

**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**  
**Ley N° 472 G.C.B.A. 05/08/2000**

**DOMICILIO LEGAL**

Rivadavia 6082 (C1406GLQ) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**OBJETO SOCIAL**

Prestación servicios de salud que contengan acciones colectivas e individuales de promoción, prevención, atención, recuperación y rehabilitación.

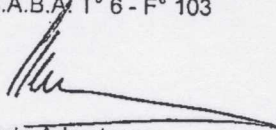
**INICIADO EL**  
**1° de enero de 2015**

**FINALIZADO EL**  
**31 de diciembre de 2015**

Cifras expresadas en moneda de cierre (pesos con centavos)

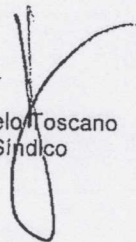
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103



Alberto Adaminas  
Socio  
Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

Marcelo Toscano  
Síndico



María Rosa Negre  
Presidente





**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL al 31 de DICIEMBRE DE 2015**

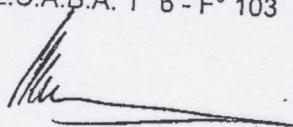
Comparativo con el ejercicio anterior  
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

| <u>ACTIVO</u>                           |                | <u>DICIEMBRE 15</u>     | <u>DICIEMBRE 14</u>   |
|---|----------------|-------------------------|-----------------------|
| <b><u>Activo corriente</u></b>          |                |                         |                       |
| Caja y bancos                           | Nota 5.1       | 74.848.615,74           | 46.650.424,80         |
| Inversiones                             | Nota 4.b), 5.2 | 39.953.092,26           | 12.132.432,00         |
| Cuentas por cobrar                      | Nota 5.3       | 462.919.572,10          | 254.857.052,60        |
| Otros créditos                          | Nota 5.4       | 87.541.688,47           | 107.426.244,26        |
| Bienes de cambio                        | Nota 5.5       | 15.986.944,59           | 12.694.668,26         |
| <b><u>Total activo corriente</u></b>    |                | <b>681.249.913,16</b>   | <b>433.760.821,92</b> |
| <b><u>Activo no corriente</u></b>       |                |                         |                       |
| Cuentas por cobrar                      | Nota 5.3       | 0,00                    | 162.707,83            |
| Bienes de uso                           | Anexo I        | 331.580.541,13          | 336.095.966,28        |
| <b><u>Total activo no corriente</u></b> |                | <b>331.580.541,13</b>   | <b>336.258.674,11</b> |
| <b><u>TOTAL ACTIVO</u></b>              |                | <b>1.012.830.454,29</b> | <b>770.019.496,03</b> |


Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016


ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103



Alberto Adaminas  
Socio  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188



Marcelo Toscano  
Síndico



María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

**BALANCE GENERAL al 31 de DICIEMBRE DE 2015**

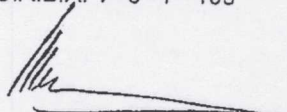
Comparativo con el ejercicio anterior  
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

| <u>PASIVO</u>                                |           | <u>DICIEMBRE 15</u>     | <u>DICIEMBRE 14</u>   |
|--|-----------|-------------------------|-----------------------|
| <b><u>Pasivo corriente</u></b>               |           |                         |                       |
| Cuentas por pagar                            | Nota 5.6  | 405.271.997,12          | 423.815.406,93        |
| Deudas bancarias                             | Nota 5.7  | 5.351.099,67            | 1.869.548,74          |
| Deudas sociales y fiscales                   | Nota 5.8  | 24.037.772,09           | 17.813.138,41         |
| Deudas previsionales                         | Nota 5.9  | 31.442.339,09           | 30.026.018,94         |
| Otras deudas                                 | Nota 5.10 | 413.377.646,19          | 238.741.296,59        |
| Previsiones para juicios                     | Nota 5.11 | 50.130.323,92           | 43.249.585,16         |
| <b><u>Total pasivo corriente</u></b>         |           | <b>929.611.178,08</b>   | <b>755.514.994,77</b> |
| <b><u>Pasivo no corriente</u></b>            |           |                         |                       |
| Deudas previsionales                         | Nota 5.12 | 27.187.362,48           | 30.324.365,40         |
| <b><u>Total pasivo no corriente</u></b>      |           | <b>27.187.362,48</b>    | <b>30.324.365,40</b>  |
| <b><u>TOTAL PASIVO</u></b>                   |           | <b>956.798.540,56</b>   | <b>785.839.360,17</b> |
| <b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>                |           |                         |                       |
| Según estado respectivo                      |           | 56.031.913,73           | (15.819.864,14)       |
| <b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u></b> |           | <b>1.012.830.454,29</b> | <b>770.019.496,03</b> |

Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103



Alberto Adaminas  
Socio  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188

Marcelo Toscano  
Síndico



María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

Comparativo con el ejercicio anterior

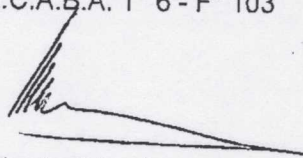
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

|   | <u>DICIEMBRE 15</u>  | <u>DICIEMBRE 14</u>     |
|---|----------------------|-------------------------|
| Recursos Ordinarios (Nota 5.13)                           | 3.781.284.688,39     | 2.761.189.755,62        |
| Gastos de Funcionamiento (Nota 5.14 y Anexo II)           | (3.741.270.948,88)   | (2.879.588.216,11)      |
| Superavit (Deficit) ordinario del ejercicio               | 40.013.739,51        | (118.398.460,49)        |
| <b><u>RESULTADO DEL EJERCICIO Superavit (Deficit)</u></b> | <b>40.013.739,51</b> | <b>(118.398.460,49)</b> |

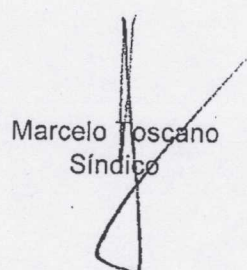
Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103



Alberto Adaminas  
Socio  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188



