

PROVINCIA DE SANTA FE  
Ministerio de Salud



# **ESTADOS CONTABLES**

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

**EJERCICIO ECONOMICO N° 43**

**INICIADO EL 01/01/21**  
**FINALIZADO EL 31/12/21**

### **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 31/12/2021

		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Diferencia
<b>1.0.00.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>6.424.714.642,85</b>	<b>4.639.345.949,96</b>	<b>1.785.368.692,89</b>
<b>1.00.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.219.275.515,34</b>	<b>4.448.143.536,55</b>	<b>1.771.131.978,79</b>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>1.688.344.580,90</b>	<b>1.692.376.110,91</b>	<b>(4.031.530,01)</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
02.000.000.0000	BANCOS	1.688.324.580,90	1.692.356.110,91	(4.031.530,01)
001.000.0000	BANCOS CTAS. RECAUDADORAS	815.003.659,77	1.465.455.653,60	(650.451.993,83)
001.0000	BANCOS CTAS. RECURSOS OBLIG.	667.421.174,47	782.119.819,38	(114.698.644,91)
002.0000	BANCOS CTAS. SERV. COMPL.	147.582.485,30	683.335.834,22	(535.753.348,92)
002.000.0000	BANCOS CTAS. PAGADORAS	873.320.921,13	226.900.457,31	646.420.463,82
001.0000	BANCOS CTAS. PAGADORAS PRESTACIONES ASISTENCIALES	806.585.300,10	186.131.128,91	620.454.171,19
0001	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. CASA CENTRAL	155.697.876,29	123.816.503,84	31.881.372,45
0002	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA NORTE	301.799.119,80	401.326,20	301.397.793,60
0003	BCOS. CTAS. PRESTAC. ASISTEN. AREA SUR	349.088.304,01	61.913.298,87	287.175.005,14
002.0000	BCOS. CTAS. PAGADORAS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	27.926.620,95	17.094.336,76	10.832.284,19
0001	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. CASA CENTRAL	11.565.487,62	7.723.261,93	3.842.225,69
0002	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA NORTE	15.219.104,93	4.212.551,71	11.006.553,22
0003	BCOS. CTAS. SERVICIOS COMPLEMENT. AREA SUR	1.142.028,40	5.158.523,12	(4.016.494,72)
003.0000	BCOS. CTA. SUELDOS	38.809.000,08	23.674.991,64	15.134.008,44
<b>03.00.000.000.0000</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>4.553.316.843,96</b>	<b>2.771.623.547,01</b>	<b>1.781.693.296,95</b>
01.000.000.0000	CUENTAS A COBRAR	4.462.462.074,12	2.672.113.347,18	1.790.348.726,94
001.000.0000	RECURSOS A RECAUDAR	4.462.462.074,12	2.672.113.347,18	1.790.348.726,94
001.0000	APORTE PERSONAL	2.087.911.898,79	1.362.450.684,87	725.461.213,92
0001	AP. PERS. ADM. CENTRAL A COBRAR	629.234.130,44	392.942.755,99	236.291.374,45
0002	AP. PERS. ORG. DESCENTRALIZADOS A COBRAR	697.745.838,14	459.663.138,16	238.082.699,98
0003	AP. PERS. MUNICIPALIDADES A COBRAR	335.529.983,30	214.960.315,51	120.569.667,79
0004	AP. PERS. COMUNAS A COBRAR	58.058.988,66	41.649.983,04	16.409.005,62
0005	AP. PERS. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	4.766.199,67	2.778.409,21	1.987.790,46
0006	AP. PERS. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	65.130.463,81	81.080.936,62	(15.950.472,81)
0007	AP. PERS. CONCEJOS DELIBERANTES A COBRAR	6.329.888,36	3.520.110,46	2.809.777,90
0008	AP. PERS. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD A COBRAR	115.065.893,85	64.411.474,65	50.654.419,20
0002	AP. PERS. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	176.050.512,56	101.443.561,23	74.606.951,33
002.0000	CONTRIBUCION PATRONAL	1.472.220.198,51	950.141.593,61	522.078.604,90
0001	CONTR. PATR. ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	801.725.047,91	535.755.786,78	265.969.261,13

  
 MA. EUGENIA BREITLIN  
 A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
 I.A.P.O.S.

