00	
007.0000	SERVICIOS CARTERA FIJA ODONTOLOGICA	27.200.435,00	
010.0000	SERVICIOS CAPITADOS BIOQUIMICOS	12.835,89	
011.0000	SERVICIOS CAPITADOS ODONTOLOGICOS	28.400.627,59	
012.0000	SERVICIOS CAPITADOS FARMACEUTICOS	85.195.784,30	
013.0000	REINTEGROS PRESTACIONALES	7.913.336,79	
014.0000	BENEFICIOS DE EXCEPCION	53.797.571,52	
015.0000	CONVENIO DE RECIPROCIDAD SERVICIOS	799.471,13	
016.0000	CONVENIO DE RECIPROCIDAD-APORTES	4.836.314,40	
018.0000	JUICIOS Y MEDIACIONES	82.983,97	
019.0000	S.C. REINTEGRO ELEM. MEDICOS	2.998.706,14	
020.0000	S.C. SUBSIDIOS Y REINTEGROS POR SEPELIO	2.093.592,36	
021.0000	S.C. PROVISION ELEMENTOS MEDICOS	26.305.407,59	
022.0000	S.C. CONVENIO FUNEBRES	9.854.709,13	
023.0000	S.C. CONVENIO OPTICOS	4.791.701,77	
025.0000	QUEBRANTO JUICIOS	821.210,61	
026.0000	SERVICIOS NO PERSONALES	7.792.413,90	
027.0000	DERIVACION APORTES	2.036.340,31	
028.0000	PREST.AS.PROVIS.ELEM.MCOS	46.453.824,98	
029.0000	REINT.ELEM.MCOS.ASIST.	1.660.637,57	
03.000.000.0000	AMORTIZACION	1.456.912,69	
001.000.0000	AMORTIZACION BIENES DE USO	1.456.912,69	
04.000.000.0000	CUENTAS INCOBRABLES	11.484.071,75	
001.000.0000	CREDITOS INCOBRABLES	11.484.071,75	
02.00.000.000.0000	RENTAS DE LA PROPIEDAD		823.646,56
01.000.000.0000	ALQUILERES	823.646,56	
04.00.000.000.0000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS		890.148,86
01.000.000.0000	TRANSFER.OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO	890.148,86	
001.000.0000	BECAS Y PASANTIAS	890.148,86	
99.00.000.000.0000	OTROS GASTOS		200,00
03.000.000.0000	PERDIDAS VARIAS	200,00	

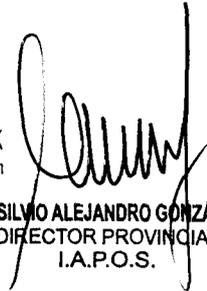
Resultado económico

190.326.412,54


PATRICIA L. ALVARENGA
 DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
 I.A.P.O.S.


 C.P.N. ALBA A. GHIANO
 a/c Sub-Dirección Gral.
 de Administración
 I.A.P.O.S.


 C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
 a/c Director Gral. de Administración
 I.A.P.O.S.


Dr. SILVIO ALEJANDRO GONZÁLEZ
 DIRECTOR PROVINCIAL
 I.A.P.O.S.

INSTITUTO AUTARQUICO PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.011
BIENES DE USO
AMORTIZACIONES

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTO	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES				
					ACUM. AL COM. DEL EJERCICIO	%	MONTO	ACUM. AL CIERRE DEL EJ.	NETOS
Edificios	161.447,51	-	-	161.447,51	45.665,46	2	3.228,91	48.894,37	112.553,14
Muebles y Utiles	2.220.975,64	246.817,80	-	2.467.793,44	1.438.411,17	10	363.831,22	1.802.242,39	665.551,05
Herramientas	6.661,74	884,87	-	7.546,61	6.333,54	20	286,37	6.619,91	926,70
Rodados	2.122.928,27	1.540,00	-	2.124.468,27	586.193,20	20	404.505,82	990.699,02	1.133.769,25
Instalaciones	354.041,07	0,00	-	354.041,07	159.819,15	10	31.683,04	191.502,19	162.538,88
Otros Bs. De Uso	5.675,68	0,00	-	5.675,68	2.335,85	10	567,57	2.903,42	2.772,26
TOTAL	4.871.729,91	249.242,67	-	5.120.972,58	2.238.758,37		804.102,93	3.042.861,30	2.078.111,28

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTO	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES				
					ACUM. AL COM. DEL EJERCICIO	%	MONTO	ACUM. AL CIERRE DEL EJ.	NETOS
Activos Intangibles	120.685,78	1.843.372,29	-	1.964.058,07	45.751,11	33,33	652.809,76	698.560,87	1.265.497,20
TOTAL	120.685,78	1.843.372,29	-	1.964.058,07	45.751,11		652.809,76	698.560,87	1.265.497,20

PATRICIA L. ALVARENGA
 M. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
 I.A.P.O.S.

C.P.N. ALBA A. GHIANO
 a/c Sub-Dirección Gral.
 de Administración
 I.A.P.O.S.

C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
 a/c Director Gral. de Administración
 I.A.P.O.S.

ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL

31/12/2011

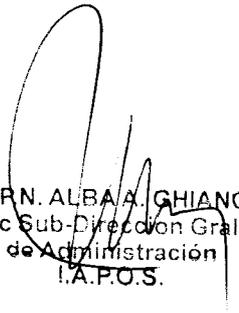
Resultados Acumulados

Saldo al Inicio	461.743.388,28
Modificaciones de Ejercicios Anteriores	484.977,46
Saldos al Inicio Ajustado	<u>462.228.365,74</u>
Resultado del Ejercicio	190.326.412,54

TOTAL PATRIMONIO NETO	652.554.778,28
------------------------------	-----------------------



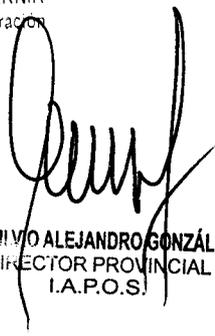
PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.



C.P.N. ALBA A. GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
a/c Director Gral. de Administración
I.A.P.O.S.



Dr. SIVVO ALEJANDRO GONZÁLEZ
DIRECTOR PROVINCIAL
I.A.P.O.S.

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/11

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)

VARIACIONES DE EFECTIVO

Efectivo al Inicio	323.133.371,06
Modificaciones de Ejercicios Anteriores	484.977,46
Efectivo al Inicio Modificado	<u>323.618.348,52</u>
Efectivo al Cierre	502.713.896,22
Aumentos de Efectivo	<u>179.095.547,70</u>

CAUSAS DE LAS VARIACIONES EN EFECTIVO

INGRESOS

CONTRIBUCIONES A LA SEG. SOC.	1.538.746.649,58
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	35.691.215,94
RENTA DE LA PROPIEDAD	1.371,19
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.459.940,51
	<u>1.576.899.177,22</u>

EGRESOS

GASTOS DE CONSUMO	-1.384.858.769,26
RENTA DE LA PROPIEDAD	-823.646,56
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-890.148,86
OTROS GASTOS	-200,00
	<u>-1.386.572.764,68</u>

AMORTIZACIONES (no constituye flujo de efectivo)	1.456.912,69
CREDITOS INCOBRABLES (no constituye flujo de efectivo)	11.484.071,75

VARIACION AL PATRIMONIO

ACTIVOS

CREDITOS CORRIENTES	-56.894.998,33
CREDITOS NO CORRIENTES	0,00
INVERSIONES CORRIENTES	79.436,75
INVERSIONES NO CORRIENTES	82.925,87
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00
BIENES DE USO	-249.242,67
BIENES INTANGIBLES	-1.843.372,29
	<u>-58.825.250,67</u>

PASIVOS

GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	1.222.556,25
CTAS. COMERCIALES A PAGAR	31.528.607,05
RETENCIONES A PAGAR	68.573,87
OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.894.693,33
PASIVOS DIFERIDOS	-286.439,88
PREVISIONES	262.957,61
OTROS PASIVOS (deuda exigible y flotante)	-37.546,84
	<u>34.653.401,39</u>

AUMENTO NETO DE EFECTIVO

179.095.547,70

PATRICIA L. ALVARENGA
 DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
 I. A. P. O. S.

