

# ESTADOS CONTABLES AÑO 2.014



# ***ENCABEZAMIENTO***

**POR EL EJERCICIO ANUAL N° 41**

***Iniciado el 1° de Enero de 2.014 y  
Finalizado el 31 de Diciembre de 2.014***



***DENOMINACIÓN:***

***INSTITUTO OBRA SOCIAL DE LA  
PROVINCIA DE ENTRE RÍOS***

***DOMICILIO LEGAL:***

***ANDRÉS PAZOS 243 – PARANA – ENTRE RÍOS***

***ACTIVIDAD PRINCIPAL:***

***OBRA SOCIAL***

Denominación del Ente:



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	AL 31/12/14	AL 31/12/13		AL 31/12/14	AL 31/12/13
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 2)	19.721.678,50	24.306.975,37	Cuentas por Pagar (Nota 10)	268.830.932,63	155.614.633,11
Créditos por Servicios (Nota 3)	162.619.219,04	117.658.400,02	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 11)	19.559.118,19	11.556.103,89
Otros Créditos (Nota 4)	2.058.484,69	3.152.623,99	Cargas Fiscales (Nota 12)	562.191,69	368.004,04
Otros Activos Corrientes (Nota 5)	775.252,51	1.172.770,94	Otros Pasivos Corrientes (Nota 13)	3.268.942,46	3.440.791,63
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>185.174.634,74</b>	<b>146.290.770,32</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>292.221.184,97</b>	<b>170.979.532,67</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Créditos por Servicios (Nota 6)	9.326.366,00	10.965.696,90	Otros Pasivos No Corrientes (Nota 14)	1.470.891,52	1.255.471,02
Otros Créditos (Nota 7)	2.509.245,72	1.425.651,99			
Bienes de Uso (Nota 8 y Anexo II)	37.403.394,67	22.422.108,72	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.470.891,52</b>	<b>1.255.471,02</b>
Activos Intangibles ( Anexo III )	150.848,93	164.083,38			
Otros Activos No Corrientes (Nota 9)	4.545.943,13	2.777.907,13			
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>53.935.798,45</b>	<b>37.755.448,12</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>293.692.076,49</b>	<b>172.235.003,69</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>239.110.433,19</b>	<b>184.046.218,44</b>	<b>PATRIMONIO NETO (Según Estado resp.)(Nota 15)</b>	<b>(54.581.643,30)</b>	<b>11.811.214,75</b>
			<b>TOTAL IGUAL AL ACTIVO</b>	<b>239.110.433,19</b>	<b>184.046.218,44</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

C.P.N. Arnoldo Schmidt  
Gerente de Administración

Sr. Isaías Fernando Cañete  
Presidente

# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2014	31/12/2013
<b>RECURSOS</b>		
Ingresos Específicos (Nota 16)	1.284.879.536,78	919.840.284,30
Otros Ingresos (Nota 17)	18.043.756,49	13.471.315,54
	<b>1.302.923.293,27</b>	<b>933.311.599,84</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Específicos (Anexo VII) ( Nota 18)	(1.175.410.424,88)	(837.947.659,36)
Gastos de Administración (Anexo VII)	(187.162.842,76)	(103.015.628,04)
Otros Gastos (Anexo VII)	(4.384.044,22)	(27.629.810,12)
	<b>(1.366.957.311,86)</b>	<b>(968.593.097,52)</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS (Nota 19)</b>	<b>382.717,46</b>	<b>256.629,37</b>
<b>RESULTADOS ORDINARIOS</b>	<b>(63.651.301,13)</b>	<b>(35.024.868,31)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(63.651.301,13)</b>	<b>(35.024.868,31)</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

Denominación del Ente:



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

RUBROS	CAPITAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	PAT.NETO AL 31/12/14	PAT.NETO AL 31/12/13
<b>SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,00</b>	<b>11.811.213,75</b>	<b>11.811.214,75</b>	<b>47.315.331,24</b>
Ajuste Rtdo. Ejercicios Anteriores (Ver nota 15)		(2.741.556,92)	(2.741.556,92)	(479.248,18)
<b>Saldos Modificados</b>	<b>1,00</b>	<b>9.069.656,83</b>	<b>9.069.657,83</b>	<b>46.836.083,06</b>
Resultado del Ejercicio		(63.651.301,13)	(63.651.301,13)	(35.024.868,31)
<b>SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,00</b>	<b>(54.581.644,30)</b>	<b>(54.581.643,30)</b>	<b>11.811.214,75</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de este Estado.