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2021

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Diferencia
1. 1. 03. 01. 001. 002. 0002 CONTR. PATR. ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	24.522.327,45	16.790.629,90	7.731.697,55
0003 CONTR. PATR. MUNICIPALIDADES A COBRAR	309.598.546,73	198.582.806,19	111.015.740,54
0004 CONTR. PATR. COMUNAS A COBRAR	66.032.726,09	45.601.414,55	20.431.311,54
0005 CONTR. PATR. ENTIDADES VARIAS A COBRAR	6.811.924,88	3.915.909,97	2.896.014,91
0006 CONTR. PATR. ORGANISMOS ADHERIDOS A COBRAR	14.052.885,45	8.384.054,32	5.668.831,13
0007 CONTR.PATR.CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	9.146.880,40	5.031.005,71	4.115.874,69
0008 CONTR.PATR. TESORERIA DE LA PCIA. COPARTIC.	240.329.859,60	136.079.986,19	104.249.873,41
003. 0000 CONTR.ORG.PREVISIONAL PROVINCIAL A COBRAR	385.420.918,37	231.377.128,05	154.043.790,32
005. 0000 SERVICIO COMPLEMENTARIO	223.810.758,45	128.143.940,65	95.666.817,80
0001 S.C.ADMINISTRACION CENTRAL A COBRAR	83.965.829,90	44.624.679,42	39.341.150,48
0002 S.C.ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS A COBRAR	61.962.156,00	32.694.368,00	29.267.788,00
0003 S.C.MUNICIPALIDADES A COBRAR	32.481.544,00	18.922.337,28	13.559.206,72
0004 S.C.COMUNAS A COBRAR	7.113.024,51	4.331.091,60	2.781.932,91
0005 S.C.ENTIDADES VARIAS A COBRAR	273.600,00	146.308,00	127.292,00
0006 S.C.ORGANISMOS ADHERIDOS A COB	13.456.018,00	12.872.400,35	583.617,65
0007 S.C.CONSEJOS DELIBERANTES A COBRAR	567.504,00	212.984,00	354.520,00
0011 S.C.TESORERIA DE LA PCIA COPARTICIPACION	23.991.082,04	14.339.772,00	9.651.310,04
006. 0000 APORTE TESORO PCIAL.	293.098.300,00	0,00	293.098.300,00
99. 000. 000. 0000 OTROS CREDITOS	90.854.769,84	99.510.199,83	(8.655.429,99)
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	90.372.543,35	99.027.973,34	(8.655.429,99)
001. 0000 DS.VS.CONV.DE RECIP.PREST.	34.199.801,29	34.332.128,70	(132.327,41)
002. 0000 DS.VS.ACC.DE TRABAJO	55.963.425,83	64.486.528,41	(8.523.102,58)
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>(22.385.909,52)</b>	<b>(15.856.121,37)</b>	<b>(6.529.788,15)</b>
01. 000. 000. 0000 PREVISIONES PARA INCOBRABLES ACT. CTE.	(22.385.909,52)	(15.856.121,37)	(6.529.788,15)
<b>2. 00. 00. 000. 000. 0000 ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>205.439.127,51</b>	<b>191.202.413,41</b>	<b>14.236.714,10</b>
<b>01. 00. 000. 000. 0000 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

MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

T.A.P.O.S.  
19/04/2022 - 12:34

## Estado de situación patrimonial al 31/12/2021

		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Diferencia
1.2.01.01.001.000.0000	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>215.900.860,74</b>	<b>199.269.310,36</b>	<b>16.631.550,38</b>
01.000.000.0000	EDIFICIOS E INSTALACIONES	5.935.922,07	5.713.518,07	222.404,00
001.000.0000	EDIFICIOS	4.538.367,03	4.538.367,03	0,00
002.000.0000	INSTALACIONES	1.397.555,04	1.175.151,04	222.404,00
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	178.766.029,57	177.827.702,78	938.326,79
001.000.0000	CONST.EN PROC.EN BS.DOM.PRIV.- EDIF.IA.P.O.S	178.766.029,57	177.827.702,78	938.326,79
07.000.000.0000	MUEBLES Y UTILES	26.387.947,53	10.917.127,94	15.470.819,59
001.000.0000	MUEBLES Y UTILES	26.387.947,53	10.917.127,94	15.470.819,59
08.000.000.0000	RODADOS	4.475.813,27	4.475.813,27	0,00
001.000.0000	RODADOS	4.475.813,27	4.475.813,27	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>(17.500.137,29)</b>	<b>(14.111.058,51)</b>	<b>(3.389.078,78)</b>
01.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS E INSTALACIONES	(1.870.691,22)	(1.617.888,81)	(252.802,41)
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. EDIFICIOS	(856.567,41)	(765.800,11)	(90.767,30)
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. INSTALACIONES	(974.347,64)	(817.994,84)	(156.352,80)
004.000.0000	AMORTIZ. ACUM. CONST.BS.DOM.PRIV.TERM	(39.776,17)	(34.093,86)	(5.682,31)
02.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. MUEBLES Y UTILES	(11.172.033,70)	(8.467.721,16)	(2.704.312,54)
03.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. RODADOS	(4.417.733,28)	(3.989.023,28)	(428.710,00)
04.000.000.0000	AMORTIZ. ACUM. OTROS BIENES DE USO	(39.679,09)	(36.425,26)	(3.253,83)
001.000.0000	AMORTIZ. ACUM. HERRAMIENTAS	(19.083,81)	(18.129,49)	(954,32)
002.000.0000	AMORTIZ. ACUM. LIBROS, REVISTAS Y OTROS ELEM. COLECCIONABLES	(20.595,28)	(18.295,77)	(2.299,51)
<b>08.00.000.000.0000</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>30.089.035,74</b>	<b>22.927.685,74</b>	<b>7.161.350,00</b>

MA. EUGENIA BROSINSKI  
A/C DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