Marcelo Toscano  
Síndico



María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015

Comparativo con el ejercicio anterior

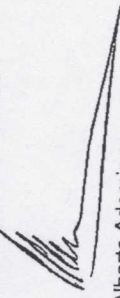
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

| Capital  | Ajuste Capital | Total      | Resultados<br>diferidos | Resultados<br>acumulados | DICIEMBRE 15    | DICIEMBRE 14     |
|--|----------------|------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|------------------|
| 2,18   | 807.897,96     | 807.900,14 | 272.451.212,51          | (289.078.976,79)         | (15.819.864,14) | 98.857.534,50    |
| Ajuste Resultados Ejercicios Anteriores-Nota 7 | -              | -          | -                       | 31.838.038,37            | 31.838.038,37   | 3.721.061,85     |
| Saldo Ajustado al Inicio                       | 2,18           | 807.897,96 | 807.900,14              | 272.451.212,51           | 16.018.174,23   | 102.578.596,35   |
| Desafectación saldo por revaluación (Nota 4.d) | -              | -          | (1.813.588,45)          | 1.813.588,45             | -               | -                |
| Resultado del Ejercicio Superavit (Déficit)    | -              | -          | -                       | 40.013.739,51            | 40.013.739,51   | (118.398.460,49) |
| <b>SALDO AL CIERRE</b>                         | 2,18           | 807.897,96 | 807.900,14              | 270.637.624,06           | 56.031.913,73   | (15.819.864,14)  |

Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.

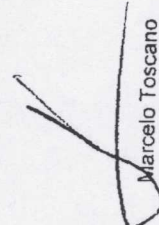
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

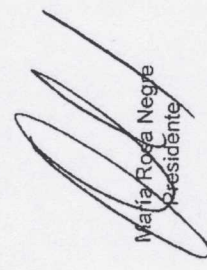


Alberto Adaminas  
Socio

Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188



Marcelo Toscano  
Sindico



María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

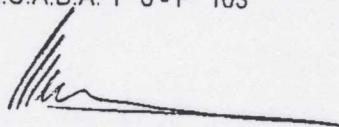
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015  
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

|   | <u>DICIEMBRE 15</u>   | <u>DICIEMBRE 14</u>    |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b><u>Variación del efectivo</u></b>                                    |                       |                        |
| Efectivo al inicio del ejercicio (1)                                    | 46.650.424,80         | 52.560.916,67          |
| Efectivo al cierre del ejercicio (1)                                    | 74.848.615,74         | 46.650.424,80          |
| <b>Aumento (Disminución) del efectivo</b>                               | <b>28.198.190,94</b>  | <b>(5.910.491,87)</b>  |
| <b><u>Causas de las variaciones del efectivo</u></b>                    |                       |                        |
| Cobros por recursos para fines generales                                | 3.412.720.665,46      | 2.460.713.092,28       |
| Cobros por recursos para fines específicos                              | 56.228.675,16         | 43.551.872,51          |
| Intereses cobrados  | 3.770.268,19          | 0,00                   |
| Pagos de deudas   | (349.110.178,55)      | (179.385.994,07)       |
| Pagos al personal y cargas sociales                                     | (1.062.864.794,37)    | (815.563.228,16)       |
| Pagos por compras de bienes y servicios para consumo o comercialización | (1.973.676.996,13)    | (1.460.607.355,46)     |
| Aplicación de recursos específicos                                      | (53.968.532,78)       | (35.346.986,26)        |
| <b>Flujo neto de efectivo generado en las operaciones ordinarias</b>    | <b>33.099.106,98</b>  | <b>13.361.400,84</b>   |
| Pagos por adquisición de bienes de uso                                  | (4.900.916,04)        | (19.271.890,01)        |
| <b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b> | <b>(4.900.916,04)</b> | <b>(19.271.890,01)</b> |
| <b>Aumento (Disminución) del efectivo</b>                               | <b>28.198.190,94</b>  | <b>(5.910.489,17)</b>  |


Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.  
(1) El término efectivo comprende: caja y bancos

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

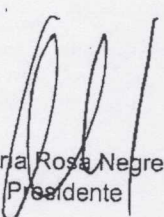
ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103



Alberto Adaminas  
Socio  
Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188



Marcelo Toscano  
Síndico



Maria Rosa Negre  
Presidente



## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

#### 1. ACTIVIDAD DE LA OBRA SOCIAL

La Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires (Ob.SBA), creada por la Ley N° 472 del 5 de agosto de 2000 (siendo continuadora del Instituto Municipal de Obra Social - I.M.O.S.-), la entidad tiene carácter de Ente Público no Estatal, organizada como instituto de administración mixta con capacidad de derecho público y privado, contando con individualidad jurídica y autarquía administrativa y económico-financiera.

La Ob.SBA tiene como objeto la prestación de servicios de salud que contengan acciones colectivas e individuales de promoción, prevención, atención, recuperación y rehabilitación. Estos servicios son prestados a:

- Los agentes que se desempeñen en relación de dependencia en la administración central, organismos descentralizados y autárquicos de la Ciudad de Buenos Aires, junto a su grupo familiar.
- Los jubilados, pensionados y retirados que hubieran concluido su etapa activa en la administración de esta Ciudad, junto a su grupo familiar.

#### 2. INTERVENCION DEL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

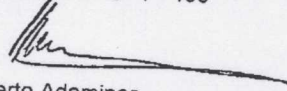
Con fecha 10 de enero de 2008 la Legislatura Porteña sancionó la Ley 2.637 facultando al Poder Ejecutivo a intervenir la Ob.SBA por el término de 180 días, pudiendo ser prorrogables por única vez por similar plazo.

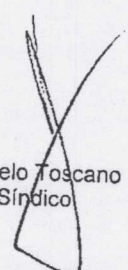
El 11 de enero de 2008 se efectivizó la intervención por medio del Decreto N° 20/08 del Gobierno Porteño; en el cual se establecía el cese en sus funciones del Directorio de la Obra Social; designado al Sr. Jorge Arnoldo Rey como Interventor por el plazo de 180 días corridos.


Por el Decreto 819/08 del 7 de julio de 2008, se prorrogó la intervención por un plazo de 180 días corridos contados a partir del 10 de septiembre de 2008, siendo la fecha de finalización el 8 de marzo del 2009.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio  
Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negle  
Presidente



## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

El Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires a través del Decreto 176/06 de fecha 9 de marzo de 2009 designó al nuevo Directorio de la Obra Social de Buenos Aires, dando por concluida la intervención.

### 3. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

#### 3.1. Normas contables aplicadas

Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.).

