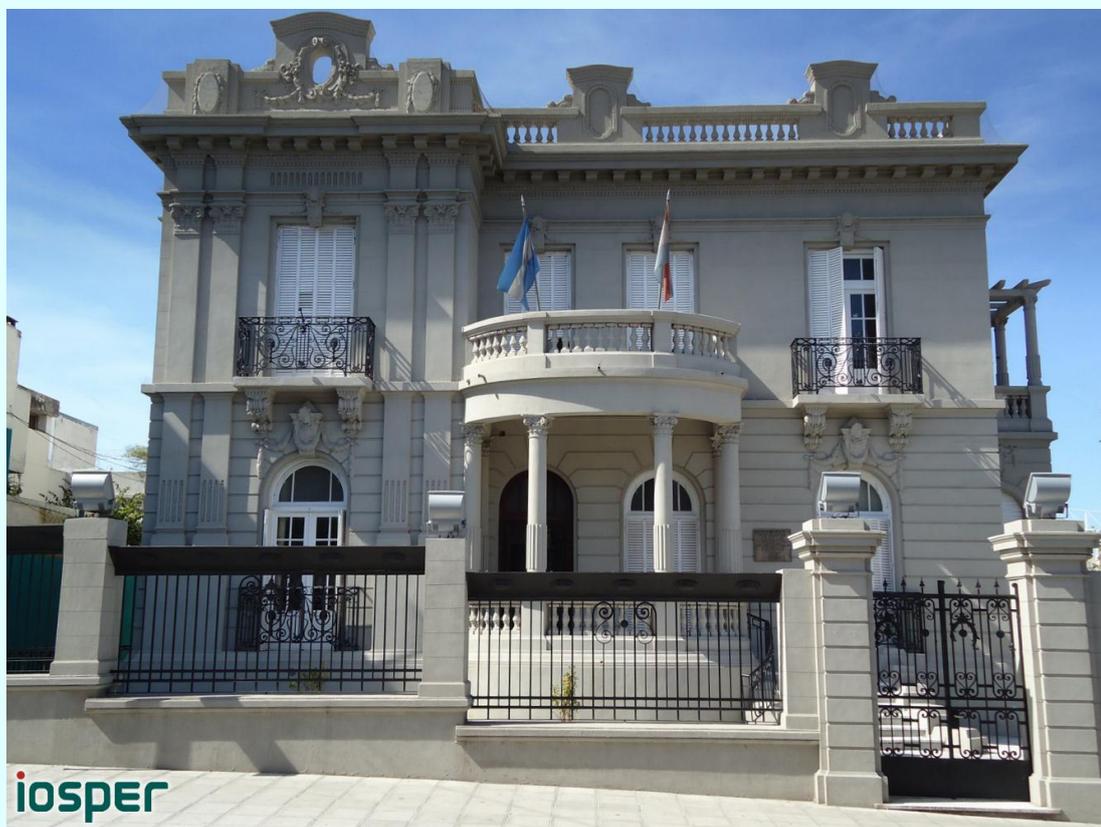


ESTADOS CONTABLES AÑO 2015



ENCABEZAMIENTO

POR EL EJERCICIO ANUAL N° 42

***Iniciado el 1° de Enero de 2015 y
Finalizado el 31 de Diciembre de 2015***



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 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	AL 31/12/15	AL 31/12/14		AL 31/12/15	AL 31/12/14
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	26.533.773,48	19.721.678,50	Cuentas por Pagar (Nota 11)	346.101.611,04	268.830.932,63
Créditos por Servicios (Nota 3)	246.101.767,03	162.619.219,04	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 12)	22.982.011,86	19.559.118,19
Otros Créditos (Nota 4)	28.733.447,79	2.058.484,69	Cargas Fiscales (Nota 13)	1.159.891,11	562.191,69
Otros Activos Corrientes (Nota 5)	1.098.545,71	775.252,51	Otros Pasivos Corrientes (Nota 14)	3.655.965,52	3.268.942,46
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	302.467.534,01	185.174.634,74	TOTAL PASIVO CORRIENTE	373.899.479,53	292.221.184,97
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Inversiones (Nota 6)	15.000,00	0,00	Otros Pasivos No Corrientes (Nota 15)	497.652,00	1.470.891,52
Créditos por Servicios (Nota 7)	9.060.377,10	9.326.366,00	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	497.652,00	1.470.891,52
Otros Créditos (Nota 8)	2.620.417,72	2.509.245,72			
Bienes de Uso (Nota 9 y Anexo II)	102.756.226,56	37.403.394,67	TOTAL PASIVO	374.397.131,53	293.692.076,49
Activos Intangibles (Anexo III)	120.361,88	150.848,93	PATRIMONIO NETO (Según Estado resp.)(Nota 16)	48.459.342,87	(54.581.643,30)
Otros Activos No Corrientes (Nota 10)	5.816.557,13	4.545.943,13	TOTAL IGUAL AL ACTIVO	422.856.474,40	239.110.433,19
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	120.388.940,39	53.935.798,45			
TOTAL ACTIVO	422.856.474,40	239.110.433,19			