19/04/2022 - 12:34

Estado de situación patrimonial al 31/12/2021

		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Diferencia
1.2.06.01.000.000.0000	ACTIVOS INTANGIBLES	30.089.035,74	22.927.685,74	7.161.350,00
07.00.000.000.0000	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES	(23.052.869,09)	(16.885.761,59)	(6.167.107,50)
<b>2.0.00.00.000.000.0000</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1.925.253.471,94</b>	<b>1.156.835.452,64</b>	<b>768.418.019,30</b>
<b>1.00.00.000.000.0000</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.925.253.471,94</b>	<b>1.156.835.452,64</b>	<b>768.418.019,30</b>
<b>01.00.000.000.0000</b>	<b>DEUDAS</b>	<b>1.837.930.772,97</b>	<b>1.081.053.912,21</b>	<b>756.876.860,76</b>
01.000.000.0000	GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	35.723.582,89	22.523.200,06	13.200.382,83
001.000.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	0,00	418.519,37	(418.519,37)
001.0000	SUELDOS Y SALARIOS A PAGAR	0,00	418.519,37	(418.519,37)
002.000.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	20.157.969,49	12.488.164,49	7.669.805,00
001.0000	RETENCIONES PERSONALES A PAGAR	20.157.969,49	12.488.164,49	7.669.805,00
003.000.0000	CONTRIBUCIONES PATRONALES A PAGAR	15.565.613,40	9.616.516,20	5.949.097,20
001.0000	CONT.PATRON. A PAG. CAJA DE JUBILACIONES	10.091.795,31	6.262.689,69	3.829.105,62
002.0000	CONT.PATRON. A PAG. O.S. I.A.P.O.S.	3.520.393,96	2.184.659,07	1.335.734,89
003.0000	CONT.PATRON. A PAG. OTRAS CONTRIBUC.	1.953.424,13	1.169.167,44	784.256,69
02.000.000.0000	CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	1.680.737.849,60	908.038.597,56	772.699.252,04
001.000.0000	PROVEEDORES A PAGAR	1.667.577.224,92	906.746.331,28	760.830.893,64
001.0000	PRESTADORES POR SERV. ASISTENCIALES	1.636.241.322,28	890.860.573,64	745.380.748,64
0001	PRESTADORES POR CARTERAS FIJAS A PAGAR	655.280.774,53	481.062.728,00	174.218.046,53
0002	PRESTADORES POR CONT. CAPITADOS A PAGAR	372.748.394,39	256.304.614,05	116.443.780,34
0003	PRESTADORES MEDICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	479.729.901,17	108.114.919,47	371.614.981,70
0004	PRESTADORES BIOQUIMICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	6.451.922,18	1.168.120,40	5.283.801,78
0005	PRESTADORES ODONTOLOGICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	4.330.048,30	32.952,00	4.297.096,30
0006	PRESTADORES FARMACEUTICOS FUERA DE CONTRATO A PAGAR	1.996.902,10	244.749,14	1.752.152,96
0007	PROVEED.ELEM.MCOS.Y SERV.MCOS-PREST.	115.693.029,61	43.803.331,58	71.889.698,03
0008	PROVEED.SERV.OPTICOS A PAGAR PREST.	10.350,00	129.159,00	(118.809,00)
002.0000	PROVEEDORES SERV. COMPLEM.	31.335.902,64	15.885.757,64	15.450.145,00
0001	PROV. ELEMENTOS Y SS. MEDICOS A PAGAR	16.402.311,64	3.492.305,64	12.910.006,00
0002	PROV. SERVICIOS FUNEBRES A PAGAR	14.933.591,00	12.393.452,00	2.540.139,00
999.000.0000	OTRAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR	13.160.624,68	1.292.266,28	11.868.358,40
001.0000	OTRAS CTAS. COMERCIALES A PAGAR	13.160.624,68	1.292.266,28	11.868.358,40
03.000.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	19.989.850,94	15.139.332,38	4.850.518,56
001.000.0000	RETENCIONES A PAGAR	19.989.850,94	15.116.069,94	4.873.781,00
001.0000	AFIP - RETENCION IMP. A LAS GCIAS.	10.888.177,96	9.188.569,27	1.699.608,69
002.0000	API - RET. IMP. DE SELLOS	3.514.740,57	2.004.126,77	1.510.613,80

  
 MA. EUGENIA BREITLING  
 A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
 T.A.P.O.S.  
 19/04/2022 - 12:34

Estado de situación patrimonial al 31/12/2021

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Diferencia
2.1.01.03.001.003.0000 API - INGRESOS BRUTOS	5.569.372,77	3.900.726,13	1.668.646,64
006.0000 AFIP - IVA - RES.3164/11	17.559,64	22.647,77	(5.088,13)
002.000.0000 OTRAS RETENCIONES Y DEDUCCIONES A PAGAR	0,00	23.262,44	(23.262,44)
003.0000 CAMBIO DE BENEFICIARIO	0,00	23.262,44	(23.262,44)
99.000.000.0000 OTRAS CUENTAS A PAGAR	101.479.489,54	135.352.782,21	(33.873.292,67)
001.000.0000 PREST. ASIST. OTRAS CTAS. A PAGAR	100.649.581,82	59.529.129,49	41.120.452,33
001.0000 REINTEGROS A PAGAR	44.095,00	704.042,40	(659.947,40)
002.0000 CONV. DE REC. A PAGAR AP. Y CONT.	18.275.463,90	18.283.568,80	11.895,00
003.0000 CONV. DE REC. A PAGAR SS. ASIST.	2.135.148,01	2.050.210,01	84.938,00
004.0000 ACREED. BENEF. DE EXCEP. A PAGAR	62.287.293,66	24.762.279,34	37.525.014,32
005.0000 JUICIOS A PAGAR	4.311.448,27	1.125.070,14	3.186.378,13
006.0000 SERVICIOS COMERCIALES FINANCIEROS A PAGAR	5.795.869,47	6.926.374,09	(1.130.504,62)
011.0000 REINT.ELEM.MCOS ASIST.A PAGAR	334.750,00	969.192,00	(333.442,00)
012.0000 SUBSIDIOS A PAGAR-PRIC	2.165.917,00	2.990.150,00	(824.233,00)
014.0000 GASTOS HOTELERIA A PAGAR	3.099.796,00	1.561.067,95	1.538.728,05
015.0000 PASANTIAS A PAGAR	2.027.695,61	420.805,76	1.606.889,85
016.0000 PROMOCION ASIST.SOCIAL A INST. A PAG-OLIMPIADAS	172.107,00	57.366,00	114.739,00
002.000.0000 SERV. COMPLEM. OTRAS CTAS. A PAGAR	175.649,00	169.394,00	6.255,00
001.0000 S.C. SUBSIDIOS DE SEPELIO Y REINTEGROS A PAGAR	175.649,00	169.394,00	6.255,00
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	0,00	75.000.000,00	(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>87.167.184,72</b>	<b>75.626.026,18</b>	<b>11.541.158,54</b>
01.000.000.0000 PREVISION JUICIOS	87.167.184,72	75.626.026,18	11.541.158,54
<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>4.499.461.170,91</b>	<b>3.482.510.497,32</b>	<b>1.016.950.673,59</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>4.499.461.170,91</b>	<b>3.482.510.497,32</b>	<b>1.016.950.673,59</b>
02.00.000.000.0000 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	3.517.952.598,21	2.638.649.766,65	879.302.811,56
03.00.000.000.0000 RESULTADO DEL EJERCICIO	981.508.572,70	843.860.710,67	137.647.862,03
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<b>6.424.714.642,85</b>	<b>4.639.345.949,96</b>	<b>1.785.368.692,89</b>