#### 3.2. Reexpresión en moneda constante

A partir de la sanción del Decreto N° 664/03 del Poder Ejecutivo Nacional, que originó que las entidades discontinuaran a partir del 1° de marzo de 2003, la aplicación del método de reexpresión en moneda homogénea establecido por la Resolución Técnica N° 6, con las modificaciones introducidas por la Resolución Técnica N° 19 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, tal como fueran adoptadas por las Resoluciones del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Por su parte y de acuerdo con las normas contables profesionales vigentes aprobadas por el C.P.C.E.C.A.B.A., la reexpresión de estados contables en moneda homogénea continuó vigente hasta el 30 de septiembre de 2003.

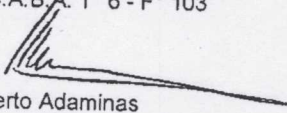
La Obra Social de la Ciudad de Buenos Aires, suspendió la aplicación del método de reexpresión a partir del 1° de marzo de 2003 y por lo tanto no reconoció contablemente los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda originados a partir de dicha fecha y hasta el 30 de septiembre de 2003. Los efectos de no haberse reconocido dichas variaciones no han sido significativos en relación a los presentes estados contables.

#### 3.3. Estados contables comparativos

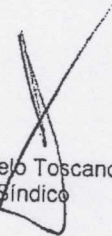
Los estados contables se presentan a doble columna en forma comparativa con el ejercicio anterior.

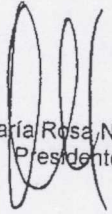
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

#### 4. PRINCIPALES CRITERIOS DE MEDICION Y EXPOSICION APLICADOS

Los principales criterios empleados en la preparación de los estados contables son los siguientes:

a) Activos y pasivos monetarios.

Caja y bancos, créditos y pasivos liquidables en pesos, se han mantenido a sus valores nominales, incorporando, en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre de cada ejercicio, según las cláusulas específicas de cada operación.

b) Inversiones

Las inversiones consisten en un terreno que la obra social posee en el partido de Moreno, Buenos Aires. El mismo ha sido valuado conforme lo indicado en la nota 4.d), primer párrafo, por tratarse de un bien destinado a la venta según lo aprobado por el Acta de Directorio N° 109 de fecha 6 de mayo de 2014. Se expone como Inversiones a corto plazo. La diferencia surgida entre el valor revaluado y el valor contable fue reconocida como resultado positivo en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013.

Asimismo, durante el presente ejercicio la obra social ha constituido un plazo fijo cuyo saldo al 31 de diciembre de 2015 representa el capital más los intereses devengados a dicha fecha.

c) Bienes para consumo.

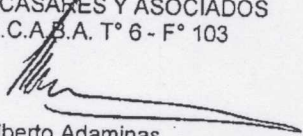
Las existencias de medicamentos están valuadas a su valor de reposición al cierre de cada ejercicio, mientras que las existencias de insumos biomédicos se encuentran valuadas a su valor de costo. Los valores así obtenidos en su conjunto, no superan el valor recuperable a la fecha de cierre del ejercicio.

d) Bienes de uso.

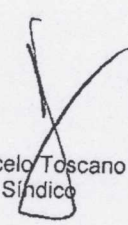
Los inmuebles se exponen a los valores revaluados resultantes de los trabajos técnicos efectuados por profesionales independientes que reúnen las condiciones de idoneidad e independencia respecto de la Institución, conforme lo establecen los lineamientos de la Resolución Técnica N° 31 "Normas Contables Profesionales; Modificaciones de las Resoluciones Técnicas N° 9, 11, 16 y 17", aprobada por la

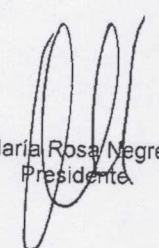
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidenta



## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) y por el Consejo profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (CPCECABA), en su apartado "Introducción del modelo de revaluación de bienes de uso excepto activos biológicos", donde establece el modelo de revaluación de activos en la normativa contable argentina, anteriormente conocido como revalúo técnico, como criterio alternativo y optativo para la medición de los bienes de uso (excluyendo los activos biológicos).

La diferencia surgida entre el valor revaluado y el valor residual fue incluida en la cuenta del Patrimonio Neto "Saldo por revaluación" en el rubro Resultados diferidos. Al 31 de diciembre de 2015 la obra social procedió a su disminución en la porción correspondiente a la depreciación de los bienes revaluados que le dieron origen de modo que el Saldo por revaluación al cierre del presente ejercicio representa el valor residual de la revaluación practicada.

Los restantes bienes de uso han sido valuados a su costo de adquisición reexpresado de acuerdo a lo dispuesto en la nota 3.2. Los bienes de uso se exponen netos de las depreciaciones acumuladas correspondientes. La depreciación está calculada por el método de línea recta, cuya alícuota anual se determina en base a la vida útil estimada de los bienes. El valor de los bienes en su conjunto no excede su valor recuperable.

e) Previsiones.

Las provisiones deducidas del activo regularizan la valuación de los rubros cuentas por cobrar y otros créditos, de acuerdo con estimaciones de irrecuperabilidad realizadas por la Obra Social al cierre de cada ejercicio.

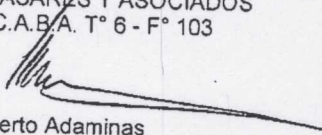
La previsión para juicios se ha constituido para afrontar situaciones derivadas de juicios, potenciales reclamos de terceros y otras contingencias que probablemente originen obligaciones para la Ob.SBA Se ha considerado la probabilidad de su concreción, evaluada en base a la opinión de los asesores legales.

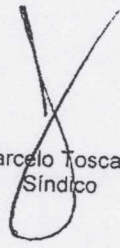
f) Patrimonio Neto.

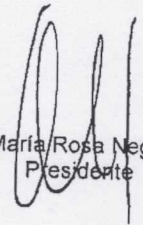
Las cuentas del patrimonio neto han sido actualizadas de acuerdo a lo indicado en la nota 3.2. El Capital social se mantiene a su valor nominal.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio  
Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(Cifras expresadas en pesos )

g) Recursos y gastos.

Las cuentas que acumulan operaciones monetarias se expresan a su valor nominal.

Los cargos por consumo y amortización de activos no monetarios, se computaron en función de los importes ajustados de tales activos siguiendo el criterio de reexpresión descripto en la nota 3.2.

h) Uso de estimaciones.

La preparación de los estados contables a una fecha determinada requiere que el Directorio de la Obra Social realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes relevados a la fecha de emisión de los estados contables, como así también los ingresos y egresos registrados en cada ejercicio. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de la preparación de los estados contables.

5. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS

5.1 CAJA Y BANCOS

31/12/2015      31/12/2014

Corriente  
En moneda nacional

Caja  
Bancos  
TOTAL DEL RUBRO

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 564.179,04           | 411.014,11           |
| <u>74.284.436,70</u> | <u>46.239.410,69</u> |
| <u>74.848.615,74</u> | <u>46.650.424,80</u> |

5.2 INVERSIONES

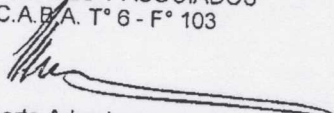
Corriente  
En moneda nacional

Terrenos  
Plazo fijo capital  
Plazo fijo intereses  
TOTAL DEL RUBRO

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 12.132.432,00        | 12.132.432,00        |
| 27.400.000,00        | -                    |
| 420.660,26           | -                    |
| <u>39.953.092,26</u> | <u>12.132.432,00</u> |


Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

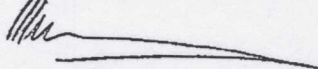
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

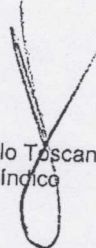
|   | <u>31/12/2015</u>            | <u>31/12/2014</u>            |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>5.3 CUENTAS POR COBRAR</b>                                     |                              |                              |
| <u>Corriente</u>  |                              |                              |
| <u>En moneda nacional</u>   |                              |                              |
| Deudores por aportes trabajador                                   | 195.495.233,92               | 81.605.234,21                |
| Deudores por aportes empleador                                    | 258.474.223,24               | 168.200.322,64               |
| Deudores por prestación afiliados                                 | 9.494.777,00                 | 5.897.045,12                 |
| Previsión por prestación afiliados                                | (544.662,06)                 | (845.549,37)                 |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>  | <b><u>462.919.572,10</u></b> | <b><u>254.857.052,60</u></b> |
| <u>No corriente</u>   |                              |                              |
| <u>En moneda nacional</u>   |                              |                              |
| Deudores por aporte empleador:<br>Intereses Convenio Zoo a cobrar | -                            | 162.707,83                   |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>  | <b><u>-</u></b>              | <b><u>162.707,83</u></b>     |
| <b>5.4 OTROS CREDITOS</b>   |                              |                              |
| <u>Corriente</u>  |                              |                              |
| <u>En moneda nacional</u>   |                              |                              |
| Fondo compensador   | 34.665.311,01                | 96.947.721,87                |
| Fondo de discapacidad a cobrar                                    | 39.348.670,11                | -                            |
| Anticipo para gastos  | 5.491.695,70                 | 4.255.087,43                 |
| Anticipo proveedores  | 1.372.527,87                 | 1.372.527,87                 |
| Anticipo haberes  | 216.264,05                   | 138.308,26                   |
| Deudores en gestión   | 576.841,74                   | 576.841,74                   |
| G.C.B.A. guarderías   | 4.790.700,00                 | 3.548.665,00                 |
| Tarjetas de crédito a cobrar                                      | 205.823,83                   | 94.762,74                    |
| Diversos  | 495.034,16                   | 434.849,35                   |
| Ingresos pendientes de depositar CRM                              | 208.820,00                   | 57.480,00                    |
| Deudores en litigio   | 170.000,00                   | -                            |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>  | <b><u>87.541.688,47</u></b>  | <b><u>107.426.244,26</u></b> |

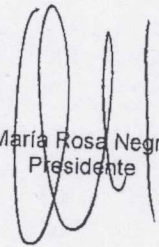
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**

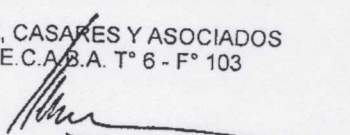
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en pesos )

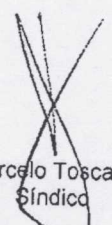
|   | <u>31/12/2015</u>     | <u>31/12/2014</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>5.5 BIENES DE CAMBIO</b>                     |                       |                       |
| <u>Corriente</u>                                |                       |                       |
| En moneda nacional                              |                       |                       |
| Drogas y medicamentos                           | 15.986.944,59         | 12.694.668,26         |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                          | <u>15.986.944,59</u>  | <u>12.694.668,26</u>  |
| <br><b>5.6 CUENTAS POR PAGAR</b>                |                       |                       |
| <u>Corriente</u>                                |                       |                       |
| En moneda nacional                              |                       |                       |
| Proveedores                                     | 405.216.981,17        | 423.767.390,98        |
| Fondo fiduciario I                              | 8.097,20              | 8.097,20              |
| Fondo fiduciario II                             | 32.918,75             | 32.918,75             |
| Proveedores por servicios                       | 14.000,00             | 7.000,00              |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                          | <u>405.271.997,12</u> | <u>423.815.406,93</u> |
| <br><b>5.7 DEUDAS BANCARIAS</b>                 |                       |                       |
| <u>Corriente</u>                                |                       |                       |
| En moneda nacional                              |                       |                       |
| Cuentas corrientes                              | 5.351.099,67          | 1.869.548,74          |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                          | <u>5.351.099,67</u>   | <u>1.869.548,74</u>   |
| <br><b>5.8 DEUDAS SOCIALES Y FISCALES</b>       |                       |                       |
| <u>Corriente</u>                                |                       |                       |
| En moneda nacional                              |                       |                       |
| Remuneraciones a pagar                          | 11.260,67             | 187.457,82            |
| Retenciones a pagar                             | 21.174.209,59         | 14.832.188,00         |
| Incentivo no remunerativo                       | 1.602.368,88          | 1.543.559,64          |
| Intereses resarcitorios ingresos brutos a pagar | 1.249.932,95          | 1.249.932,95          |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                          | <u>24.037.772,09</u>  | <u>17.813.138,41</u>  |

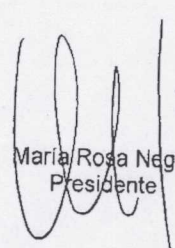
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