C.P.N. Arnoldo Schmidt  
Gerente de Administración

Sr. Isaías Fernando Cañete  
Presidente

# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## ESTADO DE FLUJO EFECTIVO (Método Directo)

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2014	31/12/2013
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	24.306.975,37	6.413.518,04
Modificación Ejercicios Anteriores		
Efectivo al cierre del ejercicio	19.721.678,50	24.306.975,37
Aumento/Disminución neto del efectivo	<b>(4.585.296,87)</b>	<b>17.893.457,33</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Ingresos por cobro de servicios	1.259.612.350,72	943.616.151,52
Pago a proveedores de bienes y servicios	(1.100.938.574,24)	(811.939.588,24)
Pago de remuneraciones y cargas sociales	(143.251.085,54)	(93.590.669,98)
Aumento/Disminución de otros activos corrientes	397.518,43	(1.010.348,08)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades operativas</b>	<b>15.820.209,37</b>	<b>37.075.545,22</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Adquisición elementos de ortopedia	(1.768.036,00)	(1.133.553,45)
Adquisición de Activos Intagibles	(138.763,24)	(228.713,14)
Baja de bienes de uso	2.304.370,49	56.838,99
Adquisición de bienes de uso	(18.853.846,18)	(17.759.686,06)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(18.456.274,93)</b>	<b>(19.065.113,66)</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
Aumento/Disminución de otros pasivos no corrientes	215.420,50	58.950,50
Aumento/Disminución de Cargas Fiscales	194.187,65	46.694,08
Cobro de intereses por mora	382.717,46	258.079,37
Pago de Intereses		(1.450,00)
AREA	(2.741.556,92)	(479.248,18)
<b>Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiación</b>	<b>(1.949.231,31)</b>	<b>(116.974,23)</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCION NETA DE EFECTIVO</b>	<b>(4.585.296,87)</b>	<b>17.893.457,33</b>

# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

### 1- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables han sido preparados en base a costos históricos, sin reconocer los efectos de la variación en el poder adquisitivo de la moneda.- Se han confeccionado siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas, exponiendo como información comparativa los saldos al 31 de Diciembre de 2.013.

	AL 31/12/14	AL 31/12/13
<b>2- CAJA Y BANCOS</b>		
Comprende:		
Nuevo Banco Entre Ríos S.A. Cta. Cte. N° 90210/6	19.351.853,90	23.984.824,58
Fondos Fijos	278.000,60	235.255,25
Recaudaciones a Depositar	91.824,00	86.895,54
	<b>19.721.678,50</b>	<b>24.306.975,37</b>

### 3- CREDITOS POR SERVICIOS

Comprende:

	<b>154.806.206,16</b>	<b>110.144.903,12</b>
<b><i>Aportes Pendientes de Cobro</i></b>		
- <u>Administración Central</u>	<u>94.804.703,20</u>	<u>65.535.873,54</u>
- Aporte Patronal	50.535.755,63	33.642.034,03
- Aporte Personal	38.310.577,75	26.566.707,45
- Coseguros por Créditos	30.933,38	717.836,63
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	5.927.436,44	4.609.295,43
- <u>Ministerio de Salud</u>	<u>3.808.051,80</u>	<u>2.142.919,80</u>
- Aporte Patronal	3.808.051,80	2.142.919,80
- <u>Caja de Jubilaciones y Pensiones</u>	<u>34.971.603,96</u>	<u>26.366.760,52</u>
- Aporte Patronal	12.400.122,02	14.570.448,45
- Aporte Personal	19.432.174,73	9.263.831,56
- Coseguros por Créditos	406.062,21	375.669,51
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	2.733.245,00	2.156.811,00
- <u>Descentralizadas</u>	<u>3.285.882,21</u>	<u>2.919.600,92</u>
- Aporte Patronal	1.676.636,06	1.507.371,89
- Aporte Personal	1.331.840,44	1.181.037,54
- Coseguros por Créditos	27.529,71	31.801,18
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	249.876,00	199.390,31
- <u>Municipalidades</u>	<u>16.920.724,08</u>	<u>12.512.433,82</u>
- Aporte Patronal	8.605.387,08	6.286.687,71
- Aporte Personal	6.543.619,33	4.767.128,42
- Coseguros por Créditos	204.094,47	193.416,92
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	1.567.623,20	1.265.200,77
- <u>Institutos Privados</u>	<u>1.023,00</u>	<u>749,70</u>
- Aporte Patronal	543,00	380,40
- Aporte Personal	360,00	285,30
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	120,00	84,00
- <u>Convenios de Reciprocidad</u>	<u>454.999,00</u>	<u>348.420,00</u>
- Aportes	454.999,00	348.420,00



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

- <u>Actas Compromisos</u>		<u>6.886,67</u>
- <u>Afiliados Voluntarios</u>	<u>559.218,91</u>	<u>311.258,15</u>
- Aportes por Cápitas	503.825,00	277.938,00
- Coseguros por Créditos	2.504,91	3.325,15
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	52.889,00	29.995,00
<b>Créditos Asistenciales</b>	<b>7.813.012,88</b>	<b>7.513.496,90</b>
- Créditos	8.359.388,36	7.838.112,81
- Previsión Deudores Incobrables	<u>(546.375,48)</u>	<u>(324.615,91)</u>
	<b><u>162.619.219,04</u></b>	<b><u>117.658.400,02</u></b>

### Ministerio de Salud:

\* Deuda por Ex-combatientes por aportes pendientes de cobro del año 2012 por \$ 963.253,20, año 2013 por \$ 1.179.666,60 y año 2014 \$1.665.132,00 Se tramitan en Exptes Número Único 1.287.943/11, 1.426.574- 1.514.221/13 y Expte. 176.589/14- IOSPER respectivamente.