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 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2015	31/12/2014
RECURSOS		
Ingresos Específicos (Nota 17)	1.796.991.437,92	1.284.879.536,78
Otros Ingresos (Nota 18)	116.703.175,31	18.043.756,49
	1.913.694.613,23	1.302.923.293,27
GASTOS		
Gastos Específicos (Anexo VII)	(1.537.921.035,17)	(1.175.410.424,88)
Gastos de Administración (Anexo VII)	(260.496.834,61)	(187.162.842,76)
Otros Gastos (Anexo VII)	(4.100.861,92)	(4.384.044,22)
	(1.802.518.731,70)	(1.366.957.311,86)
RESULTADOS FINANCIEROS (Nota 19)	511.198,34	382.717,46
RESULTADOS ORDINARIOS	111.687.079,87	(63.651.301,13)
RESULTADO DEL EJERCICIO	111.687.079,87	(63.651.301,13)

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 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

RUBROS	CAPITAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	PAT.NETO AL 31/12/15	PAT.NETO AL 31/12/14
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	1,00	(54.581.644,30)	(54.581.643,30)	11.811.214,75
Ajuste Rtdo. Ejercicios Anteriores (Ver nota 16)		(8.646.093,70)	(8.646.093,70)	(2.741.556,92)
Saldos Modificados	1,00	(63.227.738,00)	(63.227.737,00)	9.069.657,83
Resultado del Ejercicio		111.687.079,87	111.687.079,87	(63.651.301,13)
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	1,00	48.459.341,87	48.459.342,87	(54.581.643,30)

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 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2015	31/12/2014
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	19.721.678,50	24.306.975,37
Modificación Ejercicios Anteriores		
Efectivo al cierre del ejercicio	26.533.773,48	19.721.678,50
Aumento/Disminución neto del efectivo	6.812.094,98	(4.585.296,87)
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Ingresos por cobro de servicios	1.803.691.919,04	1.259.612.350,72
Pago a proveedores de bienes y servicios	(1.512.748.587,55)	(1.100.938.574,24)
Pago de remuneraciones y cargas sociales	(206.692.191,75)	(143.251.085,54)
Aumento/Disminución de otros activos corrientes	(323.293,20)	397.518,43
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades operativas	83.927.846,54	15.820.209,37
Actividades de Inversión		
Participación en otros Entes	15.000,00	0,00
Adquisición elementos de ortopedia	1.270.614,00	(1.768.036,00)
Adquisición de Activos Intangibles	131.797,60	(138.763,24)
Baja de bienes de uso	(116.427,94)	2.304.370,49
Adquisición de bienes de uso	67.304.332,44	(18.853.846,18)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	68.605.316,10	(18.456.274,93)
Actividades de Financiación		
Aumento/Disminución de otros pasivos no corrientes	973.239,52	215.420,50
Aumento/Disminución de Cargas Fiscales	(597.699,42)	194.187,65
Cobro de intereses por mora	(511.198,34)	382.717,46
Pago de Intereses		
AREA	8.646.093,70	(2.741.556,92)
Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiación	8.510.435,46	(1.949.231,31)
AUMENTO/DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	6.812.094,98	(4.585.296,87)

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 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 2014.

	AL 31/12/15	AL 31/12/14
2- CAJA Y BANCOS		
Comprende:		
Nuevo Banco Entre Ríos S.A. Cta. Cte. N° 90210/6	26.079.386,37	19.351.853,90
Fondos Fijos	409.175,11	278.000,60
Recaudaciones a Depositar	45.212,00	91.824,00
	26.533.773,48	19.721.678,50

3- CREDITOS POR SERVICIOS

Comprende:

	237.421.539,53	154.806.206,16
<i>Aportes Pendientes de Cobro</i>		
- <u>Administración Central</u>	<u>127.399.045,16</u>	<u>94.804.703,20</u>
- Aporte Patronal	66.157.324,18	50.535.755,63
- Aporte Personal	52.476.174,14	38.310.577,75
- Coseguros por Créditos	691.538,23	30.933,38
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	8.074.008,61	5.927.436,44
- <u>Ministerio de Salud</u>	<u>5.871.461,40</u>	<u>3.808.051,80</u>
- Aporte Patronal	5.871.461,40	3.808.051,80
- <u>Caja de Jubilaciones y Pensiones</u>	<u>71.459.742,96</u>	<u>34.971.603,96</u>
- Aporte Patronal	28.885.560,38	12.400.122,02
- Aporte Personal	38.271.343,93	19.432.174,73
- Coseguros por Créditos	436.443,65	406.062,21
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	3.866.395,00	2.733.245,00
- <u>Descentralizadas</u>	<u>4.286.088,15</u>	<u>3.285.882,21</u>
- Aporte Patronal	2.095.154,52	1.676.636,06
- Aporte Personal	1.807.030,60	1.331.840,44
- Coseguros por Créditos	45.342,23	27.529,71
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	338.560,80	249.876,00
- <u>Municipalidades</u>	<u>27.892.437,86</u>	<u>16.920.724,08</u>
- Aporte Patronal	13.951.000,95	8.605.387,08
- Aporte Personal	10.815.839,16	6.543.619,33
- Coseguros por Créditos	282.426,48	204.094,47
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	2.843.171,27	1.567.623,20
- <u>Institutos Privados</u>	<u>1.380,00</u>	<u>1.023,00</u>
- Aporte Patronal	824,44	543,00
- Aporte Personal	435,56	360,00
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	120,00	120,00

