

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS



ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021  
(Expresado en pesos - Nota 1. II. a)

	Saldos al 31/12/2021	Saldos al 31/12/2020		Saldos al 31/12/2021	Saldos al 31/12/2020
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 2.a)	87.961.216,35	103.239.301,62	Cuentas a pagar comerciales (nota 2.c)	3.180.949,17	2.280.786,46
			Cargas sociales (Nota 2.d)	10.603.359,80	5.438.362,08
			Remuneraciones a Pagar (Nota 2.d)	15.393.093,00	7.448.548,82
			Cargas fiscales (Nota 2.e)	226.606,86	129.321,37
			Otros pasivos (Nota 2.f)	26.037,00	155.031,44
<b>Total del activo corriente</b>	<b>87.961.216,35</b>	<b>103.239.301,62</b>	<b>Total del pasivo corriente</b>	<b>29.430.045,83</b>	<b>15.452.050,17</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de uso (Nota 2.b)	23.353.630,38	18.601.463,79	Otras deudas (Nota 2.g)	238.808,65	238.808,65
<b>Total activo no corriente</b>	<b>23.353.630,38</b>	<b>18.601.463,79</b>	<b>Total Pasivo no corriente</b>	<b>238.808,65</b>	<b>238.808,65</b>
			<b>Total del pasivo</b>	<b>29.668.854,48</b>	<b>15.690.858,82</b>
			<b>PATRIMONIO NETO</b> (s/estado respectivo)	<b>81.645.992,25</b>	<b>106.149.906,59</b>
<b>Total del activo</b>	<b>111.314.846,73</b>	<b>121.840.765,41</b>	<b>Total del pasivo y patrimonio neto</b>	<b>111.314.846,73</b>	<b>121.840.765,41</b>

CPN Analia G. Bresser  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

C.P.A. Mag. EDUARDO L. VISENTINI  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

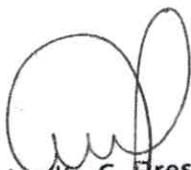
ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS



ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

(Expresado en pesos- Nota 1. II. d)

	Saldos al 31/12/2021	Saldos al 31/12/2020
Ingresos por tasa retributiva de servicios (Nota 2. h)	282.097.964,40	214.825.285,92
Egresos Corrientes	(302.141.498,34)	(188.821.450,13)
Sub-total Resultado Operativo	(20.043.533,94)	26.003.835,79
Otros Ingresos (Nota 2. i)	65.274,83	41.013,70
Sub-total	65.274,83	41.013,70
Amortización bienes de uso	(4.525.655,23)	(3.310.030,95)
Déficit/ Superávit del ejercicio	(24.503.914,34)	22.734.818,54

  
CPN Analía G. Fresser  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

  
C.P.N. Mag. EDUARDO L. VISENTINI  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021



(Expresado en pesos. Nota 1. II. c)

	Resultados no asignados	Aportes de Capital	Saldos al 31/12/2021	Saldos al 31/12/2020
Saldo al inicio del ejercicio	103.753.633,55	2.396.273,04	106.149.906,59	83.415.088,05
A.R.E.A.				
Superávit/ Déficit del ejercicio	-24.503.914,34		-24.503.914,34	22.734.818,54
Saldos al cierre del ejercicio	<b>79.249.719,21</b>	<b>2.396.273,04</b>	<b>81.645.992,25</b>	<b>106.149.906,59</b>

C.P.N. ANALÍA G. PRESSER  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

C.P.N. Mag. EDUARDO L. VISENTINI  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS



Ente Regulador de Servicios Sanitarios

ESTADO DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

	Saldos al 31/12/2021	Saldos al 31/12/2020
<b>Variaciones del Efectivo</b>		
Fondos al Inicio	103.239.301,62	75.457.738,95
Fondos al Cierre	87.961.216,35	103.239.301,62
<b>Aumento/Disminución de Fondos</b>	<b>(15.278.085,27)</b>	<b>27.781.562,67</b>
<b>Actividades operativas</b>		
<b>Ingresos</b>		
Tasa Retributiva de Servicios	282.097.964,40	214.825.285,92
Venta de Pliegos	23.600,00	29.900,00
<b>Egresos</b>		
Personal	(236.534.180,27)	(150.923.122,29)
Bienes de consumo	(9.518.579,98)	(3.408.459,19)
Servicios no personales	(42.067.479,69)	(31.041.057,83)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>(5.998.675,54)</b>	<b>29.482.546,61</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
<b>Egresos</b>		
Bienes de Uso	(9.279.409,73)	(1.700.983,94)
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión</b>	<b>(9.279.409,73)</b>	<b>(1.700.983,94)</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento/Disminución de Fondos</b>	<b>(15.278.085,27)</b>	<b>27.781.562,67</b>

CPN Analia G. Pfesser  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

CPN Mag. EDUARDO L. VISINTINI  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

## ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en pesos)

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

##### I. Normas profesionales aplicables.

El Ente Regulador de Servicios Sanitarios ha confeccionado los presentes Estados Contables de conformidad con las Recomendaciones Técnicas del Sector Público vigentes en la Provincia de Santa Fe.

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

Los principales criterios de valuación y exposición utilizados para la preparación de los estados contables al 31 de diciembre de 2021 fueron los siguientes:

a) **Caja y bancos:** a su valor nominal.

b) **Bienes de uso:** a su costo de adquisición menos las correspondientes depreciaciones acumuladas al ejercicio. Las depreciaciones de los bienes de uso fueron calculadas por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de cada categoría de bienes.

En el ejercicio se produjo la baja de equipamiento informático en desuso, según lo dispuesto por Resolución de Directorio Número 667/2019 y Resolución 0017/2019 del Secretario de Tecnologías para la Gestión (Expediente 16501-0025494-7), cuya entrega efectiva a los Depósitos de la Provincia se perfeccionó el 19/11/2021.

Existen Bienes de Uso transferidos por la ex-Dipos al momento de constitución del Ente, que se encuentran inventariados sin valuación, aunque por su estado generan gastos de mantenimiento y reparación.

c) **Cuentas del patrimonio neto:** a su valor nominal.

d) **Cuentas del estado de resultados:** a su valor nominal.

#### 2. DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS.

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

##### ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

##### ACTIVO:

##### Activo Corriente:

a) **Caja y Bancos:**

**Banco:**

87.961.216,35

CPN **Analia G. Prosser**  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
de Servicios Sanitarios

**EDUARDO L. VISENTINI**  
C.P.N. Mat. **GERENTE DE ADMINISTRACIÓN**  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

# EnReSS

Ente Regulador  
de Servicios Sanitarios

NBSF Cta. Cte. 18977-00 Enress 87.961.216,35.-

## Activo No Corriente:

b)	<b>Bienes de uso:</b>	<u>23.353.630,38.-</u>
	Edificios e Instalaciones	3.236.881,26
	Rodados	1.929.440,81
	Maquinarias y equipos	416.841,62
	Aparatos y Equipos de Laboratorio	10.281.455,47
	Muebles, útiles e instalaciones	2.718.283,36
	Equipos de computación	4.770.727,86

## PASIVO:

### Pasivo Corriente:

c)	<b>Cuentas a pagar comerciales:</b>	<u>3.180.949,17</u>
	Contratos Locación de Servicios	859.747,81
	Proveedores a Pagar	2.321.201,36
d)	<b>Deudas Laborales y Cargas Sociales:</b>	
	Remuneración a pagar	<u>15.393.093,00</u>
	Retenciones y aportes a Depositari@s/sueldos	<u>10.603.359,80</u>
	• Retenciones Personales	6.071.396,06
	• Contribuciones Patronales	4.531.963,74
e)	<b>Cargas fiscales:</b>	<u>226.606,86</u>
	Retenciones IVA a pagar	66.010,54
	Retenciones Gcias. Prov. a pagar	36.098,24
	Retenciones Seguridad Social a pagar	60.838,55
	Retenciones Sellos -API	20.193,13
	Retenciones IIBB -API	43.466,40
f)	<b>Otros pasivos:</b>	<u>26.037,00</u>
	Pasantías	26.037,00

