

Denominación del Ente:



Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012 Comparativo con el Ejercicio Anterior

ACTIVO	AL 31/12/12	AL 31/12/11	PASIVO	AL 31/12/12	AL 31/12/11
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2)	6,413,518.04	6,852,463.21	Cuentas por Pagar (Nota 10)	98,740,168.99	76,885,866.65
Créditos por Servicios (Nota 3)	127,539,993.28	77,895,882.17	Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 11)	8,580,506.93	7,025,629.94
Otros Créditos (Nota 4)	1,270,186.71	1,731,937.61	Cargas Fiscales (Nota 12)	321,309.96	182,670.47
Otros Activos Corrientes (Nota 5)	162,422.86	93,694.49	Otros Pasivos Corrientes (Nota 13)	1,601,840.86	1,284,658.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	135,386,120.89	86,573,977.48	TOTAL PASIVO CORRIENTE	109,243,826.74	85,378,825.78
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Créditos por Servicios (Nota 6)	13,419,904.30	14,685,834.91	Otros Pasivos No Corrientes (Nota 14)	1,196,520.52	1,763,255.52
Otros Créditos (Nota 7)	1,276,840.29	1,423,952.31	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,196,520.52	1,763,255.52
Bienes de Uso (Nota 8 y Anexo II)	5,986,252.25	6,533,002.09	TOTAL PASIVO	110,440,347.26	87,142,081.30
Activos Intangibles (Anexo III)	35,549.13	38,643.65	PATRIMONIO NETO (Según Estado resp.)(Nota 15)	47,315,331.24	22,994,360.60
Otros Activos No Corrientes (Nota 9)	1,651,011.64	881,031.46	TOTAL IGUAL AL ACTIVO	157,755,678.50	110,136,441.90
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22,369,557.61	23,562,464.42			
TOTAL ACTIVO	157,755,678.50	110,136,441.90			

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

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración
iosper

Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente
iosper

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	12/31/2012	12/31/2011
RECURSOS		
Ingresos Específicos (Nota 16)	700,852,753.14	535,900,172.83
Otros Ingresos (Nota 17)	10,220,559.56	8,146,988.42
	711,073,312.70	544,047,161.25
GASTOS		
Gastos Específicos (Anexo VII)	(588,446,699.84)	(465,983,663.60)
Gastos de Administración (Anexo VII)	(78,352,458.83)	(76,636,209.43)
Otros Gastos (Anexo VII)	(18,390,683.32)	(2,835,987.20)
	(685,189,841.99)	(545,455,860.23)
RESULTADOS FINANCIEROS (Nota 18)	244,179.42	211,585.91
RESULTADOS ORDINARIOS	26,127,650.13	(1,197,113.07)
RESULTADO DEL EJERCICIO	26,127,650.13	(1,197,113.07)

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

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración



Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente



Denominación del Ente:



Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012 Comparativo con el Ejercicio Anterior

RUBROS	CAPITAL	RESULTADOS NO ASIGNADOS	PAT.NETO AL 31/12/12	PAT.NETO AL 31/12/11
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	1.00	22,994,359.60	22,994,360.60	24,406,708.19
Ajuste Rtdo. Ejercicios Anteriores (Ver nota 15)		(1,806,679.49)	(1,806,679.49)	(215,234.52)
Saldos Modificados	1.00	21,187,680.11	21,187,681.11	24,191,473.67
Resultado del Ejercicio		26,127,650.13	26,127,650.13	(1,197,113.07)
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	1.00	47,315,330.24	47,315,331.24	22,994,360.60

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

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración

Sr. Silvio A. Moreyra
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 2.012 Comparativo con el Ejercicio Anterior

