

ADMINISTRACION
Denominación: **PROVINCIAL DEL SEGURO
DE SALUD (APROSS)**

Domicilio **Marcelo T. de Alvear 758
Ciudad de Córdoba**

*Actividad
Principal* **Administradora de Seguros de Salud**

Estados Contables

Iniciado el 01 de enero de 2009

Cerrado el 31 de diciembre de 2009

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)		ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL				
EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009		31/12/2009	31/12/2008	PASIVO	31/12/2009	31/12/2008
ACTIVO				PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (NOTA 2)	112.549.785,56	38.579.960,62	58.811.694,15	DEUDA OPERATIVA (NOTA 6)	18.628.319,39	
CREDITOS (NOTA 3)	192.722.092,34	43.565.925,48	160.967.996,51	DEUDA OP. NO EXIGIB. (NOTA 7)	147.305.163,88	
				DEUDAS FISCALES (NOTA 8)	225.442,78	
TOTAL DEL ACTIVO CTE.	305.271.877,90	82.145.886,10	220.542.163,77	TOTAL DEL PASIVO CTE.	166.158.926,05	
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE		
CREDITOS A LP (NOTA 4)	-	432.767.518,54	5.922.380,31	DS. A LARGO PLAZO (NOTA 10)	5.279.392,60	
OTROS CREDITOS A LP (NOTA 5)	470.377.120,21	49.636.694,59				
BIENES DE USO (ANEXO I)	7.050.897,04	6.371.736,85				
TOTAL DEL ACT. NO CTE.	477.428.017,25	488.775.949,98	5.922.380,31	TOTAL DEL PAS. NO CTE.	5.279.392,60	
				TOTAL DEL PASIVO	171.438.318,65	
				PATRIMONIO NETO (SEGÚN ESTADO RESPECTIVO)	399.483.517,43	
TOTAL DEL ACTIVO	782.699.895,15	570.921.836,08	782.699.895,15	PASIVO MAS PATRIMONIO NETO IGUAL AL ACTIVO	570.921.836,08	

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

RUBRO	31/12/2009	31/12/2008
RECURSOS ORDINARIOS (ANEXO III)	984.101.187,03	791.175.743,84
MENOS:		
GASTOS	889.747.808,10	648.489.815,96
GENERALES DE ADMINISTR,	36.030.462,68	25.800.935,84
ESPECIF. DE SECTORES	651.702.004,96	520.267.956,58
AMORTIZ.	509.227,38	420.909,26
PREVISIONES FUTUROS QUEBRANTOS	201.506.113,08	102.000.014,28
SUBTOTAL		
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	94.353.378,93	142.685.927,88

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

CONCEPTO	CAPITAL	RESULT. NO ASIGNADOS	PAT. NETO AL 31/12/2009	PAT. NETO AL 31/12/2008
SALDO AL INICIO	-	399.483.517,43	399.483.517,43	269.526.791,01
AREA		62.398.454,71	62.398.454,71	- 12.729.201,46
RESULTADO EJERCICIO	-	94.353.378,93	94.353.378,93	142.685.927,88
TOTALES	-	556.235.351,07	556.235.351,07	399.483.517,43

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

ANEXO I

ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

BIENES DE USO

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

	VALOR AL COMIENZO	MOV. DEL EJERCICIO	VALOR AL CIERRE	DEL EJERC.			NETO
				AL INICIO	AL CIERRE	NETO	
TERRENOS (S.INIC.)	625.237,20	-	625.237,20	-	-	625.237,20	
EDIFICIOS	3.871.481,37	-	3.871.481,37	496.815,98	574.245,62	3.297.235,75	
APARATOS E INSTRUMENTOS	81.531,31	6.607,22	88.138,53	22.560,79	31.374,64	56.763,89	
AUTOMOTORES	21.400,00	137.600,00	159.000,00	-	13.760,00	145.240,00	
MUEBLES Y UTILES INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTOS	595.575,64	126.369,73	721.945,37	246.460,71	318.655,25	403.290,12	
COLECCIONES Y ELEM P/BIBLIOT	2.710.977,52	804.222,43	3.515.199,95	791.701,64	1.113.848,22	2.401.351,73	
	46.711,60	113.588,19	160.299,79	23.638,66	38.521,44	121.778,35	
	7.952.914,64	1.188.387,57	9.141.302,21	1.581.177,78	2.090.405,17	7.050.897,04	

