

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

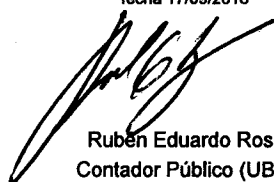
## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

<u>ACTIVO</u>		31/12/2017	31/12/2016
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Caja y bancos	Nota 5.1	122.217.308,17	186.641.078,18
Inversiones	Nota 4.b) y 5.2	140.227.260,27	132.844.874,40
Cuentas por cobrar	Nota 5.3	668.055.421,95	538.673.325,25
Otros créditos	Nota 5.4	559.326.235,97	153.955.206,53
Bienes de cambio	Nota 5.5	38.817.882,37	38.067.623,45
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.528.644.108,73</b>	<b>1.050.182.107,81</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Bienes de Uso	Anexo I	384.837.918,42	363.236.824,71
<b>Total activo no corriente</b>		<b>384.837.918,42</b>	<b>363.236.824,71</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.913.482.027,15</b>	<b>1.413.418.932,52</b>

Las notas 1 a 18 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
Síndico



María Rosa Negre  
Presidente

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

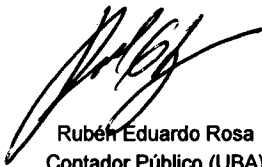
## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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


<u>PASIVO</u>		31/12/2017	31/12/2016
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por pagar	Nota 5.6	873.468.106,61	683.907.049,98
Deudas sociales y fiscales	Nota 5.7	33.234.352,88	29.725.492,77
Deudas previsionales	Nota 5.8	44.543.281,57	38.649.422,35
Otras deudas	Nota 5.9	551.326.748,09	445.806.494,18
Previsiones para juicios	Nota 5.10	62.496.800,58	56.436.164,92
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.565.069.289,73</b>	<b>1.254.524.624,20</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Deudas previsionales	Nota 5.11	20.166.451,20	23.900.978,48
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>20.166.451,20</b>	<b>23.900.978,48</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.585.235.740,93</b>	<b>1.278.425.602,68</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>			
Según estado respectivo		328.246.286,22	134.993.329,84
<b>Total pasivo corriente y patrimonio neto</b>		<b>1.913.482.027,15</b>	<b>1.413.418.932,52</b>

Las notas 1 a 18 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Comparativo con el ejercicio anterior Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

		31/12/2017	31/12/2016
Recursos Ordinarios	Nota 5.12	7.110.058.766,02	5.369.263.434,52
Gastos de Funcionamiento	Nota 5.13 y Anexo II	-6.942.501.558,47	-5.256.899.487,68

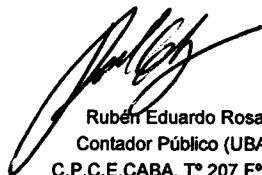
### RESULTADO DEL EJERCICIO - Superavit

167.557.207,55

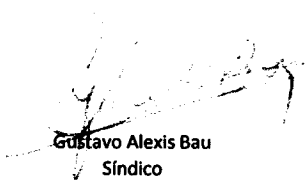
112.363.946,84

Las notas 1 a 18 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Comparativo con el ejercicio anterior Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

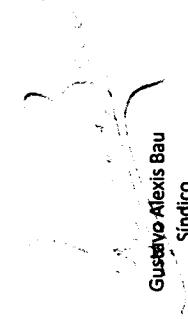
	Capital	Ajuste de Capital	Total	Resultados diferidos	Resultados acumulados	Total Patrimonio Neto 31/12/2016	Total Patrimonio Neto 31/12/2017
Saldos al inicio	2,18	807.897,96	807.900,14	268.824.035,61	-134.638.605,90	134.993.329,84	134.993.329,85
AREA - Nota 7					25.695.748,82		25.695.748,82
<b>Saldos ajustados al inicio</b>	<b>2,18</b>	<b>807.897,96</b>	<b>807.900,14</b>	<b>268.824.035,61</b>	<b>-108.942.857,08</b>	<b>134.993.329,84</b>	<b>160.689.078,67</b>
Desafectación saldo por revaluación - Nota 4.d				-1.813.588,45	1.813.588,45		
Resultado del Ejercicio Superavit					167.557.207,55		167.557.207,55
<b>Saldos al cierre del ejercicio</b>	<b>2,18</b>	<b>807.897,96</b>	<b>807.900,14</b>	<b>267.010.447,16</b>	<b>60.427.938,92</b>	<b>134.993.329,84</b>	<b>328.246.286,22</b>

