



PROVINCIA DE SANTA FE  
Ministerio de Salud



# **ESTADOS CONTABLES**

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

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

**EJERCICIO ECONOMICO N° 42**

**INICIADO EL 01/01/20**  
**FINALIZADO EL 31/12/20**

### **ACTIVIDAD PRINCIPAL**

Organizar y administrar un sistema de atención médica para sus afiliados y efectuar por sí 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 31/12/2020

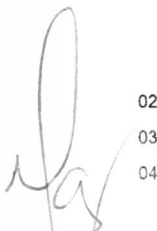
		Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Diferencia
<b>1.0.00.00.000.000.0000 ACTIVO</b>		<b>4.639.345.949,96</b>	<b>3.725.980.994,64</b>	<b>913.364.955,32</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.448.143.536,55</b>	<b>3.568.542.609,00</b>	<b>879.600.927,55</b>
<b>01.00.000.000.0000 DISPONIBILIDADES</b>		<b>1.692.376.110,91</b>	<b>996.611.574,09</b>	<b>695.764.536,82</b>
01.000.000.0000 CAJA	20.000,00		20.000,00	0,00
004.000.0000 FONDO FIJO FUNCIONAMIENTO	20.000,00		20.000,00	0,00
<b>02.000.000.0000 BANCOS</b>	1.692.356.110,91		768.964.514,48	923.391.596,43
001.000.0000 BANCOS CTAS. RECAUDADORAS	1.465.455.653,60		566.244.095,42	899.211.558,18
001.0000 BANCOS CTAS. RECURSOS OBLIG.	782.119.819,38		461.086.328,81	321.033.490,57
002.0000 BANCOS CTAS. SERV. COMPL.	683.335.834,22		105.157.766,61	578.178.067,61
002.000.0000 BANCOS CTAS. PAGADORAS	226.900.457,31		202.720.419,06	24.180.038,25
001.0000 BANCOS CTAS. PAGADORAS PRESTACIONES ASISTENCIALES	186.131.128,91		148.419.191,30	37.711.937,61
0001 BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. CASA CENTRAL	123.816.503,84		72.347.430,97	51.469.072,87
0002 BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA NORTE	401.326,20		27.700.528,38	(27.299.202,18)
0003 BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA SUR	61.913.298,87		48.371.231,95	13.542.066,92
002.0000 BCOS. CTAS. PAGADORAS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	17.094.336,76		27.108.490,67	(10.014.153,91)
0001 BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. CASA CENTRAL	7.723.261,93		7.438.598,73	284.663,20
0002 BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA NORTE	4.212.551,71		12.873.412,98	(8.660.861,27)
0003 BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA SUR	5.158.523,12		6.796.478,96	(1.637.955,84)
003.0000 BCOS. CTA. SUELDOS	23.674.991,64		27.192.737,09	(3.517.745,45)
09.000.000.0000 MOVIMIENTO DE TESORERIA INST.SEG.SOCIAL	0,00		227.627.059,61	(227.627.059,61)
001.000.0000 MOVIMIENTO DE TESORERIA INST.SEG.SOCIAL IAPOS	0,00		227.627.059,61	(227.627.059,61)
<b>03.00.000.000.0000 CREDITOS</b>		<b>2.771.623.547,01</b>	<b>2.577.865.416,07</b>	<b>193.758.130,94</b>
01.000.000.0000 CUENTAS A COBRAR	2.672.113.347,18		2.538.228.828,83	133.884.518,35
001.000.0000 RECURSOS A RECAUDAR	2.672.113.347,18		2.538.228.828,83	133.884.518,35
001.0000 APORTE PERSONAL	1.362.450.684,87		1.216.648.294,23	145.802.390,64
0001 AP. PERS. ADM. CENTRAL A COBRAR	392.942.755,99		475.869.788,95	(82.927.032,96)
0002 AP. PERS. ORG. DESCENTRALIZADOS A COBRAR	459.663.138,16		402.093.176,44	57.569.961,72
0003 AP. PERS. MUNICIPALIDADES A COBRAR	214.960.315,51		146.240.484,67	68.719.830,84
0004 AP. PERS. COMUNAS A COBRAR	41.649.983,04		33.902.691,35	7.747.291,69
0005 AP. PERS. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	2.778.409,21		1.907.080,16	871.329,05
0006 AP. PERS. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	81.080.936,62		36.738.230,92	44.342.705,70
0007 AP. PERS. CONCEJOS DELIBERANTES A COBRAR	3.520.110,46		2.438.808,13	1.081.302,33
0008 AP. PERS. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD A COBRAR	64.411.474,65		27.447.868,12	36.963.606,53
0012 AP. PERS. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	101.443.561,23		90.010.165,49	11.433.395,74