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:		ANEXO II	
ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009			
CONCEPTO		31/12/2009	31/12/2008
VARIACIONES DEL EFECTIVO			
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		<u>38.579.960,62</u>	<u>3.193.722,22</u>
MODIFICACION EJERCICIOS ANTERIORES			
EFECTIVO MODIFICADO AL INICIO DEL EJERCICIO		38.579.960,62	3.193.722,22
EFECTIVO AL CIERRE		<u>112.549.785,56</u>	<u>38.579.960,62</u>
VARIACION NETA DEL EJERCICIO		73.969.824,94	35.386.238,40
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO			
		31-12-09	31-12-07
ACTIVIDADES OPERATIVAS			
	RESULTADO DEL EJERCICIO	94.353.378,93	142.685.927,88
	A.R.E.A	62.398.454,71	- 12.729.201,46
	AMORTIZACIONES	509.227,39	420.909,25
	VARIACION DE CREDITOS	- 149.156.166,86	- 14.200.419,00
	VARIACION CUENTAS POR PAGAR	40.183.374,76	71.162.916,44
	VARIACION CUENTAS POR PAGAR (NO EXIGIBLES)	13.662.832,63	
	VARIACION RETENCIONES IMPOSITIVAS	537.030,33	- 326.014,00
	VARIACION CREDITOS NO CORRIENTES	12.060.844,82	- 144.035.905,63
	VARIACION OTROS CREDITOS NO CTES.	- 33.751,90	1.113.325,43
	VARIACION PREVISIONES	-	- 4.253.888,30
	VARIACION CUENTAS POR PAGAR (LP)	642.987,70	- 2.626.930,93
	INVERSIONES BS. DE USO	- 1.188.387,57	- 1.824.481,28
VARIACION NETA DEL EFECTIVO		73.969.824,94	35.386.238,40
ACTIVIDADES DE INVERSION			
	COBROS POR VTAS. DE BIENES DE USO	-	-
	PAGOS POR VTAS. DE BIENES DE USO	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
	APORTES EN EFECTIVO	-	-
	PAGO DE PRESTAMOS	-	-
AUMENTO NETO DEL EJERCICIO		73.969.824,94	35.386.238,40

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:
ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

ANEXO II)

INFORMACION SOBRE RUBROS PRESTACIONES Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

RUBRO	TOTAL	GENERALES DE ADMINISTR.,	ESPECIF. DE SECTOR PREST. DE SALUD	PREVISION FUTUROS QUEBRANTOS	AMORTIZ
SUELDOS Y JORNALES	15.444.918,24	15.444.918,24			
BIENES DE CONSUMO	691.992,96	691.992,96			
SERVICIOS NO PERSON.	16.926.356,39	16.926.356,39			
DCTO. 670/05	2.967.195,09	2.967.195,09			
TRANSF. CONS. OBRAS Y SERV. SOC. P	-	-			
SISTEMA VALIDAC. APROSS	-	-			
PRESTAC. MEDICAS	317.117.593,81		317.117.593,81		
PROTESIS, ORTESIS, OXIGENO Y OTROS INSUMOS	40.940.177,89		40.940.177,89		
PRESTACIONES DE SALUD MENTAL	3.565.749,00		3.565.749,00		
PRESTACIONES BIOQUIMICAS	19.840.041,64		19.840.041,64		
PRESTACIONES ODONTOLÓGICAS	22.122.862,90		22.122.862,90		
PRESTACIONES FISIOKINESICAS	7.953.839,76		7.953.839,76		
PROVISION DE MEDICAMENTOS	37.916.125,84		37.916.125,84		
MEDICAMENTOS HIV Y ESPECIALES	143.608.889,80		143.608.889,80		
AMPLIACION COBERTURA MEDICAMENTOS	682.914,39		682.914,39		
PRESTACIONES FONOAUDIOLÓGICAS	190.063,00		190.063,00		
SISTEMA ATENCION INTEGRAL DISCAPACIDAD	38.930.872,94		38.930.872,94		
SUBSIDIO HOGARIZADO Y TRATAMIENTOS ESPECIALES	7.097.433,02		7.097.433,02		
REINTEGROS Y OTROS GASTOS	11.725.440,97		11.725.440,97		
PREVISIONES FUTUROS QUEBRANTOS	201.506.113,08			201.506.113,08	
AMORTIZAC. BS DE USO	509.227,38				509.227,38
TOTALES	889.747.808,10	36.030.462,68	651.702.004,96	201.506.113,08	509.227,38

