



PROVINCIA DE SANTA FE  
Ministerio de Salud



# **ESTADOS CONTABLES**

## **INSTITUTO AUTARQUICO**

## **PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL**

### **I.A.P.O.S.**

### **EJERCICIO ECONOMICO N° 36**

**INICIADO EL 01/01/14  
FINALIZADO EL 31/12/14**

### **ACTIVIDAD PRINCIPAL**

Organizar y administrar un sistema de atención médica para sus afiliados y efectuar por si o por intermedio de terceros prestaciones asistenciales, de conformidad con las disposiciones de la Ley 8288 y reglamentaciones que se dicten.

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2014

<u>1.0.00.00.000.000.0000 ACTIVO</u>		<u>1.429.793.732,72</u>
<u>1.00.00.000.000.0000 ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>1.420.475.189,74</u>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>772.091.772,55</b>
		<b>NOTA 1</b>
02.000.000.0000	BANCOS	772.091.772,55
001.000.0000	BANCOS CTAS. RECAUDADORAS	721.997.808,05
001.0000	BANCOS CTAS. RECURSOS OBLIG.	703.193.369,81
002.0000	BANCOS CTAS. SERV. COMPL.	14.072.339,82
003.0000	BANCOS CTAS. BENEFICIOS OPCIONALES	4.732.098,42
002.000.0000	BANCOS CTAS. PAGADORAS	50.093.964,50
001.0000	BANCOS CTAS. PAGADORAS PRESTACIONES ASISTENCIALES	35.535.390,70
0001	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. CASA CENTRAL	8.290.322,53
0002	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA NORTE	6.025.756,82
0003	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA SUR	21.219.311,35
002.0000	BCOS. CTAS. PAGADORAS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	4.846.032,58
0001	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. CASA CENTRAL	2.172.408,20
0002	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA NORTE	1.436.897,83
0003	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA SUR	1.236.726,55
003.0000	BCOS. CTA. SUELDOS	9.712.541,22
<b>03.00.000.000.0000</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>654.887.610,47</b>
		<b>NOTA 2</b>
01.000.000.0000	CUENTAS A COBRAR	642.853.184,33
001.000.0000	RECURSOS A RECAUDAR	642.853.184,33
001.0000	APORTE PERSONAL	264.398.972,38
0001	AP. PERS. ADM. CENTRAL A COBRAR	97.309.820,04
0002	AP. PERS. ORG. DESCENTRALIZADOS A COBRAR	102.830.591,55
0003	AP. PERS. MUNICIPALIDADES A COBRAR	25.105.669,42
0004	AP. PERS. COMUNAS A COBRAR	8.266.154,63
0005	AP. PERS. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	423.372,87
0006	AP. PERS. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	4.399.064,66
0007	AP. PERS. CONCEJOS DELIBERANTES A COBRAR	1.200.750,77
0008	AP. PERS. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD A COBRAR	2.036.247,78
0009	AP. PERS. BENEFICIO OPCIONAL A COBRAR	6.022.844,44
0010	AP. PERS. SISTEMA ABIERTO A COBRAR	137.018,92
0012	AP. PERS. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	16.667.437,30
002.0000	CONTRIBUCION PATRONAL	305.540.976,01
0001	CONTR. PATR. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	232.558.511,85
0002	CONTR. PATR. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	3.232.984,93
0003	CONTR. PATR. MUNICIPALIDADES A COBRAR	32.231.389,17
0004	CONTR. PATR. COMUNAS A COBRAR	8.584.288,41
0005	CONTR. PATR. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	805.949,61
0006	CONTR. PATR. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	4.449.701,35
0007	CONTR. PATR. CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	1.902.118,70
0008	CONTR. PATR. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	21.776.031,99
003.0000	CONTR. ORG. PREVISIONAL PROVINCIAL A COBRAR	60.577.112,91
004.0000	LICENCIAS SIN GOCE DE SUELDOS A COBRAR	18.137,06
005.0000	SERVICIO COMPLEMENTARIO	12.317.985,97
0001	S.C. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	3.518.993,74
0002	S.C. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	4.413.501,69
0003	S.C. MUNICIPALIDADES A COBRAR	1.420.273,08
0004	S.C. COMUNAS A COBRAR	375.174,87
0005	S.C. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	20.692,00
0006	S.C. ORGANISMOS ADHERIDOS A COB	516.076,23
0007	S.C. CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	24.532,97
0008	S.C. AFILIADOS OPCIONAL A COBRAR	847.543,44

