



ENTE REGULADOR DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS

RG 15-2021

ANEXO II

MEMORIA Y ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 PRESENTADOS DE UNA MANERA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR

EJERCICIO ECONÓMICO Nº 13 INICIADO EL 1º DE ENERO DE 2020

ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

COMPARATIVOS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Actividad principal del Ente Regulador de Servicios Públicos (ERSeP): Regulación de todos los servicios públicos que se presten en el territorio provincial, con excepción de los de carácter nacional y los municipales que no excedan el ámbito de un solo municipio o comuna, quedan comprendidos en su jurisdicción los servicios de transporte público y el control de las concesiones de obra pública, inclusive las viales.

La función reguladora comprende el dictado de la normativa regulatoria, el control y aplicación de sanciones, la solución de conflictos entre las partes del sistema, el estímulo de la calidad y eficiencia de los prestadores y la aplicación de los incentivos relativos a la actividad regulada, de conformidad con las políticas sectoriales.

Naturaleza jurídica: Persona jurídica de derecho público, con capacidad para actuar pública y privadamente, individualidad financiera y patrimonio propio, dentro de ámbito del poder ejecutivo, creada por Ley Nro. 8.835.

Clave única de Identificación Tributaria ("CUIT"): 30-70754696-0

**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

(Cifras expresadas en pesos – Nota 2.2)

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Caja y Bancos (Nota 4.a) | 28.416.959 | 28.646.590 |
| Inversiones (Nota 4.b) | 288.058.300 | 206.859.377 |
| Créditos (Nota 4.c) | 108.389.996 | 150.857.474 |
| Total activo corriente | 424.865.255 | 386.363.441 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| Créditos no corrientes (Nota 4.d) | 104.287 | 803.350 |
| Bienes de uso (Anexo I) | 293.026.976 | 288.625.388 |
| Total activo no corriente | 293.131.263 | 289.428.738 |
| Total del activo | 717.996.518 | 675.792.179 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Deudas: | | |
| Comerciales (Nota 4.e) | 672.160 | 1.194.671 |
| Fiscales (Nota 4.f) | 82.860 | 39.031 |
| Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota 4.g) | 17.527.872 | 10.830.255 |
| Otras deudas (Nota 4.h) | 1.581.165 | 474.277 |
| Total pasivo corriente | 19.864.057 | 12.538.234 |
| Total del pasivo | 19.864.057 | 12.538.234 |
| PATRIMONIO NETO (según estados respectivos) | 698.132.461 | 663.253.945 |
| Total del pasivo y patrimonio neto | 717.996.518 | 675.792.179 |

Las notas 1 a 6 y anexos I a II que se acompañan son parte integrante de estos estados contables.

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

(Cifras expresadas en pesos – Nota 2.2)

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| RECURSOS ORDINARIOS | | |
| Recursos Ordinarios (Nota 4.i) | 418.911.934 | 580.148.958 |
| TOTAL DE RECURSOS DEL EJERCICIO | 418.911.934 | 580.148.958 |
| GASTOS ORDINARIOS | | |
| Gastos Personal (Anexo II) | (288.920.804) | (322.043.360) |
| Gastos Administrativos (Anexo II) | (10.094.466) | (17.366.313) |
| Gastos Operativos (Anexo II) | (17.954.241) | (22.086.569) |
| Gastos Generales (Anexo II) | (16.636.233) | (30.217.552) |
| Gastos Varios (Anexo II) | (1.788.452) | (15.952.295) |
| TOTAL DE GASTOS DEL EJERCICIO | (335.394.196) | (407.666.089) |
| Otros ingresos y egresos (Nota 4.j) | 1.912.102 | 580.974 |
| Resultados financieros y por tenencia incluye RECPAM (Nota 4.k) | (50.551.324) | (38.741.716) |
| SUPERAVIT DEL EJERCICIO | 34.878.516 | 134.322.127 |

Las notas 1 a 6 y anexos I a II que se acompañan son parte integrante de estos estados contables.