### Créditos Asistenciales:

\* El importe de la previsión corresponde a créditos pendientes al 31-12-2014 de difícil cobro, afiliados fallecidos, o con falta de aportes con dos citaciones.

### 4-OTROS CREDITOS

Comprende:

Deudores en Gestión Judicial	31.253,00	31.253,00
Deudores Varios		8.564,00
Deudores por Convenio	125.683,60	
Deudores por Fondos Fijos	21.708,16	199.300,49
Deudores por Recaudaciones	16.808,74	16.808,74
Delegados y Subd. Cargos a Rendir	333,00	549,85
Anticipos para Viáticos	7.403,15	22.958,34
Prestaciones Asistenciales a Recuperar	211.203,60	320.403,60
Siniestros a Recuperar	127.389,29	89.304,61
Derivaciones a Recuperar	1.511.134,15	2.449.248,36
Gastos a Recuperar	<u>5.568,00</u>	<u>14.233,00</u>
	<b><u>2.058.484,69</u></b>	<b><u>3.152.623,99</u></b>

### Deudores en Gestión Judicial

\* Se incluye los autos caratulados IOSPER C/ LAER S.E S/ Ordinario tramitado ante el Juzgado en lo Civil y Comercial N° 3 de la ciudad de Paraná, Provincia de Entre Ríos, se reclama diferencia por \$ 31.253,00. Existe sentencia de condena tanto de primera y segunda instancia, la cual está firme y consentida. Se debe practicar liquidación complementaria por los saldos impagos.

### Deudores por Recaudaciones:

\* Faltante ocurrido en Departamento Tesorería Casa Central de IOSPER en fecha 25/03/2009, por la suma de \$ 16.808,74. Se suspendieron las audiencias de debate previstas para los días 26, 27 y 28 de noviembre 2014 a las 8:30 hs., atenta a la entrada en vigencia del nuevo Código Procesal Penal, donde se modificaron sustancialmente los procedimientos. Una vez determinada la culpabilidad penal se podrá iniciar la acción civil correspondiente, para el recupero de la misma. Dichos autos se encuentran en trámite por ante la Excm. Cámara Penal, Sala N° 1 de la ciudad de Paraná.

### Prestaciones Asistenciales a Recuperar:

\* En esta cuenta se refleja la obligación que mantiene el Ministerio de Salud con el IOSPER según convenio aprobado por Resolución D N° 456/2007. Dicho convenio en su cláusula primera establece que el IOSPER adquiere 6 máquinas de diálisis y 6 sillones de hemodiálisis por un valor de \$322.572,00. En cumplimiento de la cláusula segunda del convenio, se establece que la totalidad de las sumas erogadas por el IOSPER, serán reintegradas a la Obra Social por medio de prestaciones de hemodiálisis brindadas a los afiliados.

Por Acta N° 139 de fecha 14/05/2013 el Directorio resuelve que nuestros afiliados que requieran sesiones de diálisis deberán obligatoriamente utilizar los servicios brindados por estos Hospitales.

Al 31/12/2014 quedaría por recuperar la suma de \$ 211.203,60.



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

### Derivaciones a Recuperar:

En ésta cuenta se incluyen prestaciones para la Fundación Favaloro, correspondientes a trasplantes, las cuales no fueron llevadas a cabo por dicha institución. Por ello se deduce de la cuenta Derivaciones y se regulariza en el Ejercicio 2015.

### 5-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende:

Utiles de Escritorio, Papel e Impresos	424.622,48	313.403,09
Productos Plan Materno Infantil	350.630,03	859.367,85
	<b>775.252,51</b>	<b>1.172.770,94</b>

### 6- CREDITOS POR SERVICIOS

Comprende:

Créditos Asistenciales		
- Créditos	10.813.433,97	11.693.941,51
- Previsión Deudores Incobrables	(1.487.067,97)	(728.244,61)
	<b>9.326.366,00</b>	<b>10.965.696,90</b>

### 7- OTROS CREDITOS

Comprende:

Deudores Morosos	2.510.938,49	1.463.505,98
Deudores en Gestión Judicial	28.242.521,13	28.482.074,49
Previsión Deudores Incobrables	(28.244.213,90)	(28.519.928,48)
	<b>2.509.245,72</b>	<b>1.425.651,99</b>

### Deudores Morosos comprende:

- \* Convenios de Reciprocidad Aportes pendientes de cobro de ejercicios anteriores al 2014 por un total de \$ 1.593.209,85
- \* Convenios de Reciprocidad Prestaciones pendientes de cobro de ejercicios anteriores al 2014 por un total de \$ 897.337,07. Dentro de este monto se incluyeron prestaciones de años anteriores. 2007-2013.
- \* Créditos asistenciales pendientes de cobro de ejercicios anteriores al presente por un importe de \$ 1.692,77, los cuales se encuentran totalmente provisionados.
- \* El saldo restante de los créditos está compuesto por deudas de Ex-Directores del IOSPER tramitadas en Expte. N° 9644-000 y correlativos, y Deudores por Fondo Fijo (Expte. N° 39479-000), por un total de \$ 18.699,80.