**Estado de situación patrimonial al 31/12/2014**

1.1.03.01.001.005.0009	S.C.AFILIADOS SISTEMA ABIERTO A COBRAR			50.776,95	
0010	S.C.LICENCIAS S/GOCE DE HABERES A COBRAR			2.881,00	
0011	S.C.TESORERIA DE LA PCIA COPARTICIPACION			1.127.540,00	
99.000.000.0000	OTROS CREDITOS			12.034.426,14	
001.000.0000	APORTES Y CONTR.DOCUMENTADOS/CONVENIOS			506.608,12	
001.0000	AP.Y CONTR.DOC./CONVENIOS-MUNICIPALIDADES			482.143,46	
002.0000	AP.Y CONTR.DOC./CONVENIOS-COMUNAS			24.464,66	
002.000.0000	DEUDORES VARIOS			11.527.734,99	
001.0000	DS.VS.CONV.DE RECIP.PREST.			4.930.186,27	
002.0000	DS.VS.ACC.DE TRABAJO			6.377.381,75	
003.0000	DS.VS.ALQUILERES A COBRAR			66.890,13	
006.0000	DS.VS.JUICIO MUT.POLICAL ROSARIO			153.276,84	
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	
<b>04.00.000.000.0000</b>	<b>PREVISIONES PARA INCOBRABLES</b>	<b>ANEXO I</b>	<b>NOTA 3</b>		<b>(6.504.193,28)</b>
01.000.000.0000	PREVISIONES PARA INCOBRABLES ACT. CTE.			(6.504.193,28)	
<b>2.00.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>9.318.542,98</b>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>CREDITOS A LARGO PLAZO</b>		<b>NOTA 4</b>		<b>5.279.758,76</b>
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	
<b>02.00.000.000.0000</b>	<b>PREVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>ANEXO I</b>	<b>NOTA 3</b>		<b>(5.277.521,35)</b>
01.000.000.0000	PREVISIONES P/INCOBRABLES ACT. NO CTE.			(5.277.521,35)	
<b>04.00.000.000.0000</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>ANEXO II</b>	<b>NOTA 5</b>		<b>14.080.358,18</b>
01.000.000.0000	EDIFICIOS E INSTALACIONES			5.045.588,60	
001.000.0000	EDIFICIOS			4.538.367,03	
002.000.0000	INSTALACIONES			507.221,57	
03.000.000.0000	MAQUINARIAS Y EQUIPOS			17.326,80	
001.000.0000	HERRAMIENTAS			17.326,80	
05.000.000.0000	CONSTRUC.EN PROC.EN BIENES DOM.PRIVADO			284.115,54	
001.000.0000	CONST.EN PROC.EN BS.DOM.PRIV.- EDIF.I.A.P.O.S			284.115,54	
07.000.000.0000	MUEBLES Y UTILES			6.392.582,00	
001.000.0000	MUEBLES Y UTILES			6.392.582,00	
08.000.000.0000	RODADOS			2.332.263,27	
001.000.0000	RODADOS			2.332.263,27	
99.000.000.0000	OTROS BIENES DE USO			8.481,97	
002.000.0000	LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEMENTOS COLECCIONABLES			8.481,97	
<b>05.00.000.000.0000</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA BIENES DE USO</b>				<b>(6.815.454,43)</b>
01.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES			(517.090,31)	
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS			(221.196,27)	
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. INSTALACIONES			(295.894,04)	
02.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. MUEBLES Y UTILES			(4.116.358,22)	
03.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. RODADOS			(2.167.546,28)	
04.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. OTROS BIENES DE USO			(14.459,62)	
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. HERRAMIENTAS			(9.011,60)	
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEM. COLECCIONABLES			(5.448,02)	
<b>06.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>				<b>6.536.377,58</b>
01.000.000.0000	ACTIVOS INTANGIBLES			6.536.377,58	
<b>07.00.000.000.0000</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES</b>				<b>(4.484.975,76)</b>


## Estado de situación patrimonial al 31/12/2014


<u>2.0.00.00.000.000.0000 PASIVO</u>		<u>138.329.603,97</u>
<u>1.00.00.000.000.0000 PASIVO CORRIENTE</u>		<u>138.329.603,97</u>
<b>01.00.000.000.0000 DEUDAS</b>		<b>129.721.934,03</b>
	NOTA 6	
01.000.000.0000	GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	9.473.259,27
001.000.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	5.042.702,48
001.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	5.042.702,48
002.000.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	2.623.427,58
001.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	2.623.427,58
003.000.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES A PAGAR	1.804.669,36
001.0000	CONT.PATRON. A PAG. CAJA DE JUBILACIONES	1.180.760,52
002.0000	CONT.PATRON. A PAG. O.S. I.A.P.O.S.	411.893,50
003.0000	CONT.PATRON. A PAG. OTRAS CONTRIBUC.	212.015,34
005.000.0000	OTROS GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	2.459,85
001.0000	INTERESES POR PAGOS DIFERIDOS A PAGAR	2.459,85
02.000.000.0000	CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	105.375.612,83
001.000.0000	PROVEEDORES A PAGAR	102.237.243,52
001.0000	PRESTADORES POR SERV. ASISTENCIALES	99.579.079,53
0001	PRESTADORES POR CARTERAS FIJAS A PAGAR	62.013.850,00
0002	PRESTADORES POR CONT. CAPITADOS A PAGAR	953.652,98
0003	PRESTADORES MEDICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	25.454.281,68
0004	PRESTADORES BIOQUIMICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	166.361,15
0005	PRESTADORES ODONTOLOGICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	34.679,00
0006	PRESTADORES FARMACEUTICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	413.530,38
0007	PROVEED.ELEM.MCOS.Y SERV.MCOS-PREST.	10.542.724,34
002.0000	PROVEEDORES SERV. COMPLEM.	2.658.163,99
0001	PROV. ELEMENTOS Y SS. MEDICOS A PAGAR	1.995.093,00
0002	PROV. SERVICIOS FUNEBRES A PAGAR	663.070,99
999.000.0000	OTRAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	3.138.369,31
001.0000	OTRAS CTAS. COMERCIALES A PAGAR	3.138.369,31
03.000.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	1.414.719,75
001.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	1.414.719,75
001.0000	AFIP - RETENCION IMP. A LAS GCIAS.	633.304,71
002.0000	API - RET. IMP. DE SELLOS	371.977,88
003.0000	API - INGRESOS BRUTOS	406.921,82
006.0000	AFIP - IVA - RES.3164/11	2.515,34
99.000.000.0000	OTRAS CUENTAS A PAGAR	13.458.342,18
001.000.0000	PREST. ASIST. OTRAS CTAS. A PAGAR	11.279.457,47
002.0000	CONV. DE REC. A PAGAR AP. Y CONT.	563.595,00
003.0000	CONV. DE REC. A PAGAR SS. ASIST.	1.438.271,86
004.0000	ACREED. BENEF. DE EXCEP. A PAGAR	8.830.314,39
005.0000	JUICIOS A PAGAR	17.020,72
006.0000	SERVICIOS COMERCIALES FINANCIEROS A PAGAR	986,50
009.0000	BECAS Y PASANTIAS A PAGAR	123.697,00
011.0000	REINT.ELEM.MCOS.ASIST.A PAGAR	111.385,00
012.0000	SUBSIDIOS A PAGAR-PRIC	194.187,00
002.000.0000	SERV. COMPLEM. OTRAS CTAS. A PAGAR	44.740,00
001.0000	S.C. SUBSIDIOS DE SEPELIO Y REINTEGROS A PAGAR	29.400,00
004.0000	S.C. REINTEGROS ELEM.MCOS Y SERV. A PAG	15.340,00
005.000.0000	AP.A GOB.MUNIC.VS.A PAG.	2.134.144,71
<b>05.00.000.000.0000 PASIVOS DIFERIDOS</b>		<b>155.514,25</b>
01.000.000.0000	GANANCIAS DIFERIDAS	155.514,25
006.000.0000	G.D. - AFILIADO CUARANTA	2.237,41
007.000.0000	G.D. - JUICIO MUT.POL. ROSARIO	153.276,84