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

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

MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD

11/04/2022 - 12:34

## Estados de resultados al 31/12/2021

	Ejercicio 2021 al 31/12/2021	Ejercicio 2020 al 31/12/2020	Diferencia
<b>5.0.00.00.000.000.0000 RECURSOS</b>	<b>33.176.557.557,08</b>	<b>22.228.601.362,07</b>	<b>10.947.956.195,01</b>
<b>1.00.00.000.000.0000 INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>33.176.557.557,08</b>	<b>22.228.601.362,07</b>	<b>10.947.956.195,01</b>
<b>02.00.000.000.0000 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>31.015.123.911,29</b>	<b>21.520.815.296,38</b>	<b>9.494.308.614,91</b>
01.000.000.0000 APORTES PERSONALES	14.695.936.150,35	10.190.325.970,82	4.505.610.179,53
003.000.0000 AP. PERSON. SIST. ABIERTO	119.800.816,16	90.216.253,40	29.584.562,76
005.000.0000 AP. PERSON. ADM. CENTRAL	6.402.475.614,12	4.420.856.074,84	1.981.619.539,28
006.000.0000 AP. PERSON. ORG. DESCENTRALIZADOS	5.170.255.985,48	3.658.268.903,36	1.511.987.082,12
007.000.0000 AP. PERSON. MUNICIPALIDAD	2.204.393.462,30	1.453.733.318,82	750.660.143,48
008.000.0000 AP. PERSON. COMUNAS	384.961.569,41	249.313.158,38	135.648.411,03
009.000.0000 AP. PERSON. ENT. VARIAS	36.848.575,37	27.232.853,86	9.615.721,51
010.000.0000 AP. PERSON. ORG. ADHERIDOS	285.230.212,22	227.451.351,18	57.778.861,04
011.000.0000 AP. PERSON. CONSEJOS DELIBERANTES	40.141.637,34	26.143.112,95	13.998.524,39
012.000.0000 AP. PERSON. CONVENIOS DE RECIPROCIDAD	51.828.277,95	37.110.944,03	14.717.333,92
02.000.000.0000 CONTRIBUCION PATRONAL	14.702.343.228,67	10.149.266.906,90	4.553.076.321,77
002.000.0000 CONTRIB. ORG. PREVISIONALES PROVINCIALES	2.785.894.672,15	1.962.364.809,77	823.529.862,38
003.000.0000 CONTRIB. PAT. ADM. CENTRAL	8.715.549.356,51	6.054.063.549,11	2.661.485.807,40
004.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. DESCENTRALIZADOS	244.387.923,64	164.207.629,60	80.180.294,04
005.000.0000 CONTRIB. PAT. MUNICIPALIDADES	2.293.489.459,08	1.513.551.588,83	779.937.870,25
006.000.0000 CONTRIB. PAT. COMUNAS	453.138.130,84	298.271.789,31	154.866.341,53
007.000.0000 CONTRIB. PAT. ENTIDADES VARIAS	52.145.021,02	38.289.454,25	13.855.566,77
008.000.0000 CONTRIB. PAT. ORG. ADHERIDOS	100.594.617,87	83.162.354,53	17.432.263,34
009.000.0000 CONTRIB. PAT. CONSEJOS DELIBERANTES	57.144.047,56	35.355.731,50	21.788.316,06
03.000.000.0000 IAPOS SERVICIOS COMPLEMENTARIOS	1.616.844.532,27	1.181.222.418,66	435.622.113,61
002.000.0000 S.C. AF. SISTEMA ABIERTO	16.722.403,00	12.499.375,00	4.223.028,00
003.000.0000 S.C. ADM. CENTRAL	717.676.629,27	525.650.350,55	192.026.278,72
004.000.0000 S.C. ORG. DESCENTRALIZADOS	532.953.006,65	389.080.780,22	143.872.226,43
005.000.0000 S.C. MUNICIPALIDADES	245.648.824,00	180.584.226,07	65.064.597,93
006.000.0000 S.C. COMUNAS	49.689.754,78	36.056.661,17	13.633.093,61
007.000.0000 S.C. ENTIDADES VARIAS	2.409.898,00	1.778.698,98	631.199,02
008.000.0000 S.C. ORG. ADHERIDOS	45.882.282,00	33.232.622,61	12.649.659,39
009.000.0000 S.C. CONSEJOS DELIBERANTES	3.631.100,00	2.320.417,79	1.310.682,21
011.000.0000 S.C. RECURSOS VARIOS	2.230.634,57	19.286,27	2.211.348,30
<b>03.00.000.000.0000 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>55.194.373,77</b>	<b>75.926.102,99</b>	<b>(20.731.729,22)</b>