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2020

	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Diferencia
1. 1.03.01.001.002.0000 CONTRIBUCION PATRONAL	950.141.593,61	1.029.132.694,67	(78.991.101,06)
0001 CONTR. PATR. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	535.755.786,78	653.605.552,65	(117.849.765,87)
0002 CONTR. PATR. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	16.790.629,90	13.084.635,87	3.705.994,03
0003 CONTR. PATR. MUNICIPALIDADES A COBRAR	198.582.806,19	120.823.664,67	77.759.141,52
0004 CONTR. PATR. COMUNAS A COBRAR	45.601.414,55	35.420.413,63	10.181.000,92
0005 CONTR. PATR. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	3.915.909,97	4.365.305,67	(449.395,70)
0006 CONTR. PATR. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	8.384.054,32	68.001.559,23	(59.617.504,91)
0007 CONTR. PATR. CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	5.031.005,71	12.652.406,14	(7.621.400,43)
0008 CONTR. PATR. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	136.079.986,19	121.179.156,81	14.900.829,38
003.0000 CONTR.ORG.PREVISIONAL PROVINCIAL A COBRAR	231.377.128,05	173.981.926,32	57.395.201,73
005.0000 SERVICIO COMPLEMENTARIO	128.143.940,65	118.465.913,61	9.678.027,04
0001 S.C.ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	44.624.679,42	44.294.547,20	330.132,22
0002 S.C.ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	32.694.368,00	31.376.998,00	1.317.370,00
0003 S.C.MUNICIPALIDADES A COBRAR	18.922.337,28	14.470.365,69	4.451.971,59
0004 S.C.COMUNAS A COBRAR	4.331.091,60	4.110.028,83	221.062,77
0005 S.C.ENTIDADES VARIAS A COBRAR	146.308,00	165.333,02	(19.025,02)
0006 S.C.ORGANISMOS ADHERIDOS A COB	12.872.400,35	9.806.220,32	3.066.180,03
0007 S.C.CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	212.984,00	598.290,21	(385.306,21)
0011 S.C.TESORERIA DE LA PCIA COPARTICIPACION	14.339.772,00	13.644.130,34	695.641,66
99.000.000.0000 OTROS CREDITOS	99.510.199,83	39.636.587,24	59.873.612,59
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	99.027.973,34	39.154.360,75	59.873.612,59
001.0000 DS.VS.CONV.DE RECIP.PREST.	34.332.128,70	23.334.201,78	10.997.926,92
002.0000 DS.VS.ACC.DE TRABAJO	64.486.528,41	15.610.842,74	48.875.685,67
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
<b>04.00.000.000.0000 PREVISIONES PARA INCOBRABLES</b>		<b>(15.856.121,37)</b>	<b>(9.921.740,21)</b>
01.000.000.0000 PREVISIONES PARA INCOBRABLES ACT. CTE.	(15.856.121,37)	(5.934.381,16)	(9.921.740,21)
<b>2.00.00.000.000.0000 ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>191.202.413,41</b>	<b>33.764.027,77</b>
01.00.000.000.0000 CREDITOS A LARGO PLAZO		5.279.758,76	0,00

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2020

		Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Diferencia
1.2.01.01.000.000.0000	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>199.269.310,36</b>	<b>167.021.166,87</b>	<b>32.248.143,49</b>
01.000.000.0000	EDIFICIOS E INSTALACIONES	5.713.518,07	5.713.518,07	0,00
001.000.0000	EDIFICIOS	4.538.367,03	4.538.367,03	0,00
002.000.0000	INSTALACIONES	1.175.151,04	1.175.151,04	0,00
03.000.000.0000	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	22.361,99	22.361,99	0,00
001.000.0000	HERRAMIENTAS	22.361,99	22.361,99	0,00
05.000.000.0000	CONSTRUC.EN PROC.EN BIENES DOM.PRIVADO	177.827.702,78	146.218.270,14	31.609.432,64
001.000.0000	CONST.EN PROC.EN BS.DOM.PRIV.- EDIF.I.A.P.O.S	177.827.702,78	146.218.270,14	31.609.432,64
07.000.000.0000	MUEBLES Y UTILES	10.917.127,94	10.375.217,09	541.910,85
001.000.0000	MUEBLES Y UTILES	10.917.127,94	10.375.217,09	541.910,85
08.000.000.0000	RODADOS	4.475.813,27	4.379.013,27	96.800,00
001.000.0000	RODADOS	4.475.813,27	4.379.013,27	96.800,00
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>(14.111.058,51)</b>	<b>(12.702.800,29)</b>	<b>(1.408.258,22)</b>
01.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES	(1.817.888,81)	(1.387.326,80)	(230.562,01)
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS	(765.800,11)	(675.032,81)	(90.767,30)
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. INSTALACIONES	(817.994,84)	(683.882,44)	(134.112,40)
004.000.0000	AMORTIZ. ACUM. CONST.BS.DOM.PRIV.TERM	(34.093,86)	(28.411,55)	(5.682,31)
02.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. MUEBLES Y UTILES	(8.467.721,16)	(7.721.988,78)	(745.732,38)
03.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. RODADOS	(3.989.023,28)	(3.560.313,28)	(428.710,00)
04.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. OTROS BIENES DE USO	(36.425,26)	(33.171,43)	(3.253,83)
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. HERRAMIENTAS	(18.129,49)	(17.175,17)	(954,32)
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEM. COLECCIONABLES	(18.295,77)	(15.996,26)	(2.299,51)

  
 MA. EUGENIA BREI  
 a/c División Contabilidad  
 Económica  
 2021 - 07:15  
 I.A.P.O.S.