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

- <u>Convenios de Reciprocidad</u>	207.385,00	454.999,00
- Aportes	207.385,00	454.999,00
- <u>Afiliados Voluntarios</u>	303.999,00	559.218,91
- Aportes por Cápitas	277.363,00	503.825,00
- Coseguros por Créditos		2.504,91
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	26.636,00	52.889,00
<i>Créditos Asistenciales</i>	8.680.227,50	7.813.012,88
- Créditos	9.726.243,70	8.359.388,36
- Previsión Deudores Incobrables	(1.046.016,20)	(546.375,48)
	246.101.767,03	162.619.219,04

Ministerio de Salud:

*Deuda por Ex-combatientes por aportes pendientes de cobro del año 2012 por \$ **963.253,20** (Exp IOSPER 128526/11 RU 1.287.943), año 2013 por \$ **1.179.666,60** (Exp IOSPER 150.781/13 RU 1.426.574/13) (Ampl Exp IOSPER 164.611/13 RU 1.514.221/13), año 2014 \$ **1.579.359,60** (Exp IOSPER 176.589/14 RU 1.708.752/15 y año 2015 \$ **2.149.182,00** (Exp IOSPER 200.653/15 RU 1.722.877/15).

Afiliados Voluntarios:

*Se incluye deuda por aportes reclamados a la Delegación Villa Libertador General San Martín correspondiente a los períodos 2011-2012 por un total de \$ 1.544. Por Res. D 033 IOSPER de fecha 04/04/2016 se declara la incobrabilidad de este importe.

Créditos Asistenciales:

El importe de la previsión corresponde a créditos pendientes al 31-12-2015 de escasa probabilidad de 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	36.009,00	
Deudores por Convenio	125.683,60	125.683,60
Deudores por Fondos Fijos	101.879,10	21.708,16
Deudores por Recaudaciones	16.021,84	16.808,74
Delegados y Subd. Cargos a Rendir	170,00	333,00
Anticipos para Viáticos	6.943,84	7.403,15
Prestaciones Asistenciales a Recuperar	211.203,60	211.203,60
Siniestros a Recuperar	220.443,65	127.389,29
Derivaciones a Recuperar	2.147.112,36	1.511.134,15
Subsidio Pendiente de Cobro	25.822.834,80	
Gastos a Recuperar	13.893,00	5.568,00
	28.733.447,79	2.058.484,69

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 en concepto de intereses generados entre la fecha de liquidación del estado de deuda entre el 31/10/2010 y el cierre del ejercicio 2011. 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 Varios:

*Por Res. P. N° 1723 de fecha 19 de Noviembre de 2015, se aprueba el aporte inicial de \$ 15.000 comprometido por el IOSPER para la constitución de la FUNDACION CENTRO DE MEDICINA NUCLEAR Y MOLECULAR ENTRE RIOS. En la misma se dispone en concepto de depósito de aporte total de capital inicial para la constitución de la mencionada Fundación la suma de \$ 50.000, abonada íntegramente por IOSPER. Por lo tanto queda pendiente a favor del Instituto el reintegro de los \$ 15.000 por la Comisión Nacional Energía Atómica (CNEA) y \$ 20.000 por el GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE ENTRE RIOS.

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

Deudores por Recaudaciones:

* Faltante ocurrido en Departamento Tesorería Casa Central de IOSPER en fecha 25/03/2009, por la suma de \$ 16.021,75. Por Res. P-Nº 140 de fecha 28/01/2016 se aprueba convenio de pago de deuda entre el IOSPER y la agente involucrada por el faltante, donde esta última se obliga a abonar la deuda en 33 cuotas iguales mensuales y consecutivas de \$ 500,00 cada una, pagadera del 1º al 15 de cada mes, con vencimiento la primera de ella el 15 de Febrero de 2016. El incumplimiento del pago de tres cuotas consecutivas o cinco alternadas de las previstas en el presente, dará lugar a la caducidad de los plazos de las cuotas restantes y derecho al Instituto a reclamar judicialmente la totalidad de la deuda con más sus intereses.

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 Nº 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 Nº 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.