**Estado de situación patrimonial al 31/12/2014**

<b>2.1.06.00.000.000.0000 PREVISIONES</b>		<b>8.452.155,69</b>
01.000.000.0000 PREVISION JUICIOS	8.452.155,69	
<b>2.00.00.000.000.0000 PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>
<b>3.0.00.00.000.000.0000 PATRIMONIO</b>		<b>1.291.464.128,75</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 HACIENDA PUBLICA</b>		<b>0,00</b>
<b>2.00.00.000.000.0000 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>1.291.464.128,75</b>
02.00.000.000.0000 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		1.114.977.859,58
03.00.000.000.0000 RESULTADO DEL EJERCICIO		176.486.269,17
<b><u>Total Pasivo y Patrimonio Neto</u></b>		<b><u>1.429.793.732,72</u></b>

NOTA 8  
NOTA 7

  
PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISION  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

  
C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK  
alc Director Genl de Administracion  
I.A.P.O.S.

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

## Estados de resultados al 31/12/2014

<b>5.0.00.00.000.000.0000</b>	<b>RECURSOS</b>		<b>3.587.289.862,96</b>
<b>1.00.00.000.000.0000</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>3.587.289.862,96</b>
<b>02.00.000.000.0000</b>	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>3.519.422.291,13</b>
01.000.000.0000	APORTES PERSONALES	1.660.176.321,10	
001.000.0000	LICENCIA SIN GOCE DE SUELDOS	288.154,70	
002.000.0000	BENEF. OPCIONAL	45.551.235,88	
003.000.0000	AP. PERSON. SIST. ABIERTO	6.219.606,01	
005.000.0000	AP. PERSON. ADM. CENTRAL	804.763.406,13	
006.000.0000	AP. PERSON. ORG. DESCENTRALIZADOS	504.511.646,51	
007.000.0000	AP. PERSON. MUNICIPALIDAD	211.492.186,77	
008.000.0000	AP. PERSON. COMUNAS	37.418.301,66	
009.000.0000	AP. PERSON. ENT. VARIAS	3.751.713,70	
010.000.0000	AP. PERSON. ORG. ADHERIDOS	38.550.348,69	
011.000.0000	AP. PERSON. CONSEJOS DELIBERANTES	3.977.122,25	
012.000.0000	AP. PERSON. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD	3.652.598,80	
02.000.000.0000	CONTRIBUCION PATRONAL	1.762.155.823,92	
002.000.0000	CONTRIB. ORG. PREVISIONALES PROVINCIALES	292.409.097,13	
003.000.0000	CONTRIB. PAT. ADM. CENTRAL	1.124.121.007,69	
004.000.0000	CONTRIB. PAT. ORG. DESCENTRALIZADOS	24.766.032,58	
005.000.0000	CONTRIB. PAT. MUNICIPALIDADES	229.091.413,60	
006.000.0000	CONTRIB. PAT. COMUNAS	46.527.947,61	
007.000.0000	CONTRIB. PAT. ENTIDADES VARIAS	5.197.856,37	
008.000.0000	CONTRIB. PAT. ORG. ADHERIDOS	34.429.125,96	
009.000.0000	CONTRIB. PAT. CONSEJOS DELIBERANTES	5.613.342,98	
03.000.000.0000	IAPOS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	97.090.146,11	
001.000.0000	S.C. AF. OPC.	7.518.050,00	
002.000.0000	S.C. AF. SISTEMA ABIERTO	2.178.100,00	
003.000.0000	S.C. ADM. CENTRAL	40.742.333,92	
004.000.0000	S.C. ORG. DESCENTRALIZADOS	26.607.494,31	
005.000.0000	S.C. MUNICIPALIDADES	13.145.640,00	
006.000.0000	S.C. COMUNAS	2.698.514,00	
007.000.0000	S.C. ENTIDADES VARIAS	137.130,00	
008.000.0000	S.C. ORG. ADHERIDOS	3.820.772,00	
009.000.0000	S.C. CONSEJOS DELIBERANTES	159.870,00	
010.000.0000	S.C. LICENCIA SIN GOCE DE HABERES	9.780,00	
011.000.0000	S.C. RECURSOS VARIOS	72.461,88	
<b>03.00.000.000.0000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		<b>5.333.126,33</b>
01.000.000.0000	RECUPERO ACCIDENTES DE TRABAJO	415.319,18	
02.000.000.0000	RECUPERO CONV.DE RECIPROCIDAD	3.094.742,80	
03.000.000.0000	RECUPERO ACCID. DE TRANSITO	725.353,38	
04.000.000.0000	RECUPERO POR PLIEGO	2.947,61	
06.000.000.0000	RECURSOS VARIOS	1.005.217,01	
07.000.000.0000	MULTAS	8.424,97	
08.000.000.0000	INTERESES Y ACTUALIZACIONES	26.511,11	
09.000.000.0000	RECUPERO ALQUILERES	54.610,27	
<b>04.00.000.000.0000</b>	<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>62.534.445,50</b>
01.000.000.0000	VENTA DE SERVICIOS	62.534.445,50	
002.000.0000	COSEGUROS IAPOS	62.534.445,50	
<b>6.0.00.00.000.000.0000</b>	<b>GASTOS</b>		<b>3.410.803.593,79</b>
<b>1.00.00.000.000.0000</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>		<b>3.410.803.593,79</b>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>		<b>3.407.666.991,41</b>
01.000.000.0000	REMUNERACIONES	121.046.816,99	
001.000.0000	SUELDOS Y SALARIOS	98.954.919,52	