	12/31/2012	12/31/2011
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	6,852,463.21	6,990,559.49
Modificación Ejercicios Anteriores	66,415.05	-
Efectivo al cierre del ejercicio	(6,413,518.04)	6,852,463.21
Aumento/Disminución neto del efectivo	(505,360.22)	(138,096.28)
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Ingresos por cobro de servicios	663,303,995.12	525,475,362.12
Pago a proveedores de bienes y servicios	(587,629,871.58)	(462,303,803.03)
Pago de remuneraciones y cargas sociales	(72,410,952.71)	(60,298,036.28)
Aumento/Disminución de otros activos corrientes	(68,728.37)	3,180.00
<i>Flujo neto de efectivo utilizado antes de operaciones extraordinarias</i>	3,194,442.46	2,876,702.81
Resultados extraordinarios por deudores incobrables	-	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades operativas	3,194,442.46	2,876,702.81
Actividades de Inversión		
Adquisición elementos de ortopedia	(813,985.33)	(91,760.42)
Adquisición de Activos Intagibles	(40,902.00)	(38,643.65)
Baja de bienes de uso	323,279.10	705,329.83
Adquisición de bienes de uso	(1,177,598.87)	(2,744,743.16)
<i>Flujo neto de efectivo utilizado antes de operaciones extraordinarias</i>	(1,709,207.10)	(2,169,817.40)
Resultado extraordinario por bajas y siniestros	-	-
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(1,709,207.10)	(2,169,817.40)
Actividades de Financiación		
Aumento/Disminución de otros pasivos no corrientes	(566,735.00)	(967,407.00)
Aumento/Disminución de Cargas Fiscales	138,639.49	126,073.92
Cobro de intereses por mora	244,969.76	211,699.40
Pago de Intereses	(790.34)	(113.49)
AREA	(1,806,679.49)	(215,234.52)
Flujo neto de efectivo generado en actividades de financiación	(1,990,595.58)	(844,981.69)
Aumento/Disminución Neta de Efectivo	(505,360.22)	(138,096.28)

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración



Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente



Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

1- BASES DE PREPARACION 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 la Resolución Técnica N° 11 y 19 FACPCE, exponiendo como Información comparativa los saldos al 31 de Diciembre de 2.011.

	AL 31/12/12	AL 31/12/11
2- CAJA Y BANCOS		
Comprende:		
Nuevo Banco Entre Ríos S.A. Cta. Cte. N° 90210/6	5,937,459.79	6,521,964.20
Fondos Fijos	345,342.44	205,800.90
Recaudaciones a Depositar	130,715.81	124,698.11
	6,413,518.04	6,852,463.21

3- CREDITOS POR SERVICIOS

	120,717,809.16	70,935,986.15
Comprende:		
Aportes Pendientes de Cobro		
- <u>Administración Central</u>	<u>63.860,761.61</u>	<u>36,515,575.29</u>
- Aporte Patronal	40,840,703.50	19,359,713.63
- Aporte Personal	19,644,709.41	14,860,418.00
- Coseguros por Créditos	560,777.58	552,936.92
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	2,814,571.12	1,742,506.74
- <u>Ministerio de Salud</u>	<u>963,253.20</u>	<u>866,596.60</u>
- Aporte Patronal	963,253.20	866,596.60
- <u>Caja de Jubilaciones y Pensiones</u>	<u>44,285,155.53</u>	<u>23,849,813.14</u>
- Aporte Patronal	11,012,292.96	8,683,973.14
- Aporte Personal	27,763,473.14	12,439,581.81
- Coseguros por Créditos	1,103,788.43	716,661.19
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	4,405,601.00	2,009,597.00
- <u>Descentralizadas</u>	<u>2,006,337.37</u>	<u>1,534,925.20</u>
- Aporte Patronal	1,055,028.49	810,547.35
- Aporte Personal	822,601.39	634,579.17
- Coseguros por Créditos	21,122.64	25,916.68
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	107,584.85	63,882.00
- <u>Municipalidades</u>	<u>9,226,752.00</u>	<u>7,806,557.54</u>
- Aporte Patronal	4,746,007.10	4,019,942.31
- Aporte Personal	3,534,966.47	3,038,004.33
- Coseguros por Créditos	169,102.87	192,814.95
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	776,675.56	555,795.95
- <u>Institutos Privados</u>	<u>909.90</u>	<u>2,173.64</u>
- Aporte Patronal	298.80	83.20
- Aporte Personal	224.10	62.40
- Coseguros por Créditos	299.00	2,028.04
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	88.00	

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración

iosper

Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente

iosper

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

- <u>Convenios de Reciprocidad</u>	<u>206,025.00</u>	<u>130,005.00</u>
- Aportes	206,025.00	130,005.00
- <u>Actas Compromisos</u>	<u>6,886.67</u>	<u>110,637.69</u>
- <u>Afiliados Voluntarios</u>	<u>161,727.88</u>	<u>119,702.05</u>
- Aportes por Cápitas	142,786.00	109,656.00
- Coseguros por Créditos	4,611.88	2,628.05
- Fondo Voluntario para Serv. Especiales	14,330.00	7,418.00
Créditos Asistenciales	6,822,184.12	6,959,896.02
- Créditos	7,295,238.40	7,435,528.40
- Previsión Deudores Incobrables	<u>(473,054.28)</u>	<u>(475,632.38)</u>
	<u>127,539,993.28</u>	<u>77,895,882.17</u>

El importe de la previsión corresponde a créditos de difícil cobro anteriores al corriente ejercicio de afiliados con aportes impagos con dos citaciones o fallecidos por \$473.054,28.