Estados de resultados al 31/12/2021

	Ejercicio 2021 al 31/12/2021	Ejercicio 2020 al 31/12/2020	Diferencia
5.1.03.01.000.000.0000 RECUPERO ACCIDENTES DE TRABAJO	32.073.891,75	49.321.866,73	(17.247.974,98)
02.000.000.0000 RECUPERO CONV.DE RECIPROCIDAD	6.921.155,74	12.806.698,35	(5.885.542,61)
03.000.000.0000 RECUPERO ACCID. DE TRANSITO	0,00	40.274,00	(40.274,00)
04.000.000.0000 RECUPERO POR PLIEGO	66.865,13	57.176,27	9.688,86
06.000.000.0000 RECURSOS VARIOS	16.062.568,14	13.484.912,49	2.577.655,65
07.000.000.0000 MULTAS	0,00	33.517,36	(33.517,36)
08.000.000.0000 INTERESES Y ACTUALIZACIONES	69.893,01	181.657,79	(111.764,78)
<b>04.00.000.000.0000 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		<b>631.859.962,70</b>	<b>524.379.309,32</b>
01.000.000.0000 VENTA DE SERVICIOS	1.156.239.272,02	631.859.962,70	524.379.309,32
002.000.0000 COSEGUROS IAPOS	1.156.239.272,02	631.859.962,70	524.379.309,32
<b>07.00.000.000.0000 CONTRIBUCIONES RECIBIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>950.000.000,00</b>
01.000.000.0000 CONTRIBUCIONES DE LA ADMINISTR.CENTRAL	950.000.000,00	0,00	950.000.000,00
001.000.0000 CONTRIB DE LA ADM CTRAL	950.000.000,00	0,00	950.000.000,00
<b><u>6.0.00.00.000.000.0000 GASTOS</u></b>		<b><u>21.384.740.651,40</u></b>	<b><u>10.810.308.332,98</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>10.810.308.332,98</u></b>
01.00.000.000.0000 GASTOS DE CONSUMO		21.374.766.583,69	10.806.173.837,35
01.000.000.0000 REMUNERACIONES	984.037.244,95	686.628.703,19	297.408.541,76
001.000.0000 SUELDOS Y SALARIOS	810.551.956,96	560.428.768,21	250.123.188,75
001.0000 SUELDOS Y SALARIOS	810.551.956,96	560.428.768,21	250.123.188,75
002.000.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES	173.485.287,99	126.199.934,98	47.285.353,01
001.0000 CONTRIBUCIONES PATRONALES	173.485.287,99	126.199.934,98	47.285.353,01
02.000.000.0000 BIENES Y SERVICIOS	31.180.817.201,66	20.672.946.224,57	10.507.870.977,09
001.000.0000 BIENES DE CONSUMO	19.146.353,17	8.327.780,47	10.818.572,70
001.0000 BIENES DE CONSUMO	19.146.353,17	8.327.780,47	10.818.572,70
002.000.0000 SERVICIOS NO PERSONALES	31.161.670.848,49	20.664.618.444,10	10.497.052.404,39
001.0000 SERVICIOS PRESTACIONES MEDICAS	6.652.831.049,65	3.953.592.241,51	2.699.238.808,14
002.0000 SERVICIOS PRESTACIONES BIOQUIMICAS	65.664.751,72	114.949.872,61	(49.285.120,89)
003.0000 SERVICIOS PRESTACIONES ODONTOLOGICAS	42.735.103,20	16.437.355,20	26.297.748,00
004.0000 SERVICIOS PRESTACIONES FARMACEUTICAS	371.064.918,19	193.466.338,54	177.598.579,65
005.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA MEDICA	10.486.769.369,82	7.081.290.506,63	3.405.478.863,19
006.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA BIOQUIMICA	948.682.820,50	665.631.582,00	283.051.238,50
007.0000 SERVICIOS CARTERA FIJA ODONTOLOGICA	836.511.721,00	549.115.055,00	287.396.666,00
008.0000 SERVICIOS CAPITADOS BIOQUIMICOS	176.221,76	0,00	176.221,76

MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

Estados de resultados al 31/12/2021

	Ejercicio 2021 al 31/12/2021	Ejercicio 2020 al 31/12/2020	Diferencia
6.1.01.02.002.012.0000 SERVICIOS CAPITADOS FARMACEUTICOS	8.211.182.944,60	5.660.631.174,90	2.550.551.769,70
013.0000 REINTEGROS PRESTACIONALES	205.796.004,71	160.628.201,07	45.167.803,64
014.0000 BENEFICIOS DE EXCEPCION	974.332.197,43	741.558.490,56	232.773.706,87
015.0000 CONVENIO DE RECIPROCIDAD SERVICIOS	84.938,00	3.182.276,32	(3.097.338,32)
016.0000 CONVENIO DE RECIPROCIDAD-APORTES	11.895,00	35.186.393,55	(35.174.498,55)
018.0000 JUICIOS Y MEDIACIONES	13.722.102,23	3.345.337,37	10.376.764,86
019.0000 S.C. REINTEGRO ELEM. MEDICOS	16.671.512,71	3.411.555,13	13.259.957,58
020.0000 S.C. SUBSIDIOS Y REINTEGROS POR SEPELIO	14.367.936,05	6.367.618,25	8.000.317,80
021.0000 S.C. PROVISION ELEMENTOS MEDICOS	661.161.570,02	371.045.134,57	290.116.435,45
022.0000 S.C. CONVENIO FUNEBRES	169.610.044,78	115.025.832,76	54.584.212,02
025.0000 QUEBRANTO JUICIOS	52.504.029,00	22.278.263,00	30.225.766,00
026.0000 SERVICIOS NO PERSONALES	170.657.885,55	127.035.537,35	43.622.348,20
027.0000 DERIVACION APORTES	89.610.154,23	53.375.661,86	36.234.492,37
028.0000 PREST.AS.PROVIS.ELEM.MCOS	978.650.668,09	673.024.333,53	305.626.334,56
029.0000 REINT.ELEM.MCOS.ASIST.	23.503.196,13	12.723.630,57	10.779.565,56
031.0000 SUBSIDIOS PRIC	22.997.900,60	17.917.607,00	5.080.293,60
033.0000 GASTOS DE HOTELERIA AFILIADOS	15.238.401,00	11.466.589,00	3.771.812,00
034.0000 PASANTIAS	9.131.037,08	5.352.180,84	3.778.856,24
035.0000 CONV. OPTICOS PREST. ASIST.	128.000.475,44	66.579.674,98	61.420.800,46
03.000.000.0000 AMORTIZACION	9.556.186,28	5.269.915,72	4.286.270,56
001.000.0000 AMORTIZACION BIENES DE USO	9.556.186,28	5.269.915,72	4.286.270,56
04.000.000.0000 CUENTAS INCOBRABLES	6.529.788,15	9.921.740,21	(3.391.952,06)
001.000.0000 CREDITOS INCOBRABLES	6.529.788,15	9.921.740,21	(3.391.952,06)
<b>02.00.000.000.0000 RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>		<b>13.475.242,34</b>	<b>3.960.126,63</b>
01.000.000.0000 ALQUILERES	13.475.242,34	9.515.115,71	3.960.126,63
<b>04.00.000.000.0000 TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>		<b>633.321,00</b>	<b>174.369,00</b>
01.000.000.0000 TRANSFER.OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO	633.321,00	458.952,00	174.369,00
003.000.0000 PROMOCION ASISTENCIA SOCILA A INST-OLIMPIADAS	633.321,00	458.952,00	174.369,00
<i>Resultado económico</i>		<u>843.860.710,67</u>	
		<u>981.508.572,70</u>	

MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
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 EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
**Por el ejercicio anual finalizado el 31/12/2021 comparativo con el ejercicio anterior**

Rubros	Aportes de los propietarios					Resultados acumulados					Totales		
	Capital suscripto	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	3.482.510.497,32											3.482.510.497,32	2.637.720.314,23
Modificación del saldo (nota 8)	35.442.100,89											35.442.100,89	929.472,42
Saldos al Inicio del ejercicio modificados	3.517.952.598,21											3.517.952.598,21	2.638.649.786,65
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 pérdidas acumuladas (1)													
Incremento / Desafectación de resultados Diferidos (2)													
(Ganancia) Pérdida del ejercicio	981.508.572,70											981.508.572,70	843.860.710,67
Saldos al cierre del ejercicio	4.499.461.170,91											4.499.461.170,91	3.482.510.497,32

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

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

MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
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.

<b>Estado Contable de Flujo de Efectivo al 31/12/ 2021</b>
--

**Variaciones de efectivo**

Efectivo al inicio del ejercicio	1.692.376.110,91
Efectivo al final del ejercicio (provisorio)	1.688.344.580,9C
<b>Variación neta:</b>	<b>(4.031.530,01)</b>

**Actividades de Operación****Cobros**

Otros	49.214.382,12
Instituto autárquico pcial. de obra social	29.441.025.106,56
Venta de servicios	1.156.239.272,02
Contribuciones para financiaciones corrientes	950.000.000,00

**Pagos**

Otros egresos	(293.368.610,45)
Personal permanente	(921.434.173,24)
Personal temporario	(30.261.174,40)
Asignaciones familiares	(1.922.270,46)
Asistencia social al personal	(13.139.012,45)
Beneficios y compensaciones	(3.890.036,21)
Productos de papel, cartón e impresos	(1.470.720,00)
Otros bienes de consumo	(17.675.633,17)
Servicios básicos	(14.969.893,27)
Alquileres y derechos	(13.513.013,74)
Mantenimiento, reparación y limpieza	(3.630.295,73)
Servicios técnicos y profesionales	(29.322.957.879,93)
Servicios comerciales y financieros	(21.725.991,88)
Publicidad y propaganda	(299.316,80)
Impuestos, derechos, tasas y juicios	(16.512.272,99)
Otros servicios	(899.428.512,61)
Transferencias al sector privado p/ financiar gtos. ctes.	(518.583,00)

**Flujo Neto de Efectivo generado por actividades de operación: 19.761.370,37**

**Actividades de Inversión****Pagos**

Construcciones	(938.326,79)
Maquinaria y equipo	(15.693.223,59)
Activos intangibles	(7.161.350,00)

**Flujo Neto de Efectivo generado por actividades de inversión: (23.792.900,38)**

**Actividades de Financiación****Cobros**

De pasivos diferidos	1.200.000.000,00
----------------------	------------------

**Pagos**

Incram. activos difer. y adelantos a proveed. y contratistas	(1.200.000.000,00)
--	--------------------

**Flujo Neto de Efectivo generado por actividades de financiación: 0,00**

**Aumento (disminución) neto del efectivo: (4.031.530,01)**

MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
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 31/12/21**

**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 \$ 1.688.344.580,90. Este Rubro está conformado por las siguientes cuentas sumarizadoras:

a) Caja	\$ 20.000,00
b) Bancos	\$ 1.688.324.580,90

- 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 26/05/21 en el Área Profesional IAPOS Regiones IV y V, al aguardo de que el Ministerio Público de la Acusación remita copia de las causas generadas en ocasión de los robos, y se informe resolución arribada en las mismas, habiendo sido reiterado oficio en tal sentido.