**Estados de resultados al 31/12/2014**

6.1.01.01.001.001.0000	SUELDOS Y SALARIOS	98.954.919,52	
002.000.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES	22.091.897,47	
001.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES	22.091.897,47	
02.000.000.0000	BIENES Y SERVICIOS	3.283.278.428,67	
001.000.0000	BIENES DE CONSUMO	3.361.868,09	
001.0000	BIENES DE CONSUMO	3.361.868,09	
002.000.0000	SERVICIOS NO PERSONALES	3.279.916.560,58	
001.0000	SERVICIOS PRESTACIONES MEDICAS	607.219.498,45	
002.0000	SERVICIOS PRESTACIONES BIOQUIMICAS	8.397.311,69	
003.0000	SERVICIOS PRESTACIONES ODONTOLOGICAS	4.945.756,32	
004.0000	SERVICIOS PRESTACIONES FARMACEUTICAS	527.782.263,78	
005.0000	SERVICIOS CARTERA FIJA MEDICA	1.300.555.493,28	
006.0000	SERVICIOS CARTERA FIJA BIOQUIMICA	145.500.150,00	
007.0000	SERVICIOS CARTERA FIJA ODONTOLOGICA	95.689.000,00	
011.0000	SERVICIOS CAPITADOS ODONTOLOGICOS	32.134.465,32	
012.0000	SERVICIOS CAPITADOS FARMACEUTICOS	155.172.292,74	
013.0000	REINTEGROS PRESTACIONALES	12.299.429,02	
014.0000	BENEFICIOS DE EXCEPCION	109.201.633,81	
015.0000	CONVENIO DE RECIPROCIDAD SERVICIOS	1.773.366,99	
016.0000	CONVENIO DE RECIPROCIDAD-APORTES	6.136.634,00	
018.0000	JUICIOS Y MEDIACIONES	593.008,26	
019.0000	S.C. REINTEGRO ELEM. MEDICOS	5.211.846,52	
020.0000	S.C. SUBSIDIOS Y REINTEGROS POR SEPELIO	3.614.877,31	
021.0000	S.C. PROVISION ELEMENTOS MEDICOS	51.278.090,76	
022.0000	S.C. CONVENIO FUNEBRES	20.431.607,29	
023.0000	S.C. CONVENIO OPTICOS	15.926.718,67	
025.0000	QUEBRANTO JUICIOS	3.754.723,36	
026.0000	SERVICIOS NO PERSONALES	15.369.185,27	
027.0000	DERIVACION APORTES	5.503.822,45	
028.0000	PREST.AS.PROVIS.ELEM.MCOS	131.816.187,33	
029.0000	REINT.ELEM.MCOS.ASIST.	5.479.177,20	
030.0000	GTOS.AP.GOB.MUNIC.VS.	10.906.615,76	
031.0000	SUBSIDIOS PRIC	2.023.462,00	
033.0000	GASTOS DE HOTELERIA AFILIADOS	1.199.943,00	
03.000.000.0000	AMORTIZACION	3.188.468,91	
001.000.0000	AMORTIZACION BIENES DE USO	3.188.468,91	
04.000.000.0000	CUENTAS INCOBRABLES	153.276,84	
001.000.0000	CREDITOS INCOBRABLES	153.276,84	
<b>02.00.000.000.0000</b>	<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>		<b>1.720.237,50</b>
01.000.000.0000	ALQUILERES	1.720.237,50	
<b>04.00.000.000.0000</b>	<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>		<b>1.412.288,36</b>
01.000.000.0000	TRANSFER.OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO	1.412.288,36	
001.000.0000	BECAS Y PASANTIAS	1.361.988,36	
002.000.0000	SUBSIDIO OLIMPIADAS DEPORTIVAS	50.300,00	
<b>99.00.000.000.0000</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>4.076,52</b>
03.000.000.0000	PERDIDAS VARIAS	1.616,67	
05.000.000.0000	INTERESES POR PAGOS DIF-REMUNERACIONES	2.459,85	
<i>Resultado económico</i>			<b>176.486.269,17</b>

PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISION  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

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

**ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
**Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2014 comparativo con el ejercicio anterior**

Rubros	Aportes de los propietarios					Resultados acumulados					Totales		
	Capital suscrito	Aj del capital	Ap. irrevocables	Prima de emisión	Total	Ganancias reservadas		Total	Resul. diferidos	Resul. no asignados	Total	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
						Reserva Legal	Ot. Reservas						
Saldo al Inicio del ejercicio	1.114.882.497,94											1.114.882.497,94	877.431.536,61
Modificación del saldo (nota 8)	95.361,64											95.361,64	339.921,81
Saldos al Inicio del ejercicio modificados	1.114.977.859,58											1.114.977.859,58	877.771.458,42
Suscripción de .... acciones ordinarias (1)													
Capitalización de aportes irrevocables (1)													
Distribución de resultados no asignados (1)													
Reserva Legal													
Otras reservas													
Dividendos en efectivo ( o en especie)													
Dividendos en acciones													
Desafectación de reservas (1)													
Aportes irrevocables (1)													
Absorción de perdidas acumuladas (1)													
Incremento / Desafectación de resultados Diferidos (2)													
Ganancia (Perdida) del ejercicio	176.486.269,17											176.486.269,17	237.111.039,52
Saldos al cierre del ejercicio	1.291.464.128,75											1.291.464.128,75	1.114.882.497,94

(1) Aprobadas/os por ..... del...../...../.....