### Deudores en Gestión Judicial comprende:

\*Demanda "Instituto Obra Social de la Pcia. de Entre Ríos C/Estado Provincial S/Demanda Contencioso Administrativo s/Recurso de Hecho" se reclaman contribuciones correspondientes al período Septiembre 1999 a Diciembre 2004 por un importe de \$28.242.521,13 netos de intereses, correspondiente al 2% del Aporte Patronal de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia de Entre Ríos.

Desde el 3 de Mayo de 2011 la causa se encontraba radicada en la Corte Suprema de Justicia de la Nación bajo número de Expte Nro 312/2011, T° 47, Letra I Tipo RHE, con un Recurso Extraordinario. Este recurso se encuentra rechazado

La misma está totalmente provisionada.

\*Se aclara que la demanda IOSPER/ CAMICO por un total de \$ 239.553,36 registrada en el ejercicio 2013 que se encontraba totalmente provisionada, por Res. D-N° 012-IOSPER de fecha 29 de agosto de 2014 se declara como parte del Rubro Incobrables y Pérdidas.

### 8- BIENES DE USO

Los Bienes de Uso han sido valuados a su valor de adquisición sin reexpresar, menos la correspondiente depreciación acumulada. La depreciación de estos bienes es calculada en base al método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

### - Rodados:

\*En el presente ejercicio se adquirieron 4 vehículos: 2 Citroën Berlingo dominio NQQ 389 y NQQ 390, y 2 Citroën Furgón dominio NQQ 391 y NQQ 388

\*En relación al Decreto 715/2013 del Señor Gobernador, el IOSPER por Res. P N° 734 de fecha 21 de Noviembre de 2014, resuelve:

# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

-Disponer la venta en pública subasta del automotor Ford F-100 año 1978 dominio E-145.189  
 -Disponer la baja registral de los automotores Ford F-100 año 1979 dominio E-123.889 y Ford F-100 año 1978 dominio E-123.687  
 -Disponer en favor de la Asociación de Bomberos Voluntarios de María Grande, la cesión definitiva del dominio del automotor Rastrojero doble cabina, año 1978 dominio WJR 195.  
 La mencionada Resolución al 31/12/2014, se encuentra en proceso de cumplimiento de los articulados de los distintos sectores competentes.

### - Inmuebles:

\* Obra Construcción Nueva Delegación Villaguay: mediante Resolución P-N° 191 en fecha 14/02/2013 se aprueba el contrato de obra pública suscripto entre las partes. Por Resolución P-N° 110 IOSPER del 23/01/2014 se aprueba la redeterminación de precios solicitada. Dicha obra se culminó en el año 2014.

\*Por Ley N° 10.177 se autoriza al Superior Gobierno de la Provincia de Entre Ríos a transferir a título de donación con cargo el inmueble ubicado en la Pcia. Entre Ríos Dpto. Paraná Distrito Sauce Municipio de Oro Verde que se identifica con Plano N° 189.382, destinado a la construcción del Centro de Medicina Nuclear y Molecular Registrado bajo escritura 792 del 20 de Noviembre de 2013

Por Resolución D-N° 028 de fecha 11/03/2013 se aprueba la licitación pública N° 05/2012 por la contratación de provisión de materiales y mano de obra para la construcción del Centro de Medicina Nuclear y Molecular por \$ 45.556.139,44. Por Resolución D-N° 350 de fecha 06/11/2013, se aprueba el contrato de Obra Pública celebrado entre la empresa adjudicada y el Instituto.

Por Acta N° 21 de la reunión del Honorable Directorio de fecha 16/12/2014, se resolvió por unanimidad de los presentes aprobar el adicional de Obra 1 modificaciones al Bunker, por un total de \$ 4.579.440,04 (Expte.189.531-000). Dicho aumento se registrará en el año 2015.

### 9- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Comprende:

Elementos de Ortopedia	4.545.943,13	2.777.907,13
	<b>4.545.943,13</b>	<b>2.777.907,13</b>

En dicha cuenta se incorporan elementos cedidos en comodato a los afiliados. Durante el corriente ejercicio hubo un aumento por un total de \$1.768.036,00.