Las notas 1 a 18 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables

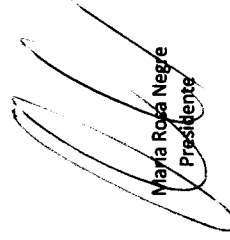
Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. Tº 207 Fº 071



Gustavo Alexis Bau  
Síndico



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 2017  
Comparativo con el ejercicio anterior  
Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

	31/12/2017	31/12/2016
<b><u>Variaciones del efectivo</u></b>		
Efectivo al inicio del ejercicio (1)	186.641.078,18	69.497.516,07
Modificación de ejercicios anteriores	0,00	0,00
Efectivo modificado al inicio del ejercicio (1)	186.641.078,18	69.497.516,07
Efectivo al cierre del ejercicio	122.217.308,17	186.641.078,18
Aumento (Disminución) neta del efectivo	-64.423.770,01	117.143.562,11
<b><u>Causas de las variaciones del efectivo</u></b>		
<b><u>Actividades operativas</u></b>		
Ganancia (pérdida) del ejercicio	167.557.207,55	112.363.946,84
AREA	25.695.748,82	-33.402.530,73
<b><u>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo</u></b>		
Amortizaciones	10.450.868,77	10.101.275,70
Amortizaciones - ajuste saldo inicial	-1.844.721,99	0,00
<b><u>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</u></b>		
+ Disminución / Aumento de cuentas a cobrar	-129.382.096,70	-75.753.753,15
+ Disminución / Aumento de otros créditos	-405.371.029,44	-66.413.518,06
+ Disminución / Aumento de Bienes de Cambio	-750.258,92	-22.080.678,86
+ Disminución / Aumento de Inversiones	-7.382.385,87	-105.024.214,14
+ Aumento / Disminución de Cuentas por pagar	189.561.056,63	278.635.052,86
+ Aumento / Disminución de Ds Sociales y Fiscales	3.508.860,11	5.687.720,68
+ Aumento / Disminución de Deudas Previsionales	5.893.859,22	7.207.083,26
+ Aumento / Disminución de Otra Deudas	105.520.253,91	32.428.847,99
+ Aumento / Disminución de Provisiones para Juicios	6.060.635,66	6.305.841,00
+ Aumento / Disminución de Deudas Previsionales No Cte	-3.734.527,28	-3.286.384,00
<b><u>Flujo Neto de Efectivo Generado por (utilizado en) las Actividades Operativas</u></b>		
<b><u>Actividades de Inversión</u></b>		
Adquisición de bienes de uso	-30.207.240,48	-29.625.127,28
<b>Variación del Efectivo</b>	<b>-64.423.770,01</b>	<b>117.143.562,11</b>

Las notas 1 a 18 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 mi informe de  
fecha 17/09/2018