(2) Los resultados diferidos se presentaran separadamente de acuerdo con su diferente naturaleza

PATRICIA L. ALVARENGA  
 JEFE DE DIVISION  
 CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
 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 BONZÁLEZ  
 DIRECTOR PROVINCIAL  
 I.A.P.O.S.



**ESTADOS CONTABLES AL 31/12/14**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)**

**VARIACIONES DE EFECTIVO**

Efectivo al Inicio	840.378.117,86
Modificaciones de Ejercicios Anteriores	95.361,64
Efectivo al Inicio Modificado	<u>840.473.479,50</u>
Efectivo al Cierre	772.091.772,55
<b>Disminución de Efectivo</b>	<b>-68.381.706,95</b>

**CAUSAS DE LAS VARIACIONES EN EFECTIVO**

**INGRESOS**

CONTRIBUCIONES A LA SEG. SOC.	3.519.422.291,13
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	62.534.445,50
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.333.126,33
	<u>3.587.289.862,96</u>

**EGRESOS**

GASTOS DE CONSUMO	-3.407.666.991,41
RENTA DE LA PROPIEDAD	-1.720.237,50
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-1.412.288,36
OTROS GASTOS	-4.076,52
	<u>-3.410.803.593,79</u>

AMORTIZACIONES (no constituye flujo de efectivo) 3.188.468,91

**VARIACION AL PATRIMONIO**

**ACTIVOS**

CREDITOS CORRIENTES	-284.021.264,96
PREVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES	111.799,78
BIENES DE USO	-4.824.783,91
BIENES INTANGIBLES	-2.188.492,55
	<u>-290.922.741,64</u>

AMORT.ACUM.MUEBLES Y UTILES (no constituye flujo de efectivo) -3.380,02

**PASIVOS**

GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	548.165,13
CTAS. COMERCIALES A PAGAR	34.183.247,94
RETENCIONES A PAGAR	61.224,75
OTRAS CUENTAS A PAGAR	4.725.040,70
PREVISIONES	3.351.998,11
	42.869.676,63

**DISMINUCION NETA DE EFECTIVO** **-68.381.706,95**

*PATRICIA L. ALVARENGA*  
JEFE DE DIVISIÓN  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

*C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK*  
alc 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**  
**(I.A.P.O.S.)**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/14**

**NOTA 1:**

El saldo disponible en Caja y Bancos reflejado en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros al 31/12/14 Rubro V, Anexo 6-1, \$ 772.091.772,55, es coincidente con la Consulta de Saldos Bancarios al 31/12/14.

Según el Estado de Situación del Tesoro, Estado de Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad, el rubro de Disponibilidades arroja un total de \$ 772.091.772,55.

La variación extrapresupuestaria de Disponibilidades respecto al cierre del ejercicio anterior según Cuadro de Compatibilidad es de \$ (68.286.345,31) (Total Ejecutado Ejercicio 2014). El monto resultante entre el incremento y la disminución de Caja y Bancos del Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja al 31/12/14 es de \$ (68.434.662,22).

La diferencia entre ambos importes es de **\$ 148.316,91** que corresponde a:

Deducciones y Retenciones 2014 en DP pendientes de pago al 31/12/14	\$ 1.210.307,68
Impuesto de Sellos	\$ 371.974,92
Impuesto a las Ganancias	\$ 428.895,60
Impuesto a los Ing. Brutos	\$ 406.921,82
I.V.A.	<u>\$ 2.515,34</u>

Deducciones y Retenciones del 2013 en DP que financieramente fueron \$ -1.061.990,77 pagadas en el 2014 y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Resultado Financiero del 2013

Impuesto de Sellos	\$ 277.542,62
Impuesto a las Ganancias	\$ 454.368,62
Impuesto a los Ing. Brutos	\$ 308.687,51
I.V.A.	<u>\$ 21.392,02</u>

**NOTA 2:**

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

Se mantiene lo informado en Nota 3 de las Notas a los Estados Contables al 31/12/12.

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 2014, 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 confeccionado por el Dpto. Convenios de Reciprocidad.

PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISIÓN  
CONT. ECONÓMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

Cuenta Aportes y Contribuciones Documentados/Convenios-Municipalidades y Comunas: el saldo de esta cuenta no ha variado respecto al saldo de Ejercicio Anterior, ya que durante el Ejercicio 2014 no se ha producido ningún cobro por este concepto.

La Coordinación de 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.

Respecto a la deuda de la Municipalidad de San Lorenzo \$ 482.143,46, según informe de esa Coordinación se ha reclamado en varias oportunidades sin respuesta a la fecha, y en lo que respecta a la Comuna de Wheelwright \$24.464,66 se procedió a reclamar el monto del capital mas intereses ( según cálculo de la Fiscalía de Estado), sin respuesta a la fecha.

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

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

La Coordinación de Tesorería informa que con la creación de la DIPART, la misma se hace cargo de los pagos por Prestaciones brindadas a los afiliados en concepto de Accidentes de Trabajo a partir de Diciembre 2011, debiendo cada Ministerio prever en su Presupuesto anual una partida a fin de cancelar las Deudas que mantienen hasta Noviembre de 2011, y que durante el Ejercicio 2014 se ha reclamado telefónicamente la deuda a varios Ministerios, los que informaron que estas deudas no fueron contempladas en el Presupuesto. Por otra parte, la D.G.A. se encuentra en diálogo con la DIPART por tratativas de cobro.