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

DENOMINACION DE LA ENTIDAD:

ANEXO III

ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

INFORMACION SOBRE RECURSOS ORDINARIOS

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

RUBRO	RECURSOS ORDINARIOS
ING. AP. Y CONTRIB. ADM. CTRAL	412.478.169,11
ING. APORTES CAJA JUBILACIONES	182.145.047,10
INTERESES CAJA JUBILACIONES	186.079.018,53
ING. AP. Y CONTR. MUNIC. CBA.	65.802.916,45
ING. APTE. Y CONTR. AUTONOMOS	24.060.030,43
ING. MINIS. SOLIDARIDAD	2.160,00
ING. AP. Y CONT. MUN. INTERIOR	60.858.424,76
ING. AP. Y CONTRIB. COMUNAS	2.609.970,42
ING. AP. Y CONTR. AUTARQUICOS	15.181.716,72
ING. APTE. Y CONTR. EMPRESAS	1.782.692,87
ING. CONSOLIDAR ART	4.386.398,20
DEBITO X BONOS CONSULTA	599.938,70
DEBITOS SISTEMA DE VALIDACION	917.054,43
INGRESO APORTE CONV. DE RECIPR	5.018.917,57
INTERESES COBRADOS	16.133.046,96
OTROS INGRESOS	383.143,22
RETENCION DIRECTA PRESTADORES	5.662.541,56
TOTALES	984.101.187,03

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

INFORMACION COMPLEMENTARIA

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

NORMAS CONTABLES APLICADAS: (NOTA 1)

Las normas contables mas relevantes aplicadas por la ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD en los estados contables correspondiente al ejercicio anual que se informa, han sido asimiladas a la RT 8 (Normas Generales de Exposición Contable); RT 11 (Normas Particulares de Exposición Contable para Entes sin Fines de Lucro) y la RT 17 (Normas Contables Profesionales: Desarrollo de Cuestiones de Aplicación General) de la FACPCE y CECyT.

Con respecto a los Activos y Pasivos, fueron valuados según los valores de incorporación.

En cuanto a los Bienes de Uso, fueron valuados a su valor de origen neto de las amortizaciones acumuladas. Las amortizaciones se calcularon conforme al método lineal.

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a la Resolución N° 287/03 de la F.A.P.C.E.

Se presentaron estados comparativos con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2008

Se informa que los intereses oportunamente devengados por las entidades autarquicas (LP), Carenciados y Caja de Jubilaciones fueron provisionados e incorporados dentro del estado de Recursos y Gastos el rubro Provisiones por futuros quebrantos

La deuda por contribuciones de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Córdoba, se imputó como deuda a largo plazo respetando el principio contable de prudencia.

El resultado neto del ejercicio, de no haberse contabilizado el saldo de la cuenta Ingreso Contribuciones Caja de Jubilaciones, hubiera sido \$ 26.324.361,26. Cabe aclarar que las contribuciones fueron contabilizadas según lo establece la ley 9277, este monto no se está percibiendo actualmente.