## Estado de situación patrimonial al 31/12/2020

		Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Diferencia
<b>1.2.06.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>22.927.685,74</b>	<b>16.141.885,74</b>	<b>6.785.800,00</b>
01.000.000.0000	ACTIVOS INTANGIBLES	22.927.685,74	16.141.885,74	6.785.800,00
<b>07.00.000.000.0000</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>(16.885.761,59)</b>	<b>(13.024.104,09)</b>	<b>(3.861.657,50)</b>
<b><u>2.0.00.00.000.000.0000</u></b>	<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>1.156.835.452,64</u></b>	<b><u>1.088.260.680,41</u></b>	<b><u>68.574.772,23</u></b>
<b><u>1.00.00.000.000.0000</u></b>	<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>1.156.835.452,64</u></b>	<b><u>1.088.260.680,41</u></b>	<b><u>68.574.772,23</u></b>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>DEUDAS</b>	<b>1.081.053.912,21</b>	<b>1.031.037.465,40</b>	<b>50.016.446,81</b>
01.000.000.0000	GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	22.523.200,06	48.526.943,38	(26.003.743,32)
001.000.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	418.519,37	26.898.629,44	(26.480.110,07)
001.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	418.519,37	26.898.629,44	(26.480.110,07)
002.000.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	12.488.164,49	12.241.186,26	246.978,23
001.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	12.488.164,49	12.241.186,26	246.978,23
003.000.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES A PAGAR	9.616.516,20	9.387.127,68	229.388,52
001.0000	CONT.PATRON. A PAG. CAJA DE JUBILACIONES	6.262.689,69	6.158.509,71	104.179,98
002.0000	CONT.PATRON. A PAG. O.S. I.A.P.O.S.	2.184.659,07	2.148.317,35	36.341,72
003.0000	CONT.PATRON. A PAG. OTRAS CONTRIBUC.	1.169.167,44	1.080.300,62	88.866,82
02.000.000.0000	CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	908.038.597,56	784.877.379,72	123.161.217,84
001.000.0000	PROVEEDORES A PAGAR	906.746.331,28	762.049.435,48	144.696.895,80
001.0000	PRESTADORES POR SERV. ASISTENCIALES	890.860.573,64	738.478.399,98	152.382.173,66
0001	PRESTADORES POR CARTERAS FIJAS A PAGAR	481.062.728,00	330.933.100,00	150.129.628,00
0002	PRESTADORES POR CONT. CAPITADOS A PAGAR	256.304.614,05	169.582.813,35	86.721.800,70
0003	PRESTADORES MEDICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	108.114.919,47	177.671.361,94	(69.556.442,47)
0004	PRESTADORES BIOQUIMICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	1.168.120,40	3.134.174,55	(1.966.054,15)
0005	PRESTADORES ODONTOLOGICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	32.952,00	161.269,00	(128.317,00)
0006	PRESTADORES FARMACEUTICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	244.749,14	9.675.985,27	(9.431.236,13)
0007	PROVEED.ELEM.MCOS.Y SERV.MCOS-PREST.	43.803.331,58	40.900.004,87	2.903.326,71
0008	PROVEED.SERV.OPTICOS A PAGAR PREST.	129.159,00	6.419.691,00	(6.290.532,00)
002.0000	PROVEEDORES SERV. COMPLEM.	15.885.757,64	23.571.035,50	(7.685.277,86)
0001	PROV. ELEMENTOS Y SS. MEDICOS A PAGAR	3.492.305,64	18.986.210,50	(15.493.904,86)
0002	PROV. SERVICIOS FUNEBRES A PAGAR	12.393.452,00	4.584.825,00	7.808.627,00
999.000.0000	OTRAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	1.292.266,28	22.827.944,24	(21.535.677,96)
001.0000	OTRAS CTAS. COMERCIALES A PAGAR	1.292.266,28	22.827.944,24	(21.535.677,96)
03.000.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	15.139.332,38	11.801.969,44	3.337.362,94
001.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	15.116.069,94	11.801.969,44	3.314.100,50
001.0000	AFIP - RETENCION IMP. A LAS GCIAS.	9.188.569,27	5.418.588,04	3.769.981,23

