

PROVINCIA DE SANTA FE  
Ministerio de Salud



# **ESTADOS CONTABLES**

## **INSTITUTO AUTARQUICO** **PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL**

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

**EJERCICIO ECONOMICO N° 41**

**INICIADO EL 01/01/19**  
**FINALIZADO EL 31/12/19**

### **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 31/12/2019

		Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Diferencia
<b>1.0.00.00.000.000.0000 ACTIVO</b>		<b>3.725.980.994,64</b>	<b>2.098.063.806,46</b>	<b>1.627.917.188,18</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.568.542.609,00</b>	<b>2.037.029.903,10</b>	<b>1.531.512.705,90</b>
<b>01.00.000.000.0000 DISPONIBILIDADES</b>		<b>996.611.574,09</b>	<b>336.035.534,48</b>	<b>660.576.039,61</b>
01.000.000.0000 CAJA	20.000,00		528.879,32	(508.879,32)
004.000.0000 FONDO FIJO FUNCIONAMIENTO	20.000,00		39.476,14	(19.476,14)
005.000.0000 FONDO FIJO REINT. PREST.ASIST.	0,00		489.403,18	(489.403,18)
<b>02.000.000.0000 BANCOS</b>	<b>768.964.514,48</b>		<b>335.506.655,16</b>	<b>433.457.859,32</b>
001.000.0000 BANCOS CTAS. RECAUDADORAS	566.244.095,42		187.036.487,72	379.207.607,70
001.0000 BANCOS CTAS. RECURSOS OBLIG.	461.086.328,81		163.182.352,66	297.903.976,15
002.0000 BANCOS CTAS. SERV. COMPL.	105.157.766,61		23.854.135,06	81.303.631,55
002.000.0000 BANCOS CTAS. PAGADORAS	202.720.419,06		148.470.167,44	54.250.251,62
001.0000 BANCOS CTAS. PAGADORAS PRESTACIONES ASISTENCIALES	148.419.191,30		92.341.261,98	56.077.929,32
0001 BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. CASA CENTRAL	72.347.430,97		54.013.630,03	18.333.800,94
0002 BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA NORTE	27.700.528,38		37.640.600,36	(9.940.071,98)
0003 BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA SUR	48.371.231,95		687.031,59	47.684.200,36
002.0000 BCOS. CTAS. PAGADORAS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	27.108.490,67		23.301.694,96	3.806.795,71
0001 BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. CASA CENTRAL	7.438.598,73		14.613.455,81	(7.174.857,08)
0002 BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA NORTE	12.873.412,98		4.769.633,29	8.103.779,69
0003 BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA SUR	6.796.478,96		3.918.605,86	2.877.873,10
003.0000 BCOS. CTA. SUELDOS	27.192.737,09		32.827.210,50	(5.634.473,41)
09.000.000.0000 MOVIMIENTO DE TESORERIA INST.SEG.SOCIAL	227.627.059,61		0,00	227.627.059,61
001.000.0000 MOVIMIENTO DE TESORERIA INST.SEG.SOCIAL IAPOS	227.627.059,61		0,00	227.627.059,61
<b>03.00.000.000.0000 CREDITOS</b>		<b>2.577.865.416,07</b>	<b>1.706.803.380,66</b>	<b>871.062.035,41</b>
01.000.000.0000 CUENTAS A COBRAR	2.538.228.828,83		1.670.398.465,09	867.830.363,74
001.000.0000 RECURSOS A RECAUDAR	2.538.228.828,83		1.670.398.465,09	867.830.363,74
001.0000 APOORTE PERSONAL	1.216.648.294,23		764.516.303,71	452.131.990,52
0001 AP. PERS. ADM. CENTRAL A COBRAR	475.869.788,95		319.340.179,15	156.529.609,80
0002 AP. PERS. ORG. DESCENTRALIZADOS A COBRAR	402.093.176,44		241.272.597,88	160.820.578,56
0003 AP. PERS. MUNICIPALIDADES A COBRAR	146.240.484,67		120.495.686,64	25.744.798,03
0004 AP. PERS. COMUNAS A COBRAR	33.902.691,35		23.518.792,94	10.383.898,41
0005 AP. PERS. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	1.907.080,16		1.152.553,21	754.526,95
0006 AP. PERS. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	36.738.230,92		6.392.096,30	30.346.134,62
AP. PERS. CONCEJOS DELIBERANTES A COBRAR	2.438.808,13		2.436.140,65	2.667,48

MA. EUGENIA SREDDING  
 a/c División Contabilidad  
 Económica y Financiera  
 20/05/2020 09:11:10

**Estado de situación patrimonial al 31/12/2019**

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Diferencia
1.1.03.01.001.001.0008 AP. PERS. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD A COBRAR	27.447.868,12	9.490.594,84	17.957.273,28
0012 AP. PERS. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	90.010.165,49	40.417.662,10	49.592.503,39
002.0000 CONTRIBUCION PATRONAL	1.029.132.694,67	694.233.506,63	334.899.188,04
0001 CONTR. PATR. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	653.605.552,65	439.730.044,89	213.875.507,76
0002 CONTR. PATR. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	13.084.635,87	9.322.612,16	3.762.023,71
0003 CONTR. PATR. MUNICIPALIDADES A COBRAR	120.823.664,67	122.039.357,04	(1.215.692,37)
0004 CONTR. PATR. COMUNAS A COBRAR	35.420.413,63	24.740.098,92	10.680.314,71
0005 CONTR. PATR. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	4.365.305,67	2.544.309,59	1.820.996,08
0006 CONTR. PATR. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	68.001.559,23	36.744.708,71	31.256.850,52
0007 CONTR.PATR.CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	12.652.406,14	5.732.866,31	6.919.539,83
0008 CONTR.PATR. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	121.179.156,81	53.379.509,01	67.799.647,80
003.0000 CONTR.ORG.PREVISIONAL PROVINCIAL A COBRAR	173.981.926,32	126.174.716,71	47.807.209,61
005.0000 SERVICIO COMPLEMENTARIO	118.465.913,61	85.473.938,04	32.991.975,57
0001 S.C.ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	44.294.547,20	33.622.348,34	10.672.198,86
0002 S.C.ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	31.376.998,00	21.912.160,00	9.464.838,00
0003 S.C.MUNICIPALIDADES A COBRAR	14.470.365,69	14.103.592,97	366.772,72
0004 S.C.COMUNAS A COBRAR	4.110.028,83	2.942.058,61	1.167.970,22
0005 S.C.ENTIDADES VARIAS A COBRAR	165.333,02	120.405,00	44.928,02
0006 S.C.ORGANISMOS ADHERIDOS A COB	9.806.220,32	5.126.104,36	4.680.115,96
0007 S.C.CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	598.290,21	298.884,21	299.406,00
0011 S.C.TESORERIA DE LA PCIA COPARTICIPACION	13.644.130,34	7.348.384,55	6.295.745,79
99.000.000.0000 OTROS CREDITOS	39.636.587,24	36.404.915,57	3.231.671,67
001.000.0000 APORTES Y CONTR.DOCUMENTADOS/CONVENIOS	482.143,46	482.143,46	0,00
001.0000 AP.Y CONTR.DOC./CONVENIOS-MUNICIPALIDADES	482.143,46	482.143,46	0,00
002.000.0000 DEUDORES VARIOS	39.154.360,75	35.922.689,08	3.231.671,67
001.0000 DS.VS.CONV.DE RECIP.PREST.	23.334.201,78	24.232.087,80	(897.886,02)
002.0000 DS.VS.ACC.DE TRABAJO	15.610.842,74	11.481.285,05	4.129.557,69
003.0000 DS.VS.ALQUILERES A COBRAR	56.039,39	56.039,39	0,00
006.0000 DS.VS.JUICIO MUT.POLICAL ROSARIO	153.276,84	153.276,84	0,00
003.000.0000 SUELDOS A COMPENSAR CONTRIB. Y DyR DEVOL. DE SUELDOS	83,03	83,03	0,00
001.0000 SALDOS A COMPENSAR CONTRIB. PATRONALES	16,20	16,20	0,00
002.0000 SALDOS A COMPENSAR DyR y PCP	66,83	66,83	0,00
04.00.000.000.0000 PREVISIONES PARA INCOBRABLES	(5.934.381,16)	(5.809.012,04)	(125.369,12)