Siniestros a Recuperar:

* Por Res. D 225 IOSPER de fecha 24-11-2015 se declara la incobrabilidad de un faltante de la Delegación Rosario del Tala, por un monto total de \$ 24.370,45.

Derivaciones a Recuperar:

*En esta cuenta se incluyen prestaciones para la Fundación Favaloro, correspondientes a trasplantes, las cuales no fueron llevadas a cabo por dicha institución. Se regulariza en el 2016

Subsidios Pendientes de Cobro:

* Ver Nota 9 Bienes de Uso –Inmuebles- y Nota 17 Otros Ingresos –Subsidios recibidos-. Esta cuenta refleja el derecho a cobrar a la CNEA el importe total de \$ 25.822.834,80 para la finalización de la obra. El monto transferido al IOSPER durante el ejercicio 2015 fue de \$ 65.940.165,20. El total comprometido suscripto en la ADENDA 1 es de \$ 91.763.000.

5-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende:

Utiles de Escritorio, Papel e Impresos	433.687,61	424.622,48
Productos Plan Materno Infantil	664.858,10	350.630,03
	<u>1.098.545,71</u>	<u>775.252,51</u>

6-INVERSIONES

Comprende:

Participación Fundación CEMENER	15.000,00	0,00
	<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>

La cuenta Participación Fundación CEMENER. Incluye el aporte de capital inicial de \$ 15.000 comprometido por el IOSPER para la constitución de la FUNDACION CENTRO DE MEDICINA NUCLEAR Y MOLECULAR ENTRE RIOS, aprobado por Resolución Presidencia Nº 1723/2015 IOSPER. Ver Nota 4 Deudores Varios.

Deudores Morosos comprende:

* Convenios de Reciprocidad por Aportes Pendientes de Cobro de ejercicios anteriores al 2015 por un total de \$ 1.705.848,85

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

7- CREDITOS POR SERVICIOS

Comprende:

Créditos Asistenciales		
- Créditos	10.809.354,29	10.813.433,97
- Previsión Deudores Incobrables	(1.748.977,19)	(1.487.067,97)
	<u>9.060.377,10</u>	<u>9.326.366,00</u>

8- OTROS CREDITOS

Comprende:

Deudores Morosos	2.735.055,28	2.510.938,49
Deudores en Gestión Judicial	28.242.521,13	28.242.521,13
Previsión Deudores Incobrables	(28.357.158,69)	(28.244.213,90)
	<u>2.620.417,72</u>	<u>2.509.245,72</u>

Deudores Morosos:

- * Convenios de Reciprocidad por Prestaciones Pendientes de Cobro de ejercicios anteriores al 2015 por un total de \$ 897.337,07. Dentro de este monto se incluyeron prestaciones de años anteriores.
- * Créditos asistenciales pendientes de cobro de ejercicios anteriores al presente por un importe de \$ 114.637,56, los cuales se encuentran totalmente provisionados.
- * El saldo restante de la cuenta Deudores Morosos está compuesto por acreencias contra exdirectores del IOSPER según Decreto 3713/02 tramitadas en Expte. N° 9644-000 y correlativos, y deudores por fondo fijo (Expte. N° 39479-000), por un total de \$ 17.231,80.

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 encuentra 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. Por Acta del Honorable Directorio N° 74 de fecha 29-03-2016 una vez analizadas las actuaciones del Exp 200.621 y como previo a disponer la baja del activo y su consideración como pérdidas el presente reclamo, se resuelve en que por el sector que corresponda se anexen todas las resoluciones previas que dieran origen al presente reclamo, y por la Asesoría Legal se deberán informar los honorarios percibidos o a percibir. La misma está totalmente provisionada.

9- 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 relación a la Res P. N° 734/14 Art. 3, en noviembre del 2015 se concretó la cesión definitiva del vehículo Rastrojero doble cabina, año 1978 dominio WJR 195 (dominio anterior E 122120) a favor de la Asociación de Bomberos Voluntarios de María Grande.

- Inmuebles

- * 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 Directorio N° 028/2013 IOSPER se aprueba la licitación pública N° 05/2012 para la contratación de provisión de materiales y mano de obra para la construcción del CEMENER por \$ 45.556.139,44. Por Resolución Directorio N° 350/2013 IOSPER, aprueba el contrato de Obra Pública celebrado entre la empresa adjudicada y el Instituto.
- Por Resolución Directorio N° 124/2015 IOSPER se resuelve aprobar el Adicional de Obra 1 de modificaciones al Bunker, por un total de \$ 4.579.440,04.
- Por Res. Directorio 176/2015 resuelve aprobar la modificación Adicional 2 sectores Tomógrafo-Braquiterapia-Resonador-PET/CT-SPECT/CT y Otros por un monto total de \$ 8.683.589,13.
- Por Acta N° 67 de la reunión del Honorable Directorio de fecha 22/12/2015, se resolvió por unanimidad de los presentes aprobar el adicional de Obra 3 modificaciones varias por un monto de \$ 3.822.657,27.