C.P.N. ALBA ALGHIANO
 alc Sub-Dirección Gral.
 de Administración
 I.A.P.O.S.

C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
 alc Director Gral. de Administración
 I.A.P.O.S.

Dr. SINDRO ALEJANDRO GONZÁLEZ
 DIRECTOR PROVINCIAL
 I.A.P.O.S.

INSTITUTO AUTARQUICO PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL
(I.A.P.O.S.)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/11

NOTA 1:

El saldo disponible en Caja y Bancos reflejado en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros al 31/12/11 Rubro V, Anexo 6-1, \$ 502.579.478,42 es coincidente con la Consulta de Saldos Bancarios al 31/12/11.

Según el Estado de Situación del Tesoro, Estado de Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad, el rubro de Disponibilidades arroja un total de \$ 502.713.896,22.

La diferencia entre los importes consignados de \$ 134.417,80, responde a las transferencias de cuentas con fecha de imputación 29/12/11 que fueron confirmadas en el Banco Receptor el 02/01/12.

Contablemente fueron registradas tanto en Banco Emisor: Banco S.C. cta. N° 18009-09 como en el Banco Receptor: Banco Recursos Obligatorios cta. N° 503-03.

En el módulo Cuentas Bancarias y Pagos – Consulta de Saldos Bancarios y en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros se registraron solamente en el Banco Emisor: Banco S.C. N° 18009-09.

A continuación se detallan los Documentos de Gestión correspondientes:

DRB 1717 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 77.263,80
DRB 1718 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 12.386,00
DRB 1719 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 12.902,00
DRB 1720 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 280,00
DRB 1721 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 10.233,00
DRB 1722 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 21.353,00

La variación extrapresupuestaria de Disponibilidades respecto al cierre del ejercicio anterior según Cuadro de Compatibilidad es de \$ 179.580.525,16 (Total Ejecutado Ejercicio 2011). El Resultado Financiero (XIII) del Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja al 31/12/11 es de \$ 179.731.348,12.

La diferencia entre ambos importes es de \$ **-150.822,96** que corresponde a:

Deducciones y Retenciones 2011 pendientes de pago 31/12/11 Impuesto de Sellos e Impuesto a las Ganancias	\$ 366.675,49
---	---------------

Deducciones y Retenciones del 2010 que financieramente fueron pagadas en el 2011 y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Resultado Financiero del 2010	\$ -389.716,35
---	----------------

Fondos Rotatorios	\$ -200,00
-------------------	------------

Asiento Manual registrado a efectos de dar de baja el Fondo para Cambio otorgado el año 2009 a la Deleg. San Lorenzo y no depositado por el robo ocurrido según consta en Expediente 15302-0000213-9 y que por Disposición 000771 del 18/05/11 se eximen de responsabilidad a los agentes Carbone Claudia y Brusa Mónica.

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C.P.N. ALBA A. GHIANO
alc. Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.

C.P.N. MIGUEL ANGELO CZERNIK
Director Gral. de Administración
I.A.P.O.S.

Títulos y Valores	\$ 175.201,90
Ingreso financiero Títulos y Valores- se refleja en Item XIV del Esquema-Fuentes Financieras-Venta de Títulos y Valores	
Adelanto a Proveedores	\$ -302.784,00
Se refleja en el Item XV del Esquema-Aplicaciones Financieras-Otros-Anticipo a Proveedores.	

NOTA 2:

Corresponde a Bonos Previsionales de la Provincia de Santa Fe, depositados en la Caja de Valores S.A., percibidos de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia de Santa Fe, expuestos en el Activo de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVO CORRIENTE	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORARIAS	
TITULOS Y VALORES	\$ 164.483,57

ACTIVO NO CORRIENTE	
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	
TITULOS Y VALORES	\$ 18.700,57

- En el ejercicio 2011 se produce rescate de bonos por \$ 175.201,90

SALDO AL INICIO ACTIVO CORRIENTE	\$ 243.920,32
INGRESOS DE BONOS	\$ 12.839,28
10/08/11	\$ 6.254,24
16/12/11	\$ <u>6.585,04</u>

RESCATE	\$ -175.201,90
29/04/11	\$ -57.818,80
28/09/11	\$ <u>-117.383,10</u>

SUBTOTAL	\$ 81.557,70
-----------------	--------------

Ajuste saldo corriente	\$ 82.925,87
31/12/11	\$ 82.925,87

TOTAL ACTIVO CTE.	\$ 164.483,57
--------------------------	---------------

SALDO AL INICIO ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 101.626,44
Ajuste saldo no corriente	\$ -82.925,87
31/12/11	\$ -82.925,87

TOTAL ACTIVO NO CTE	\$ 18.700,57
----------------------------	--------------

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
A.P.O.S.

C.P.N. ALBA A. GHIANO
a/c Sub-Director(a) Gral
de Administración
I.A.P.O.S.

C.P.N. MIGUEL ANGEL OZERNIK
a/c Director Gral. de Administración
I.A.P.O.S.

NOTA 3:

Refiere, entre otros, a los saldos de Comunas y Organismos Adheridos por aportes personales, contribuciones patronales y servicio complementario.

Como se informara oportunamente, dando respuesta a la Nota D.F. N° 296/09, al comenzar con el nuevo sistema de cómputos, año 2001 (totalmente distinto al anterior), no se cargaron los saldos iniciales como se hizo con Administración Central, Organismos Descentralizados y Municipalidades. El sistema anterior no preveía ni saldos finales ni totales anuales, debiendo determinarse en forma manual, y siendo esto imposible por el volumen de las Entidades Aportantes, la infinidad de carga de datos, el período a considerar, retroactivo al año 1992 y los escasos recursos humanos y tecnológicos para realizarlo.

En cambio, se tienen conformados los saldos a cobrar por el Servicio Complementario de Municipalidades, Comunas y Organismos Adheridos.

Se adjuntan resúmenes confeccionados por la Tesorería de los devengamientos e ingresos Ejercicio 2011, con saldos acumulados, de Aportes Personales, Contribuciones Patronales y Servicios Complementarios de las Cuentas a Cobrar de Municipalidades, Comunas, Entidades Varias, Organismos Adheridos y Concejos Deliberantes.

Cuenta Aporte Personal Conv. De Reciprocidad a Cobrar: se adjunta detalle de la conformación del saldo discriminado por Obras Sociales Provinciales.

En relación a la Cta. Anticipos a Corto Plazo-Anticipo a Proveedores: se destaca que es la primera registración presupuestaria y contable que utiliza el Instituto que se corresponde al Objeto de Gasto 6.8.2.0.

Mediante Expte. 15302-0001550-2 y Dispos. N° 01104/11 se llamó a licitación pública N° 07/11 para la contratación de trabajos para la Reforma y Reparación del Sector de entepisos destinado a oficinas en el Edificio de calle San Martín 3145 de Santa Fe. Se adjudicó a la firma EFE Construcciones.

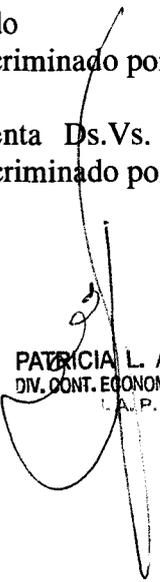
Por Expte. 15302-0002702-4 se devenga y se paga el 29/12/11 el 20% en concepto adelanto \$ 302.784,00.