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2019

		Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Diferencia
1.1.04.01.000.000.0000	PREVISIONES PARA INCOBRABLES ACT. CTE.	(5.934.381,16)	(5.809.012,04)	(125.369,12)
<b>2.00.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>157.438.385,64</b>	<b>61.033.903,36</b>	<b>96.404.482,28</b>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>CREDITOS A LARGO PLAZO</b>	<b>5.279.758,76</b>	<b>5.279.758,76</b>	<b>0,00</b>
01.000.000.0000	CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO	5.279.758,76	5.279.758,76	0,00
001.000.0000	DECRETO 3331/05	5.277.521,35	5.277.521,35	0,00
001.0000	MUNIC.ROSARIO EXCLUIDA REG.DE COMPEN.D807	5.277.521,35	5.277.521,35	0,00
002.000.0000	DEUDORES EN GESTION JUDICIAL	2.237,41	2.237,41	0,00
001.0000	AP.EN GESTION JUDICIAL	1.527,41	1.527,41	0,00
002.0000	S.C.AP.EN GESTION JUDICIAL	710,00	710,00	0,00
<b>02.00.000.000.0000</b>	<b>PREVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>(5.277.521,35)</b>	<b>(5.277.521,35)</b>	<b>0,00</b>
01.000.000.0000	PREVISIONES P/INCOBRABLES ACT. NO CTE.	(5.277.521,35)	(5.277.521,35)	0,00
<b>04.00.000.000.0000</b>	<b>BIENES DE USO</b>	<b>167.021.166,87</b>	<b>71.895.565,97</b>	<b>95.125.600,90</b>
01.000.000.0000	EDIFICIOS E INSTALACIONES	5.713.518,07	5.369.287,12	344.230,95
001.000.0000	EDIFICIOS	4.538.367,03	4.538.367,03	0,00
002.000.0000	INSTALACIONES	1.175.151,04	830.920,09	344.230,95
03.000.000.0000	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	22.361,99	20.196,99	2.165,00
001.000.0000	HERRAMIENTAS	22.361,99	20.196,99	2.165,00
05.000.000.0000	CONSTRUC.EN PROC.EN BIENES DOM.PRIVADO	146.218.270,14	52.608.708,13	93.609.562,01
001.000.0000	CONST.EN PROC.EN BS.DOM.PRIV.-EDIF.I.A.P.O.S	146.218.270,14	52.608.708,13	93.609.562,01
07.000.000.0000	MUEBLES Y UTILES	10.375.217,09	9.205.574,15	1.169.642,94
001.000.0000	MUEBLES Y UTILES	10.375.217,09	9.205.574,15	1.169.642,94
08.000.000.0000	RODADOS	4.379.013,27	4.379.013,27	0,00
001.000.0000	RODADOS	4.379.013,27	4.379.013,27	0,00
09.000.000.0000	CONSTRUC.BIENES DE DOMINIO PRIVADO TERMINADO	284.115,54	284.115,54	0,00
001.000.0000	CONST.EN PROC.EN BS.DOM.PRIV.-EDIF-IAPOS	284.115,54	284.115,54	0,00
99.000.000.0000	OTROS BIENES DE USO	28.670,77	28.670,77	0,00
002.000.0000	LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEMENTOS COLECCIONABLES	28.670,77	28.670,77	0,00
<b>05.00.000.000.0000</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA BIENES DE USO</b>	<b>(12.702.800,29)</b>	<b>(11.254.122,95)</b>	<b>(1.448.677,34)</b>
01.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES	(1.387.326,80)	(1.154.663,11)	(232.663,69)
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS	(675.032,81)	(584.265,51)	(90.767,30)
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. INSTALACIONES	(683.882,44)	(547.668,36)	(136.214,08)
004.000.0000	AMORTIZ. ACUM. CONST.BS.DOM.PRIV.TERM	(28.411,55)	(22.729,24)	(5.682,31)
02.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. MUEBLES Y UTILES	(7.721.988,78)	(6.918.704,46)	(803.284,32)