4-OTROS CREDITOS

Comprende:

Deudores en Gestión Judicial	42,518.70	400,691.00
Deudores por Faltantes de Fondos Fijos	776.00	32,425.61
Deudores por Recaudaciones	16,808.74	16,808.74
Delegados y Subd. Cargos a Rendir	250.20	515.40
Anticipos para Viáticos	7,914.90	10,238.45
Prestaciones Asistenciales a Recuperar	322,572.00	322,572.00
Siniestros a Recuperar	115,970.75	95,893.55
Derivaciones a Recuperar	750,175.42	850,705.28
Adelanto a Proveed. de Serv. Asistenciales		2,087.58
Anticipo a Proveedores	<u>13,200.00</u>	
	<u>1,270,186.71</u>	<u>1,731,937.61</u>

Deudores en Gestión Judicial :

* Expte. N° 24389-00 Demanda IOSPER C/ LAER S.E S/ Ordinario tramitado ante el Juzgado en lo Civil y Comercial N° 3 de la ciudad de Paraná por el cual se reclamaban Aportes y Contribuciones de Octubre/2001 a Enero /2004 no abonados, por un total de \$ 400.691,00 incluyendo intereses devengados al 31/12/11. Mediante Decreto N° 506/2012 del M.E.H.F. se dispone que el Tesoro Provincial otorgue a la Empresa LAER un aporte no reintegrable destinado a la cancelación de la deuda que dicha Empresa mantiene con el IOSPER por un importe de \$ 369.438,00, percibiéndose en el mes de Mayo del 2012. La diferencia corresponde a los intereses de capital entre la liquidación al 31/10/2010 y momento de percepción al 31/05/2012.

Deudores por Recaudaciones:

*Faltante ocurrido en en Departamento Tesorería Casa Central de IOSPER en fecha 25/03/2009, por la suma de \$ 16.808,74.

No es posible determinar aún la probabilidad de recuperación del saldo mencionado precedentemente, atento a que la Justicia Penal no determinó la culpabilidad de la imputada en autos

Prestaciones Asistenciales a Recuperar:

*En esta cuenta se refleja la obligación que tiene el Ministerio de Salud con el IOSPER según convenio aprobado por Res.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.

Según Res. D N° 720/2007 estos elementos fueron cedidos con fecha 09/10/2008 a los Hospitales Masvernat de la ciudad de Concordia y Hospital Justo José de Urquiza de la ciudad de Concepción del Uruguay.

En cumplimiento de la cláusula segunda del mencionado Convenio, se establece que la totalidad de las sumas que sean erogadas en cumplimiento de la cláusula primera, serán reintegradas a la Obra Social por medio de la prestación del servicio de hemodiálisis que se le realicen a los afiliados del Instituto en los mencionados hospitales.

Al cierre de éste ejercicio el Instituto se encuentra realizando gestiones ante las autoridades del Ministerio de Salud a fin de dar cumplimiento al presente convenio.

Siniestros a Recuperar:

Corresponden a gestiones ante el I.A.P.S.E.R por los siguientes siniestros:

*Delegación Concordia en fecha 05/08/2011 por asalto y robo por un monto de \$ 6.681,10. La aseguradora solicitó ampliación de información al Instituto por intermedio del Juzgado de Instrucción donde se tramita la causa. Por Acta Directorio N° 136 de fecha 23/04/2013 se resuelve por unanimidad disponer el inicio de una información sumaria en el ámbito de dicha Delegación a efectos de proceder al reclamo y recupero del dinero robado.

