



IOSFA

Instituto de Obra Social de las
Fuerzas Armadas y de Seguridad

ESTADOS CONTABLES

*Correspondientes al Ejercicio Económico N° 6 finalizado el
31 de diciembre de 2021*

CUIT 30 - 71429214 - 1

*IOSFA fue creado por Decreto del Poder Ejecutivo Nacional
Nro 637/2013, de fecha 31 de mayo de 2013*

*Domicilio Legal: Dr. Juan José Paso 551 - Ciudad Autónoma de
Buenos Aires*

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Período del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Ver Nota 2.1 y 3.1)	757.369.496,00	1.525.471.105,19	Deudas Comerciales (Ver nota 2.1 y 3.10)	4.582.008.850,79	6.700.913.221,61
Inversiones Financieras (Ver Nota 2.2 - 3.2 y Anexo I)	443.148.272,82	0,00	Deudas Sociales (Ver nota 2.1 y 3.11)	150.955.390,32	152.309.797,81
Créditos (Ver Nota 2.1 y 3.3)	15.093.011.866,04	4.722.192.116,89	Deudas Fiscales (Ver nota 2.1 y 3.12)	23.683.585,38	13.993.719,03
Otros Créditos (Ver Nota 2.1 y 3.4)	528.186.799,34	541.729.092,33	Deudas por Préstamos (Ver nota 2.1 y 3.13)	532.658.709,18	677.471.333,83
Bienes de cambio (Ver Nota 2.3 y 3.5)	457.900.871,98	404.033.003,97	Otras Deudas (Ver nota 2.1 y 3.14)	1.386.000,00	2.092.051,04
			Otros Pasivos (Ver nota 2.1 y 3.15)	64.747.948,24	3.355.798,20
Total del Activo Corriente	17.409.617.109,18	7.193.425.320,38	Provisiones (Ver nota 2.1 y 3.16)	10.817.347.255,50	36.694.011,10
			Total Pasivo Corriente	16.202.798.739,41	7.616.929.932,82
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Créditos (Ver Nota 2.1 y 3.6)	6.024.784,80	1.773.328,79	Otras Deudas (Ver nota 2.1 y 3.17)	1.924.477,83	2.904.838,27
Inversiones Permanentes (Ver Nota 2.2 y 3.7)	35.152,00	0,00	Provisiones (Ver nota 2.1 y 3.18)	206.994.520,96	236.593.865,55
Bienes de uso (Ver Nota 2.4 - 3.8 y Anexo II)	1.486.926.230,39	1.569.526.414,93	Total del Pasivo no Corriente	208.918.998,79	239.498.703,82
Activos Intangibles (Ver Nota 2.5 - 3.9 y Anexo III)	118.711.541,89	248.261.300,48			
Total del Activo no Corriente	1.611.695.638,88	1.819.561.044,18	TOTAL DEL PASIVO	16.411.797.738,20	7.856.328.936,44
			PATRIMONIO NETO	2.809.605.069,95	1.156.657.728,12
			Según estado correspondiente (Ver Nota 2.8 - 3.25 y 3.26)		
TOTAL ACTIVO	19.021.312.798,06	9.012.986.364,56	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	19.021.312.798,06	9.012.986.364,56

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

IOSFA
0.100
00.000
0000

CP FRANCISCO JOSÉ GREENWALDT
 CONTABILIDAD FINANCIERA Y DE GESTIÓN - IOSFA

CP DR CP CARLOS DANIEL MONTIEN
 CONTABILIDAD Y DE GESTIÓN FINANCIERA - IOSFA

CP DR CP EDUARDO CRISTOBAL SPRINGER
 GERENTE DE CONTABILIDAD FINANCIERA - IOSFA

Dr. SHIRO MURPHY PÉREZ
 PRESIDENTE DIRECTIVO - IOSFA

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Periodo del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021
 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2021	31/12/2020
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS (Ver Anexo III)		
RECURSOS ORDINARIOS		
Para fines generales (Ver nota 3.19)	50.040.807.892,84	47.163.779.551,97
Para fines específicos	0,00	0,00
Total recursos ordinarios	<u>50.040.807.892,84</u>	<u>47.163.779.551,97</u>
GASTOS ORDINARIOS		
Gastos Generales de Administración (Ver nota 3.20)	(6.242.811.236,45)	(7.776.543.502,79)
Específicos de sectores Gastos Área Servicios (Ver nota 3.21)	(42.179.478.617,80)	(43.230.388.750,18)
Depreciaciones Bs de Uso e Intangibles (Ver nota 3.22 y Anexos II y III)	(247.418.787,25)	(330.642.368,13)
Otros Egresos o gastos (Ver nota 3.23)	(60.878.312,86)	(45.422.325,02)
Total Gastos Ordinarios	<u>(48.730.586.953,36)</u>	<u>(51.382.986.946,12)</u>
SUPERÁVIT/DÉFICIT ORDINARIO DEL EJERCICIO	<u>1.310.220.939,48</u>	<u>(4.219.217.394,15)</u>
RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Recursos	0,00	0,00
Gastos	0,00	0,00
SUPERÁVIT/DÉFICIT EXTRAORDINARIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RESULTADOS FINANCIEROS NETOS Y POR TENENCIA		
Incluido RECPAM (Ver nota 3.24)	1.218.330.142,70	1.970.216.299,90
SUPERÁVIT/DÉFICIT FINAL	<u>2.528.551.082,18</u>	<u>(2.249.001.094,25)</u>

Ver Nota 2.7

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

IOSFA
EL 1136
DEL 8499
NABA 55304

CP FEDERICO JOSE GRUNWALDT
 CONTABILIDAD Y BIENES PATRIMONIALES - IOSFA

CP DR. CECILIA CRISTINA SPININGER
 GABINETE ECONÓMICO FINANCIERO - IOSFA

CP DR. CP CARLOS FERRARI MARRAS
 ASSESORANTE - CONTABILIDAD FINANCIERA - IOSFA

DR. RARIO RARCO DIAZ PEREZ
 ASSESORANTE ASSESORANTE - IOSFA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Periodo del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

CONCEPTOS	APORTES DE LOS ASOCIADOS					RESULTADOS ACUMULADOS				TOTALES AL 31/12/2021	TOTALES AL 31/12/2020
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	APORTES (PREVOCAB LES)	REVALUOS LEGALES	TOTAL	GANANCIAS RESERVADAS		RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL		
						RESERVAS PARA ASIST. ECONÓMICA	TOTAL				
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	0,01	0,01	0,08	0,00	0,02	599.934,21	599.934,21	1.199.998.193,88	1.199.927.726,13	1.199.927.726,13	1.815.027.466,01
MODIFICACION DE SALDOS EJERCICIOS ANTERIORES (Ver Nota 3.25)	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.375.893.759,44)	(1.375.893.759,44)	(1.375.893.759,44)	(2.210.288.544,44)
SALDOS AL FINCO DEL EJERCICIO MODIFICADOS	0,81	0,01	0,08	0,00	0,02	599.934,21	599.934,21	824.094.443,44	824.033.966,69	824.033.966,69	1.485.656.921,57
VARIACIÓN DEL EJERCICIO (Ver Nota 3.25)	1.545.243.739,55	1.881.535.585,89	0,00	0,00	3.506.780.325,25	0,00	0,00	(3.506.780.325,25)	(3.506.780.325,25)	0,00	0,00
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.028.591.062,19	3.028.591.062,19	2.528.591.062,19	(2.249.001.094,24)
SALDOS AL CIERRE EJERCICIO	1.645.243.739,57	1.881.535.585,72	0,00	0,00	3.506.780.325,27	599.934,21	599.934,21	897.734.813,62	897.175.279,41	2.605.685.859,90	1.156.657.726,12

Ver Nota 2.0

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.