Estado de situación patrimonial al 31/12/2019

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Diferencia
1.2.05.03.000.000.0000 AMORTIZ. ACUM. RODADOS	(3.560.313,28)	(3.150.963,28)	(409.350,00)
04.000.000.0000 AMORTIZ. ACUM. OTROS BIENES DE USO	(33.171,43)	(29.792,10)	(3.379,33)
001.000.0000 AMORTIZ. ACUM. HERRAMIENTAS	(17.175,17)	(16.220,85)	(954,32)
002.000.0000 AMORTIZ. ACUM. LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEM. COLECCIONABLES	(15.996,26)	(13.571,25)	(2.425,01)
<b>06.00.000.000.0000 ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>16.141.885,74</b>	<b>11.587.713,24</b>	<b>4.554.172,50</b>
01.000.000.0000 ACTIVOS INTANGIBLES	16.141.885,74	11.587.713,24	4.554.172,50
<b>07.00.000.000.0000 AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>(13.024.104,09)</b>	<b>(11.197.490,31)</b>	<b>(1.826.613,78)</b>
<b><u>2.0.00.00.000.000.0000 PASIVO</u></b>	<b><u>1.088.260.680,41</u></b>	<b><u>554.318.442,68</u></b>	<b><u>533.942.237,73</u></b>
<b><u>1.00.00.000.000.0000 PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>1.088.260.680,41</u></b>	<b><u>554.318.442,68</u></b>	<b><u>533.942.237,73</u></b>
<b>01.00.000.000.0000 DEUDAS</b>	<b>1.031.037.465,40</b>	<b>519.683.363,20</b>	<b>511.354.102,20</b>
01.000.000.0000 GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	48.526.943,38	31.950.493,58	16.576.449,80
001.000.0000 SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	26.898.629,44	17.589.071,67	9.309.557,77
001.0000 SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	26.898.629,44	17.589.071,67	9.309.557,77
002.000.0000 RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	12.241.186,26	8.262.337,12	3.978.849,14
001.0000 RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	12.241.186,26	8.262.337,12	3.978.849,14
003.000.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES A PAGAR	9.387.127,68	6.084.359,28	3.302.768,40
001.0000 CONT.PATRON. A PAG. CAJA DE JUBILACIONES	6.158.509,71	4.005.172,45	2.153.337,26
002.0000 CONT.PATRON. A PAG. O.S. I.A.P.O.S.	2.148.317,35	1.397.153,31	751.164,04
003.0000 CONT.PATRON. A PAG. OTRAS CONTRIBUC.	1.080.300,62	682.033,52	398.267,10
005.000.0000 OTROS GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	0,00	14.725,51	(14.725,51)
001.0000 INTERESES POR PAGOS DIFERIDOS A PAGAR	0,00	14.725,51	(14.725,51)
02.000.000.0000 CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	784.877.379,72	228.814.314,90	556.063.064,82
001.000.0000 PROVEEDORES A PAGAR	762.049.435,48	222.413.130,17	539.636.305,31
001.0000 PRESTADORES POR SERV. ASISTENCIALES	738.478.399,98	213.257.214,42	525.221.185,56
0001 PRESTADORES POR CARTERAS FIJAS A PAGAR	330.933.100,00	4.511.707,00	326.421.393,00
0002 PRESTADORES POR CONT. CAPITADOS A PAGAR	169.582.813,35	0,00	169.582.813,35
0003 PRESTADORES MEDICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	177.671.361,94	161.042.247,14	16.629.114,80
0004 PRESTADORES BIOQUIMICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	3.134.174,55	1.013.534,26	2.120.640,29
0005 PRESTADORES ODONTOLOGICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	161.269,00	1.378.060,70	(1.216.791,70)
0006 PRESTADORES FARMACEUTICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	9.675.985,27	4.474.263,69	5.201.721,58
0007 PROVEED.ELEM.MCOS.Y SERV.MCOS-PREST.	40.900.004,87	37.033.184,63	3.866.820,24
0008 PROVEED.SERV.OPTICOS A PAGAR PREST.	6.419.691,00	3.804.217,00	2.615.474,00
002.0000 PROVEEDORES SERV. COMPLEM.	23.571.035,50	9.155.915,75	14.415.119,75

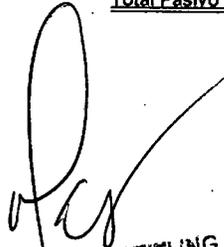
MA. EUGENIA CHITLING  
a/c División Contabilidad: 10  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2019

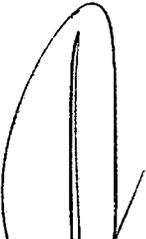
	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Diferencia
2.1.01.02.001.002.0001 PROV. ELEMENTOS Y SS. MEDICOS A PAGAR	18.986.210,50	4.470.618,75	14.515.591,75
0002 PROV. SERVICIOS FUNEBRES A PAGAR	4.584.825,00	4.685.297,00	(100.472,00)
999.000.0000 OTRAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	22.827.944,24	6.401.184,73	16.426.759,51
001.0000 OTRAS CTAS. COMERCIALES A PAGAR	22.827.944,24	6.401.184,73	16.426.759,51
03.000.000.0000 RETENCIONES A PAGAR	11.801.969,44	9.981.954,22	1.820.015,22
001.000.0000 RETENCIONES A PAGAR	11.801.969,44	9.981.954,22	1.820.015,22
001.0000 AFIP - RETENCION IMP. A LAS GCIAS.	5.418.588,04	5.342.936,49	75.651,55
002.0000 API - RET. IMP. DE SELLOS	2.558.462,13	1.863.969,79	694.492,34
003.0000 API - INGRESOS BRUTOS	3.824.919,27	2.775.047,94	1.049.871,33
99.000.000.0000 OTRAS CUENTAS A PAGAR	185.831.172,86	248.936.600,50	(63.105.427,64)
001.000.0000 PREST. ASIST. OTRAS CTAS. A PAGAR	35.042.472,14	28.254.791,78	6.787.680,36
001.0000 REINTEGROS A PAGAR	928.369,08	590.329,60	338.039,48
002.0000 CONV. DE REC. A PAGAR AP. Y CONT.	9.892.501,65	27.135,00	9.865.366,65
003.0000 CONV. DE REC. A PAGAR SS. ASIST.	676.118,25	917.116,18	(240.997,93)
004.0000 ACREED. BENEF. DE EXCEP. A PAGAR	19.870.736,68	23.517.130,87	(3.646.394,19)
005.0000 JUICIOS A PAGAR	170.761,10	171.434,49	(673,39)
011.0000 REINT.ELEM.MCOS.ASIST.A PAGAR	516.788,00	703.558,00	(186.770,00)
013.0000 PROMOCION ASIST. SOCIAL A INST. A PAG.	38.246,00	0,00	38.246,00
014.0000 GASTOS HOTELERIA A PAGAR	2.452.447,95	2.117.979,95	334.468,00
015.0000 PASANTIAS A PAGAR	496.503,43	210.107,69	286.395,74
002.000.0000 SERV. COMPLEM. OTRAS CTAS. A PAGAR	134.442,00	27.550,00	106.892,00
001.0000 S.C. SUBSIDIOS DE SEPELIO Y REINTEGROS A PAGAR	134.442,00	27.550,00	106.892,00
005.000.0000 AP.A GOB.MUNIC.VS.A PAG.	654.258,72	654.258,72	0,00
006.000.0000 APORTE ADMINISTRACION CENTRAL A REINTEGRAR	150.000.000,00	220.000.000,00	(70.000.000,00)
<b>05.00.000.000.0000 PASIVOS DIFERIDOS</b>		<b>155.514,25</b>	<b>0,00</b>
01.000.000.0000 GANANCIAS DIFERIDAS	155.514,25	155.514,25	0,00
006.000.0000 G.D. - AFILIADO CUARANTA	2.237,41	2.237,41	0,00
007.000.0000 G.D. - JUICIO MUT.POL. ROSARIO	153.276,84	153.276,84	0,00
<b>06.00.000.000.0000 PREVISIONES</b>		<b>57.067.700,76</b>	<b>22.588.135,53</b>
01.000.000.0000 PREVISION JUICIOS	57.067.700,76	34.479.565,23	22.588.135,53
<b>2.00.00.000.000.0000 PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.0.00.00.000.000.0000 PATRIMONIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 HACIENDA PUBLICA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>2.637.720.314,23</b>	<b>1.543.745.363,78</b>
			<b>1.093.974.950,45</b>

**Estado de situación patrimonial al 31/12/2019**

	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018	Diferencia
<b>3.2.00.00.000.000.0000 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b><u>2.637.720.314,23</u></b>	<b><u>1.543.745.363,78</u></b>	<b><u>1.093.974.950,45</u></b>
02.00.000.000.0000 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	1.544.050.713,50	1.346.772.509,32	197.278.204,18
03.00.000.000.0000 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.093.669.600,73	196.972.854,46	896.696.746,27
<b><u>Total Pasivo y Patrimonio Neto</u></b>	<b><u>3.725.980.994,64</u></b>	<b><u>2.098.063.806,46</u></b>	<b><u>1.627.917.188,18</u></b>



MA. EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.