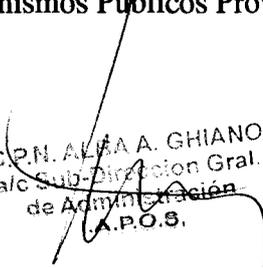
Cuenta Aportes y Contribuciones Documentados-Municipalidades y Comunas: el saldo de esta cuenta disminuye respecto del Ejercicio anterior en \$ 3.429,00, debido a que la Comuna de Gaboto cancela su deuda.

La Tesorería confecciona detalle que se adjunta sobre la conformación de dicho saldo, recordando que las Municipalidades y Comunas deudoras no entraron en el Régimen de Compensación Dec.3331/05.

Cuenta Ds.Vs. Conv. De Reciprocidad Prestaciones: se adjunta detalle de la conformación del saldo discriminado por Obras Sociales Provinciales.

Cuenta Ds.Vs. Accidente de Trabajo: se adjunta detalle de la conformación del saldo discriminado por Ministerios, Organismos Públicos Provinciales y Poder Judicial.


PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.


C.P.N. ALBA A. GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.


C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
a/c Director Gral. de Administración
I.A.P.O.S.

NOTA 4:

Cuenta Previsión para Incobrables-Activo Corriente y no Corriente: dando cumplimiento a la recomendación realizada por Fiscalía General Área II del Tribunal de Cuentas de la Provincia en Nota 51/11, sobre el análisis del Balance General del I.A.P.O.S. Ejercicio 2008, respecto a la falta de constitución de Previsión para Cuentas a Cobrar, se procedió al cálculo y constitución de la misma según Expte. 15302-0002564-6.

Su conformación se expone en Informe Balance General año 2011 -I.A.P.O.S-Previsiones a Corto Plazo y Previsiones a Largo Plazo.

NOTA 5:

Bs. de Uso-Anexo I: se expone un alta de \$ 249.242,67, la que responde al devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2011 imputados al Objeto de Gastos 4.3.0.0 Maquinarias y Equipos, lo que contabilizó a la cuenta puente de Activo: Otras Maquinarias y Equipos.

Luego se realizó asiento de transferencia de cuenta de acuerdo a la naturaleza del bien que se adquirió, como Muebles y Útiles, Herramientas y Rodados.

Activos Intangibles-Anexo I: se expone un alta de \$ 1.843.372,29, el que responde a dos devengamientos: por Expte. 15302-0000425-2 se devengó y se pagó \$ 1.134.552,40 en concepto del 20% de anticipo por la compra de un Servicio Informático Integral a la firma TEKHNE S.A. Por Expte. 15301-0038967-3 se devengó y se pagó \$ 708.819,89 por la aprobación de la Fase Cero del Sistema Informático Integral.

NOTA 6:

Durante el año 2011 se logró por medio de la Sectorial de Informática de la Contaduría de la Provincia, incorporar una modificación a los Módulos de Gastos y cuentas Bancarias y Pagos a efectos de poder obtener la conformación de la Deuda Contable. La misma se accede en la Consulta "Estado Analítico de Deuda" con tilde en "Información de Cuenta Contable relacionada" y "Salida por cuenta contable", permitiéndonos agrupar la deuda por Año de devengamineto, por cuenta contable, por beneficiario, identificándose número de expte. y factura en caso de ser registrados al momento de devengarse los PCP respectivos.

Asimismo, extracontablemente se continúa llevando por Excel la deuda por ejercicios anteriores a fin de completar la información necesaria para obtener la ubicación de los expedientes, su análisis, control y cancelación de deuda por DP o DRP, según corresponda.

NOTA 7:

La cuenta Deuda Exigible y Flotante de \$ 47.769,76 que se encuentra en el rubro OTROS PASIVOS del Pasivo Corriente está conformada por todos los devengamientos presupuestarios hasta el 31/12/05, pendientes de pago al cierre del presente ejercicio.

Se pueden identificar cada una de las deudas de forma extracontable por cuenta, beneficiario y número de expediente, la que responde a las Deudas por Convenio de Reciprocidad a Pagar Serv. Asist. \$ 27.375,87, y por Convenio de Reciprocidad a Pagar Aportes \$ 20.393,89.

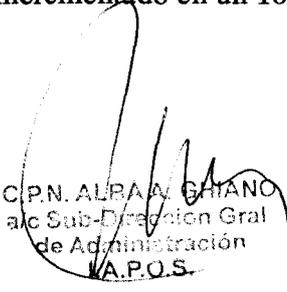
Respecto del saldo del Ejercicio 2010 la Deuda se ve disminuida en un 42% aproximadamente.

NOTA 8:

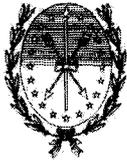
Resultado del Ejercicio: El saldo de la cuenta arrojó \$ 190.326.412,54, el cual respecto al Resultado del Ejercicio 2010 se ha incrementado en un 108,71%.

Santa Fe, 20/03/2012.


PATRICIA L. ALVARENGA
IV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.


C.P.N. ALBA A. GATANO
alc Sub-Dirección Gral
de Administración
I.A.P.O.S.


C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
alc Director Gral de Administración
I.A.P.O.S.



Informe Ejecución Acumulada de Recursos-Ejercicio 2011
Informe Ejecución Acumulada de Gastos-Ejercicio 2011
Saldos Cuentas Bancarias al 31/12/11
Información complementaria de la Coordinación de Tesorería
Cuadro de Compatibilidad Contable del Ejercicio 2011 y Referencias
Notas Anexas 1/8 a los Estados Contables

Compatibilidad Contable entre Estados:

Estado de Situación Patrimonial

Activo

• **Disponibilidades**

El saldo disponible en Caja y Bancos reflejado en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros al 31/12/11 Rubro V, Anexo 6-1, \$ **502.579.478,42** es coincidente con la Consulta de Saldos Bancarios al 31/12/11. Según el Estado de Situación del Tesoro, Estado de Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad, el rubro de Disponibilidades arroja un total de \$ **502.713.896,22**.

La diferencia entre los importes consignados de \$ **134.417,80**, responde a las transferencias de cuentas con fecha de imputación 29/12/11 que fueron confirmadas en el Banco Receptor el 02/01/12.

Contablemente fueron registradas tanto en Banco Emisor: Banco S.C. cta. N° 18009-09 como en el Banco Receptor: Banco Recursos Obligatorios cta. N° 503-03.

En el módulo Cuentas Bancarias y Pagos – Consulta de Saldos Bancarios y en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros se registraron solamente en el Banco Emisor: Banco S.C. N° 18009-09.

A continuación se detallan los Documentos de Gestión correspondientes:

DRB 1717 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 77.263,80
 DRB 1718 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 12.386,00
 DRB 1719 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 12.902,00
 DRB 1720 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 280,00
 DRB 1721 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 10.233,00
 DRB 1722 de Banco S.C. a Banco Recursos Obligatorios \$ 21.353,00

La variación según Estado de Flujo de Efectivo elaborado por el Organismo está conformado por aumento neto de efectivo de \$ **179.095.547,70**. En el Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja, la variación (Aumento) es de \$ **179.731.348,12** siendo la diferencia de \$ **-635.800,42** que responde a:

- 1) \$ **366.675,49** D y R del 2011 pendientes de pago al 31/12/11, tomadas como un pagado presupuestario, no siendo un egreso, sino una deuda.
- 2) \$ **-389.716,35** D y R del 2010, que financieramente fueron pagadas en 2011, y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Rtdo.Financiero del 2010.
- 3) \$ **175.201,90** Ingreso financiero Títulos y Valores -se refleja en ítem XIV del Esquema -Venta de Títulos y Valores.
- 4) \$ **-302.784,00** Adelanto a Proveedores que se refleja en el ítem XV del Esquema-Aplicaciones Financieras-Otros
- 5) \$ **-484.977,46** Modificación de Ejercicios Anteriores-No Financieros.