CPN Analia G. Presser  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

CPN. MAG. EDUARDO L. VISENTINI  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

**Pasivo no corriente:**

g) **Otras Deudas:**

Multas Otros Prestadores 238.808,65

Corresponde a Multa #12,2,4,2,1 - Provisión para afrontar compromisos futuros por lo dispuesto en la Ley 11220 Capítulo XII Art. 112), Res. Dir. 896/12 y modificatorias.

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

**Ingresos No Tributarios** 282.163.239,23

h) **Tasa Retributiva de Servicios.**

En el ejercicio 2021 el total recaudado en concepto "Tasa Retributiva de Servicios"- fue de \$282.097.964,40. Este importe puede observarse plasmado en el Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos en el Rúbro 12.1.9.3-

i) **Otros Ingresos.** 65.274,83

Venta de Pliegos 23.600,00

Recursos Varios 10.920,17

Recupero Deuda 30.754,66

CPN Analía G. Presser  
Especialista en Contabilidad y Administración  
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

CPN. Mag. EDUARDO L. VISENTINI  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
Ente Regulador de Servicios Sanitarios

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

EVOLUCIÓN DE BIENES DE USO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2021

(Expresado en pesos. Nota 1. II. b)



Cuenta principal	Costo Original			Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio	Depreciaciones		Acum. al cierre del ejercicio	Neto Resultante Ejercicio 2021	Neto Resultante Ejercicio 2020
	Al inicio del ejercicio	Del periodo								
		Aumentos	Disminución			Aumentos	Disminución			
Edificios e Instalaciones	3.773.575,49	-	-	3.773.575,49	461.222,72	75.471,51	-	536.694,23	3.236.881,26	3.312.352,77
Rodados	7.644.010,38	-	-	7.644.010,38	4.565.092,95	1.149.476,80	-	5.714.569,55	1.929.440,81	3.078.917,41
Maquinarias y Equipos	854.395,84	-	-	854.395,84	375.941,38	61.612,84	-	437.554,22	416.841,62	478.454,46
Herramientas e Implementos	907,50	-	-	907,50	907,50	-	-	907,50	-	-
Aparatos y Eq.Laboratorio	11.767.100,73	3.803.930,51	-	15.571.031,24	3.936.373,57	1.353.202,20	-	5.289.575,77	10.281.455,47	7.830.727,16
Muebles y Utiles	2.632.545,66	1.513.138,00	(838,95)	4.144.844,71	1.032.137,75	395.262,55	(838,95)	1.426.561,35	2.718.283,36	1.600.407,91
Equipos de computación	4.564.915,79	3.960.753,31	(43.843,04)	8.481.826,06	2.264.311,71	1.490.629,53	(43.843,04)	3.711.098,20	4.770.727,86	2.300.604,08
Hardware y software	630.183,84	-	(33.677,18)	596.506,66	630.183,84	-	(33.677,18)	596.506,66	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>31.867.635,21</b>	<b>9.277.821,82</b>	<b>(78.369,17)</b>	<b>41.067.097,86</b>	<b>13.266.171,42</b>	<b>4.626.655,23</b>	<b>(78.369,17)</b>	<b>17.713.467,48</b>	<b>23.353.630,38</b>	<b>18.601.463,79</b>

  
**CRN Analia G. Presser**  
 Especialista en Contabilidad y Administración  
 GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN  
 Ente Regulador de Servicios Sanitarios

  
**C.P.R. Ing. EDUARDO L. VISENTINI**  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN  
 Ente Regulador de Servicios Sanitarios