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

En fecha 2 de junio de 2015 se suscribe el Acuerdo Específico entre la CNEA, la Provincia de Entre Ríos y este Instituto, con el objeto de establecer las condiciones necesarias e indispensables para la puesta en funcionamiento y operación del mencionado Centro. Por resolución de Presidencia N° 115/15 de la CNEA, Decreto 2.379 dictado por el Sr. Gobernador de la Provincia y Resolución Presidencia N° 1046/2015 del IOSPER, aprueban el Acuerdo Específico entre las partes mencionadas.

En la cláusula cuarta del mencionado Acuerdo específico, establece que el IOSPER aportará el edificio donde funcionará el CEMENER.

Visto las adecuaciones edilicias solicitadas por el ente regulatorio nacional A.R.N., este Instituto solicitó a la CNEA un auxilio financiero a fin de completar las obras de infraestructura del CEMENER.

En virtud a lo anteriormente expuesto y dada la respuesta favorable al pedido efectuado por parte del Ministerio de Planificación Federal Inversión Pública y Servicios, en fecha 8 de Julio del corriente año se suscribió la **ADENDA N° 1** al Acuerdo Específico entre la CNEA, la Provincia de Entre Ríos y el IOSPER, la cual establece en su Cláusula Primera que la CNEA en función de las posibilidades presupuestarias, se compromete a transferir la suma de pesos Noventa y Un Millones Setecientos Sesenta y Tres mil (\$ 91.763.000) para concluir la obras de infraestructura del CEMENER. Dicha Adenda se encuentra reconocida por Resolución P-N° 222 CNEA y por Resolución Presidencia N° 1145/15 IOSPER.

Por razones operativas se hace necesario modificar la Cláusula PRIMERA de la ADENDA N° 1 al ACUERDO ESPECIFICO mencionado, a través de una nueva Adenda suscripta entre la CNEA y la PROVINCIA DE ENTRE RIOS.

Y de esto deriva que las PARTES convienen celebrar la **ADENDA N° 2** incorporando además "otros gastos necesarios para la puesta en marcha del CEMENER". La misma se encuentra reconocido por Resolución P-N° 424 CNEA y por Resolución Presidencia N° 1874/15 IOSPER.

10- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Comprende:

Elementos de Ortopedia	5.816.557,13	4.545.943,13
	5.816.557,13	4.545.943,13

En dicha cuenta se incorporan elementos cedidos en comodato a los afiliados. Durante el corriente ejercicio hubo un aumento por un total de \$1.314.187 y bajas por un monto de \$ 43.573.

11- CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

<u>Proveedores por Servicios Asistenciales</u>	<u>322.359.885,71</u>	<u>244.706.614,45</u>
- Médicos	47.867.693,93	38.383.745,92
- Sanatorios	68.578.136,64	54.324.978,44
- Farmacias	93.362.276,75	53.011.177,52
- Laboratorios	21.543.147,60	15.378.726,08
- Diálisis	7.853.867,37	5.946.655,80
- Anestesiastas	6.277.322,00	6.660.383,51
- Oftalmólogos	8.360.010,98	5.232.770,98
- Hospitales	3.015.154,28	3.475.807,41
- Prácticas Auxiliares	32.124.752,79	24.230.992,50
- Servicios de Ambulancia	1.984.507,27	1.654.561,84
- Derivaciones	9.201.560,52	11.869.724,49
- Prestadores fuera de la Provincia	3.249.625,42	2.249.595,72
- Prestaciones por Oxígeno	415.964,52	1.032.614,74
- Prestaciones Especiales	4.774.703,01	4.580.470,03
- Conv.de Reciprocidad por Prestaciones	1.848.580,33	1.315.084,59
- Hotelería	469.874,00	546.353,00
- Neurólogos y Neurocirujanos	1.909.903,54	1.432.354,82
- Odontólogos	9.522.804,76	13.380.617,06
<u>Proveedores por Compra</u>	<u>8.350.938,62</u>	<u>12.364.706,49</u>
<u>Otros Servicios por Pagar</u>	<u>15.390.786,71</u>	<u>11.759.611,69</u>
- Convenio de Reciprocidad por Aportes	1.715.175,02	971.283,00
- Otros	13.675.611,69	10.788.328,69
	346.101.611,04	268.830.932,63

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

12- REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

Comprende:

Sueldos y Jornales a Pagar	9.371.928,00	6.666.978,00
Retenciones Leyes Sociales a Pagar	7.827.629,34	7.073.695,54
Aportes Leyes Sociales a Pagar	5.569.242,37	5.539.660,02
Caja de Jub. y Pens. (Jubilación Anticipada)	213.212,15	278.784,63
	22.982.011,86	19.559.118,19

13- CARGAS FISCALES

Comprende:

A.F.I.P. - D.G.I. - Retenciones a Depositar	644.912,29	288.484,41
D.G.R.- Retenciones a Depositar	407.416,02	206.330,67
Retenciones Municipales a Depositar	107.562,80	67.376,61
	1.159.891,11	562.191,69

14- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende:

Gastos a Pagar	3.655.965,52	3.268.942,46
	3.655.965,52	3.268.942,46

15- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende:

Convenio de Reciprocidad por Aportes	497.652,00	1.470.891,52
	497.652,00	1.470.891,52

Esta cuenta comprende aportes devengados correspondientes al período 1996-2014.