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

*Delegación Rosario del Tala en fecha 26/12/2011 por sustracción de un monto de \$ 24.370,45. El 25/01/2012 IOSPER recepciona carta documento donde el I.A.P.S.E.R. manifiesta que es un hecho no cubierto por las características del siniestro. Por Acta Directorio N° 137 de fecha 30/04/2013 se resuelve por unanimidad disponer el inicio de una información sumaria en el ámbito de dicha delegación y disponer se realice una auditoria administrativa interna a efectos de determinar con exactitud la suma sustraída

*El saldo registrado corresponde a remuneraciones pendientes de cobro por accidentes laborales a cargo de la ART \$ 84.919,20.

5- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Comprende:

Utiles de Escritorio, Papel e Impresos	162,422.86	93,694.49
	<u>162,422.86</u>	<u>93,694.49</u>

6- CREDITOS POR SERVICIOS

Comprende:

Créditos Asistenciales - Créditos	13,419,904.30	14,685,834.91
	<u>13,419,904.30</u>	<u>14,685,834.91</u>

7- OTROS CREDITOS

Comprende:

Deudores Morosos	1,833,935.35	2,229,788.20
Deudores en Gestión Judicial	28,482,074.49	28,482,074.49
Previsión Deudores Incobrables	(29,039,169.55)	(29,287,910.38)
	<u>1,276,840.29</u>	<u>1,423,952.31</u>

En la cuenta Deudores Morosos comprende:

* Aportes por convenios de reciprocidad pendientes de cobro de ejercicio anteriores al 2011 por un total de \$ 1.080.214,85.

* Prestaciones por convenios de reciprocidad pendientes de cobro de ejercicio anteriores al 2009 por un total de \$ 138.841.99.

*Créditos asistenciales pendientes de cobro de ejercicios anteriores al presente por un importe de \$ 557.095,06, los cuales se encuentran totalmente provisionados.

* El saldo restante de los créditos está compuesto por : deudas de los Ex-Directores del IOSPER y Deudores por Fondo Fijo por un total de \$ 57.783,45

En la cuenta Deudores en Gestión Judicial comprende:

*Demanda: I.O.S.P.E.R. c/ Centro de Almaceneros Minoristas de Concordia y Norte Entrerriano s/ Ordinario, Juzgado de Primera Instancia en lo Civil y Comercial N° 6 de Paraná, por reclamo de aportes en concepto de adherentes voluntarios no abonados por un total de \$ 239.553,36.

Estado Procesal: La causa se encuentra firme, pero la demandada se disolvió, por lo que el crédito que se poseía, se tornó irre recuperable.

Se encuentra totalmente provisionada.

*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 elevó a la Corte Suprema de Justicia de la Nación Expte Nro 312/2011, T° 47, Letra I Tipo RHE, con un Recurso Extraordinario.

La misma se encuentra totalmente provisionada.

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

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.

-En la cuenta Rodados se incluyen automotores del Instituto de vieja data totalmente amortizados, cedidos transitoriamente al M.S.A.S.

En fecha 02/03/2012 se dicta Res.D-Nº 070 IOSPER por la cual se le requiere al Ministerio de Salud de la Provincia de Entre Ríos la devolución de los mismos.

En fecha 04/04/2013 se dicta el Decreto Nº 715 del Gobierno de la Provincia de Entre Ríos donde el Sr. Gobernador en el Artículo 2º establece lo siguiente: "Restitúyanse al INSTITUTO DE LA OBRA SOCIAL DE LA PROVINCIA DE ENTRE RÍOS los vehículos que habían sido cedidos en calidad de préstamos al MINISTERIO DE SALUD Y ACCIÓN SOCIAL"

*Por Res.P Nº 1297 de fecha 04/10/2012 se aprueba la subasta de 2 (dos) rodados. Un Renault Rodeo y Renault Kangoo ambos modelo 2000 por la suma de \$ 67.500,00

-En la cuenta Inmuebles

* Ampliación edilicia en la Sede Delegación Rosario del Tala, por un monto de \$ 112.605,55 y \$ 28.189,94 Res. D 280 de fecha 12/07/2012 y Res. P 948 de fecha 01/08/2012 respectivamente.

* Con respecto a la Obra de la Delegación Villaguay se iniciaron los trámites licitatorios en el año 2012 y culminarán en el año 2013 (Res. P 191 IOSPER de 14/02/2013) Con respecto al anticipo de \$ 575.390,65 para acopios de materiales (2do párrafo de la mencionada resolución), presupuestariamente se devengó en el ejercicio 2012 por contar con crédito disponible.