  
Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

  
Gustavo Alexis Bau  
Síndico

  
María Rosa Negro  
Presidente

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

ANEXO I

## BIENES DE USO

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

Comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

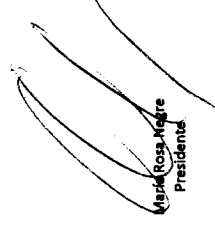
RUBRO	Valores de origen		Anortizaciones		Neto resultante		
	Valores al inicio del ejercicio	Aumentos y Diminuciones	Valores al cierre del ejercicio	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio	AI 31/12/2017	AI 31/12/2016
ACOPIO DE MATERIALES	60.000,00		60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
APARATOS Y EQUIPOS	43.042.373,44	3.168.857,67	46.211.231,11	33.231.371,67	2.323.352,48	10.656.508,95	9.768.532,37
BIBLIOTECA	78.461,90	6.668,00	83.129,90	0,00	0,00	83.129,90	78.461,90
EDIFICIOS	104.544.816,52		104.544.816,52	6.665.376,81	2.148.557,26	95.710.882,45	97.857.864,78
EDIFICIOS MEJORAS	105.823,48	1.191.748,56	1.297.572,04	11.282,87	27.565,96	1.258.893,51	94.540,91
ELECTRODOMESTICOS	1.343.395,90	911.214,50	2.254.600,40	449.142,37	211.494,37	1.593.963,66	894.134,53
ELEMENTOS PARA PRATICA DEPORTIVA	60.545,71	63.413,22	123.958,93	55.045,55	23.544,27	45.369,11	3.559,31
ENVASES	243.843,21	8.630,00	252.473,21	240.639,29	4.402,3	7.393,69	1.632,92
INSIGNIAS Y DISTINTIVOS	18.390,40	6.530,40	22.920,80	12.230,92	4.205,91	18.438,93	4.159,48
INSTALACIONES	7.804.749,68	1.304.967,78	8.909.737,46	5.528.679,81	735.019,30	6.263.899,11	2.058.999,77
INSTRUMENTAL CIENTIFICO	3.887.042,12	97.842,12	3.984.884,24	3.483.586,19	160.608,88	3.644.195,07	413.455,93
MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS	2.395.574,27	577.183,21	2.972.757,48	1.313.529,86	137.091,11	1.522.136,51	1.082.044,41
MUEBLES Y UTILES	15.762.127,08	5.243.304,57	21.005.431,65	10.773.979,92	1.385.368,54	12.159.348,46	4.984.182,58
OBRAS Y MEJORAS	56.181.929,90	16.981.776,41	73.043.706,31	17.919.499,91	1.842.179,47	19.761.669,38	37.987.182,70
PROGRAMAS Y EQUIPOS	9.328.303,98		9.328.303,98	7.636.084,36	839.622,10	850.597,50	256.139,52
RODADOS	246.427,75		246.427,75	246.427,75		0,00	0,00
ROPAS Y ENSERES	3.746.577,84	655.516,47	4.402.094,31	3.062.946,47	555.944,09	783.203,75	603.354,62
SEGURIDAD E INCENDIO	299.456,58	109.568,08	399.024,66	224.583,99	51.844,89	89.585,78	25.459,07
TERRENOS	194.912.692,00		194.912.692,00	0,00	0,00	194.912.692,00	194.912.692,00
TERRENOS - MANTENIDOS PARA LA VENTA	12.132.432,00		12.132.432,00	0,00	0,00	12.132.432,00	12.132.432,00
<b>TOTALES AL 31/12/2017</b>	<b>455.955.953,76</b>	<b>30.207.240,98</b>	<b>486.163.194,75</b>	<b>90.874.407,58</b>	<b>10.450.868,77</b>	<b>101.325.276,33</b>	<b>384.837.918,42</b>
<b>TOTALES AL 31/12/2016</b>	<b>426.330.825,96</b>	<b>29.625.127,28</b>	<b>455.955.953,24</b>	<b>82.617.852,85</b>	<b>10.101.275,70</b>	<b>92.719.128,65</b>	<b>383.238.824,71</b>

Las notas 1 a 18 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables

Firmado a los efectos de su  
Identificación con el informe de  
fecha 17/09/2018

  
Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA, T° 207 F° 071

  
María Rosa Negro  
Presidenta

  
Guislayo Alexis Batú  
Síndico

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## ANEXO II

**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**  
 Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017  
 Comparativo con el ejercicio anterior  
 Cifras expresadas en pesos - Nota 3.2