16- PATRIMONIO NETO

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

- Proveedores por Serv.Asistenciales	(7.851.824,91)	(2.649.881,63)
- Proveedores por Otros Serv.Asistenciales	8.453,69	(322.310,43)
- Proveedores por Compra	2,19	
- Sueldos y Jornales Personal Permanente a Pagar	(57.930,02)	
- Leyes Sociales a Pagar		0,30
- Aportes Pendientes de Cobro	(335.681,94)	128.210,91
- Banco de Entre Rios Cta. Cte.		630,00
-Fondos Fijos		(1.045,70)
-Créditos a los Afiliados	(68.333,85)	
- Muebles y Utiles	(1.150,76)	(0,08)
- Cargas Fiscales		328,00
- Papelerías y Utiles de Escritorio	(76.706,43)	
- Productos P.M.I.		(508.737,82)
- Otros Créditos	64.749,73	756.760,89
- Servicios no Personales a Pagar	(411.801,32)	(140.243,42)
-Bienes de Consumo a Pagar	2.700,00	(124,00)
- Otros Gastos a Pagar	9.921,39	(5.478,00)
- Acreedores por Servicios Asistenciales	45.948,53	10.834,06
- Acreedores por Aportes Varios	25.560,00	(10.500,00)
	(8.646.093,70)	(2.741.556,92)

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

17- INGRESOS ESPECIFICOS

Comprende:

Aportes Afiliados Obligatorios	1.536.099.311,87	1.083.632.319,53
Aportes Afiliados Voluntarios	29.723.359,63	17.914.680,68
Coseguro por Servicios Asistenciales	69.725.269,76	73.285.971,98
Fondo Voluntario para Serv. Especiales	160.889.205,95	109.412.616,99
Recursos Convenios de Reciprocidad	501.820,71	580.682,60
Ingresos por Otros Servicios	52.470,00	53.265,00
	1.796.991.437,92	1.284.879.536,78

18- OTROS INGRESOS

Comprende:

Ingresos Varios	810.536,79	296.498,39
Subsidios Recibidos	91.763.000,00	
Recupero Gastos Administrativos	24.035.830,30	17.621.629,24
Recupero de Prevision	93.808,22	125.628,86
	116.703.175,31	18.043.756,49

- Subsidios Recibidos:

* Ver Nota 9 – Inmueble- En esta cuenta se incluye el monto suscrito en la **ADENDA N° 1** al Acuerdo Especifico entre la CNEA, la Provincia de Entre Ríos y el IOSPER en que la CNEA se compromete a transferir un monto total de pesos Noventa y Un Millones Setecientos Sesenta y Tres mil (\$ 91.763.000).

19- RESULTADOS FINANCIEROS

Comprende:

Intereses por Mora	511.198,34	382.717,46
	511.198,34	382.717,46

ANEXO VII – GASTOS ESPECIFICOS

* La cuenta **Prestaciones Varias** se incorpora a partir del año 2015. Incluye todos los débitos que se efectúan a la cuenta corriente del Instituto por orden de la Justicia originados en amparos en los cuales los afiliados reclaman diversas prestaciones asistenciales al IOSPER.

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 2015 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			
Inmuebles											
Edificios	4.926.784,01			4.926.784,01	327.395,33		2	98.535,68		425.931,01	4.500.853,00
Terreno	10.600,00			10.600,00							10.600,00
Obra en Construcción	27.742.920,24		65.821.858,16	93.564.778,40							93.564.778,40
Muebles y Útiles en Gral.											
Muebles en Gral. Y Herramientas	4.317.381,68	13.494,36	433.983,15	4.737.870,47	1.794.151,68	8.544,11	10	459.633,70		2.245.241,27	2.492.629,20
Muebles Secundarios	24.258,44			24.258,44	24.258,44		20			24.258,44	0,00
Equipos	6.673.228,66	25.095,44	805.712,13	7.453.845,35	5.408.079,98	25.095,44	33	1.027.351,80		6.410.336,34	1.043.509,01
Útiles en General	23.077,23			23.077,23	23.077,23		50			23.077,23	0,00
Instalaciones	1.408.383,01		242.779,00	1.651.162,01	660.875,94		10	154.229,12		815.105,06	836.056,95
Rodados	1.426.177,03			1.426.177,03	911.577,03		20	206.800,00		1.118.377,03	307.800,00
Totales	46.552.810,30	38.589,80	67.304.332,44	113.818.552,94	9.149.415,63	33.639,55		1.946.550,30	0,00	11.062.326,38	102.756.226,56
Totales Ejer. Anterior	29.947.067,61	2.248.103,49	18.853.846,18	46.552.810,30	7.524.958,89	79.480,49		1.703.937,15	0,08	9.149.416,63	37.403.394,67