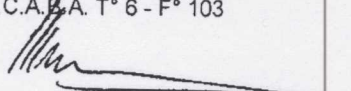
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )


|   | <u>31/12/2015</u>            | <u>31/12/2014</u>            |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>5.9 DEUDAS PREVISIONALES</b>           |                              |                              |
| <u>Corriente</u>                          |                              |                              |
| En moneda nacional                        |                              |                              |
| ANSES aporte personal                     | 12.207.858,17                | 8.829.811,24                 |
| ANSES aporte patronal                     | 16.097.478,06                | 8.309.337,44                 |
| Aportes retiros voluntarios               | -                            | 10.048.629,56                |
| Moratoria previsional RAFA contribuciones | 3.223.754,02                 | 2.799.801,40                 |
| Moratoria contribuciones 2004             | 4.708,42                     | 118.815,27                   |
| Moratoria contribuciones 2005-06          | 1.237.582,14                 | 962.540,17                   |
| Moratoria contribuciones 3                | 224.130,17                   | 195.026,08                   |
| Intereses a devengar                      | <u>(1.553.171,89)</u>        | <u>(1.237.942,22)</u>        |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                    | <b><u>31.442.339,09</u></b>  | <b><u>30.026.018,94</u></b>  |
| <br>                                      |                              |                              |
| <b>5.10 OTRAS DEUDAS</b>                  |                              |                              |
| <u>Corriente</u>                          |                              |                              |
| En moneda nacional                        |                              |                              |
| Provisiones                               | 411.662.683,89               | 237.401.783,24               |
| Depósitos en garantía                     | 1.714.962,30                 | 1.339.513,35                 |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                    | <b><u>413.377.646,19</u></b> | <b><u>238.741.296,59</u></b> |
| <br>                                      |                              |                              |
| <b>5.11 PREVISIONES</b>                   |                              |                              |
| <u>Corriente</u>                          |                              |                              |
| En moneda nacional                        |                              |                              |
| Por juicios                               | 50.130.323,92                | 43.249.585,16                |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                    | <b><u>50.130.323,92</u></b>  | <b><u>43.249.585,16</u></b>  |

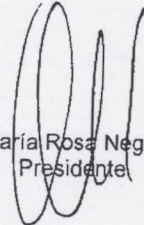
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARÉS Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

**5.12 DEUDAS PREVISIONALES**

No Corriente  
En moneda nacional

|   | <u>31/12/2015</u>           | <u>31/12/2014</u>           |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Moratoria previsional RAFA contribuciones     | 32.528.644,75               | 35.752.398,77               |
| Moratoria contribuciones 2004 no corriente    | 1.366.799,90                | 1.503.298,12                |
| Moratoria contribuciones 2005-06 no corriente | 11.072.626,35               | 12.178.418,69               |
| Moratoria contribuciones 3 no corriente       | 2.246.894,84                | 2.471.025,01                |
| Intereses a devengar                          | (20.027.603,36)             | (21.580.775,19)             |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>                        | <b><u>27.187.362,48</u></b> | <b><u>30.324.365,40</u></b> |

**5.13 RECURSOS ORDINARIOS**

En moneda nacional

|                          |                                |                                |
|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aportes y contribuciones | 3.615.389.468,71               | 2.536.479.696,26               |
| Atención médica          | 27.066.608,09                  | 149.176.766,31                 |
| Turismo y recreación     | 23.139.570,62                  | 17.422.800,95                  |
| Otros                    | 115.689.040,97                 | 58.110.492,10                  |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>   | <b><u>3.781.284.688,39</u></b> | <b><u>2.761.189.755,62</u></b> |

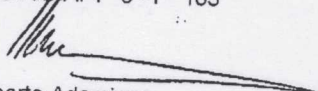
**5.14 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

En moneda nacional


|                               |                                |                                |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Gastos en personal            | 634.610.795,39                 | 675.142.177,55                 |
| Cargas sociales               | 438.897.629,87                 | 157.732.747,55                 |
| Gastos financieros            | 21.059.306,87                  | 16.606.559,90                  |
| Gastos generales              | 12.201.551,80                  | 8.615.710,93                   |
| Depreciaciones                | 9.381.498,96                   | 9.138.085,24                   |
| Suministros                   | 130.366.999,90                 | 108.438.408,26                 |
| Servicios contratados         | 300.836.906,38                 | 236.624.840,11                 |
| Servicios médicos contratados | 1.804.964.247,60               | 1.374.629.558,83               |
| Egresos plan superador OSDE   | 388.918.856,93                 | 292.099.879,68                 |
| Deudores incobrables          | 33.155,18                      | 560.248,06                     |
| <b>TOTAL DEL RUBRO</b>        | <b><u>3.741.270.948,88</u></b> | <b><u>2.879.588.216,11</u></b> |

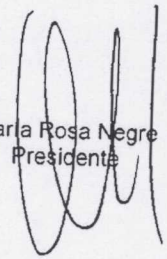
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidenta



OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(Cifras expresadas en pesos )

6. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la Ob.SBA asciende a \$ 2,18 (pesos dos con dieciocho centavos), el cual se encuentra totalmente integrado al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

7. MODIFICACION DE LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre de 2015 se efectuó un ajuste neto a los resultados de ejercicios anteriores por \$ 31.838.038,37 que corresponde a los siguientes conceptos:

| Concepto   | Rubro             | Saldo (Pérdida) / Ganancia |
|--|-------------------|----------------------------|
| Ajuste deudas comerciales por gastos años anteriores | Cuentas por pagar | 23.951.761,93              |
| Ajuste deudas comerciales por prescripción - Nota 13 | Cuentas por pagar | 1.039.605,02               |
| Otros (reintegros, diversos)                         | Diversos          | 6.846.671,42               |
| Total  |                   | 31.838.038,37              |

8. PATRIMONIO NETO NEGATIVO

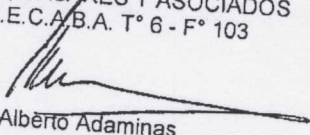
En el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2014 la obra social presenta patrimonio neto negativo por \$ 15.819.864,14. Durante el presente ejercicio el Directorio ha analizado las medidas tendientes a revertir esta situación.

9. EXENCION IMPOSITIVA

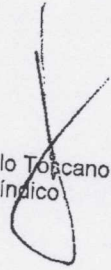
La Ob.SBA resulta un ente público no estatal organizado como instituto de administración mixta con capacidad de derecho público y privado, individualidad jurídica y autarquía administrativa y económico financiera. Tiene por finalidad la prestación de servicios de salud y se rige entre otra normas, en forma supletoria por las estipulaciones contenidas en la Ley Nacional Nro. 23.660 (Obras Sociales) mediante la cual goza de la exención prevista en el inciso f) del art. 20 de la Ley del impuesto a las ganancias.