PATRICIA L. ALVARENGA
 DIV. CONF. ECONOMICA FINANCIERA
 I. A. P. O. S.

C. N. ALISA A. GHIANO
 a/c Sub-Dirección Gral.
 de Administración
 I.A.P.O.S.



6) \$ -200,00 Fondo Rotatorio -corresponde a asiento manual registrado a efectos de dar de baja el Fondo para Cambio otorgado en el año 2009 a la delegación San Lorenzo y no depositado por el robo ocurrido, según consta en expediente 15302-0000213-9 y que según Disposición N°000771 del 18/05/11 se exime de responsabilidad a los agentes Carbone Claudia, responsable del Fondo para Cambio y Brusa Mónica.

La variación extrapresupuestaria de Disponibilidades respecto al cierre del ejercicio anterior según Cuadro de Compatibilidad es de \$ 179.580.525,16 (Total Ejecutado Ejercicio 2011). El Resultado Financiero (XIII) del Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja al 31/12/11 es de \$ 179.731.348,12.

La diferencia entre ambos importes es de \$ -150.822,96 que corresponde a:

Deducciones y Retenciones 2011 pendientes de pago 31/12/11 Impuesto de Sellos e Impuesto a las Ganancias	\$ 366.675,49
Deducciones y Retenciones del 2010 que financieramente fueron pagadas en el 2011 y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Resultado Financiero del 2010	\$ -389.716,35
Fondos Rotatorios Asiento Manual registrado a efectos de dar de baja el Fondo para Cambio otorgado el año 2009 a la Deleg. San Lorenzo y no depositado por el robo ocurrido según consta en Expediente 15302-0000213-9 y que por Disposición 000771 del 18/05/11 se eximen de responsabilidad a los agentes Carbone Claudia y Brussa Mónica.	\$ -200,00
Títulos y Valores Ingreso financiero Títulos y Valores- se refleja en Item XIV del Esquema-Fuentes Financieras-Venta de Títulos y Valores	\$ 175.201,90
Adelanto a Proveedores Se refleja en el Item XV del Esquema-Aplicaciones Financieras-Otros-Anticipo a Proveedores.	\$ -302.784,00

• **Inversiones**

Corresponde a Bonos Previsionales de la Pcia. de Santa Fe, percibidos de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia y depositados en la Caja de Valores S.A, recibiendo cheques de esta para ser acreditado en la cuenta bancaria del I.A.P.O.S.

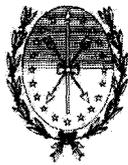
Según Estado de Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad:

- **Activo Corriente**

Inversión Financiera Temporarias: Títulos y Valores \$ 164.483,57

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C.P.N. ALBA A. GHIANO
Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



- Activo No Corriente

Inv. Financiera a L/Pzo: Títulos y Valores \$ 18.700,57

Según Estado de Situación del Tesoro:

El IAPOS registra una inversión en Títulos y Valores en el Activo No Exigible de \$ 164.483,57

La variación extrapresupuestaria - incremento- que se produce en el ejercicio en el Activo Corriente se compensa con la variación extrapresupuestaria - disminución- del Activo No Corriente, ambos expuestos en el Cuadro de Compatibilidad:

- Activo Corriente

Inversión Financiera: Títulos y Valores	
Variación presupuestaria	\$ - 162.362,62
Variación extrapresupuestaria	\$ 82.925,87
Total ejecutado Ejercicio 2011	\$ -79.436,75

- Activo No Corriente

Inv. Financiera a Largo Plazo: Títulos y Valores	
Variación extrapresupuestaria	\$ - 82.925,87

Según Estados de Ejecución Presupuestaria:

La variación presupuestaria expuesta en el Cuadro de Compatibilidad es equivalente a la que resulta de confrontar los siguientes estados:

- Estado de Ejec. Presupuestaria

Aplic. Financiera - Inv. Financiera	
Adquisición de Títulos y Valores	\$ -162.362,62
Por aportes y Contribuciones	\$ 12.360,70 -rubro 13.2.1.4 Ej.Rec.
Por renta de títulos	\$ 478,58 -rubro 16.3.1.7 Ej.Rec.
Subtotal	\$ 12.839,28
Por rescate títulos-cobro-	\$-175.201,90-rubro 31.2.3.0 Ej.Rec.

Desde la Ejecución de Gastos -objeto 6.4.6.0 -Títulos Valores \$ 12.839,28

Según Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento:

En Aplicaciones Financieras se incluyó la Adquisición de Títulos y Valores de \$ 12.839,28 y en Fuentes Financieras -Vta.de Títulos y Valores \$ 175.201,90.

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C. P. N. A. A. GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



ANEXO N° 145 - TB 457/11

• **Créditos**

– **Cuentas a Cobrar**

Las acreencias que tiene el IAPOS provienen fundamentalmente de lo adeudado por la Administración Central, Organismos Descentralizados, Municipalidades y Comunas, Convenios de Reciprocidad con Obras Sociales Provinciales y otros entes adheridos, en concepto de Aportes Personales, Contribuciones Patronales y Servicios Complementarios.

En el Estado de Situación Patrimonial, Situación del Tesoro y Cuadro de Compatibilidad se expone éste rubro por un importe total de \$ **209.186.743,56**.

En la Ejecución Extrapresupuestaria 2011 se registra \$ 3.429,00 que corresponden a asientos manuales N° 0006 del 18/11/11 \$ 7.070,58 rectificado con asiento manual N° 923 del 29/12/11 \$ -3.641,58, los que se registraron a efectos de incrementar el saldo a cobrar de la cuenta Aporte Personal Comunas, el que fuera disminuido oportunamente por los ingresos percibidos por el cobro de los Aportes y Contribuciones Documentados de la Comuna de Gaboto que se imputaron al rubro 13.2.1.8.-Aporte Personal Comunas, ya que los Aportes y Contribuciones Documentados no tienen Rubro de Recursos.

Respecto de la cuenta Contribuciones Patronales Emergencia Prev.Juicio Caja de Jubilaciones \$ 41.477,06 se informa que el expediente 15302-0001188-3 iniciado por la Coordinación de Tesorería el 22/10/10, se encuentra ubicado en la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia-Contador General desde el 02/11/11.

- **Otros Créditos:**

El importe total expuesto en el rubro es de \$ 8.379.305,30, y es coincidente en el Estado Patrimonial, Estado de Situación del Tesoro y Cuadro de Compatibilidad. Se compone de tres cuentas: Aportes y Contrib. Documentados \$ 516.881,76, Deudores Varios \$ 7.862.340,51 y Sueldos a Compensar Contribuciones y DyR devolución de Sueldos \$ 83,03.

En el Cuadro de Compatibilidad se expone una variación extrapresupuestaria de \$ -115.413,30, los que responden a: Cuenta Aportes y Contribuciones Documentadas \$ -3.429,00

Esta variación se origina en el registro de los asientos manuales N° 0006 del 18/11/11 rectificado por N° 923 del 29/12/11 a fin de disminuir el saldo de la Cuenta Aportes y Contribuciones Documentados Comunas por el monto cobrado a la Comuna de Gaboto ingresado oportunamente en el Rubro 13.2.1.8. Aporte Personal Comunas ya que los Aportes y Contribuciones Documentados no tienen Rubro de Recursos.