[Firma]
 CP. FERRACINO JOSÉ GERMÁN
 CONTABILIDAD Y ANEXOS PATRIMONIALES - ICSFA

[Firma]
 CP. CP. CARLOS DANIEL MONTANA
 SUBCOMISARIO - CONTABILIDAD Y ANEXOS PATRIMONIALES

[Firma]
 CP (S) CP EDUARDO CRISTOBAL SPRENGER
 DIRECTOR EJECUTIVO FINANCIERO - ICSFA

[Firma]
 D. DA ROJO ROBERTO RAFAEL
 PRESIDENTE DIRECTORIAL - ICSFA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Período del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021
 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

	31/12/2021	31/12/2020
VARIACIONES DEL EFECTIVO Y EE		
I- EFECTIVO Y EE AL INICIO DEL EJERCICIO	1.525.471.105,19	4.547.067.362,83
II- EFECTIVO Y EE AL CIERRE DEL EJERCICIO	787.309.490,00	1.525.471.105,19
III- AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EE	<u>(738.161.609,19)</u>	<u>(3.021.596.257,65)</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO Y EE		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Disminución (Incremento) de Créditos (Nota 2.1 y 3.3)	(10.370.819.750,15)	1.990.442.972,30
Disminución (Incremento) de Otros Créditos (Nota 2.1 y 3.4)	(92.709.143,02)	157.871.452,85
Incremento (Disminución) de Pasivos (Nota 2.1 y 3.10 a 3.18)	8.555.379.101,76	(1.143.171.324,00)
Incremento (Disminución) de Resultados No Asignados	(1.075.603.750,44)	(2.210.030.644,44)
Incremento de Reservas de Resultados no Asignados	0,00	0,00
Ingresos para fines generales (Nota 2.6 y 3.19)	50.040.807.892,84	47.163.770.551,08
Gastos Áreas Servicios (Nota 3.21)	(42.179.478.617,80)	(43.230.388.750,18)
Otros Gastos de Administración (Nota 3.20)	(8.242.811.235,45)	(7.779.543.502,76)
Otras Operaciones		
Resultados financieros y por tenencia (Nota 3.24)	1.216.330.142,70	1.070.216.209,90
Otros Egresos (Nota 3.23)	(60.878.312,88)	(46.422.326,02)
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EE GENERADO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>(207.783.672,43)</u>	<u>(3.123.264.270,10)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones Financieras	(443.148.272,82)	0,00
Inversiones Permanentes	(33.152,00)	0,00
Disminución (Incremento) Neto de Activo Fijo	(33.268.843,94)	(20.811.794,42)
Disminución (Incremento) Bienes de Cambio	(53.867.668,01)	122.469.708,87
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EE GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(530.317.936,76)</u>	<u>101.658.012,45</u>
IV- AUMENTO (DISMINUCIÓN NETA) DEL EFECTIVO Y EE	<u>(738.101.609,19)</u>	<u>(3.021.596.257,65)</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

EDSFA
01/01/2021
01/01/2022
01/01/2023

CP FEDERICO ASE ORTIZOLLO
 GOBERNADOR (RENTAS FINANCIERAS) - 2021

CP CP FEDERICO ASE ORTIZOLLO
 GOBERNADOR (RENTAS FINANCIERAS) - 2022

CP CP CARLOS RAMÓN ARROYO
 GOBERNADOR (CONTABILIDAD FINANCIERA) - 2021

DR DANI ARROYO
 PRESIDENTE (RENTAS FINANCIERAS) - 2022

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Por el Ejercicio N° 6, finalizado el 31 de diciembre de 2021

1. UNIDAD DE MEDIDA

1.1. ESTADOS CONTABLES EN MONEDA HOMOGÉNEA

Los presentes Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea de pesos al 31 de diciembre de 2021, reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la Resolución Técnica (RT) N° 6, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación que vuelve necesaria la reexpresión de los Estados Contables.

Desde la entrada en vigencia de la RT N° 39, que modificó las normas sobre unidad de medida contenidas en la RT N° 17 sección 3.1, nos vemos en la necesidad de reexpresar los Estados Contables para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda que viene indicada por la existencia o no de un contexto de inflación de tal manera que lleve a calificar la economía altamente inflacionaria. A los fines de identificar la existencia de un entorno económico con tales características, la RT N° 17 proporciona distintos indicadores.

Para favorecer la consistencia en la aplicación de los diferentes indicadores entre distintas entidades, la Interpretación N° 8 de la FACPCE establece como indicador clave y condición necesaria para reexpresar las cifras de los Estados Contables preparados bajo esa RT, al hecho fáctico de que la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC), alcance o sobrepase el 100 %.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una aceleración significativa de la inflación, resultando en índices que excedieron el 100 % acumulado en tres años y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Como consecuencia de ello, la Junta de Gobierno (JG) de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) emitió la Resolución JG N° 539/2018 (aprobada por el CPCECABA mediante Resolución C. D. N° 107/2018 y su modificatoria la Res. M. D. N° 11/2019), indicando que se encontraba configurado el contexto de alta inflación y que los Estados Contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018 deberían ser ajustados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. La mencionada resolución también indicó que los Estados Contables correspondientes a períodos anuales o intermedios cerrados hasta el 30 de junio de 2018 inclusive no deberían reexpresarse.

La aplicación del ajuste por inflación había sido discontinuada el 28 de febrero de 2003 por la vigencia del Decreto N° 664/2003 del Poder Ejecutivo Nacional (PEN), que instruyó a ciertos organismos de contralor a no recibir Estados Contables ajustados por inflación a partir del 1 de marzo de 2003. Conforme lo resuelto por la FACPCE a través de la Resolución JG N° 287/03, y por el CPCECABA, a través de su Resolución M. D. N° 41/2003, hubiera correspondido la discontinuación de la aplicación del ajuste por inflación a partir del 1 de octubre de 2003; sin embargo, los cambios en el poder adquisitivo de la moneda entre el 28 de febrero de 2003 y el 30 de septiembre de 2003 no fueron significativos. El referido Decreto N° 664/2003 fue derogado tras la promulgación de la Ley N° 27.468, el 3 de diciembre de 2018.

Asimismo, con fecha 28 de diciembre de 2018, la Inspección General de Justicia (IGJ) emitió la Resolución General N° 10/2018, que reglamentó la entrada en vigencia de la aplicación de la RT N° 6.

Por lo expuesto precedentemente, los Estados Contables con fecha de cierre al 31 de Diciembre de 2021 presentados, están expresados en moneda homogénea.

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO DE REEXPRESIÓN A MONEDA DE CIERRE

A efectos de reexpresar las diferentes partidas y rubros que integran los Estados Contables, la entidad ha debido entre otros aspectos, realizar los siguientes procedimientos:

- Determinar el momento de origen de las partidas (o el momento de su última reexpresión, según corresponda).
- Calcular los coeficientes de reexpresión aplicables. A tal efecto, se utiliza la serie de índices definida por la FACPCE en la Resolución JG N° 539/2018. La variación del índice utilizado para la reexpresión de los Estados Contables comparativos ha sido del 50,94 %, entre el ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2021 y el cierre del ejercicio anterior.
- Aplicar los coeficientes de reexpresión a los importes de las partidas anticuadas para reexpresarlas a moneda de cierre. A este respecto, las partidas que deberán reexpresarse serán aquellas que no estén expresadas en moneda de cierre.
- Comprobar que los valores reexpresados de los diferentes activos no excedan a sus correspondientes valores recuperables determinados de acuerdo con las normas contables profesionales pertinentes.