RUBRO	Administración Central	Acción Social	Prestaciones med. asist.	Prestaciones Varias	Gastos Financieros	Turismo	Fondo Compensador	Total al 31/12/2017	Total al 31/12/2016
Gastos en personal	302.325.773,88	133.281.127,32	911.101.125,01			120.703.115,94		1.467.411.142,25	1.195.293.285,61
Cargas sociales	70.782.699,06	30.868.287,20	213.558.074,54			27.020.188,14		342.229.228,94	280.403.671,75
Gastos financieros					24.258.909,76			24.258.909,76	35.414.696,37
Gastos generales	1.738.085,92	23.731,21	10.847.552,84			4.874.221,56		17.483.591,33	18.209.945,76
Amortizaciones	10.450.868,77							10.450.868,77	10.101.275,70
Suministros	5.228.901,36	120.276,78	195.030.985,53			11.389.743,27		212.647.804,02	150.984.200,39
Servicios contratados	80.438.574,95	28.899.450,00	157.004.186,88	877.887,08			602.834,00	408.241.944,47	341.726.683,18
Servicios médicos contratados		22.844.284,88	11.500.283,17	119.226.597,72			400.543.529,74	3.707.233.018,26	2.612.893.495,42
Deudores Incobrables	6.882.110,23			3.288.362.580,47				6.882.110,23	56.413.670,73
Plan supervisor OSDE				747.862.840,44				747.862.840,44	555.688.582,77
<b>TOTALES AL 31/12/2017</b>	<b>477.847.014,27</b>	<b>218.037.137,39</b>	<b>1.499.042.177,77</b>	<b>4.134.129.945,71</b>	<b>24.258.909,76</b>	<b>190.039.989,83</b>	<b>401.146.363,74</b>	<b>6.942.501.558,47</b>	
<b>TOTALES AL 31/12/2016</b>	<b>411.702.096,85</b>	<b>171.787.022,72</b>	<b>1.182.300.330,94</b>	<b>3.077.018.192,53</b>	<b>35.414.696,37</b>	<b>196.060.749,49</b>	<b>242.738.402,58</b>		<b>5.258.899.487,68</b>

Las notas 1 a 18 y los Anexos I y II forman parte integrante de los Estados Contables

Firmado a los efectos de su  
 identificación con el informe de  
 fecha 17/09/2018

  
 Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)  
 C.P.C.E.CABA, T° 207 F° 071

  
 Gustavo Alexis Bau  
 Síndico

  
 María Rosa Agüero  
 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 2017 Y 2016**  
(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 05 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 económica-financiera.

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

- Los agentes que se desempeñan 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.

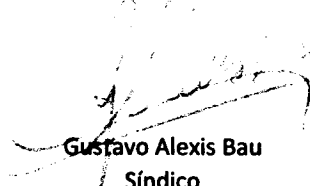
El 11 de enero de 2008 se efectivizó la intervención por medio del Decreto N° 20/08 del Gobierno Porteño, en el cual se establecía el cese en sus funciones del Directorio de la Obra Social, designando al Sr. Jorge Arnoldo Rey como interventor por el plazo de 180 días corridos.

Por el Decreto 819/08 del 07 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 08 de marzo de 2009.

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(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.)

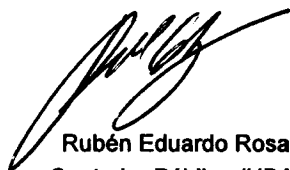
**3.2. Reexpresión en moneda constante**

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 fuera 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.

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

3.3. Estados contables comparativos

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

**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 plazos fijos que la obra social ha constituido durante el presente ejercicio y cuyos saldos al 31 de diciembre de 2017 representan 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 al 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

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018

  
Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

  
Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
**(Cifras expresadas en pesos)**


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 Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.) y por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.) 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 2017 la obra social procedió a su disminución en la proporción 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.

El terreno que la Obra Social posee en el partido de Moreno, provincia de Buenos Aires se expone como bienes de uso por tratarse, a partir del ejercicio 2016, de un activo no corriente que se mantiene para su venta.


Los restantes bienes de uso han sido valuados a su costo de adquisición reexpresados 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.

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

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.

g) Recursos y gastos

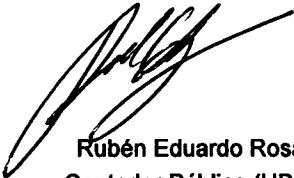
Las cuentas que acumulan operaciones monetarias se expresan a su valor nominal.

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.