ENTE REGULADOR DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
PRESENTADOS EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos – Nota 2.2)

| Rubros | Patrimonio Institucional | Resultados no asignados | Total 31/12/20 | Total 31/12/19 |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo al inicio del ejercicio | - | 661.655.347 | 661.655.347 | 527.776.253 |
| Ajuste de resultados de ejercicios anteriores (Nota 4.I) | | 1.598.598 | 1.598.598 | (443.033) |
| Saldo al inicio del ejercicio modificado | - | 663.253.945 | 663.253.945 | 527.333.220 |
| Superávit/Déficit del ejercicio | - | 34.878.516 | 34.878.516 | 134.322.127 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2020 | - | 698.132.461 | 698.132.461 | 661.655.347 |

Las notas 1 a 6 y anexos I a II que se acompañan son parte integrante de estos estados contables.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO
POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR
(Cifras expresadas en pesos – Nota 2.2)

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| VARIACIONES DEL EFECTIVO | | |
| Efectivo al inicio del ejercicio | 28.646.590 | 60.378.998 |
| Efectivo al cierre del ejercicio | 28.416.959 | 28.646.590 |
| Aumento/Disminución neta del efectivo | (229.631) | (31.732.408) |
| CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO | | |
| ACTIVIDADES OPERATIVAS | | |
| Resultado del Ejercicio | 34.878.516 | 134.322.127 |
| Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo proveniente de las actividades operativas | | |
| Depreciaciones | 8.279.509 | 11.128.297 |
| Variaciones en créditos | 43.166.161 | (25.476.471) |
| Aumento de inversiones | (81.198.924) | (53.620.513) |
| Variaciones en deudas comerciales | (522.510) | 188.979 |
| Variaciones en deudas fiscales y laborales | 7.848.333 | (12.526.964) |
| Flujo neto de efectivo generado en las actividades operativas | 12.451.085 | 54.015.455 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Pagos por compras de bienes de uso | (12.680.716) | (85.747.863) |
| Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión | (12.680.716) | (85.747.863) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| No posee | | |
| Flujo neto de efectivo (utilizado en) generado por las actividades de financiación | | |
| Aumento/Disminución neta del efectivo | (229.631) | (31.732.408) |

Las notas 1 a 6 y anexos I a II que se acompañan son parte integrante de estos estados contables.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos – Nota 2.2)

1. INFORMACION GENERAL

La Ente Regulados de Servicios Públicos (ERSeP) creado por Ley Nro. 8.835 - Carta del Ciudadano, es persona con carácter de ente autárquico, personería jurídica de derecho público, con capacidad para actuar pública y privadamente, individualidad financiera y patrimonio propio, dentro de ámbito del poder ejecutivo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

2.1. Normas contables profesionales aplicadas

Los estados contables del ERSeP han sido preparados de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas vigentes en la Provincia de Córdoba, en la medida que dichas normas hayan sido aceptadas por la Dirección General de Inspección de Personas Jurídicas de Córdoba ("DGIPJ").

La expresión normas contables profesionales argentinas vigentes en la Provincia de Córdoba se refiere a las normas contables emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas ("FACPCE") y aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba ("CPCECBA"), con excepción de las normas contenidas en la Resolución Técnica ("RT") N° 26 "Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades ("NIIF para PyMES")".

Para cuestiones de exposición se aplican las normas particulares para entes sin fines de lucro establecidas en la RT 11, completando aquellas normas de exposición generales establecidas en la RT 8.

2.1.1 Juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados contables de acuerdo con las normas mencionadas precedentemente requiere la elaboración y consideración, por parte de la Administración del

ERSeP, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, recursos y gastos, así como en la determinación y exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de dichos estados. En este sentido, la incertidumbre asociada con las estimaciones y supuestos adoptados podría dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

2.1.2 Cuestiones no previstas: aplicación de fuentes normativas supletorias

Las cuestiones de medición no previstas en las normas contables profesionales argentinas podrán resolverse mediante (i) la utilización de normas contables particulares que traten temas similares y relacionados (salvo que la norma que se pretende utilizar prohíba su aplicación al caso particular que se intenta resolver, o indique que el tratamiento contable que establece, no debe ser aplicado a otros casos por analogía); (ii) la aplicación de las normas sobre medición contable en general; y (iii) los conceptos incluidos en el Marco Conceptual de las normas contables profesionales argentinas vigentes, en el orden de prioridad antes indicado.