La aplicación del proceso de reexpresión establecido en la RT N° 6 permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del período. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro "Resultados Financieros y por Tenencia" (incluye RECPAM) del Estado de Recursos y Gastos.

1.2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables presentados corresponden al Ejercicio Económico N° 6 iniciado el 1 de enero de 2021 y finalizado el 31 de diciembre de 2021, resumen la Situación Patrimonial, los Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Flujo Financiero por el período finalizado en esa fecha.

Para la confección de estos Estados Contables se aplicaron las normas contables contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobadas con ciertas modificaciones por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires según la Resolución C.D. 93/05, especialmente las normas de la RT 11 (Res. CPCECF N° 205/1993. "Normas Particulares de Exposición Contable para Entes sin Fines de Lucro") y su modificatoria RT 25 (Res. C.D. 85/2008 del CPCECABA). También se ha considerado lo normado por la RECOMENDACIÓN TÉCNICA DEL SECTOR PÚBLICO Nro. 01 "MARCO CONCEPTUAL CONTABLE PARA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA" (Centro de Estudios Científicos y Técnicos – FACPCE).

1.3. EMPRESA EN MARCHA

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19") que, con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la



OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Esta situación de emergencia y las medidas adoptadas en los distintos países para hacerle frente han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocio. En el caso de nuestra entidad, su actividad se encuentra alcanzada por distintas reglamentaciones del Poder Ejecutivo Nacional que dispusieron la suspensión de las actividades y servicios no esenciales. La actividad principal no fue afectada, sin embargo, las unidades turísticas debieron adecuarse a las normativas por ser actividad no esencial, afectando en alguna medida sus resultados esperados.

Evaluación de si la entidad continúa siendo una empresa en marcha

El IOSFA se encuentra preparando sus Estados Contables al 31 de diciembre de 2021. Algunas de sus instalaciones dejaron de operar por la suspensión de actividades y servicios no esenciales que dispuso el Poder Ejecutivo Nacional para contener el brote de COVID-19. No obstante, durante el segundo semestre del año 2021 la actividad ha comenzado un proceso de recuperación gradual.

Por ser la actividad principal de IOSFA un servicio esencial, se considera que la pandemia no afectará la posibilidad de continuar desarrollando su actividad.

1.4. ESTIMACIONES CONTABLES

Las registraciones efectuadas por el IOSFA, se basan en la mejor estimación de la probabilidad de ocurrencia de diferentes eventos futuros y, por lo tanto, el importe final de las estimaciones puede diferir de tales registraciones, las cuales podrían tener un impacto positivo o negativo en ejercicios futuros. La preparación de los Estados Contables requiere que la Entidad efectúe, en ciertos casos, estimaciones para determinar los valores contables de activos, pasivos, ingresos, egresos y contingencias, como así también su exposición a cada fecha de presentación de la información contable.

2. CRITERIOS DE VALUACIÓN (MEDICION)

Los principales criterios de valuación aplicados, son los siguientes:

- 2.1. Caja y bancos, cuentas a cobrar y por pagar que corresponden a operaciones liquidadas en pesos, se expresan a su valor nominal.
- 2.2. Inversiones: se valúan a valor de cotización al cierre de ejercicio. Se presentan en el Anexo I.
- 2.3. Bienes de cambio: se valúan por el costo de adquisición (de acuerdo al Sistema de Contabilidad Gubernamental).
- 2.4. Bienes de Uso: se valúan por el costo de adquisición reexpresado menos las correspondientes amortizaciones acumuladas, (R.T. Nº 17 F.A.C.P.C.E.). El sistema de amortización a utilizar en el cierre es el método de Línea Recta, año de alta completa, en base a la vida útil estimada de los distintos bienes. Se presentan en el Anexo II.
- 2.5. Bienes Intangibles: se valúan por el costo de adquisición reexpresado menos las correspondientes amortizaciones acumuladas, (R.T. Nº 17 F.A.C.P.C.E.). El sistema



INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD
PASO 551 - (1031) – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

de amortización a utilizar en el cierre es el método de línea recta, año de alta completa, en base a 5 años de vida útil. Se presenta en el Anexo III.

- 2.6. Las cuentas del patrimonio neto, se expresan a sus valores reexpresados.
- 2.7. Las cuentas de recursos y gastos se expresan a sus valores reexpresados.
- 2.8. En los resultados del período no fueron segregados los componentes financieros implícitos contenidos en sus cuentas integrantes, pues al no ser significativos en su magnitud, no se producen efectos distorsionantes en los Estados Contables informados.

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

Los rubros de los Estados Contables presentan la siguiente composición:

RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO CORRIENTE

Nota 3.1 - CAJA Y BANCOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
CAJA	24.462.178,56	5.145.802,96
Detalle:		
Saldo en Administración Central	0,00	0,00
Saldo en Delegaciones	0,00	0,00
Saldo en Farmacias	4.648.386,60	5.145.802,96
Saldo en Unidades Turismo	19.813.791,96	0,00
BANCOS	758.043.474,91	1.517.712.446,75
Detalle:		
Saldo en Administración Central	695.594.262,13	1.464.148.747,85
Saldo en Delegaciones	1.579.230,19	526.492,16
Saldo en Farmacias	3.953.384,44	1.943.251,03
Saldo en Unidades Turismo	56.916.598,15	51.093.955,71
FONDOS ROTATORIOS	4.863.842,53	2.612.855,48
Detalle:		
Saldo en Administración Central	300.000,00	464.115,15
Saldo en Delegaciones	1.000.301,05	1.094.839,26
Saldo en Farmacias	993.436,74	976.868,18
Saldo en Unidades Turismo	2.570.104,74	77.032,88
TOTAL RUBRO CAJA Y BANCOS	787.369.496,00	1.525.471.105,19

Nota 3.2 - INVERSIONES FINANCIERAS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN (PELEGRINI BNA)	443.148.272,82	0,00
TOTAL RUBRO INVERSIONES FINANCIERAS	443.148.272,82	0,00

Un Fondo Común de Inversión es un patrimonio formado por los aportes de un grupo de personas que tienen los mismos objetivos de rentabilidad y riesgo respecto a las inversiones que realizan. Los Fondos de Inversión permiten disponer del dinero invertido en el día, en 24 o 72 horas hábiles dependiendo del Fondo. Cuando se ingresa a un Fondo de Inversión uno compra pequeñas partes del fondo, a estas partes se las denomina cuotas partes, de modo que cuando se realiza una Suscripción (invierte) en un Fondo Común de Inversión, lo que se está haciendo es comprar una cantidad de cuotas partes, a un determinado valor.

Los Fondos Comunes de Inversión Pellegrini del Banco de la Nación Argentina tienen la posibilidad de participar en una cartera de inversión, tanto en el Mercado Financiero como en el Mercado de Capitales.

Una cartera de inversión, es un mix o combinación de destinos para hacer crecer el dinero, y cada una representa una respuesta a las distintas expectativas, tiempos y necesidades.