*Por Ley Nº 10.177 se autoriza al Superior Gobierno de la Provincia de Entre Ríos a transferir a título de donación con cargo el inmueble que se identifica con Plano Nº 189.382, ubicado en la Pcia. Entre Ríos Dpto. Paraná Distrito Sauce Municipio de Oro Verde.

En dicho terreno se va a construir el Centro de Medicina Nuclear y Molecular.

9- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Comprende:

Elementos de Ortopedia	1,651,011.64	881,031.46
	1,651,011.64	881,031.46

En dicha cuenta se incorporan elementos cedidos en comodato a los afiliados. Durante el corriente ejercicio hubo un aumento por un total de \$ 813.985,33 y bajas por un importe de \$ 44.005,15 según Res. P Nº 515, 523,1428 y Res. D Nº 518 todas del año 2012

10- CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

<u>Proveedores por Servicios Asistenciales</u>	<u>94,125,756.25</u>	<u>73,905,935.22</u>
- Médicos	15,935,532.31	12,322,327.85
- Sanatorios	20,624,407.64	14,358,891.32
- Farmacias	25,162,191.24	20,337,750.83
- Laboratorios	6,545,763.58	3,778,974.41
- Diálisis	2,090,048.00	2,122,033.00
- Anestesiastas	2,309,786.00	1,908,815.75
- Pagos Directos	0.00	1,931,729.82
- Oftalmólogos	2,839,916.50	2,670,199.90
- Hospitales	1,284,027.65	1,027,889.06
- Prácticas Auxiliares	6,986,290.47	2,780,058.93
- Servicios de Ambulancia	441,548.91	238,301.51
- Derivaciones	2,786,241.90	5,208,601.33
- Prestaciones por Oxígeno	157,853.44	180,502.64
- Prestaciones Especiales	1,006,504.71	1,058,118.38
- Prestaciones por Conv.de Reciprocidad	125,541.23	108,016.95
- Hotelería	57,589.00	55,203.00
-Neurólogos y Neurocirujanos	1,800,987.67	983,288.54
-Odontólogos	3,971,526.00	2,835,232.00
<u>Proveedores por Compra</u>	<u>1,773,573.21</u>	<u>2,261,197.83</u>

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración


Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente


Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

<u>Otros Servicios por Pagar</u>	<u>2,840,839.53</u>	<u>718,733.60</u>
- Aportes por Convenio de Reciprocidad	212,895.00	137,900.00
- Otros	<u>2,627,944.53</u>	<u>580,833.60</u>
	<u>98,740,168.99</u>	<u>76,885,866.65</u>

Se informa que en Rubro Cuentas por Pagar, en la cuenta Proveedores por Servicios Asistenciales-Prácticas Auxiliares se ha modificado el criterio de clasificación.

11- REMUNERACIONES Y CARGAS SOCIALES

Comprende:

Sueldos y Jornales a Pagar	3,404,919.99	2,593,638.00
Retenciones Leyes Sociales a Pagar	2,866,267.50	2,613,858.55
Aportes Leyes Sociales a Pagar	1,974,201.25	1,539,612.17
Caja de Jub. y Pens. (Jubilación Anticipada)	<u>335,118.19</u>	<u>278,521.22</u>
	<u>8,580,506.93</u>	<u>7,025,629.94</u>

12- CARGAS FISCALES

Comprende:

A.F.I.P. - D.G.I. - Retenciones a Depositar	177,577.48	65,919.81
D.G.R.- Retenciones a Depositar	96,455.71	74,879.62
Retenciones Municipales a Depositar	<u>47,276.77</u>	<u>41,871.04</u>
	<u>321,309.96</u>	<u>182,670.47</u>

13- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Comprende:

Gastos a Pagar	<u>1,601,840.86</u>	<u>1,284,658.72</u>
	<u>1,601,840.86</u>	<u>1,284,658.72</u>

14- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Comprende:

Aportes por Convenio de Reciprocidad	<u>1,196,520.52</u>	<u>1,763,255.52</u>
	<u>1,196,520.52</u>	<u>1,763,255.52</u>

Esta cuenta comprende aportes devengados correspondientes al período 1996-2011.