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
 (Cifras expresadas en pesos)

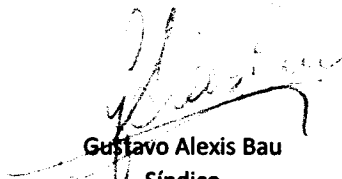
**5. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

<u>5.1 CAJA Y BANCOS</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Caja	540.415,80	701.543,21
Banco Ciudad Cta 283/9	43.370.632,58	7.988.578,82
Banco Pcia Bs As Cta 27211/3	99.269,99	0,00
Banco Ciudad Cta 6/2	54.465.738,25	161.240.734,90
Banco Ciudad Cta 132/4	8.508.524,49	4.414.196,88
Banco Ciudad Cta 26261/7	9.762,33	13.520,66
Banco Cta 938/00 Sanatorio	111.212,39	0,00
Banco Ciudad Cta 1040/7		
CRM	3.460.211,28	2.463.290,64
Banco Ciudad Cta 1043/8 Suc. 33	3.957.342,27	3.754.494,07
Banco Frances Cta Cte N° 77118/9	5.468.510,43	0,00
Banco Pcia Bs As Cta Cte 27212/0	27.116,09	0,00
Banco Pcia Bs As Cta Cte 27211/3	0,00	98.180,53
Banco Ciudad Cta 1678/8 Mina Clavero	295.447,72	0,00
Banco BBVA Frances Cta 5316/4 Salsipuedes	1.666.374,55	5.905.879,78
Banco BBVA Frances Cta 474/9 FDO 701	0,00	60.658,69
Fondos permanentes	236.750,00	0,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>122.217.308,17</b>	<b>186.641.078,18</b>

Firmado a los efectos de su  
 identificación con mi informe de  
 fecha 17/09/2018

  
 Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

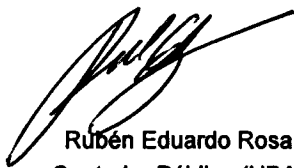
  
 Gustavo Alexis Bau  
 Síndico

  
 María Rosa Negre  
 Presidente

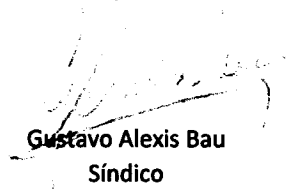
**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS**  
**EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

<b><u>5.2 INVERSIONES</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>Corriente</u></b>		
En moneda nacional		
Plazo fijo capital	140.000.000,00	132.181.200,00
Plazo fijo intereses	227.260,27	663.674,40
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>140.227.260,27</u></b>	<b><u>132.844.874,40</u></b>
<b><u>5.3 CUENTAS A COBRAR</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>Corriente</u></b>		
En moneda nacional		
Deudores por aportes trabajador	267.451.488,64	206.147.173,90
Deudores por aportes empleador	392.645.840,86	322.157.936,64
Deudores por prestación afiliados	9.415.571,32	11.166.804,46
Previsión por aportes y contribuciones	-1.457.478,97	-798.589,75
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>668.055.421,85</u></b>	<b><u>538.673.325,25</u></b>

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018

  
Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

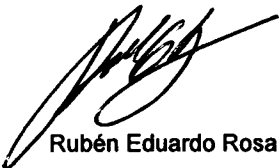
  
Gustavo Alexis Bau  
Síndico

  
María Rosa Negre  
Presidente

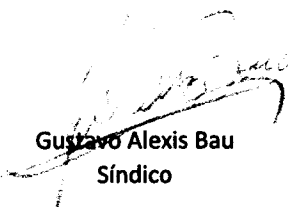
**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS**  
**EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (Cifras expresadas en pesos)

<b><u>5.4 OTROS CREDITOS</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>Corriente</u></b>		
En moneda nacional		
Fondo compensador	187.214.256,79	34.925.630,79
Previsión fondo compensador	0,00	-5.944.959,04
Fondo de discapacidad a cobrar	282.673.715,13	101.792.228,38
Previsión fondo de discapacidad a cobrar	0,00	-49.603.307,31
Anticipo para gastos	15.590.963,11	14.790.148,93
Anticipo proveedores	27.016.139,43	49.641.647,92
Anticipo haberes	405.652,72	237.839,17
Deudores en gestión	580.841,74	580.841,74
Impuesto Ley 25.413 a recuperar	8.109.762,33	6.467.455,00
Tarjetas de crédito a cobrar	507.905,82	316.262,28
Diversos	521.154,40	496.923,67
Previsión otros créditos incobrables	-347.605,60	0,00
Ingresos pendientes de depositar CRM	169.730,00	84.495,00
COM Ley a cobrar	36.342.345,23	0,00
Garantías pagadas	371.374,87	0,00
Deudores en litigio	170.000,00	170.000,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>559.326.235,97</u></b>	<b><u>153.955.206,53</u></b>