### 10- CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

<u>Proveedores por Servicios Asistenciales</u>	<u>244.706.614,45</u>	<u>142.886.531,06</u>
- Médicos	38.383.745,92	22.117.848,73
- Sanatorios	54.324.978,44	27.821.076,74
- Farmacias	53.011.177,52	34.011.882,66
- Laboratorios	15.378.726,08	9.381.325,99
- Diálisis	5.946.655,80	4.164.069,65
- Anestesiastas	6.660.383,51	4.694.551,75
- Oftalmólogos	5.232.770,98	4.606.431,27
- Hospitales	3.475.807,41	2.097.447,54
- Prácticas Auxiliares	24.230.992,50	13.398.316,74
- Servicios de Ambulancia	1.654.561,84	856.402,12
- Derivaciones	11.869.724,49	5.744.976,01
- Prestadores fuera de la Provincia	2.249.595,72	1.515.758,55
- Prestaciones por Oxígeno	1.032.614,74	535.666,05
- Prestaciones Especiales	4.580.470,03	1.645.303,02
- Conv.de Reciprocidad por Prestaciones	1.315.084,59	105.658,85
- Hotelería	546.353,00	222.578,00
-Neurólogos y Neurocirujanos	1.432.354,82	3.044.082,07
-Odontólogos	13.380.617,06	6.923.155,32
<u>Proveedores por Compra</u>	<u>12.364.706,49</u>	<u>7.665.681,23</u>
<u>Otros Servicios por Pagar</u>	<u>11.759.611,69</u>	<u>5.062.420,82</u>
- Convenio de Reciprocidad por Aportes	971.283,00	413.139,00
- Otros	10.788.328,69	4.649.281,82
	<b>268.830.932,63</b>	<b>155.614.633,11</b>

# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

### 11- REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

Comprende:

Sueldos y Jornales a Pagar	6.666.978,00	4.278.075,68
Retenciones Leyes Sociales a Pagar	7.073.695,54	3.370.780,24
Aportes Leyes Sociales a Pagar	5.539.660,02	2.487.212,47
Caja de Jub. y Pens. ( Jubilación Anticipada )	278.784,63	202.535,50
Otros Gastos a Pagar		1.217.500,00
	<b>19.559.118,19</b>	<b>11.556.103,89</b>

### 12- CARGAS FISCALES

Comprende:

A.F.I.P. - D.G.I. - Retenciones a Depositar	288.484,41	172.418,51
D.G.R.- Retenciones a Depositar	206.330,67	154.972,14
Retenciones Municipales a Depositar	67.376,61	40.613,39
	<b>562.191,69</b>	<b>368.004,04</b>

### 13- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende:

Gastos a Pagar	3.268.942,46	3.440.791,63
	<b>3.268.942,46</b>	<b>3.440.791,63</b>

### 14- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende:

Convenio de Reciprocidad por Aportes	1.470.891,52	1.255.471,02
	<b>1.470.891,52</b>	<b>1.255.471,02</b>

Esta cuenta comprende aportes devengados correspondientes al período 1996-2013.

### 15- PATRIMONIO NETO

La cuenta Ajuste Resultados Ejercicios Anteriores incluye ajustes varios relacionados con:

- Proveedores por Serv.Asistenciales	(2.649.881,63)	(84.482,32)
- Proveedores por Otros Serv.Asistenciales	(322.310,43)	(35.460,00)
- Proveedores por Compra		(7.200,00)
- Sueldos y Jornales Personal Permanente a Pagar		(3.549,79)
- Leyes Sociales a Pagar	0,30	85.745,06
- Aportes Pendientes de Cobro	128.210,91	19.617,31
- Banco de Entre Rios Cta. Cte.	630,00	
-Fondos Fijos	(1.045,70)	
-Créditos a los Afiliados		22,25
- Siniestros a Recuperar		(16.504,22)
- Muebles y Utiles	(0,08)	
- Elementos de Ortopedia		31.570,00
- Cargas Fiscales	328,00	
- Productos P.M.I.	(508.737,82)	
- Otros Créditos	756.760,89	87.878,83
- Servicios no Personales a Pagar	(140.243,42)	(403.625,94)
- Servicios por Aportes Varios		
-Bienes de Consumo a Pagar	(124,00)	
- Otros Gastos a Pagar	(5.478,00)	(6.116,00)
- Acreedores por Servicios Asistenciales	10.834,06	(21.473,36)
- Acreedores por Aportes Varios	(10.500,00)	(125.670,00)
	<b>(2.741.556,92)</b>	<b>(479.248,18)</b>

# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

### 16- INGRESOS ESPECIFICOS

Comprende:

Aportes Afiliados Obligatorios	1.083.632.319,53	765.605.064,68
Aportes Afiliados Voluntarios	17.914.680,68	11.559.287,67
Coseguro por Servicios Asistenciales	73.285.971,98	61.664.961,82
Fondo Voluntario para Serv. Especiales	109.412.616,99	80.541.353,63
Recursos Convenios de Reciprocidad	580.682,60	448.676,50
Ingresos por Otros Servicios	53.265,00	20.940,00
	<b>1.284.879.536,78</b>	<b>919.840.284,30</b>

### 17- OTROS INGRESOS

Comprende:

Ingresos Varios	296.498,39	191.204,30
Donaciones		10.600,00
Recupero Gastos Administrativos	17.621.629,24	13.242.035,36
Recupero de Prevision	125.628,86	27.475,88
	<b>18.043.756,49</b>	<b>13.471.315,54</b>