Los Fondos Comunes Pellegrini no tienen comisiones en la compra (suscripción) ni en la venta (rescate). Los honorarios anuales por administración están incluidos en el valor de las cuotas partes.

En el caso de IOSFA, corresponde a una colocación transitoria de fondos, si bien poseen una afectación presupuestaria definida, logra alcanzar algún recupero, mediante su colocación hasta tanto se haga exigible la obligación de pagar. Este criterio es compatible con las prácticas habituales y recomendables de un ente que actúa financieramente en un contexto inflacionario, signado por la pérdida del poder adquisitivo de la moneda en el transcurso del tiempo.

Nota 3.3 - CRÉDITOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
DEUDORES COMUNES Y POR SUBVENCIONES	321.487.272,16	285.579.076,07
APORTES CUOTA AFILIADOS A COBRAR (3.3.1)	11.308.656.752,07	2.586.085.524,80
CONTRIBUCION DEL ESTADO A COBRAR (3.3.2)	3.341.135.413,38	1.703.682.665,44
DEUDORES POR TARJETAS DEBITO / CREDITO	12.386.894,13	59.403.699,92
DEUDORES MOROSOS	39.090.427,24	16.674.113,07
CREDITOS EN GESTION JUDICIAL	596.185,39	2.475.103,26
COSEGUROS NO DOCUMENTADOS	91.292,10	137.797,79
DEUDORES ASISTENCIA ECONOMICA	45.148.081,97	6.190.240,12
ANTICIPOS	8.215.560,10	404.226,95
GASTOS A RENDIR	27.643,00	0,00
EMBARGOS A RATIFICAR	1.760.420,00	0,00
COSEGUROS	433.742,44	654.697,92
OBRAS EN CURSO	0,00	69.800.035,00
ANTICIPO P/COMPRA B. MUEBLES E INMUEBLES	13.982.185,07	21.104.938,55
TOTAL RUBRO CRÉDITOS	15.093.011.869,04	4.722.192.118,89

Aclaraciones 3.3.1. y 3.3.2.

Luego de la creación de la unidad de Recaudaciones y Cobranzas, se desarrolló una metodología de control y revisión de los recursos. En virtud de ello, se detectó una diferencia en favor del Instituto, en concepto de cuotas y contribuciones que el Instituto debió haber recibido de los organismos.

Por lo expuesto, con los antecedentes de la determinación de oficio sustanciado en el Expediente Electrónico N° EX-2020-66723830- -APN-D#IOSFA y Dictamen Jurídico IF-2021-36266380-APN-SGAJ%IOSFA, se realizaron reclamos pertinentes que se detallan a continuación:

- A la Tesorería General de la Nación como responsable de programar los grandes flujos financieros del Estado, ME-2021-30559358-APN-D#IOSFA;
- Al Ministerio de Seguridad, ME-2021-30559402-APN-D#IOSFA y ME-2021-32782051-APN-D#IOSFA
- Al Ministerio de Defensa, ME-2021-32782099-APN-D#IOSFA

El detalle de los conceptos al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Organismos / Detalle	ME-2021-56680009-APN- URCYCS#IOSFA		DETERMINACIONES DE OFICIO URCYCS		CRÉDITOS A COBRAR	
	Reclamo ene-17 a ago-20 certificados por CP		Certificados de deuda Nros.6 a 12		TOTAL RECLAMADO	
	Aportes	Contribuciones	Aportes	Contribuciones	Aportes	Contribuciones
FAA	331.673.019,00	0,00	46.417.775,18	0,00	378.090.794,18	0,00
EA	2.079.025.803,03	0,00	230.029.999,75	0,00	2.309.055.802,78	0,00
ARA	902.885.588,72	0,00	107.083.218,46	0,00	1.009.968.787,18	0,00
GNA	3.227.837.579,31	803.582.962,01	1.382.764.472,96	618.073.632,85	4.610.602.052,29	1.421.656.594,86
PNA	1.530.703.456,80	169.614.684,43	496.159.873,65	63.104.756,00	2.026.863.330,25	232.719.440,43
SUBTOTAL	8.072.125.426,66	973.197.646,44	2.262.455.340,02	681.178.388,85	10.334.580.766,68	1.654.376.035,29
DEVENGAMIENTO 2021					974.075.985,39	1.686.759.378,09
TOTALES	8.072.125.426,66	1.897.480.766,34	2.262.455.340,02	681.178.388,85	11.308.656.752,07	3.341.135.413,38

La Armada Argentina reconoció la deuda proveniente en concepto de Contribuciones del Periodo enero 2017 a abril 2021, según NO-2021-57384450-APN-DGAF#ARA.

En base a lo expuesto precedentemente, el Directorio en la reunión N° 130, N° de orden 4 resolvió "A) Ordenar al Gerente Económico Financiero a que proceda, a certificar por contador público la deuda de las Fuerzas Armadas y de Seguridad determinadas, en concepto de aportes y contribuciones..." "...una vez realizadas las gestiones previas necesarias que permitan efectivamente conciliar y consolidar la deuda, ante cada una de las FFAA y de FFSS, con posterioridad incorporar dichas acreencias a la contabilidad del Instituto".

En virtud de ello, una vez certificada la deuda a favor del Instituto, se realizaron las registraciones contables de los créditos por cobrar, determinando una previsión por los montos reclamados a excepción de las certificaciones 11 de GNA y 12 de PNA por un monto de \$ 1.246.631.248,64.



INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD
PASO 551 - (1031) – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Nota 3.4 - OTROS CRÉDITOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
DEPOSITOS EN GARANTIA	3.447.300,27	4.734.175,31
DEUDORES DIVERSOS - NC PEND Y OTROS A RECUP	2.910.259,36	-1.395.300,54
RETENCIONES VARIAS A COBRAR	4.564,12	0,00
SUBRESPONSABLES RESIDUALES y OTRAS ACTIVIDADES (3.4.1)	362.854.475,04	538.390.217,56
CARGOS DE SALUD A COBRAR (3.4.2)	258.970.200,55	0,00
TOTAL RUBRO OTROS CRÉDITOS	628.186.799,34	541.729.092,33

Aclaración 3.4.1 El saldo \$ 362.854.475,04 responde a la composición del Patrimonio Neto al 31 de diciembre 2018 de Farmacias transferidas por DIBA y DIBPFA. También las Notas de Crédito pendientes de devolución de mercaderías de farmacias, Notas de Crédito por diferencias de facturas y Créditos a Recuperar por Proveedores. Además, el Apoyo económico a cobrar correspondientes a las UTR.

Aclaración 3.4.2. El saldo \$ 258.970.200,55 de Cargos de Salud a Cobrar representa los cargos realizados a las Direcciones de Sanidad de las Fuerzas Armadas y de Seguridad por las prestaciones realizadas por el IOSFA al Personal Militar y de Seguridad en Actividad, Personal Militar retirado, de ex alumnos y ex soldados y del personal civil jubilado; siendo el resto de las prestaciones solventadas por el IOSFA.

Mediante la Resolución 1298/17 del Ministerio de Defensa, de fecha 29 de diciembre de 2017, se estableció que las Direcciones de Salud o Sanidad de las distintas Fuerzas deberán solventar la asistencia sanitaria por afecciones o enfermedades que guarden relación con los actos de Servicios del Personal Militar en actividad, Personal Militar retirado, de ex alumnos y ex soldados y del personal civil jubilado.