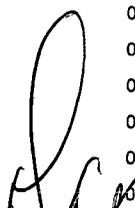
C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK  
a/c Director General de Administración  
I.A.P.O.S.



Ing. Qco. Oscar E. Broggi  
Director Provincial  
I.A.P.O.S.

Estados de resultados al 31/12/2019

	Ejercicio 2019 al 31/12/2019	Ejercicio 2018 al 31/12/2018	Diferencia
<b>5.0.00.00.000.000.0000 RECURSOS</b>	<b>18.095.500.215,11</b>	<b>11.732.628.528,74</b>	<b>6.362.871.686,37</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>18.095.500.215,11</b>	<b>11.732.628.528,74</b>	<b>6.362.871.686,37</b>
<b>02.00.000.000.0000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>17.271.012.310,22</b>	<b>11.209.708.959,30</b>	<b>6.061.303.350,92</b>
01.000.000.0000 APORTES PERSONALES	8.033.355.917,67	5.193.007.088,70	2.840.348.828,97
001.000.0000 LICENCIA SIN GOCE DE SUELDOS	0,00	894.247,78	(894.247,78)
003.000.0000 AP. PERSON. SIST. ABIERTO	75.931.685,23	42.396.289,27	33.535.395,96
005.000.0000 AP. PERSON. ADM. CENTRAL	3.633.054.570,09	2.406.996.826,05	1.226.057.744,04
006.000.0000 AP. PERSON. ORG. DESCENTRALIZADOS	2.736.050.697,85	1.719.668.486,11	1.016.382.211,74
007.000.0000 AP. PERSON. MUNICIPALIDAD	1.094.783.889,25	706.549.702,38	388.234.186,87
008.000.0000 AP. PERSON. COMUNAS	197.498.705,83	126.897.146,39	70.601.559,44
009.000.0000 AP. PERSON. ENT. VARIAS	19.366.099,71	13.165.687,42	6.200.412,29
010.000.0000 AP. PERSON. ORG. ADHERIDOS	226.845.408,98	150.335.482,55	76.509.926,43
011.000.0000 AP. PERSON. CONSEJOS DELIBERANTES	20.669.119,83	13.175.927,01	7.493.192,82
012.000.0000 AP. PERSON. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD	29.155.740,90	12.927.293,74	16.228.447,16
02.000.000.0000 CONTRIBUCION PATRONAL	8.183.861.585,41	5.323.069.154,08	2.860.792.431,33
002.000.0000 CONTRIB. ORG. PREVISIONALES PROVINCIALES	1.503.988.696,42	936.374.392,59	567.614.303,83
003.000.0000 CONTRIB. PAT. ADM. CENTRAL	5.010.719.529,65	3.305.777.435,81	1.704.942.093,84
004.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. DESCENTRALIZADOS	106.054.473,89	70.081.658,59	35.972.815,30
005.000.0000 CONTRIB. PAT. MUNICIPALIDADES	1.136.046.418,33	734.653.147,35	401.393.270,98
006.000.0000 CONTRIB. PAT. COMUNAS	234.523.726,88	150.290.349,74	84.233.377,14
007.000.0000 CONTRIB. PAT. ENTIDADES VARIAS	27.123.606,42	18.298.006,55	8.825.599,87
008.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. ADHERIDOS	136.045.733,89	89.014.727,30	47.031.006,59
009.000.0000 CONTRIB. PAT. CONSEJOS DELIBERANTES	29.359.399,93	18.579.436,15	10.779.963,78
03.000.000.0000 IAPOS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	1.053.794.807,14	693.632.716,52	360.162.090,62
002.000.0000 S.C. AF. SISTEMA ABIERTO	10.939.279,00	6.506.491,00	4.432.788,00
003.000.0000 S.C. ADM. CENTRAL	472.209.384,51	316.734.366,58	155.475.017,93
004.000.0000 S.C. ORG. DESCENTRALIZADOS	344.860.878,00	217.573.183,44	127.287.694,56
005.000.0000 S.C. MUNICIPALIDADES	153.267.984,67	104.661.632,22	48.606.352,45
006.000.0000 S.C. COMUNAS	32.405.504,10	21.927.567,44	10.477.936,66
007.000.0000 S.C. ENTIDADES VARIAS	1.559.688,02	1.049.723,00	509.965,02
008.000.0000 S.C. ORG. ADHERIDOS	36.084.917,00	23.577.172,71	12.507.744,29
009.000.0000 S.C. CONSEJOS DELIBERANTES	2.302.532,00	1.480.326,00	822.206,00
010.000.0000 S.C. LICENCIA SIN GOCE DE HABERES	0,00	60.513,00	(60.513,00)

  
 MA 20/05/2020  
 a/c División Económica Financiera  
 I.A.P.O.S.

Estados de resultados al 31/12/2019

	Ejercicio 2019 al 31/12/2019	Ejercicio 2018 al 31/12/2018	Diferencia
5.1.02.03.011.000.0000 S.C. RECURSOS VARIOS	164.639,84	61.741,13	102.898,71
<b>03.00.000.000.0000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>163.390.826,21</b>	<b>106.329.368,22</b>	<b>57.061.457,99</b>
01.000.000.0000 RECUPERO ACCIDENTES DE TRABAJO	39.475.223,99	15.968.801,38	23.506.422,61
02.000.000.0000 RECUPERO CONV.DE RECIPROCIDAD	12.090.032,45	16.726.334,18	(4.636.301,73)
03.000.000.0000 RECUPERO ACCID. DE TRANSITO	456.620,74	3.485,00	453.135,74
04.000.000.0000 RECUPERO POR PLIEGO	34.293,39	24.130,61	10.162,78
06.000.000.0000 RECURSOS VARIOS	110.670.255,78	73.437.948,28	37.232.307,50
07.000.000.0000 MULTAS	506.202,13	8.746,23	497.455,90
08.000.000.0000 INTERESES Y ACTUALIZACIONES	158.197,73	159.922,54	(1.724,81)
<b>04.00.000.000.0000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>661.097.078,68</b>	<b>416.590.201,22</b>	<b>244.506.877,46</b>
01.000.000.0000 VENTA DE SERVICIOS	661.097.078,68	416.590.201,22	244.506.877,46
002.000.0000 COSEGUROS IAPOS	661.097.078,68	416.590.201,22	244.506.877,46
<b><u>6.0.00.00.000.000.0000 GASTOS</u></b>	<b><u>17.001.830.614,38</u></b>	<b><u>11.535.655.674,28</u></b>	<b><u>5.466.174.940,10</u></b>
<b><u>1.00.00.000.000.0000 GASTOS CORRIENTES</u></b>	<b><u>17.001.830.614,38</u></b>	<b><u>11.535.655.674,28</u></b>	<b><u>5.466.174.940,10</u></b>
<b>01.00.000.000.0000 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>16.991.308.576,15</b>	<b>11.527.229.096,20</b>	<b>5.464.079.479,95</b>
01.000.000.0000 REMUNERACIONES	561.611.839,08	338.026.678,01	223.585.161,07
001.000.0000 SUELDOS Y SALARIOS	456.155.441,44	275.597.683,15	180.557.758,29
001.0000 SUELDOS Y SALARIOS	456.155.441,44	275.597.683,15	180.557.758,29
002.000.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES	105.456.397,64	62.428.994,86	43.027.402,78
001.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES	105.456.397,64	62.428.994,86	43.027.402,78
02.000.000.0000 BIENES Y SERVICIOS	16.426.296.076,83	11.186.527.426,31	5.239.768.650,52
001.000.0000 BIENES DE CONSUMO	11.175.968,74	7.618.038,30	3.557.930,44
001.0000 BIENES DE CONSUMO	11.175.968,74	7.618.038,30	3.557.930,44
002.000.0000 SERVICIOS NO PERSONALES	16.415.120.108,09	11.178.909.388,01	5.236.210.720,08
001.0000 SERVICIOS PRESTACIONES MEDICAS	3.662.262.502,46	2.757.301.365,79	904.961.136,67
002.0000 SERVICIOS PRESTACIONES BIOQUIMICAS	35.804.770,36	27.596.366,31	8.208.404,05
003.0000 SERVICIOS PRESTACIONES ODONTOLOGICAS	14.530.524,80	13.478.264,60	1.052.260,20
004.0000 SERVICIOS PRESTACIONES FARMACEUTICAS	449.383.521,27	1.803.951.125,00	(1.354.567.603,73)
005.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA MEDICA	5.483.424.703,50	3.914.943.457,04	1.568.481.246,46
006.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA BIOQUIMICA	543.449.602,75	378.078.396,50	165.371.206,25
007.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA ODONTOLOGICA	475.513.075,00	340.900.427,00	134.612.648,00
012.0000 SERVICIOS CAPITADOS FARMACEUTICOS	3.747.046.730,19	654.066.218,90	3.092.980.511,29
013.0000 REINTEGROS PRESTACIONALES	178.502.048,14	133.870.167,51	44.631.880,63