Los Créditos a Cobrar Documentados correspondientes a las Municipalidades de San Lorenzo \$ 482.143,46 y Avellaneda \$ 8.285,64, y a las Comunas de Wheelwright \$ 24.464,66 y Cululú \$ 1.988,00, no han sufrido variación con respecto al ejercicio anterior, habiéndose iniciado el 15/01/10 expediente 15302-0000293-3 solicitando dictamen sobre posible prescripción de deuda. Actualmente el mismo se encuentra en Fiscalía de Estado-Mesa de Entrada-Dictamen desde el 23/02/12.

La cuenta Aportes y Contribuciones Documentados se encuentra en el Estado de Situación Patrimonial y Situación del Tesoro dentro del Rubro Otros Créditos, discriminado en Aportes Documentados Municipalidades y Aportes y Contribuciones Documentados Comunas y en el Cuadro de Compatibilidad incluida en el saldo de Otros Créditos, no en Documentos a Cobrar, por no corresponder.

PATRICIA L. ALVARENGA
IV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C.P.N. ALBA A. GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



Como se expuso oportunamente en el informe del Balance 2010 el I.A.P.O.S. no posee en su poder documentos firmados, solo existen convenios y/o actas. El nombre de la cuenta contable creada en su momento no debió mencionar "Documentados".

Cuenta Deudores Varios – Juicio Mutual Policial de Rosario \$ -111.984,30

Esta variación se origina en los asientos manuales N° 267 del 25/04/11, N° 183 del 24/05/11, N° 137 del 24/06/11, N° 221 del 28/07/11, N° 206 del 23/09/11, N° 216 del 27/10/11 y N° 532 del 29/12/11, registrados a efectos de disminuir el saldo a cobrar a la Mutual Policial de Rosario según los ingresos percibidos en el Rubro 12.9.5.6. Recursos Varios, ya que la cuenta Deudores Varios Juicio Mutual Policial de Rosario no tiene Rubro de Recursos.

Formando parte de las cuentas que integran este rubro-Otros Créditos, hay dos conceptos que no registraron variaciones respecto al ejercicio anterior y que corresponde sean justificados: **1. Deudores Vs. Ley 5110-PAI de \$ 237.297,92** y **2. Dentro del saldo de Deudores Vs. Alquileres a Cobrar de \$ 59.056,98, existen \$ 57.410,13** que se mantienen de ejercicios anteriores.

Deudores Vs. Ley 5110- PAI: se inició el 07/12/10 expediente 15302-0001338-6 por Dirección Gral de Administración del IAPOS, mediante el cual se informa la deuda que mantiene la Caja de Pensiones Sociales Ley 5110 -PAI con IAPOS, por las prestaciones asistenciales brindadas por la Obra Social a los beneficiarios del Plan Arco Iris, las que constan en los expedientes Madres 15301-0290610 V y 15301-0076970 V, y datan de los años 1992,1993 y 1996.

Por la Coordinación de Tesorería se solicitó a la Dirección Gral de Administración del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social la remisión de tales expedientes y que, de acuerdo con el SIE obran desde el 23/11/2011 en Ministerio de Trabajo y Seguridad Social-DGA-Coordinación Económica Contable.(Expte. 01302-0512534-V agregado a expte. 15301-0290610-V).

El expediente 15302-0001338-6 se encuentra en la Coordinación de Tesorería – I.A.P.O.S. desde el 01/02/11, según SIE y a la fecha el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social no ha dado respuesta a lo solicitado.

Deudores Vs. Alquileres a Cobrar: se inició el 24/11/10 expediente hijo 15302-0001282-6 (expte.madre 15301-0057992 V) por la Coordinación de Tesorería. Corresponde a la deuda que mantiene la Caja de Pensiones Sociales Ley 5110 y la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia, por compartir alquiler de inmuebles en las delegaciones de Venado Tuerto y San Justo.

Delegación Venado Tuerto: deuda Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia \$ 1.370,74 y Ley 5110 \$ 44.125,78.

Delegación San Justo: Ley 5110 \$ 11.913,61.

Actualmente el expediente esta en la Coordinación de Tesorería-División Control Financiero desde el 25/02/11, a la espera de la respuesta por parte de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia, pues aducen que la deuda estaría cancelada y en consecuencia se le envía origen y detalle de lo pendiente de pago en dos oportunidades: 05/10/11 y 28/11/11.

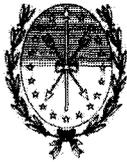
Cuenta Sueldos a Compensar Contribución y DyR Devolución de Sueldos: Su saldo es de \$ 83,03 generado a partir del asiento manual N° 233 del 14/06/11 que revierte los asientos manuales N° 113 del 10/06/08 y N° 59 del 16/07/08 en concepto de devolución de sueldos años 2007 y 2008 de los agentes González Gladis y Meconi Jorge expediente 15301-0361774-V según detalle:

Aporte Personal Ley 5110 \$ 34,00

Contribución Patronal Ley 5110 \$ 16,20

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C.D.M. ALZIRA GHIANO
alc. Subj. Jefe. Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



Aporte Personal Partido Justicialista \$ 32,83

Debido a que se refiere a un ajuste de Ejercicios Anteriores, con crédito a la Cuenta **Resultados Ejercicios Anteriores**, el saldo al inicio de Otros Créditos se ve modificado en un incremento de \$ 83,03 (saldo al 31/12/10 \$ 7.727.903,60 mas \$ 83,03 es igual a \$ 7.727.986,63)

• **Previsión para incobrables**

Cuenta Previsión para Incobrables-Activo Corriente: dando cumplimiento a la recomendación realizada por Fiscalía General Área II del Tribunal de Cuentas de la Provincia en Nota 51/11, sobre el análisis del Balance General del I.A.P.O.S. Ejercicio 2008, respecto a la falta de constitución de Previsión para Cuentas a Cobrar, se procedió al cálculo y constitución de la misma según Expte. 15302-0002564-6 por \$ 6.206.550,40 el que en el Cuadro de Compatibilidad se expone como registro extrapresupuestario en forma negativa ya que esta cuenta es regularizadora del Activo.

El criterio aplicado para su constitución fue tomar el 100% del los créditos que por tantos años sin movimiento pueden ser considerados prácticamente incobrables, según detalle:

Aporte y Contribuciones Documentados Municipalidades	\$ 490.429,10
Aporte y Contribuciones Documentados Comunas	\$ 26.452,66
Ds.Vs.-Accidente de Trabajo	\$ 5.353.483,53
Ds.Vs.-Alq. a Cobrar	\$ 57.410,13
Ds.Vs.-Ley 5110-PAI	\$ 237.297,92
Contribución Patronal Emergencia Juicio Caja de Jubilaciones	\$ 41.477,06

Activo No Corriente

• **Cuentas a Cobrar a Largo Plazo**

En el Estado de Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad se expone por \$ **5.279.758,76** correspondiente a deudores por aportes en gestión judicial por \$ 2.237,41 y Cuentas a Cobrar a la Municipalidad de Rosario Dcto. 3331/05 por \$ 5.277.521,35. Este rubro no tuvo variación en el presente ejercicio.

Ds.por Ap.Gestión Judicial \$ 2.237,41 -Expediente 15301-0304618 V, iniciado por la Dirección Gral de Prestaciones (expediente judicial 370-07)

Aporte Gestión Judicial Sr.Horacio Cuaranta \$ 1.527,41
Cta.Serv.Complementario gestión Judicial -Sr.Cuaranta \$ 710,00

El expediente se encuentra para dictaminar sentencia conforme al informe de la Dirección Gral de Asuntos Jurídicos y obra en esa Dirección.