Nota 3.5 - BIENES DE CAMBIO

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
MERCADERIAS DE FARMACIAS	436.334.766,59	392.564.507,97
MERCADERIAS DE TURISMO	2.654.691,92	0,00
ELEMENTOS DE CONSUMO	3.616.917,05	208.811,30
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3.033.054,55	3.775.863,06
MATERIALES PARA OBRAS EN EJECUCION	2.287.187,76	1.556.432,39
MATERIALES Y MATERIAS PRIMAS	9.974.054,11	5.927.389,26
TOTAL RUBRO BIENES DE CAMBIO	457.900.671,98	404.033.003,97



ACTIVO NO CORRIENTE

Nota 3.6 - CRÉDITOS NO CORRIENTES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
DEUDORES EN GESTIÓN JUDICIAL	1.167.462,74	1.773.328,79
CREDITOS POR BIENES DE USO SUBRESPONSABLES	6.857.302,06	0,00
TOTAL RUBRO CRÉDITOS NO CORRIENTES	8.024.764,80	1.773.328,79

Nota 3.7 - INVERSIONES PERMANENTES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
ACCIONES COOPERATIVA DE AGUA LA FALDA	33.152,00	0,00
TOTAL RUBRO INVERSIONES PERMANENTES	33.152,00	0,00

Para obtener el servicio de agua potable en la Residencia Serrana de La Falda, fue necesario hacerse socio cooperativista de la Cooperativa de Agua Potable y Servicios Públicos La Falda Ltda. El importe representa la participación societaria en esa cooperativa.

Nota 3.8 - BIENES DE USO

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
EDIFICIOS	1.117.392.111,93	1.121.513.755,89
INSTALACIONES	35.557.744,42	44.871.762,01
EQUIPOS SANITARIOS Y DE LABORATORIO	43.431.872,92	53.295.078,24
EQUIPOS DE COMUNICACION Y SEÑALAMIENTO	14.100.241,50	17.169.563,19
EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO	15.665.761,84	18.627.768,26
EQUIPOS PARA COMPUTACION	33.546.416,64	48.170.356,11
EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES	210.993.417,02	245.170.174,24
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS MAYORES	2.460.458,94	4.097.159,25
MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	5,67	5,67
EQUIPOS DE TRANSPORTE RODADOS	0,73	0,73
EQUIPOS DE TRACCION Y ELEVACION	231.342,01	758.702,33
EQUIPOS VARIOS	13.546.856,77	15.852.007,39
EQUIPOS MEDICOS PARA HHMM EN COMODATO	0,00	54,06
TOTAL RUBRO BIENES DE USO	1.486.926.230,39	1.569.526.387,39



Nota 3.9 - ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN	116.711.541,69	248.261.300,46
TOTAL RUBRO ACTIVOS INTANGIBLES	116.711.541,69	248.261.300,46

PASIVO CORRIENTE

Nota 3.10 - DEUDAS COMERCIALES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
ACREEDORES VARIOS	41.680.455,19	183.393.534,72
PROVEEDORES	191.003.760,85	182.989.084,08
DEUDAS DE SALUD Y ACCION SOCIAL (3.10.1)	3.096.985.123,33	3.257.552.483,97
REINTEGROS (3.10.2)	102.119.737,51	861.444.535,51
FARMACIAS CONTRATADAS	116.610.750,10	429.350.585,89
FUNCIONAMIENTO	10.131.175,63	35.194.170,76
GASTOS DE TURISMO A PAGAR	1.000.000,00	0,00
HONORARIOS A PAGAR (3.10.3)	422.477.848,18	1.750.988.826,69
TOTAL RUBRO DEUDAS COMERCIALES	4.582.008.850,79	6.700.913.221,61

Aclaración 3.10.1 - Las deudas de salud y acción social son los compromisos asumidos en concepto de cobertura por adquisición de elementos médicos (óptica, cardiología, oxígeno, cirugía en gral., etc.), adquisición de medicamentos (alto costo, fertilización asistida, insulina, tiras reactivas, etc.), alojamientos de pacientes en tránsito (alojamiento, movilidad y transporte para el paciente y acompañante en caso de corresponder), entre otros.

Aclaración 3.10.2 La cuenta reintegros corresponde a pedidos de reembolso que el afiliado solicita en virtud de pagos realizados a un establecimiento no convenido con el Instituto, por prestaciones que IOSFA debe financiar, luego de ser auditado y aprobado por el área específica de control previo.

Aclaración 3.10.3 La cuenta honorarios a pagar abarca atención médica en todas sus formas (honorarios médicos, internación, laboratorio, prácticas, consulta, cápita, etc.), servicios de ambulancia, transplantes, cirugía, etc.



Nota 3.11 - DEUDAS SOCIALES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	19.706.538,39	2.740.464,98
EMBARGOS	1.700.590,52	3.117.931,42
CONTRIBUCIONES A PAGAR	106.639.175,26	116.350.579,80
APORTES JUBILATORIOS A PAGAR	52.799.815,01	52.713.626,24
RETENCIONES VARIAS A PAGAR	110.271,14	6.689.500,79
ASIGNACIONES FAMILIARES A PAGAR Decreto 1668/12	0,00	697.694,57
TOTAL RUBRO DEUDAS SOCIALES	180.956.390,32	182.309.797,81

Nota 3.12 - DEUDAS FISCALES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20.562.962,97	11.854.074,14
RETENCIONES IVA	2.500.623,66	1.558.630,55
RETENCIONES IMPUESTOS PROVINCIALES Y MUNICIPALES	489.899,70	581.014,33
RETENCION CONT PATR PREST. LIMP,INV,BS Y SERV	130.099,05	0,00
TOTAL RUBRO DEUDAS FISCALES	23.683.585,38	13.993.719,03

Nota 3.13 - DEUDAS POR PRÉSTAMOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
DEUDAS POR PRÉSTAMOS	532.658.709,18	677.471.333,83
TOTAL RUBRO DEUDAS POR PRÉSTAMOS	532.658.709,18	677.471.333,83

La cuenta Deudas por Préstamos corresponde al siguiente detalle:

El 17 de septiembre de 2020 se aprobó por Acta ACDIR-2020-118-APN-D#IOSFA del Honorable Directorio la solicitud de un préstamo al Instituto de Ayuda Financiera para Pago de Retiros y Pensiones Militares (IAF), por la suma de PESOS CUATROCIENTOS MILLONES CON 00/100 (\$400.000.000).

Por tal motivo, el 2 de octubre de 2020 se firmó un contrato mutuo por GDE IF-2020-66193276-APN-D#IOSFA, en el cual el IAF otorgó el préstamo solicitado a pagar en doce

INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD
PASO 551 - (1031) – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

(12) cuotas, con un interés compensatorio de CUARENTA Y OCHO CON OCHENTA Y TRES por ciento (48,83%) anual efectivo, sistema de amortización francés y un período de TRES (3) meses de gracia a partir de la firma del mencionado contrato.

El 31 de mayo de 2021 se recibió un nuevo préstamo por la suma de PESOS CUATROCIENTOS MILLONES CON 00/100 (\$ 400.000.000), al cual se le adicionó el saldo de capital a amortizar del primero por la suma de PESOS DOSCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES CIENTO ONCE MIL OCHOCIENTOS VEINTIOCHO CON 26/100 (\$ 287.111.828,26), siendo el importe total del nuevo préstamo de PESOS SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MILLONES CIENTO ONCE MIL OCHOCIENTOS VEINTIOCHO CON 26/100 (\$ 687.111.828,26) a pagar en veinticuatro (24) cuotas manteniendo la tasa de interés pactada anteriormente.