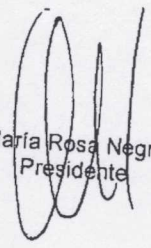
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Topcano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en pesos )

Asimismo la Ob.SBA resulta entidad continuadora del IMOS creado por la Ley Nro. 20.382, mediante la cual se eximía a la misma de "todo impuesto, contribución, o tasa de carácter nacional". Esto implica que a la institución también le sería aplicable la exención subjetiva del impuesto a las ganancias establecida por el artículo 20 inciso b) de la ley del tributo.

Si bien a la fecha de emisión de los presentes estados contables se encuentra pendiente de realización el trámite de reconocimiento por parte de la AFIP como entidad exenta, de acuerdo con la opinión de caracterizada doctrina y de jurisprudencia de la Corte Suprema de Justicia de la Nación, dicha circunstancia sólo adquiere importancia como medio de acreditación de la exención frente a terceros, no descalificando la ausencia del trámite formal la situación de sujeto exento del gravamen.

**10. DEUDA ADMINISTRACION GUBERNAMENTAL DE INGRESOS PUBLICOS.  
REGIMEN AGENTE DE RETENCION**

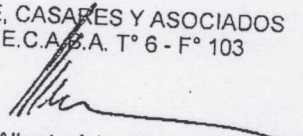
Al cierre del presente ejercicio, la Obra Social había cancelado en su totalidad la deuda por retenciones del impuesto a los Ingresos Brutos efectuadas a sus proveedores entre los periodos 01/2004 a 02/2006 correspondiente a capital. La deuda por intereses devengados y registrados asciende al 31 de diciembre de 2015 a \$ 1.249.932,95.

**11. SUBSIDIOS OTORGADOS POR EL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS  
AIRES**

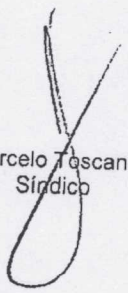
Con fecha 11 de mayo de 2005 la Ob.SBA firmó un acta acuerdo con el Ministerio de Hacienda de la Ciudad de Buenos Aires, en el cual el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires entregó un subsidio de \$ 20.000.000 con el siguiente destino: \$ 11.000.000 a gastos corrientes de la Obra Social, \$ 4.500.000 para ser aplicados a las obras y equipamiento de quirófanos del Sanatorio Dr. Julio Méndez y la asignación de \$ 4.500.000 para la realización de diversas obras en el Sanatorio Dr. Julio Méndez (adecuación de habitaciones, construcción de áreas Unidad de Terapia Intensiva, Unidad Coronaria, y otras). En la referida acta acuerdo la Ob.SBA se comprometió a acreditar documentadamente el cumplimiento de los compromisos contraídos.

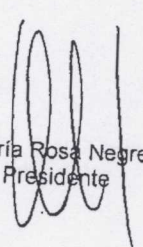
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Ademinas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Tescano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Cifras expresadas en pesos )

Posteriormente, con fecha 26 de octubre de 2006 la Ob.SBA firmó un nuevo acta acuerdo con el Ministerio de Hacienda de la Ciudad de Buenos Aires, por el cual la Ob.SBA se comprometió a instrumentar un esquema prestacional actualizado para lograr un nivel de calidad y satisfacción en las prestaciones de salud, acorde con las necesidades de los afiliados. Simultáneamente el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires entregó un nuevo subsidio de \$ 20.000.000 con el siguiente destino: \$ 10.000.000 a la cobertura del Fondo Compensador de Alta Complejidad que fueron recibidos directamente por la "Oficina Administradora del Fondo Compensador de Alta Complejidad del Banco de la Ciudad de Buenos Aires" y no ingresando a la Ob.SBA, y \$ 6.000.000 para ser aplicados a las obras de equipamiento del Sanatorio Dr. Julio Méndez y la asignación de \$ 4.000.000 para la modernización de los sistemas informáticos.

La referida acta acuerdo obligaba a la Ob.SBA a acreditar mediante documentación respectiva el cumplimiento de compromisos contraídos respecto de los \$ 10.000.000 destinados a obras y sistemas informáticos, ante el Ministerio de Hacienda.

A la fecha de emisión de los presentes estados contables la rendición de ambos subsidios se encuentra presentada ante el Ministerio de Hacienda de la Ciudad de Buenos Aires y pendiente de aprobación formal y definitiva por parte del mismo.

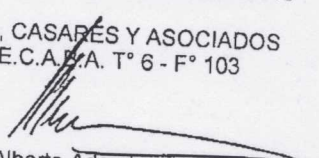
#### 12. PRESCRIPCION DE DEUDAS COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2015 y, conforme el marco legal establecido en el informe emitido por la Dirección General de Asuntos Jurídicos con fecha 6 de noviembre de 2015, la Ob.SBA procedió a desafectar de los estados contables finalizados en esa fecha, las carpetas de proveedores cuyos vencimientos según su grado de antigüedad fuesen mayores o iguales a cinco años a la fecha de cierre del ejercicio, y sin considerar a tal efecto, aquellas carpetas que se encontraban en proceso judicial o de reclamo alguno asentado en el marco de la previsión para juicios y reclamos.

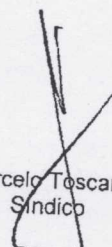
El monto total afectado en el proceso indicado en el párrafo anterior es de \$ 1.039.605,02 los cuales se ajustaron en el presente ejercicio contra la cuenta ajuste de resultados de ejercicios anteriores.


Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASAPÉS Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**  
(Cifras expresadas en pesos )

**13. PROYECTO REMODELACION INTEGRAL Y OBRAS FUTURAS EN SANATORIO  
DR. JULIO MENDEZ**

Con fecha 13 de abril de 2012 se emitió la Resolución N° 157/12 por medio de la cual se aprobó el proyecto de remodelación integral y de futuras obras edilicias y de equipamiento del Sanatorio Dr. Julio Méndez.

Asimismo, se dispuso en la mencionada resolución la afectación presupuestaria del 1 % de los ingresos totales de la Ob.SBA. destinados en forma exclusiva a lo mencionado en el párrafo anterior.

Es de destacar que con independencia del saldo bancario existente a una fecha determinada, se puede observar y confirmar a partir de las órdenes de compra y contratos emitidos por la Ob.SBA, que se han llevado a cabo una importante cantidad de obras y equipamiento tecnológico y de instrumental médico en el ámbito del Sanatorio Méndez conforme las pautas presupuestarias aprobadas por el Directorio a través de su Disposición Nro. 172/15.