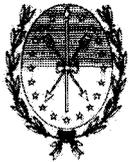
Corresponde a deuda por aportes personales y cta. al servicio complementario del IAPOS a cargo del Sr.Horacio Cuaranta, quien recibía prestaciones asistenciales por parte de la Obra Social, estando en trámite su jubilación. Al no acceder a dicho Beneficio Previsional quedaron pendientes de cobro los conceptos mencionados.

Decreto 3331/05 -Municipalidad Rosario excl.Reg.Compensac. Decreto 807/96 \$5.277.521,35:

Por expediente 15301-0373576 V , iniciado por la Coordinación de Tesorería, donde se informa la deuda que mantiene el Instituto de Previsión Social de Rosario-Municipalidad de Rosario, se elevan a D.G.A el 21/05/10 las actuaciones con informe y Acta suscripta con autoridades respectivas para dar conocimiento e intervención a la

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S

C.P.N. ALBA A. GHIANO
alc Sub-Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



Dirección General de Asuntos Jurídicos. Actualmente el expediente se encuentra radicado en la Dirección Gral de Despacho.

La deuda corresponde al período enero /86 a diciembre/93, no reconociendo el Instituto de Previsión y la Municipalidad de Rosario la deuda por Contribuciones Patronales sobre haberes previsionales, durante dicho período.

- **Previsiones a Largo Plazo**

Cuenta Previsión para Incobrables-Activo No Corriente: dando cumplimiento a la recomendación realizada por Fiscalía General Área II del Tribunal de Cuentas de la Provincia en Nota 51/11, sobre el análisis del Balance General del I.A.P.O.S. Ejercicio 2008, respecto a la falta de constitución de Previsión para Cuentas a Cobrar, se procedió al cálculo y constitución de la misma según Expte. 15302-0002564-6 por \$ 5.277.521,35 el que en el Cuadro de Compatibilidad se expone como registro extrapresupuestario en forma negativa ya que esta cuenta es regularizadora del Activo.

El criterio aplicado para su constitución fue tomar el 100% del los créditos que por tantos años sin movimiento pueden ser considerados prácticamente incobrables, habiéndose tomado para ello la deuda que mantiene la Municipalidad de Rosario- Instituto de Previsión Social.

- **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

En el cuadro de Compatibilidad se expone una variación extrapresupuestaria de \$ -82.925,87, la que se justifica en la explicación dada en Activo-Inversiones.

- **Bienes de Uso**

La adquisición anual de Bienes de Uso presupuestariamente queda reflejada en el Devengado del Estado de Ejecución de Gastos, mientras que en los Estados Contables - Estado de Situación Patrimonial, en el Activo No Corriente, se exponen saldos de todas las cuentas que conforman bienes de uso.

En el Anexo I de Bienes de Uso, en la columna aumento, se reflejan las altas del ejercicio en coincidencia con el devengado presupuestario.

Las altas se dan en las cuentas Muebles y Útiles, Herramientas y Rodados, siendo mejoras en esta última.

En el Cuadro de Compatibilidad se consigna como variación presupuestaria un incremento de \$ 249.242,67 Bienes de Uso y \$1.843.372,29 Activos Intangibles, coincidente en concepto e importe con lo detallado en el Anexo I de Bienes de Uso.

Completa la información Nota a los Estados Contables Nº 5.

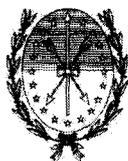
Debemos aclarar que el Plan de Cuentas de Referencia prevé entre otras, dentro del rubro Bienes de Uso las cuentas: Edificios e Instalaciones, Maquinarias, Equipos, Muebles y Útiles, Rodados, y en el Plan de Cuentas Propio de I.A.P.O.S. se han abierto subcuentas en cada una de ellas, siendo estas:

Edificios e Instalaciones

- Edificios
- Instalaciones

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I. A. P. O. S.

C.R.N. ALVARO A. GUZMANO
alc Sub-Dirección Gral
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



SAN MARTIN 340 - TEL. 457-1424

Maquinarias y Equipos

- Herramientas
- Otras Maquinarias y Equipos

Muebles y Útiles

- Muebles y Útiles

Rodados

- Rodados

Presupuestariamente solo existe para el devengamiento de estas tres últimas cuentas el objeto de gasto 4.3.0.0., por lo que fue necesario asociar este rubro con una cuenta puente: Otras Maquinarias y Equipos, y a partir de estos devengamientos se realizan los asientos de transferencias a las cuentas que correspondan según sea el concepto de la compra que se realice.

• **Amortización**

La amortización del Ejercicio 2011 de Bienes de Uso y de Activos Intangibles según Anexo I Bs.de Uso y cuadro de Compatibilidad, al 31/12/11, es de \$ 1.456.912,69, según:

amortización Bs de Uso \$ 804.102,93

amortización Activos Intangibles \$ 652.809,76

que el IAPOS expone en el Cuadro de Compatibilidad -variaciones extrapresupuestarias.-en forma negativa por ser regularizadoras del Activo.

La Amortización acumulada al 31/12/11 de Bienes de Uso y Activos Intangibles, según el estado de Situación Patrimonial y Anexo I Bs de Uso, asciende a \$ 3.741.422,17, según:

Amortización Acumulada Bienes de Uso \$ 3.042.861,30

Amortización Acumulada Activos Intangibles \$ 698.560,87

TOTAL ACTIVO: \$ 717.905.208,71

Pasivo

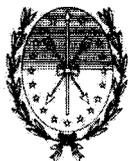
• **Gastos en Personal a Pagar – Sueldos, Contribuciones y Retenciones a Pagar.**

Se observa que la deuda presupuestaria según Estado de Ejecución de Gastos –SIPAF- del ejercicio es de \$ 5.048.386,23 es superior a la deuda contable al 31-12-2011 de \$ 4.905.824,49, del Estado de Situación Patrimonial en \$ 142.561,74 y que esta diferencia corresponde a retenciones en PCP de sueldos devengados en ejercicio 2011, pendientes de pago al 31/12/11 que, por asociación de cuentas a deducciones y retenciones contabilizan al HABER de la Cuenta AFIP -Ret.imp.Gcias (ver referencia N°3 -Pasivo Cte. del Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro de Compatibilidad).

En la Situación del Tesoro se expone una deuda en Personal igual a la de los EECC.

PATRICIA L. ALVARENGA
IV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
A. P. O. S

C.P.N. AURORA GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral
de Administración



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



Se verifica que los pagos correspondientes a ejercicios anteriores según Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja de \$ 3.734.194,05, que es coincidente con el total de deuda presupuestaria del ejercicio 2010. La diferencia entre aquel importe y la deuda contable al inicio del ejercicio 2011 de \$ 3.683.268,24, es de \$ 50.925,81. Este importe se refleja en las cuentas de pasivo según se detalla:

-AFIP Ganancias \$ 50.925,81

Se registra en los PCP devengados en el año 2010 que son cancelados en el año 2011 según detalle:

49556 \$ 31.722,25

49589 \$ 990,85

51042 \$ 515,92

51058 \$ 17.696,79

Explicado en Referencia N°3 Pasivo-Sueldos y Salarios a Pagar –Ret. 18 Imp. a las Gcias. de los registros extrapresupuestarios que constan en el informe del Cuadro de Compatibilidad año 2011.