### 18- GASTOS ESPECÍFICOS (Anexo VII):

#### Convenio Colaboración Mutua entre IOSPER y Ministerio de Salud

Esta cuenta se compone por el gasto generado por la compra de dos ambulancias cedidas al MINISTERIO DE SALUD en el marco del CONVENIO DE COLABORACIÓN MUTUA celebrado entre el IOSPER y dicho Organismo, aprobado mediante Res. D-Nº 264/2013 IOSPER. La entrega al Ministerio de Salud, de dichas ambulancias se materializó mediante cesión a título gratuito de los derechos y obligaciones emergentes de la factura de la firma adjudicada en licitación pública Nº 01/2014 aprobada por Res. P-Nº 589/2014 IOSPER.

#### Otros Gastos Administrativos

Se informa que en los Estados Contables de los ejercicios 2012-2013 en el Anexo VII fueron expuestos involuntariamente en el Rubro "Otros Gastos" algunos conceptos que correspondían a "Gastos Administrativos", desde la Cuenta "Telegramas, Franqueo, Sellados, etc." Hasta "Otros Gastos Administrativos". Dejamos aclarado que el error corresponde solo a exposición y No en las registraciones contables. Las mismas fueron efectuadas correctamente en la cuenta "Gastos Administrativos".

### 19- RESULTADOS FINANCIEROS

Comprende:

Intereses por Mora	382.717,46	258.079,37
Intereses y Actualizaciones Pagadas		<b>(1.450,00)</b>
	<b>382.717,46</b>	<b>256.629,37</b>

Denominación del Ente:



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## BIENES DE USO

## ANEXO II

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

CONCEPTO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES					VALOR RESIDUAL FINAL	
	VALOR AL INICIO	BAJA	AUMENTO	VALOR AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		EJERCICIOS ANTERIORES		ACUMULADAS AL CIERRE
							%	MONTO			
<b>Inmuebles</b>											
Edificios	2.773.859,83		2.152.924,18	4.926.784,01	228.859,65		2	98.535,68		327.395,33	4.599.388,68
Terreno	10.600,00			10.600,00							10.600,00
Obra en Construcción	16.124.341,95	2.152.924,18	13.771.502,47	27.742.920,24							27.742.920,24
<b>Muebles y Útiles en Gral.</b>											
Muebles en Gral. Y Herramientas	3.580.800,98	50.920,29	787.500,99	4.317.381,68	1.408.508,61	35.221,47	10	420.864,54		1.794.151,68	2.523.230,00
Muebles Secundarios	24.258,44			24.258,44	24.258,44		20			24.258,44	
Equipos	5.229.695,86	44.259,02	1.487.791,82	6.673.228,66	4.604.991,39	44.259,02	33	847.347,53	0,08	5.408.079,98	1.265.148,68
Útiles en General	23.077,23			23.077,23	23.077,23		50			23.077,23	
Muebles y Útiles pend. de entrega				0,00							0,00
<b>Instalaciones</b>	1.267.256,29		141.126,72	1.408.383,01	530.486,54		10	130.389,40		660.875,94	747.507,07
Instalaciones pend. de entrega				0,00							0,00
<b>Rodados</b>	913.177,03		513.000,00	1.426.177,03	704.777,03		20	206.800,00		911.577,03	514.600,00
<b>Totales</b>	<b>29.947.067,61</b>	<b>2.248.103,49</b>	<b>18.853.846,18</b>	<b>46.552.810,30</b>	<b>7.524.958,89</b>	<b>79.480,49</b>		<b>1.703.937,15</b>	<b>0,08</b>	<b>9.149.415,63</b>	<b>37.403.394,67</b>
<b>Totales Ejer. Anterior</b>	<b>12.201.453,91</b>	<b>14.072,36</b>	<b>17.759.686,06</b>	<b>29.947.067,61</b>	<b>6.215.201,66</b>	<b>12.944,89</b>		<b>1.322.702,12</b>		<b>7.524.958,89</b>	<b>22.422.108,72</b>

Con respecto a los años anteriores se expone la desagregación de la cuenta Muebles y Útiles en General.

C.P.N. Arnoldo Schmidt  
Gerente de Administración  
**iosper**

Sr. Isaías Fernando Cañete  
Presidente  
**iosper**

Denominación del Ente:



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## ACTIVOS INTANGIBLES

ANEXO III

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

CONCEPTO	VALORES DE ORIGEN				AMORTIZACIONES					VALOR RESIDUAL FINAL
	VALOR AL INICIO	BAJA	AUMENTO	VALOR AL CIERRE	ACUMULADAS AL INICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		ACUMULADAS AL CIERRE	
							meses	MONTO		
Licencia de software 08-2011 al 07-2013	15.365,00	15.365,00			15.365,00	15.365,00				0,00
Licencia de software 07-2012 al 06-2013	15.422,00	15.422,00			15.422,00	15.422,00			0,00	0,00
Renovación de Licencia software 12-2012 al 11/2013	25.480,00	25.480,00			25.480,00	25.480,00				0,00
Licencia de Software 5-13 al 4-16	142.175,00			142.175,00	31.594,44	0,00	12	47.391,67	78.986,11	63.188,89
Soporte Lic. Software 5-13 a 4-14	27.830,00			27.830,00	18.553,33	0,00	4	9.276,67	27.830,00	0,00
Lic. Sistema Operativo 5-13 a 4-16	8.700,00			8.700,00	1.933,33	0,00	12	2.900,00	4.833,33	3.866,67
Lic. Antivirus 7-13 a 6-14	20.115,14			20.115,14	10.057,57	0,00	6	10.057,57	20.115,14	0,00
Lic. Software 12-13 a 11-14	29.893,00			29.893,00	2.491,08	0,00	11	27.401,92	29.893,00	0,00
Lic. Antivirus 6-13 a 5-15			29.250,01	29.250,01			7	17.062,51	17.062,51	12.187,50
Lic. De Software 5-14 a 4-15			46.197,80	46.197,80			8	30.798,53	30.798,53	15.399,27
Lic. Veeam BackUp 10-14 a 9-15			10.995,24	10.995,24			3	2.748,81	2.748,81	8.246,43
Lic. De Software 12-14 a 11-15			8.447,07	8.447,07			1	703,92	703,92	7.743,15
Lic. De Software 12-14 a 11-16			43.873,12	43.873,12			1	3.656,09	3.656,09	40.217,03
<b>Totales</b>	<b>284.980,14</b>	<b>56.267,00</b>	<b>138.763,24</b>	<b>367.476,38</b>	<b>120.896,76</b>	<b>56.267,00</b>		<b>151.997,69</b>	<b>216.627,45</b>	<b>150.848,93</b>
<b>Totales Ejer. Anterior</b>	<b>92.375,67</b>	<b>36.108,67</b>	<b>228.713,14</b>	<b>284.980,14</b>	<b>56.826,54</b>	<b>36.108,67</b>		<b>100.178,88</b>	<b>120.896,76</b>	<b>164.083,38</b>

C.P.N. Arnoldo Schmidt  
Gerente de Administración

Sr. Isaías Fernando Cañete  
Presidente

Denominación del Ente:



# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## INFORMACIÓN SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN

## ANEXO VII

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

CUENTAS	GASTOS ESPECIFICOS	GASTOS DE ADMINISTRACION	OTROS GASTOS	TOTAL AL 31-12-2014	TOTAL AL 31-12-2013
<b>SERVICIOS ASISTENCIALES</b>					
Médicos	161.901.911,89			161.901.911,89	125.060.275,93
Farmacias	317.775.330,97			317.775.330,97	214.616.863,19
Sanatorios	219.984.052,91			219.984.052,91	157.823.312,78
Laboratorios	61.187.346,37			61.187.346,37	44.966.116,88
Odontólogos	30.776.426,98			30.776.426,98	25.917.688,01
Oftalmólogos	22.573.240,81			22.573.240,81	17.158.301,06
Neurólogos y Neurocirujanos	9.510.413,89			9.510.413,89	10.686.273,01
Anestesiastas	21.917.243,51			21.917.243,51	16.786.203,00
Hospitales	6.359.611,81			6.359.611,81	5.950.799,56
Hotelería	2.265.158,00			2.265.158,00	1.387.500,00
Servicios de Ambulancia	6.706.831,07			6.706.831,07	4.369.119,18
Prácticas Auxiliares	68.494.640,70			68.494.640,70	49.296.408,84
Diálisis	19.241.003,28			19.241.003,28	15.596.898,34
Prestaciones Especiales	10.617.786,21			10.617.786,21	6.951.816,23
Conv. de Reciprocidad por Prestaciones	376.771,67			376.771,67	395.579,03
Derivaciones	39.790.044,81			39.790.044,81	25.545.458,03
Prestadores fuera de la Provincia	5.190.177,99			5.190.177,99	4.197.234,49
Prestaciones por Oxígeno	3.942.722,90			3.942.722,90	2.930.675,90
Reintegros Asistenciales	115.369.050,27			115.369.050,27	75.766.563,24
Materiales Ortopédicos	42.247.063,42			42.247.063,42	25.833.603,55
Conservación y Rep.de Elem. Ortopédicos	12.084,86			12.084,86	24.380,00
Plan Materno Infantil	2.560.200,56			2.560.200,56	1.517.097,86
Servicio de Emergencia	50.610,00			50.610,00	48.800,00
Subsidios para Gastos por Fallecimientos	3.411.792,00			3.411.792,00	3.257.240,00
Aportes C.O.S.S.P.R.A.	166.980,00			166.980,00	126.000,00
Aportes Convenio de Reciprocidad	2.036.928,00			2.036.928,00	1.737.451,25
Colab. Mutua entre IOSPER y Minist. De Salud	945.000,00			945.000,00	
<b>AMORTIZACIONES</b>					
Amortizaciones de Bienes de Uso		1.703.937,14		1.703.937,14	1.322.702,12
Amortizaciones Activos Intangibles		151.997,69		151.997,69	100.178,89
<b>GASTOS VARIOS</b>					
Sueldos y Jornales		112.272.134,75		112.272.134,75	71.007.734,65
Sueldo Anual Complementario		9.676.087,69		9.676.087,69	5.996.978,26
Aportes Patronales		26.627.132,68		26.627.132,68	16.845.649,27
Salario Familiar		1.844.897,91		1.844.897,91	1.594.721,41
Jubilación Anticipada		833.846,81		833.846,81	1.121.183,35
Textiles y Equipos para el Personal		257.969,29		257.969,29	498.202,51
Productos Papel, Cartón e Impresos		864.668,84		864.668,84	995.538,60
Revistas, Periódicos y Suscripciones		82.027,70		82.027,70	74.320,00
Útiles de Escritorio		467.887,92		467.887,92	347.372,74
Combustibles y Lubricantes		376.942,40		376.942,40	170.933,92
Materiales de Limpieza		285.408,89		285.408,89	259.543,04
Repuestos y Acc. De Bienes de Uso		540.193,66		540.193,66	338.218,78
Otros Bienes de Consumo		247.079,04		247.079,04	95.968,47
Electricidad		619.784,45		619.784,45	582.527,41
Gas		8.320,75		8.320,75	7.212,88
Obras Sanitarias		40.970,33		40.970,33	28.521,45
Teléfonos		613.570,31		613.570,31	529.368,03
Fletes y Acarreos		1.130.289,20		1.130.289,20	1.098.752,26
<b>Transporte</b>	<b>1.175.410.424,88</b>	<b>158.645.147,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.334.055.572,33</b>	<b>940.963.287,40</b>