15- PATRIMONIO NETO

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

- Proveedores por Serv.Asistenciales	(1,683,930.68)	320,345.71
- Proveedores por Otros Serv.Asistenciales	90,872.50	52,354.98
- Proveedores por Compra	7,035.05	-
- Sueldos y Jornales Personal Permanente a Pagar	(8,598.70)	(1,576.00)
- Leyes Sociales a Pagar		46.23
- Fondo Fijo		(344.40)
- Valores Pendientes de Acreditación		(116,033.61)
- Aportes Pendientes de Cobro	(155,254.51)	172,322.75
-Créditos a los Afiliados	(3,176.66)	(5,080.89)
- Inmuebles		409.68
- Muebles y Utiles	(67,715.05)	180.05
- Elementos de Ortopedia	10,765.00	
- Cargas Fiscales	(11,450.31)	-
- Otros Créditos	153,547.63	(33,159.67)
- Servicios no Personales a Pagar	70,456.05	(149,982.55)
- Servicios por Aportes Varios	(122,712.99)	
- Otros Gastos a Pagar		(2,629.00)
- Acreedores por Servicios Asistenciales	5,392.18	2,109.70
- Acreedores por Aportes Varios	(91,909.00)	(454,197.50)
	<u>(1,806,679.49)</u>	<u>(215,234.52)</u>

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración
iosper

Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente
iosper

Denominación del Ente:



Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

16- INGRESOS ESPECIFICOS

Comprende:

Aportes Afiliados Obligatorios	583,294,123.12	445,837,200.86
Aportes Afiliados Voluntarios	8,089,906.15	5,556,519.56
Coseguro por Servicios Asistenciales	49,752,070.84	50,131,532.60
Fondo Voluntario para Serv. Especiales	59,475,899.73	34,062,569.53
Recursos Convenios de Reciprocidad	215,550.30	286,689.98
Ingresos por Otros Servicios	25,203.00	25,660.30
	700,852,753.14	535,900,172.83

17- OTROS INGRESOS

Comprende:

Ingresos Varios	185,822.52	111,400.32
Resultado Venta Rodados	67,500.00	
Fondo de Discapacidad		1,520.65
Recupero Gastos Administrativos	9,871,619.40	7,889,212.60
Recupero de Prevision	95,617.64	144,854.85
	10,220,559.56	8,146,988.42

18- RESULTADOS FINANCIEROS

Comprende:

Intereses por Mora	244,969.76	184,971.89
Intereses Ganados		26,727.51
Intereses y Actualizaciones Pagadas	(790.34)	(113.49)
	244,179.42	211,585.91

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración

Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente

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 2.012

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	
							%	MONTO		
Inmuebles	2,633,069.34		140,790.49	2,773,859.83	117,905.25	0.00	2	55,477.20	173,382.45	2,600,477.38
Obra en Construcción			68,676.61	68,676.61						68,676.61
Muebles y Útiles en Gral.										
Muebles en Gral. Y Herramientas	2,259,614.10	19,897.46	670,582.31	2,910,298.95	810,159.05	17,791.84	10	280,584.85	1,072,952.06	1,837,346.89
Muebles Secundarios	24,258.44			24,258.44	24,258.44	0.00	20	0.00	24,258.44	
Equipos	4,206,716.84	31,271.97	234,388.66	4,409,833.53	3,129,109.53	30,443.05	33	852,646.15	3,951,312.63	458,520.90
Útiles en General	23,077.23			23,077.23	23,077.23	0.00	50	0.00	23,077.23	
Muebles y Útiles pend. de entrega	183,832.60	183,832.60		0.00						0.00
Instalaciones	1,015,111.49		63,160.80	1,078,272.29	316,435.50	0.00	10	97,576.32	414,011.82	664,260.47
Instalaciones pend. de entrega	5,734.00	5,734.00		0.00						0.00
Rodados	951,714.92	38,537.92		913,177.00	415,596.92	38,537.92	20	179,148.00	556,207.00	356,970.00
Aparatos e Inst. Científico	1,216.21	1,216.21		0.00	1,216.21	1,216.21	10	0.00	0.00	0.00
Totales	11,304,345.17	280,490.16	1,177,598.87	12,201,453.88	4,837,758.13	87,989.02		1,465,432.52	6,215,201.63	5,986,252.25
Totales Ejer. Anterior	9,264,931.84	705,329.83	2,744,743.16	11,304,345.17	3,511,657.82	98,410.85		1,358,096.10	4,771,343.05	6,533,002.09