Cuenta Ds. Vs. Alquileres a Cobrar: La Coordinación de Tesorería presenta la conformación del saldo contable por concepto, importes y expedientes, la cual se adjunta a los EECC.

El saldo a Cobrar expuesto en el Activo Corriente de \$ 66.890,13 responde a:

Expediente 15302-0003970-8 Caja de Pens. Soc .Ley 5110 – alquiler compartido en Venado Tuerto \$ 44.125,78

Expediente 15302-0003970-8 Caja de Pens. Soc. Ley 5110 – alquiler compartido en San Justo \$ 11.913,61

Deuda del Ministerio de Justicia y Derechos Humanos por el alquiler compartido en Venado Tuerto por los meses:

Abril/14 \$ 0,29

Nov./14 mas gastos \$ 5.986,50

Dic./14 mas gastos \$ 4.863,95

Cuenta Ds. Vs. Juicio Mutuo de Policía de Rosario: El saldo al 31/12/14 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio anterior \$ 153.276,84, por el cual se gestiona el cobro a través del Expediente 15301-0002505-2.

Según informa la Dirección General de Asuntos Jurídicos considera salvo mejor opinión, contabilizar como “Incobrables” el crédito que el Instituto tiene contra la Mutuo; previsionándose en el Ejercicio 2014 el total del crédito a cobrar mencionado.

  
PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISION  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

Cuenta Sueldos a Compensar Contribuciones y DyR Devolución de Sueldos: El saldo de la cuenta no ha sufrido modificación respecto del Ejercicio Anterior \$ 83,03.  
Los antecedentes obran en Expediente N° 00304-0007571-3 Contaduría General de la Provincia.

**NOTA 3:**

Cuenta Previsión para Incobrables-Activo Corriente y No Corriente: se adjunta Anexo N° I donde se exponen los aumentos y disminuciones producidos en el Ejercicio 2014 con respecto al valor de inicio del Ejercicio. La cuenta del Activo Corriente se incrementa en 1.75% aproximadamente, en tanto que no sufre variación la cuenta Previsión a Largo Plazo del Activo No Corriente.

Activo Corriente: se produjo un aumento de \$ 153.276,84, ya que se previsionó la totalidad del saldo de la Cuenta Ds. Vs Juicio Mutual Policial de Rosario, teniendo en cuenta el informe de la Dirección de Asuntos Jurídicos “Declarar el crédito como incobrable”

Se produjo una disminución de \$ 41.477,06, ya que se ha cobrado la deuda que mantenía la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia, contabilizada en la Cuenta Contribución Patronal Emergencia Previsional Juicio Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia.

Las mencionadas variaciones constan en el Expediente N° 15302-0002564-6 – Cálculo de Previsión para Créditos Incobrables.

Su conformación se expone en Análisis Comparativo Balance Económico y Situación del Tesoro al 31/12/14.

**NOTA 4:**

Cuentas a Cobrar a Largo Plazo Decreto 3331/05 – Municipalidad Rosario Excluida Régimen de Compensación Decreto 807/96: El saldo al 31/12/14 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio Anterior \$ 5.277.521,35.

Las actuaciones obran en el Expediente 15301-0373576-V. Tanto el Instituto Municipal de Rosario como la Municipalidad de Rosario no reconocen dicha deuda.

Dicho monto se encuentra previsionado en su totalidad, derivándose el mismo a la Dirección de Asuntos Jurídicos a fin de que determine se remitan las actuaciones a la Fiscalía de Estado a efectos de que se dictamine su incobrabilidad.


Deudores en Gestión Judicial Afiliado Quaranta: El saldo al 31/12/14 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio Anterior \$ 2.237,41.

El Expediente 15301-0304618-V iniciado por la Dirección General de Prestaciones donde se gestiona el cobro judicial al afiliado Quaranta por uso indebido de la Obra Social se encuentra en la Dirección de Asuntos Jurídicos desde el 19/04/10. Se solicita información al respecto a esa Dirección, la que responde que dicho Expediente permanece reservado en esa Asesoría y como prueba documental de los Autos “IAPOS c/Quaranta Horacio c/ Ordinario” (Expediente 233/09), encontrándose a la fecha pendiente la ejecución judicial de la sentencia. Sin variante respecto al saldo del Ejercicio Anterior.

**NOTA 5:**

Bs. de Uso - Anexo N° II: Se expone un alta de \$ 4.829.780,60 por el devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2014, imputados a los siguientes Objetos de Gasto:

  
PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISIÓN  
CONT. ECONÓMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

Objeto de Gasto 4.1.2.0.-Edificios e Instalaciones: \$ 2.500.000,00

Responde al devengamiento Presupuestario del PCP 76996 del 30/12/14 por la compra de un inmueble en la ciudad de Rafaela para ser destinado a la atención al público en esa ciudad s/Licitación 3/14, Expediente 15302-0006573-6. Dicho PCP contabilizó al Debe a la cuenta puente Otros Edificios e Instalaciones, realizando asiento manual de transferencia de cuenta N° 737 el 30/12/14, quedando reflejada esta compra en la Cuenta Contable Edificios.

Objeto de Gasto 4.2.1.2.-Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Privado: \$ 171.069,98

Responde al devengamiento y conceptos de los PCP que a continuación se detallan:

PCP 4994 del 27/01/14 : \$ 53.493,36

Certificado de Obra N° 1 refacciones en cubiertas y desagües pluviales en Edificio de IAPOS-San Martín 3145-Lic. Priv. N° 14/13 Expediente hijo 15302-0005835-6.

PCP 9211 del 13/02/14 : \$ 44.237,56

Certificado de Obra N° 2 refacciones en cubiertas y desagües pluviales en Edificio de IAPOS-San Martín 3145-Lic. Priv. N° 14/13 Expediente hijo 15302-0005918-2.