CAJA Y BANCOS (NOTA 2)

112.549.785,56

CTA. CTE. 2534/2-RECAUDACIONES	97.648.868,77
CTA.CTE.690/9 RECAUDACIONES	10.191.119,37
CTA.CTE 695/4 SUELDOS	3.308.208,63
CTA.CTE.6260/6 REINT.VARIOS	1.401.588,79

CREDITOS (NOTA 3)

192.722.092,34

APTES.Y CONTRIB.AD.CTRAL.TESOR	94.421.408,05
APORTES Y CONTRIB. C.J.P. Y R.	67.631.858,33
APORTE PERS.Y PATR.AUTARQUICOS	4.667.513,26
APORTES Y CONTRIB. MUN. CBA.	7.581.753,48
AUTONOMOS	1.556.939,28
EMPRESAS	411.681,47
CONVENIO RECIPROCIDAD	5.165.590,95
CONVENIO ART	2.297.177,57
APORTES Y CONTR. MUN. INTERIOR	8.557.847,55
APORTES Y CONTRIB. COMUNAS	430.322,40

CREDITOS A LP (NOTA 4)

420.706.673,72

APORTE PERS.Y PATR.AUTARQUICOS (LP)	11.360.911,53
MENOS PREVISION INT. AUTARQUICOS	6.315.680,87
CONTRIBUC. C.J.P. Y R. POLICIA (LP)	399.892.073,57
PREVISION P/INTERESES CAJA JUB	493.046.561,49
INTERESES CAJA DE JUBILACIONES	493.046.561,49
PACTO FISCAL III	839.393,22
BONOS TITAM	11.850.291,45
PACTO FISCAL II	3.079.684,82

OTROS CREDITOS A LP (NOTA 5)

49.670.446,49

690/9 RECAUDAC-CECOR	15.507,37
MINISTERIO DE SOLIDARIDAD	99.068.436,96
MENOS PREVISION INT. MINIST. SOLID.	52.118.728,28
DEUDORES MOROSOS	2.705.230,44

INFORMACION COMPLEMENTARIA

EJERCICIO ANUAL CERRADO EL: 31 de diciembre de 2009

ADMINISTRACION PROVINCIAL DEL SEGURO DE SALUD (APROSS)

DEUDA OPERATIVA (NOTA 6)		58.811.694,15
PRESTADORES	23.720.837,52	
HOSPITALES PUBLICOS NACIONALES	154.489,60	
HOSPITALES MUNICIPALES	181.876,57	
PRESTADORES 1° NIVEL A PAGAR	709.106,57	
CAJA DE PREV. PROF. SALUD	5.258.872,74	
PROVEEDORES	4.153.817,32	
PROVEEDORES GTOS DE FUNCIONAM	2.708.360,99	
CONVENIO POR DISCAPACIDAD	5.905.078,87	
DEPOSITOS SIN IMPUTAR	14.455.275,01	
SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	1.135.494,96	
CARGAS SOCIALES A PAGAR	353.340,18	
4% GASTO ADMINISTRATIVO	75.143,82	
DEUDA OP. NO EXIGIB. (NOTA 7)		160.967.996,51
DEUDAS OPERATIVAS VENC. ENERO 2010	46.245.468,76	
DEUDAS OPERATIVAS VENC. FEBRERO 2010	59.458.855,90	
DEUDAS OPERATIVAS VENC. MARZO 2010	55.263.671,85	
DEUDAS FISCALES (NOTA 8)		762.473,11
RET.GANANCIAS A PAGAR	408.542,64	
ING.BRUTOS DGR A PAGAR	325.939,93	
RET. SEGURIDAD SOCIAL	27.990,54	
DEUDA A LARGO PLAZO (NOTA 9)		5.922.380,31
HOSPITALES PUBLIC PROVINCIALES	5.922.380,31	

VEASE MI INFORME DEL: 16 de febrero de 2011

INFORME DEL AUDITOR

Señores: Administración Provincial del Seguro de Salud (APROSS)
Domicilio: Marcelo T. de Alvear 758 (5000) Córdoba