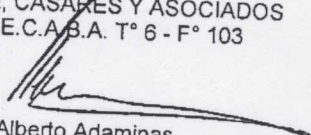
Al cierre de los presentes estados contables el monto por este concepto se encuentra registrado en la cuenta contable "Banco Francés Cta Cte N° 77118/9, en el rubro Caja y Bancos dentro del activo corriente.

**14. CONTRIBUCIONES AL REGIMEN PREVISTO POR LA LEY DE RIESGO DE  
TRABAJO**


La Ob.SBA actualmente presta cobertura propia para las contingencias derivadas de los accidentes y enfermedades de trabajo que eventualmente pudieran afectar a su personal. De acuerdo a la normativa vigente, Ley 24.557, la Ob.SBA debería adecuar su situación legal mediante la contratación de una Aseguradora de Riesgos del Trabajo.

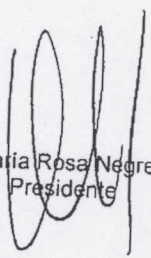
Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
Maria Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en pesos )

**15. REGLAMENTACION DE LOS PAGOS ORIGINADOS EN EL FONDO  
COMPENSADOR**

Con fecha 30 de mayo de 2014, el Ministerio de Hacienda de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, emitió la Resolución N° 867/14 por medio de la cual se aprobaron los nuevos procedimientos para la determinación y liquidación de los pagos originados en los fondos compensadores establecidos en el Decreto de Necesidad y Urgencia N° 1721/97.

Según la mencionada resolución la Oficina de Fondos Compensadores del Banco de la Ciudad de Buenos Aires realizará el pago de las prácticas médicas y/o provisión de prótesis, insumos y/o medicamentos una vez efectuada la facturación correspondiente por la institución prestadora y/o proveedora, previa verificación de la documentación por la Gerencia Operativa Servicios Médicos y de Prevención de la Salud.

Una vez verificada la documentación, la Gerencia Operativa Servicios Médicos y de Prevención de la Salud indicará la realización del pago y enviará la misma con su dictamen a la Oficina de Fondos Compensadores del Banco Ciudad de Buenos Aires.

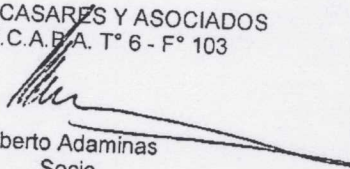
La Oficina de Fondos Compensadores del Banco de la Ciudad de Buenos Aires, realizará el pago de las sumas correspondientes a la financiación del Fondo Compensador, netas de las retenciones impositivas, y efectuado el pago al prestador, devolverá toda la documentación relativa a la práctica médica y/o provisión de prótesis, insumos y/o medicamentos junto con la constancia de dicho pago a la Gerencia Operativa Servicios Médicos y de Prevención de la Salud para su archivo.

Las disposiciones de la mencionada resolución entrarían en vigencia a partir del 1° de agosto de 2014. Asimismo, durante el año 2015 se emitieron nuevas resoluciones a los efectos de una adecuada interpretación de los procedimientos dispuestos por la Resolución N° 867/14, con la consiguiente prórroga de las disposiciones establecidas en la misma.


Al cierre de los estados contables finalizados el 31 de diciembre de 2014, la obra social ha continuado con el proceso de registración, validación, auditoría y pago de las prestaciones médicas y/o provisiones de prótesis, insumos y/o medicamentos aplicado en el ejercicio anterior.


Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS  
ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras expresadas en pesos )

Durante el presente ejercicio, la obra social comenzó la aplicación de la mencionada resolución con el consiguiente cambio en las registraciones contables, a partir del mes de agosto inclusive.

**16. REGISTROS CONTABLES**

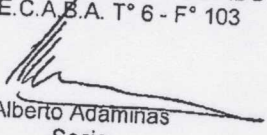
Los registros contables no se hallan rubricados en el Registro Público de Comercio ni en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social por entenderse que ello no es aplicable debido a la naturaleza jurídica de la Obra Social. Sin embargo los libros se encuentran rubricados por la Sindicatura de la Ob.SBA.

**17. HECHOS POSTERIORES**

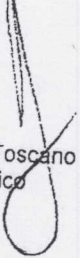
No existen acontecimientos u operaciones ocurridas entre la fecha de cierre del ejercicio y la emisión de los presentes estados contables que puedan modificar significativamente la situación patrimonial y financiera de la Institución a la fecha de cierre ni los resultados del presente ejercicio.


Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. To. 196 - Fo. 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

**ANEXO I**

**BIENES DE USO**

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015  
Comparativo con el ejercicio anterior  
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