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2020

	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Diferencia
2.1.01.03.001.002.0000 API - RET. IMP. DE SELLOS	2.004.126,77	2.558.462,13	(554.335,36)
003.0000 API - INGRESOS BRUTOS	3.900.726,13	3.824.919,27	75.806,86
006.0000 AFIP - IVA - RES.3164/11	22.647,77	0,00	22.647,77
002.000.0000 OTRAS RETENCIONES Y DEDUCCIONES A PAGAR	23.262,44	0,00	23.262,44
003.0000 CAMBIO DE BENEFICIARIO	23.262,44	0,00	23.262,44
99.000.000.0000 OTRAS CUENTAS A PAGAR	135.352.782,21	185.831.172,86	(50.478.390,65)
001.000.0000 PREST. ASIST. OTRAS CTAS. A PAGAR	59.529.129,49	35.042.472,14	24.486.657,35
001.0000 REINTEGROS A PAGAR	704.042,40	928.369,08	(224.326,68)
002.0000 CONV. DE REC. A PAGAR AP. Y CONT.	18.263.568,80	9.892.501,65	8.371.067,15
003.0000 CONV. DE REC. A PAGAR SS. ASIST.	2.050.210,01	676.118,25	1.374.091,76
004.0000 ACRED. BENEF. DE EXCEP. A PAGAR	24.762.279,34	19.870.736,68	4.891.542,66
005.0000 JUICIOS A PAGAR	1.125.070,14	170.761,10	954.309,04
006.0000 SERVICIOS COMERCIALES FINANCIEROS A PAGAR	6.926.374,09	0,00	6.926.374,09
011.0000 REINT.ELEM.MCOS.ASIST.A PAGAR	668.192,00	516.788,00	151.404,00
012.0000 SUBSIDIOS A PAGAR-PRIC	2.990.150,00	0,00	2.990.150,00
013.0000 PROMOCION ASIST. SOCIAL A INST. A PAG.	0,00	38.246,00	(38.246,00)
014.0000 GASTOS HOTELERIA A PAGAR	1.561.067,95	2.452.447,95	(891.380,00)
015.0000 PASANTIAS A PAGAR	420.805,76	496.503,43	(75.697,67)
016.0000 PROMOCION ASIST.SOCIAL A INST. A PAG-OLIMPIADAS	57.369,00	0,00	57.369,00
002.000.0000 SERV. COMPLEM. OTRAS CTAS. A PAGAR	169.394,00	134.442,00	34.952,00
001.0000 S.C. SUBSIDIOS DE SEPELIO Y REINTEGROS A PAGAR	169.394,00	134.442,00	34.952,00
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	75.000.000,00	150.000.000,00	(75.000.000,00)
<b>05.00.000.000.0000 PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>155.514,25</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>75.626.026,18</b>	<b>57.067.700,76</b>	<b>18.558.325,42</b>
01.000.000.0000 PREVISION JUICIOS	75.626.026,18	57.067.700,76	18.558.325,42
<b>2.00.00.000.000.0000 PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.0.00.00.000.000.0000 PATRIMONIO</b>	<b>3.482.510.497,32</b>	<b>2.637.720.314,23</b>	<b>844.790.183,09</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 HACIENDA PUBLICA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.00.00.000.000.0000 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>3.482.510.497,32</b>	<b>2.637.720.314,23</b>	<b>844.790.183,09</b>
<b>02.00.000.000.0000 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>2.638.649.786,65</b>	<b>1.544.050.713,50</b>	<b>1.094.599.073,15</b>

**Estado de situación patrimonial al 31/12/2020**

	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019	Diferencia
<b>3.2.03.00.000.000.0000 RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>843.860.710,67</b>	<b>1.093.669.600,73</b>	<b>(249.808.890,06)</b>
<b><u>Total Pasivo y Patrimonio Neto</u></b>	<b><u>4.639.345.949,96</u></b>	<b><u>3.725.980.994,64</u></b>	<b><u>913.364.955,32</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 Gral. de Administración  
I.A.P.O.S.



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

## Estados de resultados al 31/12/2020

	Ejercicio 2020 al 31/12/2020	Ejercicio 2019 al 31/12/2019	Diferencia
<b>5.0.00.00.000.000.0000 RECURSOS</b>	<b>22.228.601.362,07</b>	<b>18.095.500.215,11</b>	<b>4.133.101.146,96</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>22.228.601.362,07</b>	<b>18.095.500.215,11</b>	<b>4.133.101.146,96</b>
<b>02.00.000.000.0000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>21.520.815.296,38</b>	<b>17.271.012.310,22</b>	<b>4.249.802.986,16</b>
01.000.000.0000 APORTES PERSONALES	10.190.325.970,82	8.033.355.917,67	2.156.970.053,15
003.000.0000 AP. PERSON. SIST. ABIERTO	90.216.253,40	75.931.685,23	14.284.568,17
005.000.0000 AP. PERSON. ADM. CENTRAL	4.420.856.074,84	3.633.054.570,09	787.801.504,75
006.000.0000 AP. PERSON. ORG. DESCENTRALIZADOS	3.658.268.903,36	2.736.050.697,85	922.218.205,51
007.000.0000 AP. PERSON. MUNICIPALIDAD	1.453.733.318,82	1.094.783.889,25	358.949.429,57
008.000.0000 AP. PERSON. COMUNAS	249.313.158,38	197.498.705,83	51.814.452,55
009.000.0000 AP. PERSON. ENT. VARIAS	27.232.853,86	19.366.099,71	7.866.754,15
010.000.0000 AP. PERSON. ORG. ADHERIDOS	227.451.351,18	226.845.408,98	605.942,20
011.000.0000 AP. PERSON. CONSEJOS DELIBERANTES	26.143.112,95	20.669.119,83	5.473.993,12
012.000.0000 AP. PERSON. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD	37.110.944,03	29.155.740,90	7.955.203,13
02.000.000.0000 CONTRIBUCION PATRONAL	10.149.266.906,90	8.183.861.585,41	1.965.405.321,49
002.000.0000 CONTRIB. ORG. PREVISIONALES PROVINCIALES	1.962.364.809,77	1.503.988.696,42	458.376.113,35
003.000.0000 CONTRIB. PAT. ADM. CENTRAL	6.054.063.549,11	5.010.719.529,65	1.043.344.019,46
004.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. DESCENTRALIZADOS	164.207.629,60	106.054.473,89	58.153.155,71
005.000.0000 CONTRIB. PAT. MUNICIPALIDADES	1.513.551.588,83	1.136.046.418,33	377.505.170,50
006.000.0000 CONTRIB. PAT. COMUNAS	298.271.789,31	234.523.726,88	63.748.062,43
007.000.0000 CONTRIB. PAT. ENTIDADES VARIAS	38.289.454,25	27.123.606,42	11.165.847,83
008.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. ADHERIDOS	83.162.354,53	136.045.733,89	(52.883.379,36)
009.000.0000 CONTRIB. PAT. CONSEJOS DELIBERANTES	35.355.731,50	29.359.399,93	5.996.331,57
03.000.000.0000 IAPOS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	1.181.222.418,66	1.053.794.807,14	127.427.611,52
002.000.0000 S.C. AF. SISTEMA ABIERTO	12.499.375,00	10.939.279,00	1.560.096,00
003.000.0000 S.C. ADM. CENTRAL	525.650.350,55	472.209.384,51	53.440.966,04
004.000.0000 S.C. ORG. DESCENTRALIZADOS	389.080.780,22	344.860.878,00	44.219.902,22
005.000.0000 S.C. MUNICIPALIDADES	180.584.226,07	153.267.984,67	27.316.241,40
006.000.0000 S.C. COMUNAS	36.056.661,17	32.405.504,10	3.651.157,07
007.000.0000 S.C. ENTIDADES VARIAS	1.778.698,98	1.559.688,02	219.010,96
008.000.0000 S.C. ORG. ADHERIDOS	33.232.622,61	36.084.917,00	(2.852.294,39)
009.000.0000 S.C. CONSEJOS DELIBERANTES	2.320.417,79	2.302.532,00	17.885,79
011.000.0000 S.C. RECURSOS VARIOS	19.286,27	164.639,84	(145.353,57)
<b>03.00.000.000.0000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>75.926.102,99</b>	<b>163.390.826,21</b>	<b>(87.464.723,22)</b>