  
 MA. SUBFENIA BRETTING  
 a/c Director/a  
 Económica Financiera  
 I.A.P.O.S.

**Estados de resultados al 31/12/2019**

	Ejercicio 2019 al 31/12/2019	Ejercicio 2018 al 31/12/2018	Diferencia
6.1.01.02.002.014.0000 BENEFICIOS DE EXCEPCION	462.817.440,97	230.017.111,26	232.800.329,71
015.0000 CONVENIO DE RECIPROCIDAD SERVICIOS	2.380.108,63	4.435.464,99	(2.055.356,36)
016.0000 CONVENIO DE RECIPROCIDAD-APORTES	64.976.036,26	12.291.638,02	52.684.398,24
018.0000 JUICIOS Y MEDIACIONES	1.670.938,87	1.499.775,24	171.163,63
019.0000 S.C. REINTEGRO ELEM. MEDICOS	4.561.692,94	5.378.902,24	(817.209,30)
020.0000 S.C. SUBSIDIOS Y REINTEGROS POR SEPELIO	9.268.722,33	6.348.404,58	2.920.317,75
021.0000 S.C. PROVISION ELEMENTOS MEDICOS	311.492.970,86	213.642.531,26	97.850.439,60
022.0000 S.C. CONVENIO FUNEBRES	77.407.496,70	65.287.039,39	12.120.457,31
025.0000 QUEBRANTO JUICIOS	24.816.084,63	15.366.455,04	9.449.629,59
026.0000 SERVICIOS NO PERSONALES	135.128.089,40	100.641.673,89	34.486.415,51
027.0000 DERIVACION APORTES	40.229.393,67	22.468.446,71	17.760.946,96
028.0000 PREST.AS.PROVIS.ELEM.MCOS	590.081.854,46	402.042.819,55	188.039.034,91
029.0000 REINT.ELEM.MCOS.ASIST.	11.308.823,33	10.862.756,66	446.066,67
031.0000 SUBSIDIOS PRIC	11.012.611,00	6.826.708,00	4.185.903,00
033.0000 GASTOS DE HOTELERIA AFILIADOS	11.579.265,00	11.229.370,71	349.894,29
034.0000 PASANTIAS	5.648.935,57	3.634.878,82	2.014.056,75
035.0000 CONV. OPTICOS PREST. ASIST.	60.822.165,00	42.749.623,00	18.072.542,00
03.000.000.0000 AMORTIZACION	3.275.291,12	2.674.991,88	600.299,24
001.000.0000 AMORTIZACION BIENES DE USO	3.275.291,12	2.674.991,88	600.299,24
04.000.000.0000 CUENTAS INCOBRABLES	125.369,12	0,00	125.369,12
001.000.0000 CREDITOS INCOBRABLES	125.369,12	0,00	125.369,12
<b>02.00.000.000.0000 RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>		<b>9.836.261,23</b>	<b>7.988.237,46</b>
01.000.000.0000 ALQUILERES	9.836.261,23	7.988.237,46	1.848.023,77
<b>04.00.000.000.0000 TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>		<b>685.777,00</b>	<b>334.620,00</b>
01.000.000.0000 TRANSFER.OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO	685.777,00	334.620,00	351.157,00
002.000.0000 PROMOCION ASISTENCIA SOCIAL A INSTITUCIONES	458.952,00	334.620,00	124.332,00
003.000.0000 PROMOCION ASISTENCIA SOCILA A INST-OLIMPIADAS	226.825,00	0,00	226.825,00
<b>99.00.000.000.0000 OTROS GASTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>103.720,62</b>
03.000.000.0000 INTERSES POR PAGOS DIF.-REMUNERACIONES	0,00	103.720,62	(103.720,62)
		<u>1.093.669.600,73</u>	<u>196.972.854,46</u>

Resultado económico

MA EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica y Financiera  
20/05/2020 P.O.S. 11

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

Ing. Qco. Oscar E. Broggi  
Director Provincial  
I.A.P.O.S.

**ESTADO EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

**Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2019 comparativo con el ejercicio anterior**

Rubros	Aportes de los propietarios					Resultados acumulados				Totales			
	Capital suscrito	Aj del capital	Ap. irre-vocables	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	1.543.745.363,78											1.543.745.363,78	1.346.334.192,58
Modificación del saldo (nota 8)	305.349,72											305.349,72	438.316,74
Saldos al Inicio del ejercicio modificados	1.544.050.713,50											1.544.050.713,50	1.346.772.509,32
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									0				
Desafectación de reservas (1)													
Aportes irrevocables (1)													
Absorción de perdidas acumuladas (1)													
Incremento / Desafectación de resultados Diferidos (2)													
(Ganancia) Perdida del ejercicio	1.093.669.600,73											1.093.669.600,73	196.972.854,46
Saldos al cierre del ejercicio	2.637.720.314,23											2.637.720.314,23	1.543.745.363,78

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

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

**MA. EUGENIA BREITLING**  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

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

**Ing. Qco. Oscar E. Bragg**  
Director Provincial  
I.A.P.O.S.

## ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

Efectivo al Inicio	336.035.534,48
Modificaciones de Ejercicios Anteriores	305.349,72
Efectivo al Inicio Modificado	336.340.884,20
Efectivo al Cierre	996.611.574,09
<b>Incremento de Efectivo</b>	<b>660.270.689,89</b>