• **Cuentas Comerciales a Pagar, Retenciones a Pagar y Otras Cuentas a Pagar**

Estado de Situación Patrimonial- deuda al 31/12/11 \$ 57.724.329,50

Estado de Ejecución de Gastos -deuda presupuestaria del ejercicio \$ 56.510.556,26

Deuda de Ejercicios Anteriores \$ 1.213.773,24

detalle de deuda de Ejercicios Anteriores:(***)

deuda 2006 \$ 1.540,43

deuda 2007 \$ 1.161,22

deuda 2008 \$ 44.342,27

deuda 2009 \$ 121.134,84

deuda 2010 \$ 536.350,47

cta.ret.a pagar -saldo contable al 31/12/11 \$ 509.244,01

Total \$ 1.213.773,24

La Ejecución Extrapresupuestaria de estos rubros correspondiente al ejercicio refleja un total de \$ -23.018.682,01 detallados de la siguiente forma:

Cuentas Comerciales a Pagar \$ -18.986.436,45

Retenciones a Pagar \$ 68.573,87

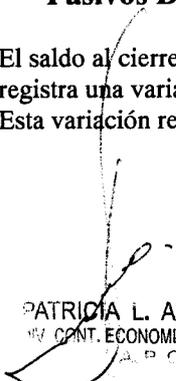
Otras Cuentas a Pagar \$ - 4.100.819,43

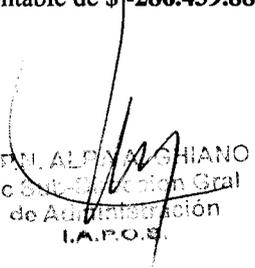
Estos importes se encuentran justificados en el informe de referencias y conformación de registros extrapresupuestarios ejercicio 2011.

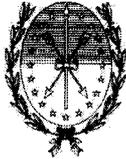
• **Pasivos Diferidos**

El saldo al cierre del ejercicio es de \$ 191.514,25 y el saldo del ejercicio al inicio es de \$ 477.954,13, por lo que se registra una variación extrapresupuestaria-contable de \$ -286.439,88.

Esta variación responde a dos conceptos:


PATRICIA L. ALVARENGA
IV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.


C.F.N. ALFONSO SHIANO
alc. Cont. Econ. Financ. Gral
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



-Por PCE generados a efectos de incorporar a los recursos percibidos los depósitos pendientes de identificación ingresados en años anteriores al 31/12/06, en la cuenta Banco Recursos Obligatorios con contrapartida de cuentas de Pasivos Diferidos, las que se cancelan con estos documentos de gestión, según expediente 15302-0002220-3, los que se encuentran expuestos en Ref 9 del Pasivo del informe de conformación y referencia de registros extrapresupuestarios, del Cuadro de Compatibilidad total \$ -174.455,58.

-Ds.Vs.-Juicio Mutuo Policial-Asientos manuales de reversión parcial de los montos devengados a cobrar y a pagar registrados en ejercicios anteriores, según los cobros percibidos imputados a la cuenta Recursos Varios, ya que las cuentas utilizadas en los devengamientos no tienen rubro de recurso ni objeto de gastos para ser asociados. Estos asientos manuales se exponen en el informe de conformación y referencia de registros extrapresupuestarios, total \$ -111.984,30.

• Previsiones

El saldo de esta cuenta al 31/12/10 según Situación Patrimonial fue se \$ 2.218.034,82.

El saldo al inicio según Cuadro de Compatibilidad al 31/12/10 es de \$ 1.733.140,39.

La diferencia responde a \$ 484.894,43, en concepto de ajuste por disminución de las provisiones por juicios creadas en ejercicios anteriores según informe de la Dirección General de Asuntos Jurídicos y por haberse devengado y pagado en el año 2011 menos de lo provisionado al cierre del ejercicio 2010 con crédito a la cuenta **Resultado Ejercicios Anteriores**.

La variación extrapresupuestaria del ejercicio de \$ **747.852,04** responde a dos conceptos, que se explican en referencia 11 y 12 del Pasivo informe de conformación y referencia de registros extrapresupuestarios, del Cuadro de Compatibilidad cuyos importes son \$ -73.358,57 y \$ 821.210,61, respectivamente.

• Otros Pasivos

Conforma únicamente este rubro la cuenta Deuda Exigible y Flotante.

Saldo contable al 31/12/2010 -2.1.99.01 Deuda Exigible- \$ 85.316,60

Se registra un total de pagos extrapresupuestarios de \$ -37.546,84 según detalle:

-pagos de deudas devengadas al 31/12/05 \$ - 37.546,84

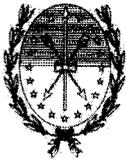
Por lo que el saldo contable en el Estado de Situación Patrimonial es de \$ 47.769,76

Total del Pasivo:

A efectos de comparar la deuda según Estado de Situación Patrimonial y el Estado Analítico de Deuda del Módulo Cuentas Bancarias y Pagos del S.I.P.A.F., como asimismo desde el Módulo de Ejecución de Gastos se procedió a:

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C.R.M. ALBA A. GHIANO
alc. Subsección Gral
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



SAN MARTIN 31/5 TR. 457-1428

Total del Pasivo s/Balance General	\$ 65.350.430,43
menos:	
Ganancias Diferidas	\$ -191.514,25
Previsiones	\$ -2.480.992,43
Deuda Exigible Preexistente al 2005	\$ -47.769,76
Estado Analítico de Deuda desde 01/01/2006 al 31/12/2011	\$ 62.630.153,99

Observación: El total de Deuda Presupuestaria es de \$ 61.558.942,49. El Total de Deuda Contable \$62.630.153,99. La diferencia de \$ 1.071.211,50 resulta de :

Detalle de deuda de ejercicios anteriores menos retención impuesto a las Ganancias devengados en gastos en personal al 31/12/11 y pendientes de pago	\$ 1.213.773,24(***)
	\$ -142.561,74
Total	\$ 1.071.211,50

Patrimonio

Está integrado por:

Resultados de ejercicios anteriores	\$ 462.228.365,74
Resultado del Ejercicio	\$ 190.326.412,54

Total del Patrimonio \$ 652.554.778,28

Patrimonio Institucional al 31/12/10 según Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad fue de \$ 461.743.388,28.

El Patrimonio Institucional que se consigna al inicio del ejercicio en el Cuadro de Compatibilidad es de \$ 462.228.365,74.

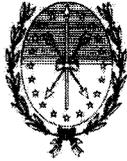
La diferencia de \$ 484.977,46 responde a los asientos de ajuste expuestos en Otros Créditos \$ 83,03 y en Previsiones \$ 484.894,43, con crédito a la Cuenta **Resultado Ejercicio Anteriores**.

Resultado del Ejercicio:

En el Cuadro de Compatibilidad-Ejecución Extrapresupuestaria se expone un importe \$ -250.618.244,84; el mismo responde a la diferencia entre la Ejecución Extrapresupuestaria de los ingresos \$ -236.929.208,36 con los gastos corrientes \$ 13.689.036,48.

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C. EN ALBA CHIANG
alc. de la Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



San Martín 3145 - Tel. 457-4424

Estado de Resultados

Del análisis comparativo entre el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Erogaciones y este estado contable se detectan las siguientes diferencias:

Recursos

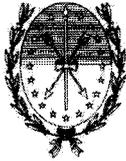
Concepto	Estados Contables	Ejecución. Presupuestaria Devengado	Diferencia
Contribuc.a la Seg.Social	\$ 1.538.746.649,58	\$ 1.538.746.649,58	-
Ingresos No Tributarios	\$ 2.459.940,51	\$ 2.459.940,51	-
Venta de Bs. y Servicios	\$ 35.691.215,94	\$ 35.691.215,94	-
Rentas de la Propiedad	\$ 1.371,19	\$ 1.371,19	-
Total Recursos	\$1.576.899.177,22	\$ 1.576.899.177,22	\$0,00

Concepto	Ejecución Presupuestaria Percibido	Ingresos Percibidos s/Esquema AIF Base Caja	Diferencia
Contribuc.a la Seg.Soc.	\$ 1.482.809.265,95	\$ 1.482.796.905,25	\$ 12.360,70
Ingresos No Tributarios	\$ 1.693.208,54	\$ 1.693.208,54	
Venta de Bs. y Servicios	\$ 35.691.215,94	\$ 35.691.215,94	
Rentas de la Propiedad	\$ 1.371,19	\$ 892,61	\$ 478,58
Total Recursos	\$1.520.195.061,62	\$1.520.182.222,34	\$ 12.839,28(*)

(*)La diferencia responde a recaudación percibida no financiera, con bonos previsionales, por lo que no se incluyen en el Esquema A.I.F.
Bono papel \$ 12.360,70 y renta papel \$ 478,58.