## Estados de resultados al 31/12/2020

	Ejercicio 2020 al 31/12/2020	Ejercicio 2019 al 31/12/2019	Diferencia
5.1.03.01.000.000.0000 RECUPERO ACCIDENTES DE TRABAJO	49.321.866,73	39.475.223,99	9.846.642,74
02.000.000.0000 RECUPERO CONV.DE RECIPROCIDAD	12.806.698,35	12.090.032,45	716.665,90
03.000.000.0000 RECUPERO ACCID. DE TRANSITO	40.274,00	456.620,74	(416.346,74)
04.000.000.0000 RECUPERO POR PLIEGO	57.176,27	34.293,39	22.882,88
06.000.000.0000 RECURSOS VARIOS	13.484.912,49	110.670.255,78	(97.185.343,29)
07.000.000.0000 MULTAS	33.517,36	506.202,13	(472.684,77)
08.000.000.0000 INTERESES Y ACTUALIZACIONES	181.657,79	158.197,73	23.460,06
<b>04.00.000.000.0000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>631.859.962,70</b>	<b>661.097.078,68</b>	<b>(29.237.115,98)</b>
01.000.000.0000 VENTA DE SERVICIOS	631.859.962,70	661.097.078,68	(29.237.115,98)
002.000.0000 COSEGUROS IAPOS	631.859.962,70	661.097.078,68	(29.237.115,98)
<b><u>6.0.00.00.000.000.0000 GASTOS</u></b>	<b><u>21.384.740.651,40</u></b>	<b><u>17.001.830.614,38</u></b>	<b><u>4.382.910.037,02</u></b>
<b><u>1.00.00.000.000.0000 GASTOS CORRIENTES</u></b>	<b><u>21.384.740.651,40</u></b>	<b><u>17.001.830.614,38</u></b>	<b><u>4.382.910.037,02</u></b>
<b>01.00.000.000.0000 GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>21.374.766.583,69</b>	<b>16.991.308.576,15</b>	<b>4.383.458.007,54</b>
01.000.000.0000 REMUNERACIONES	686.628.703,19	561.611.839,08	125.016.864,11
001.000.0000 SUELDOS Y SALARIOS	560.428.768,21	456.155.441,44	104.273.326,77
001.0000 SUELDOS Y SALARIOS	560.428.768,21	456.155.441,44	104.273.326,77
002.000.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES	126.199.934,98	105.456.397,64	20.743.537,34
001.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES	126.199.934,98	105.456.397,64	20.743.537,34
02.000.000.0000 BIENES Y SERVICIOS	20.672.946.224,57	16.426.296.076,83	4.246.650.147,74
001.000.0000 BIENES DE CONSUMO	8.327.780,47	11.175.968,74	(2.848.188,27)
001.0000 BIENES DE CONSUMO	8.327.780,47	11.175.968,74	(2.848.188,27)
002.000.0000 SERVICIOS NO PERSONALES	20.664.618.444,10	16.415.120.108,09	4.249.498.336,01
001.0000 SERVICIOS PRESTACIONES MEDICAS	3.953.592.241,51	3.662.262.502,46	291.329.739,05
002.0000 SERVICIOS PRESTACIONES BIOQUIMICAS	114.949.872,61	35.804.770,36	79.145.102,25
003.0000 SERVICIOS PRESTACIONES ODONTOLOGICAS	16.437.355,20	14.530.524,80	1.906.830,40
004.0000 SERVICIOS PRESTACIONES FARMACEUTICAS	193.466.338,54	449.383.521,27	(255.917.182,73)
005.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA MEDICA	7.081.290.506,63	5.483.424.703,50	1.597.865.803,13
006.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA BIOQUIMICA	665.631.582,00	543.449.602,75	122.181.979,25
007.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA ODONTOLOGICA	549.115.055,00	475.513.075,00	73.601.980,00
012.0000 SERVICIOS CAPITADOS FARMACEUTICOS	5.660.631.174,90	3.747.046.730,19	1.913.584.444,71
013.0000 REINTEGROS PRESTACIONALES	160.628.201,07	178.502.048,14	(17.873.847,07)
014.0000 BENEFICIOS DE EXCEPCION	741.558.490,56	462.817.440,97	278.741.049,59
015.0000 CONVENIO DE RECIPROCIDAD SERVICIOS	3.182.276,32	2.380.108,63	802.167,69