**CAUSAS DE LAS VARIACIONES EN EFECTIVO****INGRESOS**

CONTRIBUCIONES A LA SEG. SOC.	17.271.012.310,22
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	661.097.078,68
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	163.390.826,21
	18.095.500.215,11

**EGRESOS**

GASTOS DE CONSUMO	-16.991.308.576,15
RENTA DE LA PROPIEDAD	-9.836.261,23
TRANSFERENCIAS OTORGADAS	-685.777,00
OTROS GASTOS	0,00
	-17.001.830.614,38

AMORTIZACIONES (no constituye flujo de efectivo)	3.275.291,12
--	--------------

**VARIACION AL PATRIMONIO****ACTIVOS**

CREDITOS CORRIENTES	-871.062.035,41
PREVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES	125.369,12
BIENES DE USO	-95.125.600,90
BIENES INTANGIBLES	-4.554.172,50
	-970.616.439,69

**PASIVOS**

GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	16.576.449,80
CTAS. COMERCIALES A PAGAR	556.063.064,82
RETENCIONES A PAGAR	1.820.015,22
OTRAS CUENTAS A PAGAR	-63.105.427,64
PREVISIONES	22.588.135,53
	533.942.237,73

<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>660.270.689,89</b>
---------------------------------	-----------------------

MA EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica 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**  
**(I.A.P.O.S.)**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19**

**NOTA 1:**

Según el Estado de Situación del Tesoro, Estado de Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad, el rubro de Disponibilidades arroja un total de \$ 996.611.574,09.

Este Rubro está conformado por las siguientes cuentas sumarizadoras:

a) Caja	\$ 20.000,00
b) Bancos	\$ 768.964.514,48
c) Mov. de Tes. Inst. De Seg. Social	\$ 227.627.059,61

- a) El saldo de la cuenta sumarizadora Caja, está conformado por el saldo de la siguiente cuenta imputable:

**Fondo Fijo para Funcionamiento**

- \$ 20.000,00, responde al monto no depositado por los agentes LOPEZ, Agustin Norberto y GOMEZ, Flavia Lorena, debido a los robos ocurridos en la Delegación Venado Tuerto, según consta en Expte. N° 15303-0213157-1, iniciado por el Departamento Delegaciones del Interior IV y V.
- b) El saldo disponible en Caja y Bancos reflejado en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros al 31/12/19 Rubro V, Anexo 6-1, \$ 768.964.514,48 es coincidente con la Consulta de Saldos Bancarios al 31/12/19.
- c) El saldo de la cuenta sumarizadora Mov. de Tes. Inst. de Seg. Social, responde al saldo de la cuenta imputable Mov. de Tes. I.S.S.-I.A.P.O.S., donde se expone un importe de \$ 227.627.059,61.

El saldo deudor al cierre del Ejercicio 2019 representa los ingresos imputados presupuestariamente en este Ejercicio 2019 representa los ingresos a cobrar al 31/12/19, con reflejo financiero en el Ejercicio 2020, según DRE N° 1 del 09/01/20, donde se acredita con débito a la cuenta Bcqs. Recursos Obligatorios.

La variación extrapresupuestaria de Disponibilidades-Bancos respecto al cierre del ejercicio anterior según Cuadro de Compatibilidad es de \$ 433.457.859,32 (Total Ejecutado Ejercicio 2019). El monto resultante entre el incremento y la disminución de Caja y Bancos del Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja al 31/12/19 es de \$ 432.307.977,08.

La diferencia entre ambos importes es de **\$ 1.149.882,24** que corresponde a:

Deducciones y Retenciones 2019 en DP pendientes de pago al 31/12/19 \$ 10.212.984,97

Impuesto de Sellos	\$ 2.558.459,17
Impuesto a las Ganancias	\$ 3.829.606,53
Impuesto a los Ing. Brutos	\$ <u>3.824.919,27</u>

  
MA EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

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

Deducciones y Retenciones del 2018 en DP que financieramente fueron pagadas en el 2019 y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Resultado Financiero del 2018 -9.063.102,73

Impuesto de Sellos	\$ - 1.863.966,83
Impuesto a las Ganancias	\$ - 4.424.087,96
Impuesto a los Ing. Brutos	\$ - <u>2.775.047,94</u>

**NOTA 2:**

Refiere, entre otros, a los saldos de Comunas y Organismos Adheridos por Aportes Personales, Contribuciones Patronales y Servicio Complementario.

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 2019, 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.

Los saldos contables de las cuentas que a continuación se detallan, no son coincidentes con los informados por la Tesorería, ya que estos fueron disminuídos a consecuencia del registro del DRP 884 del 30/12/19 con débito a la cuenta Movimiento de Tesorería I.S.S.-I.A.P.O.S., el que regulariza el DRE 1 del 09/01/20 con débito a la cuenta Bco. Recursos Obligatorios.

Aporte Personal Org. Desc. A Cobrar	\$ 139.808.090,98
Aporte Personal Entidades Varias a Cobrar:	\$ 230.343,93
Aporte Personal Org. Adheridos a Cobrar:	\$ 539.945,98
Aporte Personal Conc. Deliberantes a Cobrar:	\$ 973.538,88
Aporte Personal Sistema Abierto a Cobrar:	\$ 848.188,85
Cont. Patronal Org. Descent. a Cobrar:	\$ 636.546,86
Cont. Patronal Entidades Varias a Cobrar:	\$ 346.289,47
Cont. Patronal Org. Adheridos a Cobrar:	\$ 1.380,06
Cont. Patronal Org. Prev. Pcial. a Cobrar:	\$ 84.242.734,60

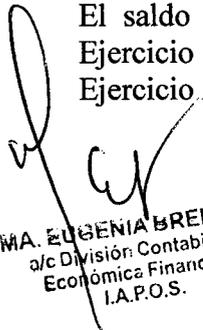
El saldo deudor de la cuenta Movimiento de Tesorería I.S.S.-I.A.P.O.S. al cierre del Ejercicio 2019 representa los ingresos imputados presupuestariamente en ese Ejercicio, por créditos a cobrar del 2019, con reflejo financiero en el Ejercicio 2020, donde se acredita con débito a la cuenta Bancos Recursos Obligatorios.

Por lo expuesto el saldo a cobrar de estas cuentas no son coincidentes con los saldos elevados por la Coordinación de Tesorería, ya que debido al sistema auxiliar de ingresos que lleva esa Coordinación, disminuye los montos a cobrar de las mismas al momento de producirse efectivamente el ingreso financiero en Banco, es decir en Enero/20.

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.

Cuenta sumarizadora Aportes y Contrib. Doc./Convenios: el saldo de esta cuenta no ha variado respecto al saldo del Ejercicio Anterior, ya que durante el Ejercicio 2019 no se han registrado ingresos por este concepto.

El saldo a cobrar de la cuenta Aportes y Cont. Doc./Conv.-Municipalidades al cierre del Ejercicio 2019 asciende a \$ 482.143,46, no produciéndose variante respecto al saldo del Ejercicio Anterior.