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

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración
iosper

Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente
iosper

Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

INFORMACION SOBRE GASTOS Y SU APLICACION

ANEXO VII

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

CUENTAS	GASTOS ESPECIFICOS	GASTOS DE ADMINISTRACION	OTROS GASTOS	TOTAL AL 31-12-2012	TOTAL AL 31-12-2011
SERVICIOS ASISTENCIALES					
Médicos	80,211,327.10			80,211,327.10	69,254,741.54
Farmacias	155,783,960.39			155,783,960.39	120,725,747.04
Sanatorios	117,683,987.93			117,683,987.93	100,607,818.58
Laboratorios	32,350,238.92			32,350,238.92	25,015,575.43
Odontólogos	19,132,663.32			19,132,663.32	15,212,648.01
Oftalmólogos	12,594,998.96			12,594,998.96	10,241,037.89
Neurólogos y Neurocirujanos	7,395,565.75			7,395,565.75	5,277,789.99
Anestesiastas	11,802,950.25			11,802,950.25	9,579,700.75
Hospitales	4,781,541.66			4,781,541.66	4,576,709.38
Hotelería	634,679.00			634,679.00	577,911.00
Servicios de Ambulancia	1,781,760.71			1,781,760.71	1,686,636.25
Prácticas Auxiliares	27,205,606.57			27,205,606.57	8,972,294.21
Diálisis	12,475,238.51			12,475,238.51	9,455,137.91
Prestaciones Especiales	6,488,711.48			6,488,711.48	5,659,605.21
Prest.por Conv. de Reciprocidad	282,354.20			282,354.20	436,751.18
Derivaciones	23,772,340.62			23,772,340.62	21,224,781.81
Prestaciones por Oxígeno	1,765,439.18			1,765,439.18	969,751.13
Pagos Directos	4,249.39			4,249.39	10,012,692.57
Reintegros Asistenciales	27,292,578.69			27,292,578.69	16,066,646.36
Reintegros por Medicamentos	68,786.93			68,786.93	114,996.32
Reintegros Odontólogos	2,449,431.39			2,449,431.39	2,108,362.82
Reintegros por Prácticas Auxiliares	17,621,085.26			17,621,085.26	8,119,022.20
Materiales Ortopédicos	19,272,792.39			19,272,792.39	14,876,951.80
Conservación y Rep.de Elem. Ortopédicos	5,200.00			5,200.00	11,675.50
Plan Materno Infantil	674,129.16			674,129.16	553,943.44
Servicio de Emergencia	53,322.00			53,322.00	35,016.40
Subsidios por Fallecimiento	3,253,360.00			3,253,360.00	3,224,187.00
Gastos Varios	5,875.00			5,875.00	40,953.00
Aportes C.O.S.S.P.R.A.	90,000.00			90,000.00	63,750.00
Aportes Convenio de Reciprocidad	1,512,525.08			1,512,525.08	1,280,828.88
AMORTIZACIONES					
Amortizaciones de Bienes de Uso		1,465,432.52		1,465,432.52	1,358,096.11
Amortizaciones Activos Intangibles		43,996.52		43,996.52	12,830.02
GASTOS VARIOS					
Sueldos y Jornales		53,976,553.64		53,976,553.64	44,891,843.72
Sueldo Anual Complementario		4,646,306.31		4,646,306.31	3,813,097.19
Aportes Patronales		12,613,805.50		12,613,805.50	10,373,228.05
Salario Familiar		1,338,416.50		1,338,416.50	1,248,754.75
Jubilación Anticipada		1,390,747.75		1,390,747.75	1,764,217.97
Textiles y Equipos para el Personal		71,545.03		71,545.03	439,194.62
Productos Papel, Cartón e Impresos		428,317.46		428,317.46	409,269.48
Revistas, Periódicos y Suscripciones		59,657.36		59,657.36	49,621.25
Útiles de Escritorio		300,560.66		300,560.66	310,347.01
Combustibles y Lubricantes		126,939.22		126,939.22	76,919.50
Materiales de Limpieza		170,051.48		170,051.48	114,759.96
Repuestos y Acc. De Bienes de Uso		61,493.60		61,493.60	29,972.10
Otros Bienes de Consumo		104,168.33		104,168.33	111,211.42
Electricidad		421,788.18		421,788.18	320,963.90
Gas		4,192.20		4,192.20	3,743.94
Obras Sanitarias		24,694.83		24,694.83	18,249.51
Teléfonos		504,786.84		504,786.84	462,386.63
Fletes y Acarreos		599,004.90		599,004.90	451,495.62
Transporte	588,446,699.84	78,352,458.83	0.00	666,799,158.67	532,243,866.35