PCP 26554 del 05/05/14: \$ 45.239,06

Certificado de Obra N° 3 refacciones en cubiertas y desagües pluviales en Edificio de IAPOS-San Martín 3145-Lic. Priv. N° 14/13 Expediente hijo 15302-0006314-1.

PCP 52879 del 09/09/14: \$ 28.100,00

Inspección e informe construcción ala oeste Edificio de IAPOS-San Martín 3145-Expediente N° 15302-0006434-6.

Estos PCP contabilizan al Debe en la Cta. Contable Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Privado- Edificio de IAPOS

Objeto de Gasto 4.3.0.0.-Maquinaria y Equipo: \$ 2.158.710,62

Responde al devengamiento de PCP que contabilizan a la Cta. Puente Otras Maquinarias y Equipos. Luego se realizó asiento manual de transferencia de cuenta de acuerdo a la naturaleza del bien que se adquirió, como Muebles y Útiles, Herramientas, Rodados, e Instalaciones y, cuyos importes están consignados en dicho Anexo, exponiendo las altas en la siguientes cuentas contables:

Muebles y Útiles: \$ 1.840.756,12

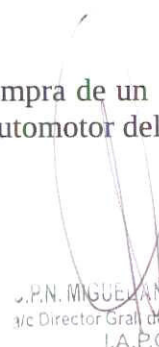
Herramientas : \$ 9.096,50

Rodados: \$ 200.000,00

Instalaciones: \$ 108.858,00

Se destaca que por PCP 17195 del 19/03/14 se devengó la compra de un automóvil Ford Focus tipo Sedan 4 puertas motor naftero, incrementando el parque automotor del Instituto.

  
PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISIÓN  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

Así también en el mencionado anexo se exponen bajas en la cuenta Muebles y Útiles por un total de \$ 4.996,69, respondiendo a:

Sustracción de una Notebook: \$ 4.850,00  
Donaciones de Muebles y Útiles Varios: \$ 0,07  
Desguace de Muebles y Útiles Varios: \$ 146,62

El registro de las mencionadas bajas tienen como contrapartida la cuenta Amortizaciones Acumuladas Muebles y Útiles para el caso de aquellas que se encontraban totalmente amortizadas \$ 3.380,02, y la cuenta Pérdidas Varias \$ 1.616,67 para el caso de la parte proporcional del bien que aún no se encontraba amortizado. Ver Ref. 5 del Activo No Corriente del Cuadro de Compatibilidad Presupuestaria- Contable.

Activos Intangibles-Anexo N° II: se expone un alta de \$ 2.188.492,55, el que responde a los devengamientos de PCP del Ejercicio 2014, imputados al Objeto de Gasto 4.8.0.0.-Activos Intangibles en concepto de:

PCP 24856 del 23/04/14: \$ 31.477,60  
TEHKNE S.A- Mantenimiento perfectivo-Afiliaciones y Servicio Complementario Expediente Madre 15302-0000425-2- Expediente Hijo 15302-0005764-5 y 5941-4.

PCP 28434 del 13/05/14: \$ 74.197,20  
TEHKNE S.A- Autogestión Afiliatorio, Expediente 15302-0005940-3.


PCP 45199 del 05/08/14: \$ 839.960,22  
TEHKNE S.A- Aprobación Fase Implementación Definitiva-Adaptación SIA II, Expediente 15302-0006665-4.

PCP 49587 del 29/08/14: \$ 8.850,00  
Qualis S.A.- Adquisición licencias Informáticas etapa 1 Proyecto modernización sistema telefónico, Expediente 15302-0004698-2.

PCP 59380 del 06/10/14: \$ 550.533,31  
TEHKNE S.A- Certificado parcial recepción Fase 4- Adaptaciones SIA III, Expediente 15302-0006881-4.

PCP 61937 del 20/10/14: \$ 158.231,48  
TEHKNE S.A- Certificado parcial Fase 2 – Capacitación SIA I y Fase 2-Implementación definitiva SIA I, Expediente 15302-0007009-3.

PCP 75640 del 18/12/14: \$ 525.242,74  
TEHKNE S.A- Certificado parcial recepción Fase 4-Adaptaciones SIA III, Expediente 15302-0006881-4.

  
PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISIÓN  
CONT. ECONÓMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

Es de destacar que a partir del mes de Julio 2014 se ha implementado un nuevo sistema de registro del Activo Fijo del Instituto por iniciativa de la Sección de Patrimonio y desarrollado por un agente perteneciente a la Dirección Provincial de Informática-Sectorial I.A.P.O.S.

Este nuevo sistema presenta ventajas respecto al anterior sistema de registro, tales como permitir la carga en bloque de bienes en una sola carga, mientras que antes se debía registrar individualmente, así también se han agregado dos dígitos en la numeración existente de los códigos de los bienes dando amplitud de registro siguiendo correlativamente a los que ya estaban registrados, emitiéndose un ticket con código de barra autoadhesivo. Otra de las ventajas es la variedad de informes que de él se desprenden, pudiendo solicitar información por determinado período, por tipo de bien, por ubicación y responsable, por altas, por bajas, listar la amortización anual y acumulada, etc.

**NOTA 6:**

Al realizar la consulta “Estado Analítico de Deuda al 31/12/14” en el S.I.P.A.F. por devengamientos registrados en Ejercicios Anteriores, esta arroja un total de \$ 1.375.369,65.

Extracontablemente, se lleva un registro en Excel, donde se puede identificar, número y ubicación de los expedientes que conforman esta deuda, denominación del Beneficiario, importes, cuenta contable y año de afectación del gasto.