  
MA. EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

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

Este saldo responde a la deuda que mantiene la Municipalidad de San Lorenzo, que por Expte. N° 15302-0003131-5 se tramita el cobro de este crédito, el cual se encuentra en la Dirección de Asuntos Jurídicos, donde se ha solicitado información al respecto.

Esa Dirección manifestó el 20/01/20, se remitirán las actuaciones a la Dirección General de Administración con informe que aconseje declarar el crédito incobrable.

Dicho importe se encuentra provisionado en su totalidad al cierre del Ejercicio 2019.

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, Poder Judicial, y D.I.P.A.R.T. El saldo a cobrar al 31/12/19 se ve incrementado con respecto al saldo a cobrar al 31/12/18 en \$ 4.129.557,69, habiéndose percibido durante el Ejercicio 2019 un total de \$ 35.345.666,30, correspondiendo a cobros de la D.I.P.A.R.T.

Dentro del total del saldo a cobrar de esta cuenta, se encuentra el importe a cobrar a la D.I.P.A.R.T, el que asciende a \$ 10.460.083,71, y debido a que esta Entidad viene depositando mensualmente, perdería su condición de incobrabilidad.

A los fines de reflejar el importe a provisionar por la cuenta Ds. Vs. Accidentes de Trabajo, solo se tendrá en cuenta los saldos de ejercicios anteriores, \$ 5.242.921,47, lo que el monto a provisionar por esta cuenta aumentaría en \$ 125.369,12, por deudas devengadas de ejercicio anteriores de la D.I.P.A.R.T pendientes de pago al 31/12/19

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

El saldo a Cobrar expuesto en el Activo Corriente de \$ 56.039,39 responde a:

Expte. N° 15302-0003970-8 Caja de Pens. Soc. Ley 5110 – alquiler compartido en Venado Tuerto \$ 44.125,78 - Deuda Ejercicios Anteriores.

Expte. N° 15302-0003970-8 Caja de Pens. Soc. Ley 5110 – alquiler compartido en San Justo \$ 11.913,61 - Deuda Ejercicios Anteriores.

Por el Expte. N° 15302-0003970-8, se tramita el cobro de \$ 56.039,39 a la Caja de Pensiones Sociales Ley 5110, el que se encuentra en la Dirección de Asuntos Jurídicos, donde se ha solicitado información al respecto.

Esa Dirección manifestó el 20/01/20 que se mantiene el criterio de aplicación de lo dispuesto por la Ley Provincial N.º 7893 de Conflictos Interadministrativos.

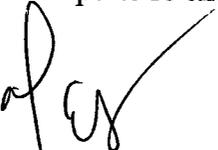
El monto provisionado al 31/12/19 no ha variado respecto a lo Previsonado al 31/12/19 siendo este de \$ 56.039,39 – Deuda Ejercicios Anteriores.

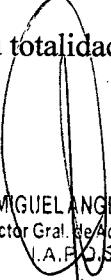
Cuenta Ds. Vs. Juicio Mutuo de Policía de Rosario: el saldo al 31/12/19 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio anterior \$ 153.276,84, por el cual se gestiona el cobro a través del Expte. N° 15301-0002505-2.

Dicho Expte. se encuentra en la Dirección General de Asuntos Jurídicos, donde se solicita información al respecto.

Esa Dirección informa el 20/01/20 informa que la matricula de la Mutuo se encuentra suspendida según constancia glosada al expte. Administrativo. Se solicitara paradero de autos judicial .

El importe se encuentra provisionado en su totalidad al cierre del Ejercicio 2019.

  
MA. EUSENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

  
C.P.N. MIGUEL ANGEL CERNIK  
a/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 Expte. 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 expone el aumento producido en el Ejercicio 2019 con respecto al valor de inicio del Ejercicio.

Activo Corriente: se produjo un aumento de \$ 125.369,12, el que corresponde a deudas devengadas de ejercicio anteriores de la D.I.P.A.R.T pendientes de pago al 31/12/19

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

Su conformación se expone en Análisis Comparativo Balance Económico y Situación del Tesoro al 31/12/19.

**NOTA 4:**

Cuentas a Cobrar a Largo Plazo Decreto N° 3331/05 – Municipalidad de Rosario Excluida Régimen de Compensación Decreto 807/96: el saldo al 31/12/19 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio Anterior \$ 5.277.521,35.

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

El citado expediente se encuentra en la Dirección de Asuntos Jurídicos, donde se ha solicitado información al respecto.

Esa Dirección manifestó el 20/01/20 que: se mantiene el criterio de aplicación de lo dispuesto por la Ley Provincial N.º 7893 de Conflictos Interadministrativos.

Dicho importe se encuentra previsionado en su totalidad al cierre del Ejercicio 2019.

Deudores en Gestión Judicial Afiliado Quaranta: el saldo al 31/12/19 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio Anterior \$ 2.237,41.

El Expte. N° 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.

Esa Dirección manifestó el 20/01/20 que se encuentran dadas las condiciones para iniciar la ejecución de la sentencia.

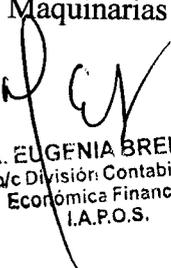
Este monto no se encuentra previsionado, ya que el crédito a cobrar se encuentra compensado con el registro de las Ganancias Diferidas en el Pasivo.

**NOTA 5:**

Bs. de Uso - Anexo N° II: se expone un alta de \$ 99.679.773,40 que presupuestariamente responde a:

a) Devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2019, imputados al Objeto de Gasto 4.3.0.0.-Maquinaria y Equipo : \$ 1.516,038,89

Responde al devengamiento de los PCP que contabilizan al debe de la Cta. puente Otras Maquinarias y Equipos. Luego se realizó asiento manual de transferencia de cuenta de acuerdo a

  
MA. EUGENIA BREITLING  
a/c División: Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

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

la naturaleza del bien que se adquirió, siendo estas Muebles y Útiles, Herramientas e Instalaciones y cuyos importes están consignados en dicho Anexo, exponiendo las altas en las siguientes cuentas contables:

Muebles y Útiles:	\$ 1.169.642,94
Instalaciones:	\$ 344.230,95
Herramientas:	<u>\$ 2.165,00</u>
TOTAL	\$ 1.516.038,89

b) Devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2019, imputados al Objeto de Gasto 4.2.1.2. Construcciones en Proceso Bienes Dominio Privado : \$ 93.609.562,01, los cuales contabilizan al Debe de la Cta. Contable Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Privado-Edificio de I.A.P.O.S.

Activos Intangibles-Anexo N° II: se expone un alta de \$ 4.554.172,50, el que responde a los devengamientos de los PCP del Ejercicio 2019, imputados al Objeto de Gasto 4.8.0.0.-Activos Intangibles asociado a la cuenta contable Activos Intangibles, en concepto de:

#### NOTA 6:

Al realizar la consulta "Estado Analítico de Deuda al 31/12/19" en el S.I.P.A.F. por devengamientos registrados en Ejercicios Anteriores, esta arroja un total de \$ 13.379.498,68.