| RUBRO                      | Valor Origen          | Altas               | Bajas       | Total B.U.            | Amortización Acumulada | Bajas       | Amortización del ejercicio | Total Amort. Acum.   | Valor residual        |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-----------------------|------------------------|-------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
|                            |                       |                     |             |                       |                        |             |                            |                      |                       |
| ACOPIO DE MATERIALES       | 60.000,00             |                     |             | 60.000,00             | 28.928.193,80          |             | 0,00                       | 0,00                 | 60.000,00             |
| APARATOS Y EQUIPOS         | 38.486.645,90         | 1.220.438,73        |             | 39.707.084,63         |                        |             | 2.168.819,05               | 31.097.012,85        | 8.610.071,78          |
| BIBLIOTECA                 | 76.461,90             | 0,00                |             | 76.461,90             |                        |             | 0,00                       | 0,00                 | 76.461,90             |
| EDIFICIOS                  | 104.544.816,52        |                     |             | 104.544.816,52        | 2.389.837,24           |             | 2.148.557,26               | 4.538.394,50         | 100.006.422,02        |
| EDIFICIOS MEJORAS          | 105.823,48            | 293.232,63          |             | 105.823,48            | 3.760,89               |             | 3.760,89                   | 7.521,78             | 98.301,70             |
| ELECTRODOMESTICOS          | 682.916,15            | 6.741,92            |             | 976.146,78            | 256.303,81             |             | 97.557,29                  | 353.861,10           | 622.287,68            |
| ELEM PRACT. DEPORT         | 53.573,79             |                     |             | 60.315,71             | 47.963,47              |             | 5.586,43                   | 53.549,90            | 6.785,81              |
| ENVASES                    | 239.103,21            |                     |             | 239.103,21            | 235.647,68             |             | 2.489,20                   | 238.146,89           | 956,32                |
| INSIGNIAS Y DISTINTIVOS    | 10.188,60             | 1.328,20            |             | 11.516,80             | 9.902,18               |             | 579,38                     | 10.481,56            | 1.035,24              |
| INSTALACIONES              | 6.187.289,61          | 495.943,50          |             | 6.683.233,11          | 4.485.809,35           |             | 512.887,28                 | 4.998.696,63         | 1.684.536,48          |
| INSTRUMENTAL CIENTIFICO    | 3.488.150,39          | 37.689,79           |             | 3.525.840,18          | 3.276.771,68           |             | 70.056,04                  | 3.346.827,72         | 179.012,46            |
| MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS | 2.122.893,84          | 100.676,25          |             | 2.223.569,89          | 1.124.371,82           |             | 84.409,14                  | 1.208.780,96         | 1.014.788,93          |
| MUEBLES Y UTILES           | 12.595.930,41         | 972.921,66          |             | 13.568.852,07         | 8.974.821,87           |             | 923.563,73                 | 9.898.385,60         | 3.670.466,47          |
| OBRAS Y MEJORAS            | 35.741.542,63         | 349.500,00          |             | 36.091.042,63         | 15.596.815,73          |             | 1.099.977,53               | 16.696.783,26        | 19.394.249,37         |
| PROGRAMAS Y EQUIPOS        | 6.827.573,48          | 576.330,00          |             | 7.403.903,48          | 5.210.075,76           |             | 1.706.942,55               | 6.917.018,31         | 486.885,17            |
| RODADOS                    | 246.427,75            |                     |             | 246.427,75            | 246.427,75             |             | 0,00                       | 246.427,75           | 0,00                  |
| ROPAS Y ENSERES            | 2.741.284,83          | 768.165,99          |             | 3.509.450,82          | 2.247.917,55           |             | 535.274,26                 | 2.783.191,82         | 726.259,00            |
| SEGURIDAD E INCENDIO       | 209.005,88            | 43.105,14           |             | 252.111,02            | 201.733,31             |             | 21.028,93                  | 222.762,24           | 29.348,78             |
| TERRENOS                   | 194.912.692,00        | 4.866.073,81        | 0,00        | 194.912.692,00        | 73.236.353,89          | 0,00        | 9.381.498,96               | 82.617.852,85        | 194.912.692,00        |
| <b>TOTALES 2015</b>        | <b>409.332.320,17</b> | <b>5.772.950,74</b> | <b>0,00</b> | <b>414.198.393,98</b> | <b>73.236.353,89</b>   | <b>0,00</b> | <b>9.381.498,96</b>        | <b>82.617.852,85</b> | <b>331.580.641,13</b> |
| <b>TOTALES 2014</b>        | <b>403.559.369,43</b> | <b>5.772.950,74</b> | <b>0,00</b> | <b>409.332.320,17</b> | <b>64.098.268,65</b>   | <b>0,00</b> | <b>9.138.085,24</b>        | <b>73.236.353,89</b> | <b>336.095.966,28</b> |

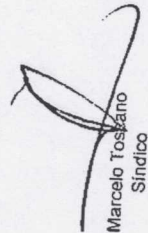
Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro Informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

  
Alberto Adaminas  
Socio

Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188

  
Marcelo Toscano  
Síndico

  
María Roxa Negre  
Presidenta



**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD  
de Buenos Aires**

ANEXO II

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015  
Comparativo con el ejercicio anterior  
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

| RUBRO                         | Adm. Central   | Acción Social  | Prestaciones   |                  | Gastos<br>Financieros | Turismo        | Fondo<br>compensador | Total            |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------------|------------------|
|                               |                |                | med. asist.    | Prest. Varias    |                       |                |                      |                  |
| Gastos en personal            | 182.238.905,04 | 82.253.674,62  | 498.088.822,32 | 0,00             | -                     | 69.320.760,52  | 0,00                 | 831.902.162,50   |
| Cargas sociales               | 43.869.422,62  | 19.651.369,24  | 162.193.781,47 | 0,00             | -                     | 15.963.704,44  | 0,00                 | 241.678.277,77   |
| Gastos financieros            | 1.969.404,31   | 43.248,06      | 7.352.082,67   | 0,00             | 20.987.291,86         | -              | -                    | 20.987.291,86    |
| Gastos generales              | 9.381.498,96   | 0,00           | 0,00           | 0,00             | -                     | -              | -                    | -                |
| Amortizaciones                | 1.658.272,81   | 3.547.630,12   | 108.201.871,05 | 0,00             | -                     | 2.836.816,76   | 0,00                 | 12.201.551,80    |
| Suministros                   | 76.441.416,87  | 11.390.311,71  | 82.047.011,25  | 6.883.489,11     | -                     | 9.862.787,71   | 0,00                 | 9.381.498,96     |
| Servicios contratados         | 0,00           | 12.942.541,48  | 0,00           | 124.530.898,85   | -                     | 6.427.267,70   | 0,00                 | 130.366.999,90   |
| Servicios médicos contratados | 33.155,18      | 0,00           | 0,00           | 0,00             | -                     | 3.819.000,00   | 0,00                 | 300.836.906,38   |
| Deudores incobrables          | 388.918.856,93 | 0,00           | 0,00           | 0,00             | -                     | 0,00           | 0,00                 | 1.804.964.247,60 |
| Plan superador OSDE           | 704.510.932,72 | 129.798.775,23 | 857.883.568,76 | 1.856.581.105,71 | 20.987.291,86         | 108.230.337,13 | 0,00                 | 388.918.856,93   |
| TOTALES 2015                  | 562.374.981,58 | 88.861.910,35  | 670.027.666,72 | 1.454.368.806,54 | 16.591.650,34         | 85.115.552,58  | 2.247.648,00         | 2.879.588.216,11 |
| TOTALES 2014                  |                |                |                |                  |                       |                |                      |                  |

Las Notas 1 a 17 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables.

Firmado a los efectos de su identificación  
con nuestro informe de fecha 02/08/2016

ELIZALDE, CASARES Y ASOCIADOS  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 6 - F° 103

Alberto Adaminas  
Socio

Contador Público (U.C.A.)  
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 196 - F° 188

Marcelo Toscano  
Sindico

Maria Rosa Megre  
Presidente