Nota 3.14 - OTRAS DEUDAS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
ANTICIPOS RECIBIDOS	1.386.000,00	2.092.051,04
TOTAL RUBRO OTRAS DEUDAS	1.386.000,00	2.092.051,04

Nota 3.15 - OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
FONDOS DE TERCEROS	32.001.764,93	2.129.027,88
DEPOSITANTES EN GARANTÍA	24.416,00	36.853,91
ALQUILERES A PAGAR	187.165,00	1.179.360,28
DEUDAS VARIAS	32.534.602,31	442,76
GASTOS A PAGAR	0,00	10.113,38
TOTAL OTROS PASIVOS	64.747.948,24	3.355.798,20

Nota 3.16 - PREVISIONES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
PREVISIONES PARA JUICIOS Y DEMANDAS	24.585.625,56	3.916.211,96
PREVISIONES PARA BAJAS DE MERCADERÍAS	49.779.535,63	32.777.799,14
PREVISIÓN PARA DEUDORES INCOBRABLES	656.541,01	0,00
PREVISIÓN POR CUENTAS A COBRAR	10.742.325.553,30	0,00
TOTAL RUBRO PREVISIONES	10.817.347.255,50	36.694.011,10

Las **previsiones para juicios y demandas** fueron registradas en base a las estimaciones realizadas por la Subgerencia de Asuntos Jurídicos.



INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD
PASO 551 - (1031) – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Las **previsiones para baja de mercaderías**; se constituyeron tomando como base lo informado por la Subgerencia de Abastecimiento Farmacéutico y Farmacias.

Respecto a la **previsión por cuentas a cobrar**, se remite a lo expuesto en las aclaraciones 3.3.1 y 3.3.2, de la Nota 3.3 – Créditos, considerando que la certificaciones 11 de GNA y 12 de PNA no fueron previsionadas.

El detalle de la deuda previsionada es el siguiente:

FUERZA	IMPORTE
FAA	378.090.794,18
EA	2.309.055.802,78
ARA	1.009.968.787,15
GNA	5.099.847.777,35
PNA	1.945.362.391,84
TOTAL	10.742.325.553,30

PASIVO NO CORRIENTE

Nota 3.17 - OTRAS DEUDAS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
DEUDAS A LARGO PLAZO	1.924.477,83	2.904.838,27
TOTAL RUBRO OTRAS DEUDAS	1.924.477,83	2.904.838,27

Deudas a largo plazo corresponde a importes abonados por el Estado Nacional en virtud de la Ley 23.982 y Ley 25.344 de Consolidación de Deuda del Estado.

Nota 3.18 - PREVISIONES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
PREVISIONES PARA JUICIOS Y DEMANDAS	206.994.520,96	236.593.865,55
TOTAL RUBRO PREVISIONES	206.994.520,96	236.593.865,55

Las previsiones para juicios y demandas fueron registradas en base a las estimaciones realizadas por la Subgerencia de Asuntos Jurídicos.

RUBROS DEL ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Nota 3.19 - RECURSOS PARA FINES GENERALES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL CUOTAS	26.438.919.599,56	24.135.244.909,01
RECURSOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL CONTRIB.	19.810.509.450,77	19.450.064.175,73
CARGOS (3.19.1)	108.281.775,46	142.819.797,25
RECUPERO GASTOS MEDICOS SANIDAD MILITAR	335.501.120,12	0,00
INGRESOS POR VENTAS (3.19.2)	2.186.897.432,69	2.756.354.014,17
RECURSOS OPERATIVOS TURISMO	132.210.306,56	295.981.341,11
RECUPERO DE PREVISIONES	893.875.681,81	0,00
OTROS INGRESOS (3.19.3)	134.612.525,87	383.315.314,70
TOTAL RUBRO RECURSOS PARA FINES GRALES.	50.040.807.892,84	47.163.779.551,97

Aclaración 3.19.1- Los cargos son recursos transferidos al Instituto por las entidades liquidadoras de haberes, jubilaciones, retiros y pensiones en concepto de cuota afiliación atrasadas, coseguros financiados en cuotas y otros descuentos.

Aclaración 3.19.2- Los ingresos por ventas corresponden a las ventas de productos farmacéuticos realizadas por las sucursales de farmacia, netas de los descuentos por ventas.

Aclaración 3.19.3- Otros ingresos abarcan los siguientes conceptos:

RECUPERO GASTOS MEDICOS	259.712,64
RECUPERO GASTOS FARMACEUTICOS	22.784,05
RECUPERO DE GASTOS VARIOS	29.685.412,48
RECUPERO DE REMUNERACIONES	13.116.935,77
BONIFICACIONES OBTENIDAS FARMACIA	71.688.552,80
ALQUILERES OBTENIDOS DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	28.066,12
INGRESOS VARIOS	9.294.584,89
SALDO POSITIVO DE RESULTANTE DE CONCILIACIONES	204.672,53
AJUSTE DE CENTAVOS POSITIVOS	38.287,90
DIFERENCIA DE INVENTARIO POSITIVA	7.925.544,36
AJUSTES AL STOCK POSITIVOS	2.315.948,08
COMISIONES GANADAS	32.024,25
TOTAL OTROS INGRESOS	134.612.525,87

Nota 3.20 - GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
GASTOS OPERATIVOS TURISMO	21.680.659,20	202.260.623,32
GASTOS EN PERSONAL	5.193.571.976,59	6.020.767.101,32
BIENES DE CONSUMO	126.198.048,89	38.672.698,41
SERVICIOS NO PERSONALES	901.360.550,77	1.514.843.079,74
TOTAL RUBRO GASTOS GRALES. DE ADMINISTRACIÓN	6.242.811.235,45	7.776.543.502,79

Nota 3.21 - GASTOS AREAS DE SERVICIOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
GASTOS DE VENTAS	5.605.633.908,55	5.540.939.629,88
GASTOS DE ASISTENCIA SANITARIA	36.306.099.935,31	37.463.330.571,74
GASTOS DE ASISTENCIA SOCIAL	267.744.773,94	226.118.548,55
TOTAL RUBRO GASTOS AREAS DE SERVICIOS	42.179.478.617,80	43.230.388.750,18

Gastos de ventas: Corresponde al costo de las mercaderías vendidas.

Gastos de asistencia sanitaria y asistencia social corresponde a las cancelaciones de las obligaciones contraídas por las deudas de salud y acción social.