2.2. Unidad de medida – Entorno económico y marco normativo

Los estados contables al 31 de diciembre de 2020 han sido ajustados para que queden expresados en moneda de poder adquisitivo de esa fecha, conforme las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnicas (RT) N° 6 y N° 17, con las modificaciones introducidas por la RT N° 39 y por la Interpretación N° 8, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba (“CPCECBA”).

Las siguientes son las principales normas legales y profesionales que regulan la reexpresión de los estados contables en moneda homogénea:

- i) Ley N° 27.468, que dispuso la derogación del Decreto N° 1269/2002 (modificado por el Decreto N° 664/2003), que establecía una restricción para la aceptación de estados contables reexpresados por parte de ciertos organismos de control, y da plena aplicación al artículo 62 in fine de la Ley General de Sociedades N° 19.550 y sus modificatorias.
- ii) La Resolución Técnica (RT) N° 6 (Estados contables en moneda homogénea) de la FACPCE.

- iii) La Resolución JG N° 539/18 de la FACPCE, que, considerando lo establecido en la sección 3.1 (Expresión en moneda homogénea) de la RT N° 17 y en la Interpretación N° 8 (Aplicación del párrafo 3.1 de la RT N° 17), declaró la existencia de un contexto de inflación en Argentina a partir del 1 de julio de 2018 y requiere aplicar la RT N° 6 (Estados contables en moneda homogénea) en la preparación de los estados contables, estableciendo para ello (a) un período de transición por el cual la reexpresión en moneda homogénea recién es obligatoria para estados contables correspondientes a ejercicios anuales o períodos intermedios cuyo cierre ocurra a partir del 31 de diciembre de 2018, y (b) una serie de simplificaciones para facilitar el procedimiento de reexpresión en el primer ejercicio de aplicación del ajuste por inflación.
- iv) La Resolución N° 69/18 del CPCECBA, que incorpora como norma técnica obligatoria la Resolución JG N° 539/18 de la FACPCE y dispone la implementación del ajuste por inflación para cierres de ejercicios (anuales e intermedios) a partir del 01/07/2018 inclusive.

Para definir un contexto de inflación, las normas contables sobre unidad de medida proponen analizar el comportamiento de la población, los precios, las tasas de interés y los salarios ante la evolución de los índices de precios y la pérdida de poder adquisitivo de la moneda, y establecen como solución práctica que los estados contables deben reexpresarse para reflejar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda cuando se presente el hecho fáctico de una variación acumulada en los índices de precios que en tres años alcance o sobrepase el 100%.

Si bien en los años recientes existió un crecimiento importante en el nivel general de precios, la inflación acumulada en tres años se había mantenido en Argentina por debajo del 100% acumulado en tres años. Sin embargo, debido a diversos factores macroeconómicos, la inflación trienal se ubicó en 2018 por encima de ese guarismo, a la vez que las metas del gobierno nacional, y otras proyecciones disponibles indican que esta tendencia no se revertirá en el corto plazo.

A efectos de evaluar la mencionada condición cuantitativa, y también para reexpresar los estados contables, las normas contables sobre unidad de medida establecen que la serie de índices a utilizar es la determinada por la FACPCE. Esa serie de índices combina el Índice de Precios al Consumidor (IPC) Nacional publicado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC) a partir de enero de 2017 (mes base: diciembre 2016) con

el Índice de Precios Internos al por Mayor (IPIM) publicado por el INDEC hasta esa fecha, computando para los meses de noviembre y diciembre de 2015, respecto de los cuales no se cuenta con información del INDEC sobre la evolución del IPIM, la variación en el IPC de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Considerando el mencionado índice, la inflación fue de 36% y 54% en los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente.