Dicha Deuda de Ejercicios Anteriores (por devengamientos hasta el año 2013) al 31/03/14, ascendía a \$ 6.849.595,28, denotando una disminución durante el Ejercicio 2014 de \$ 5.474.225,63, debido a las gestiones y a los relevamientos trimestrales realizados por la División Contabilidad Económica-Financiera conjuntamente con la Sub-DGA., y principalmente por el Censo en el Area Sur (donde se encontraba la mayoría de los Expedientes devengados en Ejercicios Anteriores) a efectos de localizar, analizar y hacer cumplimentar los Expedientes que conformaban esta Deuda, para llegar finalmente a su cancelación.

**NOTA 7:**

Resultado del Ejercicio: El saldo de la cuenta arrojó un resultado positivo de \$ **176.486.269,17**, el cual respecto al Resultado del Ejercicio 2013, \$ 237.111.039,52 disminuyo en un 25,56% aproximadamente.

**NOTA 8:**

Patrimonio Institucional al 31/12/13 según Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad fue de \$ 1.114.882.497,94.

El Patrimonio Institucional que se consigna al inicio del Ejercicio en el Cuadro de Compatibilidad es de \$ 1.114.977.859,58.

La diferencia de \$ 95.361,64 responde a los movimientos que tuvo la cuenta Resultado Ejercicio Anterior durante el ejercicio 2014, formado por dos registros de asientos manuales:

Registros extrapresupuestarios – Modif. al inicio saldo al 31/12/13	\$ 95.361,64
As. Manual N° 741 del 30/12/14	\$ 53.884,58 (1)
As. Manual N° 739 del 30/12/14	\$ 41.477,06 (2)

PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISION  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

- (1) Asiento Manual registrado a efectos de disminuir la Previsión para Juicios a Pagar del Pasivo creada en Ejercicios Anteriores según lo informado por Asuntos Jurídicos, y por devengarse y pagarse en 2014 menos de lo provisionado al cierre del Ejercicio 2013.
- (2) Asiento Manual registrado a efectos de disminuir la Previsión para Créditos Incobrables del Activo Corriente creada en Ejercicios Anteriores, por haberse cobrado en el Ejercicio 2014 lo correspondiente a:  
Contrib. Patronal Emergencia Prev. Juicio Caja de Jub. Y Pens. De la Pcia. \$ 41.477,06


**NOTA 9:**

Según el convenio firmado entre la Provincia de Santa Fe, La Municipalidad de Rosario y El I.A.P.O.S., por el cual La Municipalidad de Rosario concede el uso por 30 años del edificio de su propiedad denominado "Palacio Canals", ubicado en calle Rioja entre Moreno y Balcarse de la ciudad de Rosario, destinado al uso de la Delegación Area Sur del I.A.P.O.S; este Instituto ha invertido durante el Ejercicio 2014 la suma de \$ 10.906.615,76.


Dicha suma se encuentra expuesta en el Estado de Resultados al 31/12/14, dentro del Rubro Servicios No Personales, en la cuenta denominada Gastos Aportes Gobiernos Municipalidades Varias, respondiendo al devengamiento registrado por los gastos de Recuperación y Refuncionalización del Palacio Canals.

Al inicio del Ejercicio 2015 la citada cuenta contable deja de ser utilizada, y se crea otra con idéntica denominación pero hija del Rubro Transferencias a Municipalidades y Comunas, por ser esta la ubicación correcta de la misma.

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
División Contabilidad Económica Financiera, 10/03/15.



PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISIÓN  
CONT. ECONÓMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.



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



ANEXO I

INSTITUTO AUTARQUICO PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014  
PREVISIONES PARA INCOBRABLES

CUENTA	SALDO INICIO 2014	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL CIERRE 2014
Prev. para Incobrables ACTIVO CORRIENTE	6.392.393,50	153.276,84	41.477,06	6.504.193,28
Prev.Largo Plazo ACTIVO NO CORRIENTE	5.277.521,35	0,00	0,00	5.277.521,35

  
PATRICIA L. ALVARENGA  
JEFE DE DIVISION  
CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
I.A.P.O.S.

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

**INSTITUTO AUTARQUICO PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014**

**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	2.038.367,03	2.500.000,00		4.538.367,03	130.428,97	2	90.767,30	221.196,27	4.317.170,76
Muebles y Utiles	4.556.822,57	1.840.756,12	4.996,69	6.392.582,00	2.997.741,87	10	1.121.996,37	4.119.738,24	
- Utilizacion Amort. Acum por baja								-3.380,02	2.276.223,78
Herramientas	8.230,30	9.096,50		17.326,80	7.329,39	20	1.682,21	9.011,60	8.315,20
Const. En Proc.Bs. Dom. Priv.	113.045,56	171.069,98		284.115,54	0,00	-	0,00	0,00	284.115,54
Rodados	2.132.263,27	200.000,00		2.332.263,27	1.760.337,66	20	407.208,62	2.167.546,28	164.716,99
Instalaciones	398.363,57	108.858,00		507.221,57	254.034,34	10	41.859,70	295.894,04	211.327,53
Otros Bs. De Uso	8.481,97			8.481,97	4.599,82	10	848,20	5.448,02	3.033,95
<b>TOTAL</b>	<b>9.255.574,27</b>	<b>4.829.780,60</b>	<b>4.996,69</b>	<b>14.080.358,18</b>	<b>5.154.472,05</b>		<b>1.664.362,40</b>	<b>6.815.454,43</b>	<b>7.264.903,75</b>

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	4.347.885,03	2.188.492,55		6.536.377,58	2.960.869,25	33,3	1.524.106,51	4.484.975,76	2.051.401,82
<b>TOTAL</b>	<b>4.347.885,03</b>	<b>2.188.492,55</b>	<b>-</b>	<b>6.536.377,58</b>	<b>2.960.869,25</b>		<b>1.524.106,51</b>	<b>4.484.975,76</b>	<b>2.051.401,82</b>

PATRICIA L. ALVARENGA  
 JEFE DE DIVISION  
 CONT. ECONOMICA FINANCIERA  
 I.A.P.O.S.

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