El detalle de los principales componentes es el siguiente:

INSUMOS FARMACOLOGICOS	7.013.445.806,54
HONORARIOS	3.695.255.920,62
REINTEGROS	3.428.112.311,53
SERVICIOS ASISTENCIA MEDICA	22.169.285.895,62
TOTAL GASTOS ASISTENCIA SANITARIA	36.306.099.935,31

INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD
PASO 551 - (1031) – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Nota 3.22 - DEPRECIACIONES DE BIENES DE USO E INTANGIBLES

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
AMORTIZACIONES BIENES DE USO	93.949.371,88	240.231.854,26
AMORTIZACIONES BIENES INTANGIBLES	153.469.415,37	90.410.513,87
TOTAL RUBRO DEPRECIACIONES	247.418.787,25	330.642.368,13

Nota 3.23 - OTROS EGRESOS Y GASTOS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
CUENTAS INCOBRABLES	0,00	3.557.420,28
COMISIONES PAGADAS	2.000.909,74	0,00
SALDOS NEG. RESULTANTES DE CONCILIACIÓN	122.745,08	6.923.704,79
AJUSTE DE CENTAVOS NEGATIVOS	43.308,59	82.415,82
DIFERENCIA DE INVENTARIO NEGATIVA	11.638.423,20	12.177.154,72
AJUSTE AL STOCK NEGATIVO	2.805.010,36	0,00
BAJA DE MERCADERIAS	44.238.095,19	22.678.895,67
QUEBRANTOS VARIOS	2.035,01	2.733,73
SEGUROS PAGADOS	27.785,69	0,00
TOTAL RUBRO OTROS EGRESOS Y GASTOS	60.878.312,86	45.422.325,02

Nota 3.24 - RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIAS

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
RESULTADOS FINANCIEROS	238.024.064,15	-76.480.375,93
RECPAM	980.306.078,55	2.046.696.675,82
TOTAL RUBRO RDOS. FIN. Y POR TENENCIAS	1.218.330.142,70	1.970.216.299,90

INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD
PASO 551 - (1031) – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Los resultados financieros corresponden a los intereses devengados al 31 de diciembre de 2021.

POSITIVOS	-564.135.043,01
NEGATIVOS	326.110.978,86
NETO	<u>238.024.064,15</u>

RUBROS DEL ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Nota 3.25 - MODIFICACIÓN DE SALDOS EN EL PATRIMONIO NETO AL INICIO

Modificación Saldos al Inicio del ejercicio 2021

Los Saldos al inicio del ejercicio finalizado el 31-12-2021 fueron ajustados por hechos de ejercicios anteriores, de acuerdo al siguiente detalle:

a. Ajuste en Resultados de Ejercicios Anteriores	1.093.382.907,87
b. Variación patrimonial de Org. Descentralizados Dto 637/13	(17.779.157,43)
TOTAL Modificación de saldos al Inicio ejercicio 2021	1.075.603.750,44

Nota 3.26 - VARIACIÓN DEL EJERCICIO

COMPOSICIÓN DEL RUBRO	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL	1.645.243.758,57	0,01
AJUSTE DE CAPITAL	1.861.536.580,70	0,01
TOTAL VARIACIÓN	3.506.780.339,27	0,02

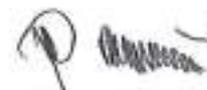
Habiendo finalizado al cierre del ejercicio 2020, el proceso de consolidación patrimonial establecido por el Decreto 637/2013, se ha reflejado en la cuenta de Capital la totalidad de los aportes patrimoniales que surgieron de las transferencias desde las Obras Sociales Residuales durante el traspaso al IOSFA.

Ajuste de Capital está formado por la porción de Variación Patrimonial ajustada por inflación al 31-12-2021.

IOSFA
SL 1336
MG30403
MARA 53294


 CP FEDERICO JOSE GRUNWALDT
 CONTABILIDAD Y BIENES PATRIMONIALES - IOSFA


 CP (R) EDGARDO CRISTOBAL SPRENGER
 GERENTE ECONOMICO FINANCIERO - IOSFA


 CP (R) CP CARLOS DANIEL MONTOYA
 SURGERENTE - CONTABILIDAD Y BIENES PATRIM - IOSFA


 Dr. DARIO HUGO DIAZ PEREZ
 PRESIDENTE DIRECTORIO - IOSFA

INVERSIONES FINANCIERAS

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Período del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

Pellegrini Fondos Comunes de Inversión		Cuenta 14054 - IOSFA-4500/408-INSTITUTO DE OBRA SOCIAL FFAA		POSICIÓN AL 31-12-2021		31/12/2020
FONDO		ÚLTIMO VALOR DE CUOTA DISPONIBLE		CANTIDAD DE CUOTAS	IMPORTE INVERTIDO	IMPORTE INVERTIDO
NOMBRE	CLASE DE CUOTA	FECHA	VALOR			
PELEGRINI RENTA PESOS	CLASE B	30/12/2021	2,905951	152.496.815,2653	\$ 443.148.272,82	0,00
TOTAL \$	POSICIÓN AL 31-12-2021				\$ 443.148.272,82	0,00

Ver Nota 2.2 y 3.2

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

IOSFA
EL 1506
101
10011
14054
15254

CP FEDERICO JOSÉ GRUNWALDT
 CONTABILIDAD Y BIENES PATRIMONIALES - IOSFA

CR (R) CP CARLOS DANIEL MONTÓN
 SERGENTE - CONTABILIDAD Y BIENES PATRIMONIALES - IOSFA

CR (R) CP EDGARDO CRISTOBAL SPRENGER
 GERENTE ECONOMICO FINANCIERO - IOSFA

D. DARIO HUGO DIAZ PEREZ
 PRESIDENTE DIRECTORIO - IOSFA

BIENES DE USO

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Período del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

CONCEPTO	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACIONES				VALOR RESIDUAL NETO 31/12/2021	VALOR RESIDUAL NETO 31/12/2020
	AL INICIO DEL EJERCICIO	INCORPORACIONES Y BAJAS	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	INCORPORACIONES Y BAJAS	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
EDIFICIOS	2.708.737.968,16	0,00	2.708.737.968,16	1.588.223.610,28	0,00	4.121.643,97	1.582.345.454,25	1.117.292.111,58	1.121.313.755,89
INSTALACIONES	143.138.923,90	99.873,31	143.235.797,30	98.264.161,85	1.159,96	9.412.730,91	107.878.052,88	35.557.744,42	44.871.782,01
EQUIPOS SANITARIOS Y DE LABORATORIO	120.397.501,42	499.844,59	120.891.346,01	67.102.423,18	-2.971,72	10.304.078,19	77.459.473,09	43.431.872,82	50.295.078,24
EQUIPOS DE COMUNICACION Y SEÑALAMIENTO	38.798.518,89	-590.268,48	38.208.350,43	19.629.055,69	0,00	2.479.053,24	22.109.105,93	14.100.241,50	17.189.583,20
EQUIPOS EDUCACIONAL Y RECREATIVO	38.945.891,22	24.192,61	38.971.083,83	20.319.122,90	0,00	2.988.199,03	23.305.321,99	15.885.781,84	18.927.708,26
EQUIPOS PARA COMPUTACION	566.155.221,97	8.469.505,58	574.628.727,13	517.985.856,45	0,00	23.059.445,04	541.079.310,49	29.545.415,64	45.170.356,12
EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES	563.075.773,87	1.517.325,00	564.593.102,93	317.905.989,44	0,00	35.894.085,07	353.590.685,51	210.993.417,02	245.170.174,23
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS MAYORES	24.408.821,44	294.172,75	24.661.394,19	20.309.462,19	0,00	1.891.473,06	22.200.935,25	2.460.458,94	4.097.150,25
MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE PRODUCCION	36.308.224,87	0,00	36.308.224,87	36.308.219,20	0,00	0,00	36.308.219,20	5,67	5,67
EQUIPOS DE TRANSPORTE RODADOS	56.569.231,69	0,00	56.569.231,69	56.569.230,98	0,00	0,00	56.569.230,98	0,79	0,79
EQUIPOS DE TRACCION Y ELEVACION	43.349.807,68	0,00	43.349.807,68	42.591.105,35	0,00	-527.960,32	43.118.469,67	231.342,01	756.702,39
EQUIPOS VARIOS	104.923.085,30	1.084.151,43	106.007.236,73	88.071.077,91	0,00	3.389.302,05	92.460.379,96	13.548.656,77	15.852.007,39
EQUIPOS MEDICOS PARA HHMM EN COMODATO	2.378.784.963,38	-2.378.784.963,38	0,00	2.378.784.961,76	-2.378.784.961,76	0,00	0,00	0,00	81,63
TOTALES	6.820.590.431,28	-2.385.431.562,71	4.435.158.868,57	5.251.064.016,35	-2.378.780.750,05	93.949.371,85	2.905.232.638,18	1.496.926.230,38	1.569.526.414,93