**Estados de resultados al 31/12/2020**

	Ejercicio 2020 al 31/12/2020	Ejercicio 2019 al 31/12/2019	Diferencia
6.1.01.02.002.016.0000 CONVENIO DE RECIPROCIDAD-APORTES	35.186.393,55	64.976.036,26	(29.789.642,71)
018.0000 JUICIOS Y MEDIACIONES	3.345.337,37	1.670.938,87	1.674.398,50
019.0000 S.C. REINTEGRO ELEM. MEDICOS	3.411.555,13	4.561.692,94	(1.150.137,81)
020.0000 S.C. SUBSIDIOS Y REINTEGROS POR SEPELIO	6.367.618,25	9.268.722,33	(2.901.104,08)
021.0000 S.C. PROVISION ELEMENTOS MEDICOS	371.045.134,57	311.492.970,86	59.552.163,71
022.0000 S.C. CONVENIO FUNEBRES	115.025.832,76	77.407.496,70	37.618.336,06
025.0000 QUEBRANTO JUICIOS	22.278.263,00	24.816.084,63	(2.537.821,63)
026.0000 SERVICIOS NO PERSONALES	127.035.537,35	135.128.089,40	(8.092.552,05)
027.0000 DERIVACION APORTES	53.375.661,86	40.229.393,67	13.146.268,19
028.0000 PREST.AS.PROVIS.ELEM.MCOS	673.024.333,53	590.081.854,46	82.942.479,07
029.0000 REINT.ELEM.MCOS.ASIST.	12.723.630,57	11.308.823,33	1.414.807,24
031.0000 SUBSIDIOS PRIC	17.917.607,00	11.012.611,00	6.904.996,00
033.0000 GASTOS DE HOTELERIA AFILIADOS	11.466.589,00	11.579.265,00	(112.676,00)
034.0000 PASANTIAS	5.352.180,84	5.648.935,57	(296.754,73)
035.0000 CONV. OPTICOS PREST. ASIST.	66.579.674,98	60.822.165,00	5.757.509,98
03.000.000.0000 AMORTIZACION	5.269.915,72	3.275.291,12	1.994.624,60
001.000.0000 AMORTIZACION BIENES DE USO	5.269.915,72	3.275.291,12	1.994.624,60
04.000.000.0000 CUENTAS INCOBRABLES	9.921.740,21	125.369,12	9.796.371,09
001.000.0000 CREDITOS INCOBRABLES	9.921.740,21	125.369,12	9.796.371,09
<b>02.00.000.000.0000 RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>		<b>9.836.261,23</b>	<b>(321.145,52)</b>
01.000.000.0000 ALQUILERES	9.515.115,71	9.836.261,23	(321.145,52)
<b>04.00.000.000.0000 TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>		<b>685.777,00</b>	<b>(226.825,00)</b>
01.000.000.0000 TRANSFER.OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO	458.952,00	685.777,00	(226.825,00)
002.000.0000 PROMOCION ASISTENCIA SOCIAL A INSTITUCIONES	0,00	458.952,00	(458.952,00)
003.000.0000 PROMOCION ASISTENCIA SOCILA A INST-OLIMPIADAS	458.952,00	226.825,00	232.127,00
<i>Resultado económico</i>		<u>1.093.669.600,73</u>	
		<u>843.860.710,67</u>	

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 Administracion  
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 31/12/2020 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	2.637.720.314,23											2.637.720.314,23	1.543.745.363,78
Modificación del saldo (nota 8)	929.472,42											929.472,42	305.349,72
Saldos al Inicio del ejercicio modificados	2.638.649.786,65											2.638.649.786,65	1.544.050.713,50
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	843.860.710,67											843.860.710,67	1.093.669.600,73
Saldos al cierre del ejercicio	3.482.510.497,32											3.482.510.497,32	2.637.720.314,23

(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. Broggi**  
Director Provincial  
I.A.P.O.S.

## Estado Contable de Flujo de Efectivo al 31/12/ 2020

## Variaciones de efectivo

Efectivo al inicio del ejercicio	996.611.574,09
Efectivo al final del ejercicio	1.692.376.110,91
<b>Variación neta:</b>	<b>695.764.536,82</b>

## Actividades de Operación

## Cobros

Otros	11.222.687,65
Instituto autárquico pcial. de obra social	21.312.096.053,27
Venta de servicios	631.859.962,70