- b) El saldo disponible en Caja y Bancos reflejado en el Balance de Movimiento de Fondos Financieros al 31/12/21 Rubro V, Anexo 6-1, \$ 1.688.324.580,90 es coincidente con la Consulta de Saldos Bancarios al 31/12/21.

La variación extrapresupuestaria de Disponibilidades-Bancos respecto al cierre del ejercicio anterior según Cuadro de Compatibilidad es de \$ -4.031.530,01 (Total Ejecutado Ejercicio 2021). El monto resultante entre el incremento y la disminución de Caja y Bancos del Esquema Ahorro-Inversión-Financiamiento Base Caja al 31/12/21 es de \$ -8.722.371,99

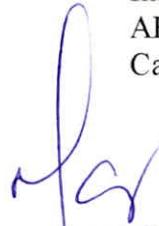
La diferencia entre ambos importes es de \$ 4.690.841,98 que corresponde a:

Deducciones y Retenciones 2022 en DP pendientes de pago al 31/12/21 \$ 18.107.789,32

Impuesto a las Ganancias	\$ 9.006.119,30
Impuesto de Sellos	\$ 3.514.737,61
Impuesto a los Ing. Brutos	\$ 5.569.372,77
AFIP-IVA	<u>\$ 17.559,64</u>

Deducciones y Retenciones del 2021 en DP que financieramente fueron pagadas en el 2022 y presupuestariamente se dieron como pagadas en el Resultado Financiero del 2021 -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>

  
MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

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

## 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 2021, 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 2021 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 2021 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° 81/22 de la Dirección de Asuntos Jurídicos al 03/03/22 y tal como fuera expuesto en informe DGAJ N° 34/20, las actuaciones fueron derivadas a la DGA con informe que 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 trámites referidos a dichas actuaciones, los cuales, previa intervención de la Fiscalía de Estado para su dictamen, deben someterse a la decisión definitiva e irrecurrible del Poder Ejecutivo Provincial. A la fecha dicho Expte se encuentra desde el 19/3/21 en Fiscalía de Estado. Corresponde previsionar.

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 31/12/21 se ve disminuido con respecto al saldo a cobrar al 31/12/20 en \$ 8.523.102,58, habiéndose percibido durante el Ejercicio 2021 un total de \$ 40.596.994,32, correspondiendo a cobros de la D.I.P.A.R.T.

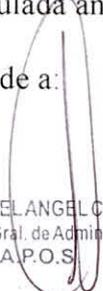
A los fines de reflejar el importe a previsionar por la cuenta Ds. Vs. Accidentes de Trabajo, solo se tendrá en cuenta \$ 21.694.449,83, por tanto el monto a previsionar por esta cuenta aumentaría en \$ 6.529.788,15, correspondientes a deudas devengadas en ejercicios anteriores pendientes de pago al 31/12/21.

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:

  
MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

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

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

Esa Dirección manifestó según informe N° 81/22 del 03/03/22, que se mantiene el criterio de aplicación de lo dispuesto por la Ley Provincial N° 7893 de Conflictos Interadministrativos.

El monto previsionado al 31/12/21 no ha variado respecto a lo Previsonado al 31/12/20 siendo este de \$ 56.039,39 – Deuda Ejercicios Anteriores.

Cuenta Ds. Vs. Juicio Mutuo de Policía de Rosario: el saldo al 31/12/21 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 según informe N° 81/22 del 03/03/22 informa que la matrícula de la Mutuo se encuentra suspendida. Se solicitara paradero de autos judicial .

El importe se encuentra previsionado en su totalidad al cierre del Ejercicio 2021.

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 2021 con respecto al valor de inicio del Ejercicio.

Activo Corriente: se produjo un aumento de \$ 6.529.788,15, el que corresponde a deudas devengadas de ejercicio anteriores de la D.I.P.A.R.T pendientes de pago al 31/12/21

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 31/12/21.

### NOTA 4:

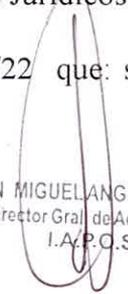
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo Decreto N° 3331/05 – Municipalidad de Rosario excluida Régimen de Compensación Decreto 807/96: el saldo al 31/12/21 no ha sufrido modificación respecto al saldo del Ejercicio Anterior \$ 5.277.521,35.

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 según informe N° 81/22 del 03/03/22 que: se mantiene el criterio de

  
MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

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

aplicación de lo dispuesto por la Ley Provincial N° 7893 de Conflictos Interadministrativos. Dicho importe se encuentra previsionado en su totalidad al cierre del Ejercicio 2021.

Deudores en Gestión Judicial Afiliado Quaranta: el saldo al 31/12/21 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 según informe N° 81/22 del 03/03/22 que solicitó a la DGA la actualización de intereses entendiendo que se encuentran dadas las condiciones para iniciar juicio de ejecución de sentencia. Sin perjuicio de ello, es de público conocimiento que durante los años 2020 y 2021, en virtud de la pandemia del COVID 19, el Poder Judicial funcionó con diversas restricciones que impidieron efectuar la gestión pretendida por esta parte.