Ver Nota 2.4 y 3.8

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables

IOSFA
0118
NO
342
MADE
0004

CP FERNANDO JOSE GENTRALDI
 CONTADOR EN C y AUDITOR FISCAMENTE AJUSTADO - IOSFA

CP CP CARLOS SANDRI MUYTOLA
 JEFE DE AREA - CONTADOR EN C y AUDITOR FISCAMENTE AJUSTADO - IOSFA

CP CP EDUARDO CRISTOBAL STRENGER
 CONTADOR EN C y AUDITOR FISCAMENTE AJUSTADO - IOSFA

Dr. DAVID HUGO DÍAZ PEREZ
 PRESIDENTE DIRECTORIO - IOSFA

BIENES INTANGIBLES

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
 Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Período del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

CONCEPTO	VALORES DE INCORPORACION			AMORTIZACIONES			VALOR RESIDUAL NETO 31/12/2021	VALOR RESIDUAL NETO 31/12/2020
	AL INICIO DEL EJERCICIO	INCORPORACIONES	AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL INICIO DEL EJERCICIO	DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$		
PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN	428.559.507,85	21.919.856,60	450.479.364,25	180.298.207,19	153.489.415,37	333.787.622,56	116.711.541,69	248.261.300,46
TOTALES	428.559.507,85	21.919.856,60	450.479.364,25	180.298.207,19	153.489.415,37	333.787.622,56	116.711.541,69	248.261.300,46

Ver Nota 2.5 y 3.9

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

IOSFA
EL 100
MOL 7048
MARR 84294

CP FEDERICO JOSE GRUNWALDT
 CONTABILIDAD FINANCIERA PATRONALES - IOSFA

CP DR CP CARLOS DANIEL MONTANA
 SUBGERENTE - CONTABILIDAD FINANCIERA PATRONALES - IOSFA

CP DR CP EDUARDO CRISTOBAL SPRENGER
 GERENTE ECONOMICO FINANCIERO - IOSFA

DR DARIOMARIO DIAZ PEREZ
 PRESIDENTE DIRECTORIO - IOSFA

RECURSOS Y GASTOS POR SECTORES

En pesos expresados en moneda homogénea de fecha de cierre (Ver Nota 1 - Unidad de Medida)
Correspondiente al Ejercicio Nro 06 - Periodo del 01 Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 - Comparativo con el Ejercicio Anterior

CONCEPTOS	DETALLE				TOTALES AL 31/12/2021	TOTALES AL 31/12/2020
	IOSFA CENTRAL	DELEGACIONES	FARMACIAS	TURISMO		
RECURSOS ESPECIFICOS DE SECTORES	47.792.594.294,00	60,00	2.119.354.981,88	128.858.557,26	50.040.807.892,84	47.163.779.551,97
Cuentas	26.438.919.599,56	-	-	-	26.438.919.599,56	24.135.244.909,01
Contribución	19.810.509.450,77	-	-	-	19.810.509.450,77	19.450.064.175,73
Cargos	443.782.836,58	60,00	-	-	443.782.895,58	142.819.797,25
Ventas Mercadería de Reventa	172.774.440,72	-	2.014.291.822,97	-168.831,00	2.186.897.432,69	2.756.354.014,17
Ingresos Operativos Turismo	11.804.879,10	-	-	120.605.427,46	132.210.306,56	295.981.341,11
Otros Ingresos (Ver nota 3.10)	21.127.408,46	-	105.083.158,81	6.421.960,80	134.612.525,87	383.315.314,70
Recupero de Provisiones	893.875.681,81	-	-	-	893.875.681,81	-
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES	(47.386.503.933,08)	(9.128.043,69)	(1.205.626.829,19)	(129.274.791,08)	(48.730.586.953,36)	(51.382.996.946,12)
Gastos en Personal	-5.193.099.864,64	-	-	-472.311,85	(5.193.571.976,59)	(6.020.767.101,32)
Gastos Operativos	-4.012.990,22	-	-	-17.667.668,88	(21.680.659,20)	(202.260.623,32)
Bienes de consumo	-59.324.046,48	-4.889.332,32	-5.746.564,28	-56.138.106,81	(126.198.048,89)	(38.672.698,41)
Servicios no personales	-797.073.247,39	-4.138.711,37	-45.151.888,87	-54.998.703,34	(901.360.550,77)	(1.514.843.079,74)
Gastos de Ventas	-432.673.521,97	-	-5.172.960.386,58	-	(5.605.633.908,55)	(5.540.939.629,88)
Gastos de Asistencia Sanitaria	-40.381.202.552,58	-	4.075.102.717,37	-	(36.306.099.835,31)	(37.483.330.571,74)
Gastos de Asistencia Social	-267.744.773,94	-	-	-	(267.744.773,94)	(225.118.548,55)
Depreciaciones de bienes de uso	-93.949.371,88	-	-	-	(93.949.371,88)	(240.231.854,25)
Depreciaciones de bienes intangibles	-153.469.415,37	-	-	-	(153.469.415,37)	(50.410.513,87)
Otros Egresos o gastos (Ver nota 3.14 y E)	-3.954.249,51	-	-56.870.707,03	-53.356,32	(60.878.312,86)	(45.422.325,02)
SUPERÁVIT/DÉFICIT ORDINARIO DEL EJERCICIO	406.090.360,92	(9.127.983,69)	913.728.152,39	(416.233,82)	1.310.220.939,48	(4.219.217.394,15)
Resultados financieros	1.218.338.444,78	-	-	-8.302,06	1.218.330.142,70	1.970.216.299,90
SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DE TRANSF INT	1.624.428.805,68	(9.127.983,69)	913.728.152,39	(424.535,88)	2.526.551.082,18	(2.249.001.094,25)
Transferencias Internas	-595.899.057,09	-10.199.232,35	594.880.086,98	-17.761.777,54	0,00	0,00
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL EJERCICIO ACTUAL	1.057.529.748,59	(19.327.216,04)	1.508.588.219,37	(18.186.313,42)	2.526.551.082,18	(2.249.001.094,25)

Ver Notas 2.7 y 3.19 a 3.24

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

IOSFA
N.º 1150
N.º 2010
M.º 04
0204

CP PEDRICO JOSE GRUNWALDT
CONTABILIDAD FINANCIERA PATRIMONIALES - IOSFA

CP (R) CP CARLOS DANIEL MONTUORI
SINDICATO - CONTABILIDAD Y Bienes PATRIMONIALES - IOSFA

CP (R) CP EDUARDO CRISTOBAL SPRENGER
GERENTE ECONOMICO FINANCIERO - IOSFA

Dr. DARIO HUGO DIAZ PEREZ
PRESIDENTE DIRECTORIO - IOSFA