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría de los estados contables intermedios de la Administración Provincial del Seguro de Salud (APROSS) detallados en el apartado 1 siguiente:

1 ESTADOS CONTABLES OBJETO DE AUDITORIA

1.1. ESTADOS CONTABLES

a) Estados de situación patrimonial por el ejercicio anual cerrado el 31-12-2009

ACTIVO	782.699.895,15
PASIVO	226.464.544,08
PATRIMONIO NETO	556.235.351,07

b) Estados de recursos y gastos por el ejercicio anual cerrado el 31-12-09 que arroja un superavit de \$ 94.353.378,93

c) Estado de evolución del Patrimonio Neto por ejercicio anual cerrado el 31-12-2009

d) Estado de flujos de efectivo por el ejercicio anual cerrado el 31-12-2009

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El examen fue realizado de acuerdo con Normas de Auditoría vigentes, aprobadas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, las que prescriben la revisión selectiva de la información. Se practicó la comparación con periodos homogéneos de los estados básicos de 2008 conforme a resoluciones vigentes.

Las Normas de Auditoría requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los estados contables considerándose en su conjunto, preparados de acuerdo con las normas contables profesionales. Una auditoría incluye examinar sobre base selectiva los elementos de juicio que respaldan la información expuesta o irregularidades intencionales.

Una auditoría asimismo, evalúa las normas contables utilizadas y como parte de ellas la razonabilidad de las estimaciones de significación hechas por el Órgano de Administración de la Institución.

3. ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN

En cumplimiento de disposiciones vigentes, la Administración Provincial del Seguro de Salud (APROSS) expone los estados contables cumpliendo con las normas contables profesionales vigentes.

4. DICTAMEN

En mi opinión, los estados contables anuales detallados en el apartado 1.1. presentan razonablemente, en sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Administración Provincial del Seguro de Salud (APROSS) al 31 de diciembre de 2009, el superavit del ejercicio, la variación del patrimonio neto y estado de flujos efectivos, por el ejercicio anual finalizado a esa fecha de acuerdo con las normas contables profesionales

5. INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A efecto de dar cumplimiento a las disposiciones vigentes, informo que:

5.1.

Los estados contables detallados en el punto 1, surgen de registros contables extraídos de los sistemas que provee el área de sistemas. APROSS es un ente autárquico del Estado Provincial. No lleva rúbrica en sus registraciones.

5.2.

Al 31 de diciembre de 2009, la deuda devengada a favor de la Administración Nacional de Seguridad Social, asciende a la suma de \$353.340,18 no existiendo deuda exigible a la fecha de cierre.

Córdoba, 24 de Febrero de 2011


Nestor Javier Beltrán
Contador Público - U.N.C.
M.P 10-14421-7



El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente

BELTRAN NESTOR JAVIER

Inscrito en la matrícula de **CONTADOR PUBLICO**

Nº 10.14421.7

Comitente: **Administradora Provincial de Seguro Social APROSS**

Fecha de cierre: **Diciembre 2009**

Intervención Nº **142678**

Activo: **782.699.895,15**

Pasivo: **226.464.544,08**

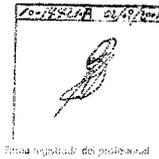
Resultado: **556.235.351,07**

Resultado: **94.353.378,93**

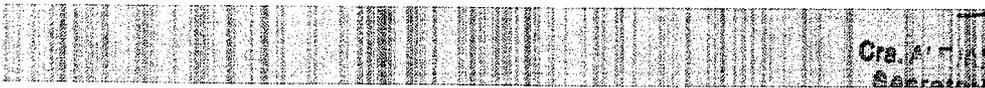
Ver. E.F.E.: **73.969.824,94**

Colección Nº **0100092698**

Lugar y fecha: **Córdoba Jueves, 10 de Marzo de 2011**



[Handwritten signature]



Cra. A. M. AGOTE
Secretaría Técnica
CPCE - Córdoba