- Simplificaciones utilizadas por el Ente en el proceso de reexpresión de los estados contables.

El Ente reexpresó los estados contables de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N° 6 pero utilizando ciertas simplificaciones admitidas por la Resolución JG N° 539/18:

- a) En tanto no se generen distorsiones significativas, es aceptable descomponer el saldo de la cuenta en periodos mayores de un mes. Esto es particularmente aplicable a la reexpresión de las partidas que componen las causas del estado de resultados, incluso mediante la aplicación de coeficientes de reexpresión anuales.
- b) Se podrán determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) en una sola línea.

- Opción sobre presentación de información complementaria

El Ente presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto, y expone en las actividades operativas y formando parte del resultado del ejercicio a los resultados financieros y por tenencia y el RECPAM generados por el efectivo y equivalentes de efectivo. La Interpretación N° 2 de la FAPCE requiere revelar en la información complementaria el tratamiento seguido y el importe de la variación no segregada. El Ente ha elegido no revelar el importe de esa variación de acuerdo a la opción establecida en la sección 3.7 de la Resolución JG N° 539/18.

- Descripción del proceso de reexpresión de los estados contables

La reexpresión de los saldos iniciales se calculó considerando los índices establecidos por la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas (FACPCE) con base en los índices de precios publicados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).

Los principales procedimientos utilizados para la reexpresión fueron los siguientes:

- Los activos y pasivos monetarios que se contabilizaron a moneda de cierre del balance general no fueron reexpresados, dado ya se encuentran reexpresados a la fecha de los estados contables.
- Activos y pasivos no monetarios que se contabilizan a costo a la fecha del balance general y los componentes del patrimonio, se reexpresan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- Todos los elementos en el estado de resultados se actualizan aplicando los coeficientes de ajuste correspondientes.
- La pérdida o ganancia por la posición monetaria neta, se incluye en el resultado neto del período que se informa, revelando esta información en una partida separada.

2.3. Información comparativa

Las cifras correspondientes a la información comparativa han sido reexpresadas para considerar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda y, como resultado, están expresadas en la unidad de medida corriente al final del período sobre el cual se informa.

3. CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los presentes estados contables son los siguientes:

a) Caja y bancos

- En moneda nacional: a su valor nominal.

b) Créditos y deudas

- Corresponden a saldos en moneda nacional, los cuales han sido valuados a su valor nominal. Los mismos no han sido descontados a su valor presente debido a que el efecto de tal valuación no es significativo.

c) Bienes de uso

- Se valoraron a sus costos originales, reexpresados en moneda constante de acuerdo con lo mencionado en la Nota 2.2., menos las correspondientes depreciaciones acumuladas, calculadas proporcionalmente a los años de vida útil estimada. La depreciación es calculada a partir del mes de su incorporación por el método de la línea recta, aplicando tasas suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. Dichas vidas útiles corresponden a criterios y estándares razonables en función de la experiencia acumulada por la Administración del ERSeP.
- El valor neto de los bienes de uso no supera su valor recuperable a la fecha de cierre de cada ejercicio.
- La evolución de los bienes de uso se expone en el Anexo I.

d) Cuentas del patrimonio neto

Las cuentas componentes del patrimonio neto se encuentran expresadas en moneda homogénea de acuerdo a lo indicado en la Nota 2.2.

e) Cuentas del estado de resultados

Se han aplicado los siguientes criterios:

- Las cuentas que acumulan operaciones monetarias ocurridas a lo largo de cada ejercicio se computaron a su valor nominal y se reexpresaron mediante la aplicación de coeficientes correspondientes al mes de devengamiento, según lo mencionado en la Nota 2.2.

4. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| a) Caja y bancos | | |
| Fondo Fijo Central | 19.665 | 65.962 |
| Fondo Fijo Delegaciones | 23.429 | - |
| Bco. Cba Cta. Cte.842/06 | 1.624.977 | 2.770.177 |
| Bco. Cba Cta. Cte. 846/08 | 8.033.440 | 850.516 |
| Bco. Cba. Cta. Cte. 861/06 | 947.861 | 2.902.710 |
| Bco. Cba. Cta. Cte. 863/02 | 4.592.484 | 3.491.594 |
| Bco. Cba Cta. Cte. 23856/02 | 9.731.594 | 7.377.684 |
| Bco. Cba Cta. Cte. 23906/05 | 1.973 | 2.686 |
| Bco. Cba Cta. Cte. 300290/4 | 3.441.536 | 11.185.261 |
| | <u>28.416.959</u> | <u>28.646.590</u> |
| b) Inversiones | | |
| Plazo Fijo Bco. Cba. | 288.058.300 | 206.859.377 |
| | <u>288.058.300</u> | <u>206.859.377</u> |
| c) Créditos | | |
| Deudores Multas | 16.906.667 | 22.846.095 |
| Documentos a Cobrar | 71.868 | 125.424 |
| Documentos en Gest. Cob. Judicial | 478.848 | 674.000 |
| Deudores en gestión judicial | 3.175.806 | 4.333.498 |
| Planes de Pago Multas | 216.373 | 236.444 |
| Planes de Pago en gestión judicial | 367.040 | 499.690 |
| Tasa en gestión judicial | 4.483.975 | 6.104.510 |
| Avenimiento / Moratoria en gestión judicial | 929.547 | 1.265.490 |
| Planes de Pago Incautados | 89.166 | 107.414 |
| Planes de Pago Tasas | 486.786 | 1.387.676 |
| Ingresos EPEC a cobrar | 5.989.970 | 45.040.927 |
| Ingresos AACC a cobrar | 3.424.960 | 3.931.655 |
| Ingresos Redes Conc. Vial y edilicia a cobrar | 1.738.959 | 2.716.702 |
| Ingresos Antenas a cobrar | 21.930.480 | 5.193.383 |
| Ingresos TRANSPORTE a cobrar | 38.861.941 | 34.703.359 |
| Ingresos Tasa Coop. Eléctricas a cobrar | 1.981.685 | 3.175.595 |
| Ingresos Tasa Coop. Agua a cobrar | 6.429.122 | 2.702.146 |
| Cheques pago diferido en cartera | 10.638.626 | 28.462.346 |
| Previsión Deudores Incobrables | (9.811.823) | (12.648.880) |
| | <u>108.389.996</u> | <u>150.857.474</u> |
| d) Créditos no corrientes | | |
| Cheques pago dif. en cartera | 104.287 | 792.770 |
| Planes de Pago No cte. | | 10.580 |
| | <u>104.287</u> | <u>803.350</u> |
| e) Deudas comerciales | | |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Proveedores | 672.160 | 1.194.671 |
| | <u>672.160</u> | <u>1.194.671</u> |
| f) Deudas fiscales | | |
| Retenciones Imp Gan a pagar | 82.860 | 35.599 |
| Retenciones Cont Seg Social a pagar | - | 3.432 |
| | <u>82.860</u> | <u>39.031</u> |
| g) Remuneraciones y Cargas Sociales | | |
| Remuneraciones a pagar | 8.027.699 | 717.516 |
| Apross a pagar (Aportes) | 1.966.965 | 2.043.899 |
| Caja de Jubilaciones Prov Cba a pagar (Aportes) | 6.997.013 | 7.527.312 |
| Sind SEP a pagar | 203.102 | 196.206 |
| Seguro de vida oblig a pagar | 31.248 | 34.651 |
| Aporte solidario a pagar | 28.736 | 7.821 |
| Embargo y Ret,. Cta Aliment. Empleados | 154.530 | 140.364 |
| ART a pagar | 47.953 | 53.182 |
| Otros descuentos y aportes solidarios | 70.626 | 109.304 |
| | <u>17.527.872</u> | <u>10.830.255</u> |
| h) Otras deudas | | |
| Depósitos pendientes de imputación | 1.581.165 | 474.277 |
| | <u>1.581.165</u> | <u>474.277</u> |
| i) Recursos Ordinarios | | |
| Ingresos Tasa Energía. | 198.622.453 | 238.195.971 |
| Ingresos Tasa Concesiones Viales | 16.767.976 | 30.100.953 |
| Ingresos Tasa Aguas y Saneamiento | 48.317.966 | 50.461.399 |
| Ingresos Tasa Transporte | 16.078.725 | 86.312.160 |
| Ingresos Tasa Cooperativa Aguas | 15.359.746 | 16.754.548 |
| Ingresos Tasa Cooperativa Eléctrica | 34.445.727 | 34.755.434 |
| Ingresos Energía Tasa Rev. Proy. Obras Res. 11/11 | 4.147.996 | 5.621.170 |
| Ingresos Tasa Insp. Técnica Antenas | 21.930.480 | 15.925.230 |
| Ingresos Tasa Explotación Música | - | 294.858 |
| Ingresos Seguridad Eléctrica | 60.368.646 | 69.780.139 |
| Ingresos Tasa Agua Medidores | 136.875 | 2.067.435 |
| Ingresos Multas, Incaut . Transporte | 2.669.959 | 26.816.183 |
| Ingresos Multa Seg. Eléctrica | 65.385 | 397.397 |
| Ingresos Multa Agua | - | 2.666.081 |
| | <u>418.911.934</u> | <u>580.148.958</u> |
| j) Otros ingresos y egresos | | |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Recupero Traslado y Estadía Transporte | 80.850 | 45.526 |
| Otros ingresos | 1.638.155 | 137.853 |
| Ingresos por recupero Gastos Audiencia | - | 124.479 |
| Ingresos por recupero gastos y honorarios judiciales | 193.097 | 273.116 |
| | <u>1.912.102</u> | <u>580.974</u> |