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I.A.P.O.S.

C.P.N. ALEJANDRA BRITANO
alc Subdirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



N° 10.600.045 - B.S. 47.142

Erogaciones

En lo que refiere a las erogaciones, se respetó el criterio del devengado en ambos estados.

Concepto	Estados Contables	Estado de Ejecución Presupuestaria	Diferencia
Personal-Remuneraciones	\$ 63.196.265,04	\$ 63.196.265,04	--
Bienes de Consumo	\$ 1.235.562,26	\$ 1.235.562,26	--
Servicios no Personales	\$ 1.307.485.957,52	\$ 1.307.561.752,04	\$ -75.794,52
Amortización	\$ 1.456.912,69	--	\$ 1.456.912,69
Ctas.Incobrables- Cred.Incob	\$ 11.484.071,75	--	\$ 11.484.071,75
Rentas de la Propiedad	\$ 823.646,56	--	\$ 823.646,56
Transferencias otorgadas	\$ 890.148,86	\$ 890.148,86	--
Otros Gastos	\$ 200,00		\$ 200,00
Totales	\$1.386.572.764,68	\$1.372.883.728,20	\$13.689.036,48

La diferencia de \$-75.794,52 -servicios no personales – se conforma de la siguiente forma:

-dentro del estado de Rtdo.(EECC)no se incluye Renta de la Propiedad -Se expone como cta. única \$-823.646,56.-ver Ref 1 Gtos Ctes. Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro Compatibilidad.

-\$-73.358,57 ajuste Cta. Juicios y Mediaciones -ver referencia N° 11 Pasivo Cte. y N° 2 Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro Compatibilidad.

-\$821.210,61, se incluye la cta. Quebranto Juicios que no tiene correspondencia con la Ejecución Presupuestaria -ver referencia N°12 Pasivo Cte. Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro Compatibilidad.

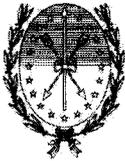
La diferencia en Amortización de \$1.456.912,69 : dentro del Estado de Rtdo(EECC)se expone la cta. Amortizaciones que no tiene correspondencia con la Ejecución Presupuestaria -ver referencia N°4 Gastos Ctes y Anexo I Bs. de Uso).

La diferencia en Ctas.Incobrables-Cred.Incobrables de \$ 11.484.071,75: dentro del Estado de Rtdo(EECC)se expone la cta. Créditos Incobrables que no tiene correspondencia con la Ejecución Presupuestaria -ver referencia N°5 Gastos Ctes del Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro Compatibilidad.

La diferencia en Renta de la Propiedad de \$ 823.646,56: dentro del Estado de Rtdo.(EECC)el rubro Renta de la Propiedad se expone como rubro único, y la misma está contenida dentro de los Servicios no Personales en la Ejecución presupuestaria de Gastos.

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIER

C.P.N. ALBA A. GHIANO
a/c Gerencia Ejecucion Gral.
de la Administración
L.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



La diferencia en Otros Gastos \$200,00 : dentro del Estado de Rtdo.(EECC) se expone en el rubro O.Gastos Cta. Pérdidas Vs. dándose de baja la Cta.Fondo Fijo para Cambio -ver referencia N°2 -Activo Cte. del Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro de Compatibilidad .-

• **Personal**

Respecto al devengado existe coincidencia en lo informado en Estados Contables y Estado de Ejecución Presupuestaria -devengado.-

En el Estado de Ejecución Presupuestaria de Erogaciones -pagado- del ejercicio de \$ 58.147.878,81 es coincidente con el Base Caja y según este Esquema por Ejercicios Anteriores se pagaron \$ 3.734.194,05.

• **Bienes de Consumo**

Respecto al devengado hay coincidencia entre Ambos Estados.

En el Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos lo pagado en el inciso Bienes de Consumo asciende a \$1.171.371,11, importe que es coincidente con lo pagado del ejercicio informado en el Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja. Según este Esquema lo pagado por Ejercicios anteriores es de \$ 155.370,10.

• **Servicios No Personales**

La no coincidencia, diferencia, \$-75.794,52 según cuadro de Erogaciones fue explicado a continuación del mismo.

En el Estado de Ejecución Presupuestaria de Erogaciones se consigna un pagado total de \$ **1.251.185.817,07**, el que es coincidente con lo reflejado en el Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja. Según este Esquema lo pagado por Ejercicios Anteriores es de \$ 21.283.661,95.

• **Amortizaciones**

La no coincidencia -diferencia, \$ 1.456.912,69 según cuadro de Erogaciones fue explicado a continuación del mismo y se refleja en el resultado contable de la institución.

• **Cuentas Incobrables-Créditos Incobrables:**

La no coincidencia -diferencia, \$11.484.071,75 según cuadro de Erogaciones fue explicado a continuación del mismo y se refleja en el resultado contable de la institución.

• **Rentas de la Propiedad**

El importe de \$823.646,56 que se registra contablemente en éste rubro fue ejecutado presupuestariamente en Servicios No Personales, como se hiciera mención en el Rubro "Servicios no Personales".

• **Transferencias Otorgadas**

Existe coincidencia entre la registración presupuestaria y contable.(devengado)

PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
A. P. O. S.

CORNELIA A. GHIANO
alc. Sub. Dirección Gral.
de Administración
I.A.P.O.S.



PROVINCIA DE SANTA FE
Ministerio de Salud



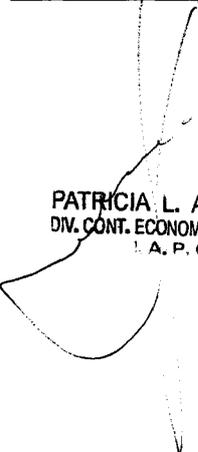
SAN MARTIN 3145 - TEL: 487-1425

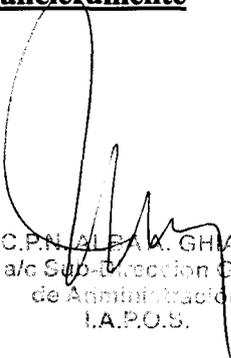
El Estado de Ejecución Presupuestaria de Erogaciones -pagado-consigna un transferido al Sector Privado-Becas y Pasantías- de \$ 860.204,86 el que es coincidente con los pagos del ejercicio expuesto en el Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja.

• **Otros Gastos**

En el Cuadro de Compatibilidad se expone como ejecución extrapresupuestaria \$ 200,00 que corresponde a la cancelación del Fondo Fijo pendiente de depósito por el robo ocurrido en Delegación San Lorenzo -ver referencia N°2 Activo Cte. del Informe registro extrapresupuestario conformación y referencias Cuadro de Compatibilidad .-

Subdirección Gral de Administración
División Contabilidad Económica Financieramente
Santa Fe, 21/03/12


PATRICIA L. ALVARENGA
DIV. CONT. ECONOMICA FINANCIERA
I. A. P. O. S.


C.P.N. ALBA K. GHIANO
a/c Sub-Dirección Gral
de Administración
I.A.P.O.S.


C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK
a/c Director Gral. de Administración
I.A.P.O.S.