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 \$ 23.792.900,38 que presupuestariamente responde a:

a) Devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2021, imputados al Objeto de Gasto 4.3.0.0.-Maquinaria y Equipo : \$ 15.693.223,59

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 éstas: Muebles y Útiles e Instalaciones y cuyos importes están consignados en dicho Anexo, exponiendo las altas en las siguientes cuentas contables:

Muebles y Útiles:	\$ 15.470.819,59
Instalaciones	<u>\$ 222.404,00</u>
TOTAL	\$ 15.693.223,59

b) Devengamiento presupuestario de los PCP del Ejercicio 2021, imputados al Objeto de Gasto 4.2.1.2. Construcciones en Proceso Bienes Dominio Privado: \$ 938.326,79, 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 \$ 7.161.350,00, el que responde a los devengamientos de los PCP del Ejercicio 2021, imputados al Objeto de Gasto 4.8.0.0.-Activos Intangibles asociados a la cuenta contable Activos Intangibles.

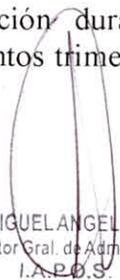
#### NOTA 6:

Al realizar la consulta "Estado Analítico de Deuda al 31/12/21" en el S.I.P.A.F. por devengamientos registrados en Ejercicios Anteriores, esta arroja un total de \$ 39.627.100,51.

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 2020) al 31/03/21, ascendía a \$ 66.066.306,25, denotando una disminución durante el Ejercicio 2021 de \$ 26.439.205,74, debido a las gestiones y a los relevamientos trimestrales realizados por la Div.

  
MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

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

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 decreto mencionado, 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 del 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 (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 (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

En el mes de Diciembre 2021 según Decreto N.º 995/20, se hizo la devolución final del anticipo (Dec. 3082/18) por \$ 75.000.000,00 con los siguientes documentos de respaldo:

PCP 56247 del 07/12/21

DRP 1142 con DP 33085 del 16/12/21

#### **NOTA 7:**

Resultado del Ejercicio: el saldo de la cuenta arrojó un resultado positivo de \$ 981.508.572,70. Respecto al Resultado del Ejercicio 2020 de \$ 843.860.710,67, el mismo se ha incrementado en un 16,31.% aproximadamente.

En el transcurso del año 2021 y como consecuencia del alto impacto económico que tienen los costos relacionados con la emergencia sanitaria en el marco de la pandemia por COVID-19 resultó necesario efectuar una ampliación de Recursos a la partida 41.1.1.1 y su correspondiente ampliación de erogaciones en el programa 86.0.0.3 en la partida 3.4, por la suma de \$ 950.000.000,00 mediante el Decreto N° 2175 de fecha 14/10/21.

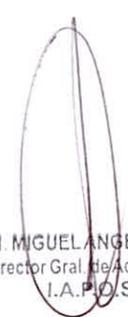
#### **NOTA 8:**

Patrimonio Institucional al 31/12/21 según Situación Patrimonial y Cuadro de Compatibilidad es de \$ 3.517.952.598,21

El Patrimonio Institucional que se consigna al inicio del Ejercicio en el Cuadro de Compatibilidad es de \$ 3.482.510.497,32

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
Departamento Contabilidad.- Abril de 2022.

  
MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
I.A.P.O.S.

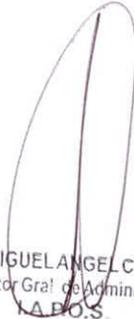
  
C.P.N. MIGUEL ANGEL CZERNIK  
a/c Director Gral. de Administración  
I.A.P.O.S.

ANEXO I

INSTITUTO AUTARQUICO PROVINCIAL DE OBRA SOCIAL  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021  
PREVISIONES PARA INCOBRABLES

CUENTA	SALDO INICIO 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL CIERRE 2021
Prev. para Incobrables ACTIVO CORRIENTE	15.856.121,37	6.529.788,15	0,00	22.385.909,52
Prev.Largo Plazo ACTIVO NO CORRIENTE	5.277.521,35	0,00	0,00	5.277.521,35

  
MA. EUGENIA BREITLING  
A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
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 2.021****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	765.800,11	2	90.767,30	856.567,41	3.681.799,62
Muebles y Utiles	10.917.127,94	15.470.819,59		26.387.947,53	8.467.721,16	10	2.704.312,54	11.172.033,70	15.215.913,83
Herramientas	22.361,99	0,00		22.361,99	18.129,49	20	954,32	19.083,81	3.278,18
Const. En.Bs. Dom. Priv.Term.	284.115,54	0,00		284.115,54	34.093,86	2	5.682,31	39.776,17	244.339,37
Const. En Pros.en Bs. Dom. Priv.	177.827.702,78	938.326,79		178.766.029,57					
Rodados	4.475.813,27	0,00		4.475.813,27	3.989.023,28	20	428.710,00	4.417.733,28	58.079,99
Instalaciones	1.175.151,04	222.404,00		1.397.555,04	817.994,84	10	156.352,80	974.347,64	423.207,40
Otros Bs. De Uso	28.670,77	0,00		28.670,77	18.295,77	10	2.299,51	20.595,28	8.075,49
<b>TOTAL</b>	<b>199.269.310,36</b>	<b>16.631.550,38</b>	<b>0,00</b>	<b>215.900.860,74</b>	<b>14.111.058,51</b>		<b>3.389.078,78</b>	<b>17.500.137,29</b>	<b>19.634.693,88</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	22.927.685,74	7.161.350,00		30.089.035,74	16.885.761,59	33,3	6.167.107,50	23.052.869,09	7.036.166,65
<b>TOTAL</b>	<b>22.927.685,74</b>	<b>7.161.350,00</b>	<b>-</b>	<b>30.089.035,74</b>	<b>16.885.761,59</b>		<b>6.167.107,50</b>	<b>23.052.869,09</b>	<b>7.036.166,65</b>

  
 MA. EUGENIA BREITLING  
 A/C DEPARTAMENTO CONTABILIDAD  
 I.A.P.O.S.

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