k) Resultado Financiero y por Tenencia

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Intereses Moratorios y Financiación Devengados | 1.040.090 | 7.476.067 |
| Intereses ganados Plazo Fijo | 67.035.771 | 86.514.735 |
| RECPAM sobre Resultados | (21.741.010) | (40.551.594) |
| RECPAM sobre Activos, Pasivos y PN | (96.886.175) | (92.180.924) |
| | <u>(50.551.324)</u> | <u>(38.741.716)</u> |

l) Ajuste en Resultados de Ejercicios Anteriores

| | |
|--|------------------|
| Ajuste contabilización errónea de Amortización bienes de Capital | 3.297.060 |
| Ajuste Intereses Plazo fijo correspondientes al ejercicio anterior | (1.698.462) |
| | <u>1.598.598</u> |

5. PANDEMIA-COVID 19

La aparición del Coronavirus COVID-19 en la República Popular China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países ha motivado que el brote viral haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo. Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, el Gobierno de la República Argentina, el 12 de marzo de 2020 a través del Decreto del Poder Ejecutivo Nacional (PEN) N°260/2020, y sus modificatorias, decretó la emergencia sanitaria para la gestión de la situación de crisis ocasionada por el COVID-19; con fecha 15 de marzo de 2020, dispuso el cierre de fronteras del país y con fecha 20 de marzo de 2020, mediante el Decreto 297/20, estableció el aislamiento social, preventivo y obligatorio para todas las personas que habitan el país o se encuentren en él en forma temporaria. Con fecha 8 de junio de 2020, el Decreto 520/2020 dispuso el distanciamiento social, preventivo y obligatorio para territorios del país que verificaran ciertos parámetros epidemiológicos y sanitarios. Con fecha 21 de diciembre de 2020, el Decreto 1033/2020 dispuso el distanciamiento social, preventivo y obligatorio, haciéndolo extensivo a todo el país.