C.P.N. Arnoldo Schmidt  
Gerente de Administración



Sr. Isaías Fernando Cañete  
Presidente





# Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

## INFORMACIÓN SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN

## ANEXO VII

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.014 Comparativo con el Ejercicio Anterior

CUENTAS	GASTOS ESPECIFICOS	GASTOS DE ADMINISTRACION	OTROS GASTOS	TOTAL AL 31-12-2014	TOTAL AL 31-12-2013
<b>Transporte</b>	<b>1.175.410.424,88</b>	<b>158.645.147,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1.334.055.572,33</b>	<b>940.963.287,40</b>
Telegramas, Franqueos, Sellados, etc.		104.811,77		104.811,77	4.637,03
Alquiler de Inmuebles		2.014.458,88		2.014.458,88	1.582.754,76
Alquiler de Muebles		370.696,67		370.696,67	220.563,48
Conservación y Reparación Bs. de Uso		601.375,33		601.375,33	416.526,15
Servicio de Limpieza		461.771,80		461.771,80	351.909,12
Honorarios y Retribuc. a Terceros		16.504.726,10		16.504.726,10	15.396.498,45
Honorarios Profesionales		1.556.925,27		1.556.925,27	836.664,14
Primas y Gastos de Seguros		476.129,21		476.129,21	349.619,59
Comisiones y Gastos Bancarios		67.900,04		67.900,04	39.659,65
Publicidad y Propaganda		1.999.889,68		1.999.889,68	1.566.445,49
Gastos Pasajes		312.441,89		312.441,89	264.569,07
Gastos Viáticos		856.611,59		856.611,59	586.110,75
Gastos Movilidad Viaticos		481.864,78		481.864,78	423.679,32
Impuestos, Tasas y Contribuciones		15.750,88		15.750,88	10.886,43
Servicios de Seguridad y Vigilancia		2.116.367,45		2.116.367,45	1.353.211,47
Otros Gastos de Administración		575.973,97		575.973,97	800.028,00
Jornadas Varias				0,00	4.000,00
Capacitación del Personal			163.325,04	163.325,04	264.431,45
Gastos Olimpiadas			80.000,00	80.000,00	106.000,00
Gastos Judiciales			39.041,62	39.041,62	116.927,00
Intereses y Costas Judiciales			15.640,00	15.640,00	150.138,36
Comp. Gastos de Funcionamiento			109.020,00	109.020,00	75.900,00
Comp. por Residencia Dto. Nº 770 SEE			80.780,00	80.780,00	70.200,00
Acta Acuerdo entre IOSPER y Reg.Civil			195,00	195,00	7.051,00
Otros Gastos			1.661.222,93	1.661.222,93	1.528.171,36
Gastos Junta Electoral			509.702,81	509.702,81	
Baja Bienes de Uso			15.698,83	15.698,83	1.127,47
Baja de Elementos de Ortopedia				0,00	6.657,96
Quebranto por Deudores Incobrables			1.709.417,99	1.709.417,99	1.095.442,62
<b>TOTALES</b>	<b>1.175.410.424,88</b>	<b>187.162.842,76</b>	<b>4.384.044,22</b>	<b>1.366.957.311,86</b>	<b>968.593.097,52</b>