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

Sr. Isaías Fernando Cañete
Presidente

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 2015 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 5-13 a 4-14	27.830,00	27.830,00		0,00	27.830,00	27.830,00			0,00	0,00
Licencia Antivirus 7-13 a 6-14	20.115,14	20.115,14		0,00	20.115,14	20.115,14			0,00	0,00
Licencia Software 12-13 a 11-14	29.893,00	29.893,00		0,00	29.893,00	29.893,00			0,00	0,00
Licencia de Software 5-13 al 4-16	142.175,00			142.175,00	78.986,11		12	47.391,67	126.377,78	15.797,22
Lic. Sistema Operativo 5-13 a 4-16	8.700,00			8.700,00	4.833,33		12	2.900,00	7.733,33	966,67
Licencia Antivirus 6-13 a 5-15	29.250,01			29.250,01	17.062,51		5	12.187,50	29.250,01	0,00
Licencia de Software 5-14 a 4-15	46.197,80			46.197,80	30.798,53		4	15.399,27	46.197,80	0,00
Licencia Veem BackUp 10-14 a 9-	10.995,24			10.995,24	2.748,81		9	8.246,43	10.995,24	0,00
Licencia de Software 12-14 a 11-15	8.447,07			8.447,07	703,92		11	7.743,15	8.447,07	0,00
Licencia de Software 12-14 a 11-16	43.873,12			43.873,12	3.656,09		11	40.217,03	43.873,12	0,00
Licencia Antivirus 3-15 a 2-18			56.100,00	56.100,00			10	15.583,33	15.583,33	40.516,67
Licencia de Software 11-15 a 10-16			75.697,60	75.697,60			2	12.616,27	12.616,27	63.081,33
Totales	367.476,38	77.838,14	131.797,60	421.435,84	216.627,45	77.838,14		162.284,65	301.073,96	120.361,88
Totales Ejer. Anterior	284.980,14	56.267,00	138.763,24	367.476,38	120.896,76	56.267,00		151.997,69	216.627,45	150.848,93

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 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

CUENTAS	GASTOS ESPECÍFICOS	GASTOS DE ADMINISTRACION	OTROS GASTOS	TOTAL AL 31-12-2015	TOTAL AL 31-12-2014
SERVICIOS ASISTENCIALES					
Médicos	206.285.745,75			206.285.745,75	161.901.911,89
Farmacias	434.074.619,74			434.074.619,74	317.775.330,97
Sanatorios	287.173.932,14			287.173.932,14	219.984.052,91
Laboratorios	90.077.930,57			90.077.930,57	61.187.346,37
Odontólogos	22.721.399,68			22.721.399,68	30.776.426,98
Oftalmólogos	30.181.001,82			30.181.001,82	22.573.240,81
Neurólogos y Neurocirujanos	6.895.008,25			6.895.008,25	9.510.413,89
Anestesiastas	30.269.989,19			30.269.989,19	21.917.243,51
Hospitales	6.191.876,37			6.191.876,37	6.359.611,81
Hotelería	2.710.499,00			2.710.499,00	2.265.158,00
Servicios de Ambulancia	8.442.932,22			8.442.932,22	6.706.831,07
Prácticas Auxiliares	92.208.935,30			92.208.935,30	68.494.640,70
Diálisis	26.259.382,04			26.259.382,04	19.241.003,28
Prestaciones Especiales	16.446.852,46			16.446.852,46	10.617.786,21
Conv. de Reciprocidad por Prestaciones	1.979.067,42			1.979.067,42	376.771,67
Derivaciones	40.207.526,17			40.207.526,17	39.790.044,81
Prestadores fuera de la Provincia	8.058.658,29			8.058.658,29	5.190.177,99
Prestaciones por Oxígeno	5.532.886,51			5.532.886,51	3.942.722,90
Prestaciones Varias	2.526.940,45			2.526.940,45	0,00
Reintegros Asistenciales	154.788.243,82			154.788.243,82	115.369.050,27
Materiales Ortopédicos	52.857.363,37			52.857.363,37	42.247.063,42
Conservación y Rep.de Elem. Ortopédicos	1.400,00			1.400,00	12.084,86
Plan Materno Infantil	6.370.819,89			6.370.819,89	2.560.200,56
Servicio de Emergencia	65.269,00			65.269,00	50.610,00
Subsidios para Gastos por Fallecimientos	3.365.007,72			3.365.007,72	3.411.792,00
Aportes C.O.S.S.P.R.A.	182.160,00			182.160,00	166.980,00
Aportes Convenio de Reciprocidad	2.045.588,00			2.045.588,00	2.036.928,00
Colab. Mutua entre IOSPER y Minist. De Salud				0,00	945.000,00
AMORTIZACIONES					
Amortizaciones de Bienes de Uso		1.946.550,30		1.946.550,30	1.703.937,14
Amortizaciones Activos Intangibles		162.284,65		162.284,65	151.997,69
GASTOS VARIOS					
Sueldos y Jornales		156.912.439,21		156.912.439,21	112.272.134,75
Sueldo Anual Complementario		13.069.337,42		13.069.337,42	9.676.087,69
Aportes Patronales		37.371.892,41		37.371.892,41	26.627.132,68
Salario Familiar		2.042.339,50		2.042.339,50	1.844.897,91
Jubilación Anticipada		719.076,88		719.076,88	833.846,81
Textiles y Equipos para el Personal		166.329,52		166.329,52	257.969,29
Productos Papel, Cartón e Impresos		1.195.621,47		1.195.621,47	864.668,84
Revistas, Periódicos y Suscripciones		80.768,50		80.768,50	82.027,70
Útiles de Escritorio		587.059,64		587.059,64	467.887,92
Combustibles y Lubricantes		660.796,55		660.796,55	376.942,40
Materiales de Limpieza		377.460,96		377.460,96	285.408,89
Repuestos y Acc. De Bienes de Uso		494.816,65		494.816,65	540.193,66
Otros Bienes de Consumo		712.616,11		712.616,11	247.079,04
Electricidad		581.290,27		581.290,27	619.784,45
Gas		14.567,46		14.567,46	8.320,75
Obras Sanitarias		36.147,75		36.147,75	40.970,33
Teléfonos		632.058,67		632.058,67	613.570,31
Fletes y Acarreos		1.461.082,82		1.461.082,82	1.130.289,20
Transporte	1.537.921.035,17	219.224.536,74	0,00	1.757.145.571,91	1.334.055.572,33