EVOLUCIÓN DE LOS BIENES DE USO

**POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

(Expresado en pesos – Nota 2.2)

| Cuenta Principal | Vida Útil | Valores de origen | | | | Depreciaciones | | | | Neto al 31/12/2020 | Neto al 31/12/2019 |
|-----------------------------------|-----------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | Al inicio | Aumentos (*1) | Reexpresión | Al cierre | Al inicio | Del ejercicio (*2) | Reexpresión | Al cierre | | |
| Inmuebles | 50 | 269.205.675 | 8.170.089 | 2.142.212 | 279.517.975 | 4.920.071 | 2.458.655 | 872.362 | 8.251.088 | 271.266.887 | 264.285.627 |
| Maquinarias Equipos y Software | 7 | 17.556.980 | 1.033.479 | 99.940 | 18.690.400 | 11.525.813 | 1.442.210 | 480.188 | 13.448.211 | 5.242.189 | 6.031.168 |
| Maquinarias y Equipos Varios | 7 | 469.072 | 364.153 | 16.834 | 850.058 | 158.715 | 106.305 | 21.203 | 286.223 | 563.835 | 310.357 |
| Moblaje | 10 | 14.089.960 | 86.638 | 15.747 | 14.192.345 | 2.930.994 | 946.593 | 340.548 | 4.218.135 | 9.974.210 | 11.158.967 |
| Medios de Transporte (Rodados) | 5 | 7.222.756 | 0 | 0 | 7.222.756 | 6.211.936 | 608.780 | 220.017 | 7.040.732 | 182.024 | 1.010.820 |
| Aparatos e Instrumentos | 10 | 4.029.086 | 246.432 | 69.919 | 4.345.437 | 2.326.038 | 196.599 | 69.138 | 2.591.775 | 1.753.662 | 1.703.048 |
| Biblioteca | 10 | 270.679 | 0 | 0 | 270.679 | 198.476 | 7.277 | 2.630 | 208.384 | 62.295 | 72.202 |
| Instalaciones | 10 | 6.255.423 | 332.018 | 103.255 | 6.690.696 | 2.278.673 | 367.369 | 131.095 | 2.777.138 | 3.913.558 | 3.976.751 |
| Elementos de Decoración | 10 | 85.396 | 0 | 0 | 85.396 | 8.540 | 6.273 | 2.267 | 17.080 | 68.316 | 76.449 |
| Saldos al 31/12/2020 | | 319.185.026 | 10.232.809 | 2.447.907 | 331.865.742 | 30.559.256 | 6.140.061 | 2.139.448 | 38.838.766 | 293.026.976 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|----------|-------------------------|
| Saldos al 31/12/2019 | | 233.298.1 88 | 67.219.02 1 | 18.667.818 | 319.185.0 26 | 22.727.9 92 | 2.716.523 | 5.115.123 | 30.559.6 38 | 0 | 288.625.3 89 |
|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|----------|-------------------------|

*1: Al 31/12/2020 los aumentos de bienes de uso más su reexpresión al cierre ascienden a \$ 12.680.716.

*2: Al 31/12/2020 las depreciaciones del ejercicio más su reexpresión al cierre ascienden a \$ 8.279.509.

ANEXO II

INFORMACIÓN SOBRE GASTOS DEL EJERCICIO

POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Expresado en pesos – Nota 2.2)

| Rubro | Gastos en Personal | Gastos Administrativos | Gastos Operativos | Gastos Generales | Otros Gastos | Total al 31/12/202 0 | Total al 31/12/2019 |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Agasajos y Protocolos | | | | 14.884 | | 14.884 | 714.005 |
| Agua | | | | 170.834 | | 170.834 | 137.470 |
| Alquileres y Expensas | | | | 2.114.873 | | 2.114.873 | 10.087.916 |
| Amortización del ejercicio | | 8.279.509 | | | | 8.279.509 | 11.128.297 |
| Aportes patronales | 45.665.989 | | | | | 45.665.989 | 44.881.372 |
| ART y seguro Personal | 449.761 | | | | | 449.761 | 508.958 |
| Bebidas y Alimentos | | | | 212.033 | | 212.033 | 844.035 |