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 2018) al 31/03/19, ascendía a \$ 30.988.236,75, denotando una disminución durante el Ejercicio 2019 de \$ 17.608.738,07, debido a las gestiones y a los relevamientos trimestrales realizados por la Div. Contabilidad Económica-Financiera.

Respecto a la cuenta Aporte Administración Central a Reintegrar y según lo dispuesto por el Decreto 3082/18 en su Art. 4º, se autoriza a la Contaduría General de la Provincia a liquidar y a la Tesorería General de la Provincia a transferir al I.A.P.O.S. los aportes que en carácter de "Aportes Reintegrables al I.A.P.O.S." se ejecuten con imputación a la partida cuya ampliación se dispuso por el artículo 1º del presente decreto en la Jurisdicción 91 – Obligaciones a cargo del Tesoro; y en el Art. 5º, establece que los aportes que por aplicación del artículo precedente hayan sido transferidos al I.A.P.O.S. serán restituidos al Tesoro Provincial en el transcurso del ejercicio 2019 mediante su compensación con las obligaciones que en concepto de cargas sociales por aportes y contribuciones devengue la Administración Central a favor de dicho Instituto, hasta su total cancelación antes de la finalización del ejercicio 2019.

En el mes de Diciembre 2019 según Decreto N.º 3913/19, se hizo la primer devolución parcial del anticipo s/Dec. 3082/18 por \$ 70.000.000,00 con los siguientes documentos de respaldo:

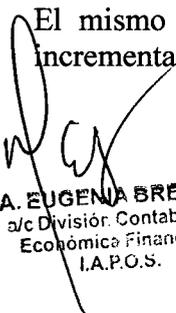
PCP 68350 del 09/12/19

DRP 826 con DP 39426 del 09/12/19

#### NOTA 7:

Resultado del Ejercicio: el saldo de la cuenta arrojó un resultado positivo de \$ 1.093.669.600,73.

El mismo se configura, en términos comparativos, observando que los recursos totales se incrementaron en un 54,23% y los gastos lo hicieron a un ritmo del 47,38% siempre respecto a

  
MA. EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.

  
G.P.N. MIGUEL ANGEL C7FRN1K  
a/c Director Gral. de Administración  
I.A.P.O.S.

los Estados Contables del año 2018.

Estos indicadores permitieron el sostenimiento de los niveles prestacionales alcanzados, con destino a brindar cobertura a los afiliados.

El presente análisis se configura atento que los valores de la moneda al cierre de los ejercicios 2018 y 2019 no se encuentran medidos a valores constantes.

**NOTA 8:**

Patrimonio Institucional al 31/12/18 según Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad fue de \$ 1.543.745.363,78

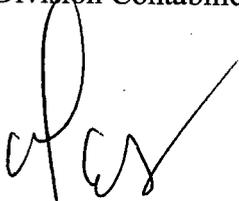
El Patrimonio Institucional que se consigna al inicio del Ejercicio en el Cuadro de Compatibilidad es de \$ 1.544.050.713,50

La diferencia de \$ 305.349,72 (incremento), responde a los movimientos que tuvo la cuenta Resultado Ejercicio Anterior durante el ejercicio 2018, formado por el registro del asiento manual:

Registros extrapresupuestarios – Modif. al inicio saldo al 31/12/18	\$ 305.349,72
As. Manual N° 197 del 31/12/19	\$ 305.349,72

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/o pagarse en 2019 menos de lo provisionado al cierre del Ejercicio 2018.

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
División Contabilidad Económica-Financiera.- Abril de 2020.



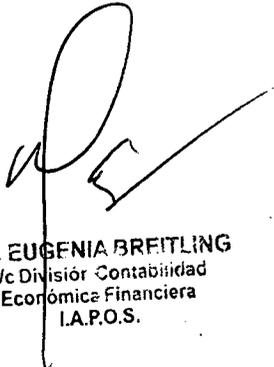
MA. EUGENIA BREITLING  
a/c División Contabilidad  
Económica Financiera  
I.A.P.O.S.



C.P.N. MIGUEL ÁNGEL 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 2.019  
PREVISIONES PARA INCOBRABLES**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIO 2019</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO AL CIERRE 2019</b>
<b>Prev. para Incobrables</b> ACTIVO CORRIENTE	5.809.012,04	125.369,12		5.934.381,16
<b>Prev.Largo Plazo</b> ACTIVO NO CORRIENTE	5.277.521,35	0,00	0,00	5.277.521,35

  
MA. EUGENIA BREITLING  
a/c Divisi3n Contabilidad  
Econ3mica Financiera  
I.A.P.O.S.

  
C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK  
a/c Director Gral. de Administraci3n  
I.A.P.O.S.

**INSTITUTO AUTARQUICO PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019**

**BIENES DE USO**  
**AMORTIZACIONES**

**AMORTIZACIONES**

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTO	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUM. AL COM. DEL EJERCICIO	%	MONTO	ACUM. AL CIERRE DEL EJ.	NETOS
Edificios	4.538.367,03	-		4.538.367,03	584.265,51	2	90.767,30	675.032,81	3.863.334,22
Muebles y Utiles	9.205.574,15	1.169.642,94		10.375.217,09	6.918.704,46	10	803.284,32	7.721.988,78	2.653.228,31
Herramientas	20.196,99	2.165,00		22.361,99	16.220,85	20	954,32	17.175,17	5.186,82
Const. En.Bs. Dom. Priv.Term.	284.115,54	0,00		284.115,54	22.729,24	2	5.682,31	28.411,55	255.703,99
Const. En Pros.en Bs. Dom. Priv.	52.608.708,13	93.609.562,01		146.218.270,14					
Rodados	4.379.013,27	0,00		4.379.013,27	3.150.963,28	20	409.350,00	3.560.313,28	818.699,99
Instalaciones	830.920,09	344.230,95		1.175.151,04	547.668,36	10	136.214,08	683.882,44	491.268,60
Otros Bs. De Uso	28.670,77	0,00		28.670,77	13.571,25	10	2.425,01	15.996,26	12.674,51
<b>TOTAL</b>	<b>71.895.565,97</b>	<b>95.125.600,90</b>	<b>0,00</b>	<b>167.021.166,87</b>	<b>11.254.122,95</b>		<b>1.448.677,34</b>	<b>12.702.800,29</b>	<b>8.100.096,44</b>

**AMORTIZACIONES**

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	AUMENTO	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUM. AL COM. DEL EJERCICIO	%	MONTO	ACUM. AL CIERRE DEL EJ.	NETOS
Activos Intangibles	11.587.713,24	4.554.172,50		16.141.885,74	11.197.490,31	33,3	1.826.613,78	13.024.104,09	3.117.781,65
<b>TOTAL</b>	<b>11.587.713,24</b>	<b>4.554.172,50</b>	<b>-</b>	<b>16.141.885,74</b>	<b>11.197.490,31</b>		<b>1.826.613,78</b>	<b>13.024.104,09</b>	<b>3.117.781,65</b>

  
**MA. EUGENIA BREITLING**  
 a/c Divisor Contabilidad  
 Económica Financiera  
 I.A.P.O.S.

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