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 2015 Comparativo con el Ejercicio Anterior

CUENTAS	GASTOS ESPECIFICOS	GASTOS DE ADMINISTRACION	OTROS GASTOS	TOTAL AL 31-12-2015	TOTAL AL 31-12-2014
Transporte	1.537.921.035,17	219.224.536,74	0,00	1.757.145.571,91	1.334.055.572,33
Telegramas, Franqueos, Sellados, etc.		155.846,21		155.846,21	104.811,77
Alquiler de Inmuebles		2.691.459,51		2.691.459,51	2.014.458,88
Alquiler de Muebles		695.165,63		695.165,63	370.696,67
Conservación y Reparación Bs. de Uso		776.906,32		776.906,32	601.375,33
Servicio de Limpieza		640.487,03		640.487,03	461.771,80
Honorarios y Retribuc. a Terceros		24.261.225,85		24.261.225,85	16.504.726,10
Honorarios Profesionales		3.838.590,70		3.838.590,70	1.556.925,27
Primas y Gastos de Seguros		626.675,86		626.675,86	476.129,21
Comisiones y Gastos Bancarios		72.453,15		72.453,15	67.900,04
Publicidad y Propaganda		1.987.433,94		1.987.433,94	1.999.889,68
Gastos Pasajes		404.744,32		404.744,32	312.441,89
Gastos Viáticos		1.373.738,61		1.373.738,61	856.611,59
Gastos Movilidad Viaticos		617.292,84		617.292,84	481.864,78
Impuestos, Tasas y Contribuciones		20.607,71		20.607,71	15.750,88
Servicios de Seguridad y Vigilancia		2.473.000,16		2.473.000,16	2.116.367,45
Otros Gastos de Administración		636.670,03		636.670,03	575.973,97
Capacitación del Personal			446.638,25	446.638,25	163.325,04
Gastos Olimpíadas			100.000,00	100.000,00	80.000,00
Gastos Judiciales			42.496,80	42.496,80	39.041,62
Intereses y Costas Judiciales			6.140,00	6.140,00	15.640,00
Comp. Gastos de Funcionamiento			124.080,00	124.080,00	109.020,00
Comp. por Residencia Dto. Nº 770 SEE			152.948,00	152.948,00	80.780,00
Acta Acuerdo entre IOSPER y Reg.Civil				0,00	195,00
Gastos Junta Electoral				0,00	509.702,81
Suscripciones Digitales			35.009,00	35.009,00	0,00
Otros Gastos			2.127.134,85	2.127.134,85	1.661.222,93
Baja Bienes de Uso			4.950,25	4.950,25	15.698,83
Baja de Elementos de Ortopedia			43.573,00	43.573,00	0,00
Quebranto por Deudores Incobrables			1.017.891,77	1.017.891,77	1.709.417,99
TOTALES	1.537.921.035,17	260.496.834,61	4.100.861,92	1.802.518.731,70	1.366.957.311,86

C.P.N. Arnoldo Schmidt
Gerente de Administración



Sr. Isaías Fernando Cañete
Presidente