| | | | | | | | |
|--|------------|---------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Bonif. OS 10/05 | 38.247.241 | | | | | 38.247.241 | 45.648.528 |
| Combustibles y Lubricantes | | | 431.842 | | | 431.842 | 889.931 |
| Comisiones e Impuestos Bancarios | | 173.442 | | | | 173.442 | 2.230.850 |
| Conv.c/univ.Col y otros ss tercerizados | | | 16.193.813 | | | 16.193.813 | 17.156.359 |
| Correo | | 29.273 | | | | 29.273 | 338.951 |
| Cuotas Asociaciones y Federaciones | | | 192.316 | | | 192.316 | 351.885 |
| Cursos Capacitación y Perfeccionamiento | 36.980 | | | | | 36.980 | 36.144 |
| Descuentos concedidos | | | | | 1.267.671 | 1.267.671 | 5.509.083 |
| Diarios y suscripción revistas | | | | 27.744 | | 27.744 | 60.203 |
| Egresos estadía y traslado | | | 1.029.256 | | | 1.029.256 | 3.103.338 |
| Anergia Eléctrica | | | | 2.274.113 | | 2.274.113 | 2.949.376 |
| Fotocopias, papel e impresos | | 561.352 | | | | 561.352 | 1.355.270 |
| Gas | | | | 2.155 | | 2.155 | 11.705 |
| Gastos Audiencias publicas | | | 107.014 | | | 107.014 | 585.056 |
| Gastos Honorarios x representación Legal | | 269.277 | | | | 269.277 | 271.566 |
| Gastos Reparación y Mantenimiento | | | | 674.971 | | 674.971 | 1.251.294 |
| Honorarios Ejecución Judicial | | | | 94.955 | | 94.955 | 195.203 |

| | | | | | | | |
|---|---------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| Honorarios y Retribuciones ss de terceros | 9.103.965 | | | | | 9.103.965 | 7.932.109 |
| Imp.y Gs locales | | | | 43.354 | | 43.354 | 350.043 |
| Insumos de Computación | | 451.003 | | | | 451.003 | 742.805 |
| Insumos de Limpieza | | | | 189.392 | | 189.392 | 316.624 |
| | | | | | | | |
| Rubro | Gastos en Personal | Gastos Administrativos | Gastos Operativos | Gastos Generales | Otros Gastos | Total al 31/12/2020 | Total al 31/12/2019 |
| Otros egresos del ejercicio | | | | 429.933 | | 429.933 | - |
| Otros Serv. No personales | | | | 1.135.287 | | 1.135.287 | 1.104.847 |
| Papel, Carton e Impresos | | 259.811 | | | | 259.811 | 1.105.384 |
| Pasajes | | 70.799 | | | | 70.799 | 193.190 |
| Publicidad | | | | 167.144 | | 167.144 | 456.302 |
| Quebranto de Incobrables | | | | | 520.781 | 520.781 | 10.443.213 |
| Salario Familiar | 447.982 | | | | | 447.982 | 523.785 |
| Seguros Generales | | | | 932.048 | | 932.048 | 512.452 |
| Servicio de Emergencia | | | | 171.515 | | 171.515 | 35.136 |
| Servicio de Limpieza | | | | 2.100.471 | | 2.100.471 | 1.337.084 |
| Servicio de Vigilancia | | | | 4.567.916 | | 4.567.916 | 9.016.593 |

| | | | | | | | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sueldos y jornales | 192.649.100 | | | | | 192.649.100 | 219.360.590 |
| Teléfono fijo y Celulares | | | | 1.312.611 | | 1.312.611 | 837.262 |
| Uniformes Personal | 1.093.022 | | | | | 1.093.022 | 1.392.862 |
| Viaticos, Movilidad y Represt.Directores | 1.226.764 | | | | | 1.226.764 | 1.759.013 |
| TOTAL AL 31/12/2020 | 288.920.804 | 10.094.466 | 17.954.241 | 16.636.233 | 1.788.452 | 335.394.196 | |
| TOTAL AL 31/12/2019 | -322.043.360 | -17.366.313 | -22.086.569 | -30.217.552 | -15.952.295 | | 407.666.089 |