## Pagos

Otros Egresos	(165.275,24)
Personal permanente	(681.540.891,56)
Personal temporario	(18.938.092,97)
Asignaciones familiares	(826.516,85)
Asistencia social al personal	(8.787.106,42)
Beneficios y compensaciones	(2.414.138,55)
Productos de papel, cartón e impresos	(1.252.777,00)
Otros bienes de consumo	(7.075.003,47)
Servicios básicos	(12.174.775,44)
Alquileres y derechos	(9.717.389,33)
Mantenimiento, reparación y limpieza	(3.664.339,08)
Servicios técnicos y profesionales	(19.905.733.500,23)
Servicios comerciales y financieros	(11.477.864,24)
Publicidad y propaganda	(138.371,06)
Impuestos, derechos, tasas y juicios	(5.639.207,82)
Otros servicios	(537.678.857,41)
Transferencias al sector privado p/ financiar gtos. ctes.	(439.829,00)

**Flujo Neto de Efectivo generado por actividades de operación: 747.514.767,95**


## Actividades de Inversión

## Pagos

Construcciones	(44.322.120,28)
Maquinaria y equipo	(642.310,85)
Activos intangibles	(6.785.800,00)

**Flujo Neto de Efectivo generado por actividades de inversión: (51.750.231,13)**

**Aumento (disminución) neto del efectivo: 695.764.536,82**

  
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.



172

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

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/12/20**

**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 \$ 1.692.376.110,91.

Este Rubro está conformado por las siguientes cuentas sumarizadoras:

a) Caja	\$ 20.000,00
b) Bancos	\$ 1.692.356.110,91

- 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 Regiones IV y V. Según SIE dicho Expte. se encuentra desde 26/05/20 en el Área Profesional IAPOS Regiones IV y V.

- b) El saldo disponible en Caja y Bancos reflejado en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros al 31/12/20 Rubro V, Anexo 6-1, \$ **1.692.356.110,91** es coincidente con la Consulta de Saldos Bancarios al 31/12/20.


La variación extrapresupuestaria de Disponibilidades-Bancos respecto al cierre del ejercicio anterior según Cuadro de Compatibilidad es de \$ 923.391.596,43 (Total Ejecutado Ejercicio 2020). El monto resultante entre el incremento y la disminución de Caja y Bancos del Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja al 31/12/20 es de \$ 920.187.634,06

La diferencia entre ambos importes es de \$ 3.203.962,37 que corresponde a:

Deducciones y Retenciones 2020 en DP pendientes de pago al 31/12/20	\$ 13.416.947,34
Impuesto de Sellos	\$ 2.004.123,81
Impuesto a las Ganancias	\$ 7.466.187,19
Impuesto a los Ing. Brutos	\$ 3.900.726,13
AFIP-IVA	\$ 22.647,77
Cambio de Benef.	\$ <u>23.262,44</u>

Deducciones y Retenciones del 2019 en DP que financieramente fueron pagadas en el 2020 y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Resultado Financiero del 2019 -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 ANGEL CZERNIK  
a/c Director Gral. de Administración  
I.A.P.O.S.

173

**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 2020, 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.

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 2020 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 2020 asciende a \$ 482.143,46, no produciéndose variante respecto al saldo del Ejercicio Anterior.

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. Según informe N° 46/21 de la Dirección de Asuntos Jurídicos al 27/01/21 se aconseja declarar el crédito incobrable. La Sub DGA según nota a fs. 220 manifiesta que corresponde la intervención de la Fiscalía de Estado para su dictamen, dado que aún no se han concluido los tramites referidos a dichas actuaciones, las cuales, previa intervención de la Fiscalía de Estado para su dictamen, deben someterse a la decisión definitiva e irrecurrible del Poder Ejecutivo Provincial. Corresponde provisionar.

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 31/12/20 se ve incrementado con respecto al saldo a cobrar al 31/12/19 en \$ 48.875.685,67, habiéndose percibido durante el Ejercicio 2020 un total de \$ 446.181,06, correspondiendo a cobros de la D.I.P.A.R.T.

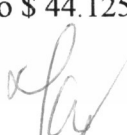
A los fines de reflejar el importe a provisionar por la cuenta Ds. Vs. Accidentes de Trabajo, solo se tendrá en cuenta \$ 15.164.661,68, por tanto el monto a provisionar por esta cuenta aumentaría en \$ 9.921.740,21, correspondientes a deudas devengadas en ejercicios anteriores pendientes de pago al 31/12/20.

se trata de actuaciones pendientes de cobro desde el año 2013.

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.

  
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.

174

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 desde el 06/03/20, donde se ha solicitado información al respecto.

Esa Dirección manifestó el 27/01/21 que se mantiene el criterio de aplicación de lo dispuesto por la Ley Provincial N.º 7893 de Conflictos Interadministrativos.

El monto provisionado al 31/12/20 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 31/12/20 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 desde el 11/09/14, donde se solicita información al respecto.

Esa Dirección informa el 27/01/21 informa que la matrícula 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 2020.

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 2020 con respecto al valor de inicio del Ejercicio.

Activo Corriente: se produjo un aumento de \$ 9.921.740,21, el que corresponde a deudas devengadas de ejercicio anteriores de la D.I.P.A.R.T pendientes de pago al 31/12/20

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 31/12/20.

### 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 31/12/20 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 desde el 04/03/20, donde se ha solicitado información al respecto.

Esa Dirección manifestó el 27/01/21 que: se mantiene el criterio de aplicación de lo dispuesto por la Ley Provincial N.º 7893 de Conflictos Interadministrativos.

  
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.

Dicho importe se encuentra provisionado en su totalidad al cierre del Ejercicio 2020.

Deudores en Gestión Judicial Afiliado Quaranta: el saldo al 31/12/20 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 02/03/20.