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración



Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente



Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

ACTIVOS INTANGIBLES

ANEXO III

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

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	0.00	0.00	15,365.00	3,201.04	0.00	12	7,682.50	10,883.54	4,481.46
Renovación de Licencia software 09-2011 al 11/2012	36,108.67	0.00	0.00	36,108.67	9,628.98	0.00	11	26,479.69	36,108.67	0.00
Licencia de software 07-2012 al 06-2013		0.00	15,422.00	15,422.00	0.00	0.00	6	7,711.00	7,711.00	7,711.00
Renovación de Licencia software 12-2012 al 11/2013		0.00	25,480.00	25,480.00	0.00	0.00	1	2,123.33	2,123.33	23,356.67
Totales	51,473.67	0.00	40,902.00	92,375.67	12,830.02	0.00		43,996.52	56,826.54	35,549.13
Totales Ejer. Anterior	51,473.67	0.00		51,473.67	0.00	0.00		12,830.02	12,830.02	38,643.65

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración



Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente



Denominación del Ente:



Instituto Obra Social de la Provincia de Entre Ríos

INFORMACION SOBRE GASTOS Y SU APLICACION

ANEXO VII

Correspondiente al Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2.012

C U E N T A S	GASTOS ESPECIFICOS	GASTOS DE ADMINISTRACION	OTROS GASTOS	TOTAL AL 31-12-2012	TOTAL AL 31-12-2011
Transporte	588,446,699.84	78,352,458.83	0.00	666,799,158.67	532,243,866.35
Telegramas, Franqueos, Sellados, etc.			22,509.86	22,509.86	6,988.61
Alquiler de Inmuebles			1,222,381.00	1,222,381.00	975,301.12
Alquiler de Muebles			239,541.00	239,541.00	157,169.84
Conservación y Reparación Bs. de Uso			431,198.63	431,198.63	528,615.48
Servicio de Limpieza			193,561.75	193,561.75	186,387.26
Honorarios y Retribuc. a Terceros			10,074,749.16	10,074,749.16	6,521,893.83
Honorarios Profesionales			761,550.85	761,550.85	354,374.05
Primas y Gastos de Seguros			390,223.82	390,223.82	275,536.73
Comisiones y Gastos Bancarios			18,915.52	18,915.52	37,215.29
Publicidad y Propaganda			930,558.97	930,558.97	702,319.20
Gastos Pasajes			180,995.93	180,995.93	133,063.59
Gastos Viáticos			310,284.40	310,284.40	136,254.33
Gastos Movilidad Viaticos			167,606.91	167,606.91	360,887.35
Impuestos, Tasas y Contribuciones			3,797.67	3,797.67	1,633.41
Servicios de Seguridad y Vigilancia			989,144.43	989,144.43	669,929.91
Otros Gastos de Administración			639,569.00	639,569.00	600,772.00
Congresos, Cursos y Conferencias			39,877.99	39,877.99	68,496.40
Jornadas Varias			68,568.36	68,568.36	57,000.00
Capacitación del Personal			246,784.06	246,784.06	
Gastos Olimpiadas			30,000.00	30,000.00	20,000.00
Gastos Judiciales			18,338.10	18,338.10	15,863.05
Intereses y Costas Judiciales			203,352.03	203,352.03	83,878.97
Multas			646.00	646.00	690.00
Comp. Gastos de Funcionamiento			66,900.00	66,900.00	56,700.00
Comp. por Residencia Dto. Nº 770 SEE			96,040.00	96,040.00	77,442.75
Viáticos Honorarios s/Presidencia			20,399.11	20,399.11	5,131.97
Acta Acuerdo entre IOSPER y Reg.Civil			8,578.00	8,578.00	8,938.00
Otros Gastos			922,120.06	922,120.06	523,948.54
Baja Bienes de Uso			10,210.71	10,210.71	28,755.17
Baja de Elementos de Ortopedia			44,005.15	44,005.15	263,454.58
Quebranto por Deudores Incobrables			38,274.85	38,274.85	353,352.45
TOTALES	588,446,699.84	78,352,458.83	18,390,683.32	685,189,841.99	545,455,860.23

Dra. Viviana I. Sanchez
Gerente de Administración
iosper

Sr. Silvio A. Moreyra
Presidente
iosper