Esa Dirección manifiesta el 27/01/21 que solicito la actualización de intereses entendiendo que se encuentran dadas las condiciones para iniciar juicio de ejecución de sentencia. Sin perjuicio de ello, en virtud de la pandemia del COVID 19, el Poder Judicial funciono con diversas restricciones que impidieron efectuar la gestión pretendida por esta parte.

Este monto no se encuentra provisionado, 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 \$ 39.033.943,49 que presupuestariamente responde a:

a) Devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2020, imputados al Objeto de Gasto 4.3.0.0.-Maquinaria y Equipo : \$ 638.710,85

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

Muebles y Útiles:	\$ 541.910,85
Rodados	<u>\$ 96.800,00</u>
TOTAL	\$ 638.710,85

b) Devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2020, imputados al Objeto de Gasto 4.2.1.2. Construcciones en Proceso Bienes Dominio Privado : \$ 31.609.432,64, los cuales contabilizan al Debe de la Cta. Contable Construcciones en Proceso en Bienes Dominio Privado-Edificio de I.A.P.O.S.

c) Activos Intangibles-Anexo N° II: se expone un alta de \$ 6.785.800,00, el que responde a los devengamientos de los PCP del Ejercicio 2020, imputados al Objeto de Gasto 4.8.0.0.-Activos Intangibles asociado a la cuenta contable Activos Intangibles.

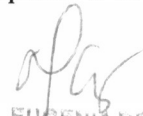
**NOTA 6:**

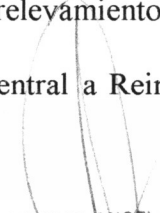
Al realizar la consulta “Estado Analítico de Deuda al 31/12/20” en el S.I.P.A.F. por devengamientos registrados en Ejercicios Anteriores, esta arroja un total de \$ 26.705.878,09.

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 2019) al 31/03/20, ascendía a \$ 52.801.294,30, denotando una disminución durante el Ejercicio 2020 de \$ 26.095.416,21, 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

  
 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.

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° 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

En el mes de Octubre 2020 según Decreto N.º 995/20, se hizo la segunda devolución parcial del anticipo s/Dec. 3082/18 por \$ 75.000.000,00 con los siguientes documentos de respaldo:

PCP 44489 del 09/10/20

DRP 722 con DP 33006 del 21/12/20

#### **NOTA 7:**

Resultado del Ejercicio: el saldo de la cuenta arrojó un resultado positivo de \$ 843.860.710,67, con respecto al Resultado del Ejercicio 2019 de \$ 1.093.669.600,73 ha disminuido en un 22,84% aproximadamente.

#### **NOTA 8:**

Patrimonio Institucional al 31/12/19 según Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad fue de \$ 2.637.720.314,23

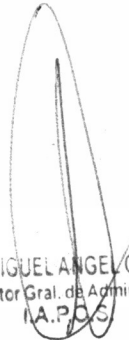
El Patrimonio Institucional que se consigna al inicio del Ejercicio en el Cuadro de Compatibilidad es de \$ 2.637.720.314,23

### **DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**

División Contabilidad Económica-Financiera.- Abril de 2021.



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




G.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK  
a/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 2.020  
PREVISIONES PARA INCOBRABLES**

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO INICIO 2020</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO AL CIERRE 2019</b>
<b>Prev. para Incobrables</b> ACTIVO CORRIENTE	5.934.381,16	9.921.740,21	0,00	15.856.121,37
<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 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**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020**  
**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	4.538.367,03	-		4.538.367,03	675.032,81	2	90.767,30	765.800,11	3.772.566,92
Muebles y Utiles	10.375.217,09	541.910,85		10.917.127,94	7.721.988,78	10	745.732,38	8.467.721,16	2.449.406,78
Herramientas	22.361,99	0,00		22.361,99	17.175,17	20	954,32	18.129,49	4.232,50
Const. En.Bs. Dom. Priv.Term.	284.115,54	0,00		284.115,54	28.411,55	2	5.682,31	34.093,86	250.021,68
Const. En Pros.en Bs. Dom. Priv.	146.218.270,14	31.609.432,64		177.827.702,78					
Rodados	4.379.013,27	96.800,00		4.475.813,27	3.560.313,28	20	428.710,00	3.989.023,28	486.789,99
Instalaciones	1.175.151,04	0,00		1.175.151,04	683.882,44	10	134.112,40	817.994,84	357.156,20
Otros Bs. De Uso	28.670,77	0,00		28.670,77	15.996,26	10	2.299,51	18.295,77	10.375,00
<b>TOTAL</b>	<b>167.021.166,87</b>	<b>32.248.143,49</b>	<b>0,00</b>	<b>199.269.310,36</b>	<b>12.702.800,29</b>		<b>1.408.258,22</b>	<b>14.111.058,51</b>	<b>7.330.549,07</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	16.141.885,74	6.785.800,00		22.927.685,74	13.024.104,09	33,3	3.861.657,50	16.885.761,59	6.041.924,15
<b>TOTAL</b>	<b>16.141.885,74</b>	<b>6.785.800,00</b>	<b>-</b>	<b>22.927.685,74</b>	<b>13.024.104,09</b>		<b>3.861.657,50</b>	<b>16.885.761,59</b>	<b>6.041.924,15</b>

  
**MA. EUGENIA BREITLING**  
 s/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.