Firmado a los efectos de su  
 identificación con mi informe de  
 fecha 17/09/2018

  
 Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071

  
 Gustavo Alexis Bau  
 Síndico

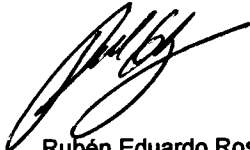
  
 María Rosa Negre  
 Presidente

**OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CORRESPONDIENTES A LOS**  
**EJERCICIOS ECONOMICOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (Cifras expresadas en pesos)

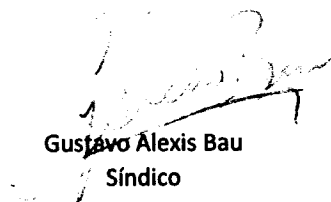
<b><u>5.5 BIENES DE CAMBIO</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>Corriente</u></b>		
En moneda nacional		
Drogas y medicamentos	38.817.882,37	38.067.623,45
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>38.817.882,37</u></b>	<b><u>38.067.623,45</u></b>

<b><u>5.6 CUENTAS POR PAGAR</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b><u>Corriente</u></b>		
En moneda nacional		
Proveedores	662.820.718,30	567.028.663,58
Proveedores fondo compensador	210.633.388,31	116.823.370,45
Fondo fiduciario I	0,00	8.097,20
Fondo fiduciario II	0,00	32.918,75
Proveedores por servicios	14.000,00	14.000,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>873.468.106,61</u></b>	<b><u>683.907.049,98</u></b>

Firmado a los efectos de su  
 identificación con mi informe de  
 fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)  
 C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
 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 2017 Y 2016**  
 (Cifras expresadas en pesos)

<u>5.7 DEUDAS SOCIALES Y FISCALES</u>	31/12/2017	31/12/2016
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Remuneraciones a pagar	1.613.803,02	637.462,42
Retenciones a pagar	28.740.731,95	26.200.933,53
Incentivo no remunerativo	1.629.884,96	1.637.163,87
Intereses resarcitorios ingresos brutos a pagar	1.249.932,95	1.249.932,95
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>33.234.352,88</u></b>	<b><u>29.725.492,77</u></b>

<u>5.8 DEUDAS PREVISIONALES</u>	31/12/2017	31/12/2016
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
ANSES aporte personal	18.678.907,21	15.840.605,27
ANSES aporte patronal	22.129.847,14	19.522.433,14
Moratoria previsional RAFA contribuciones	4.153.091,62	3.517.162,67
Moratoria contribuciones 2004	175.125,60	148.601,16
Moratoria contribuciones 2005-06	1.418.718,23	1.203.839,94
Moratoria contribuciones 2003	287.734,51	244.081,27
Intereses a devengar	-2.300.142,74	-1.827.301,10
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>44.543.281,57</u></b>	<b><u>38.649.422,35</u></b>

Firmado a los efectos de su  
 identificación con mi informe de  
 fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
 Contador Público (UBA)  
 C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
 Síndico




María Rosa Negra  
 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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

<b><u>5.9 OTRAS DEUDAS</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Provisiones	525.512.526,75	420.939.355,34
Depósitos en garantía	2.331.462,78	1.385.187,30
Otras	23.482.758,56	23.481.951,54
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>551.326.748,09</u></b>	<b><u>445.806.494,18</u></b>
<b><u>5.10 PREVISIONES</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Por juicios	62.496.800,58	56.436.164,92
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>62.496.800,58</u></b>	<b><u>56.436.164,92</u></b>
<b><u>5.11 DEUDAS PREVISIONALES</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<u>No Corriente</u>		
En moneda nacional		
Moratoria previsional RAFA contribuciones	24.858.390,46	29.011.482,08
Moratoria contribuciones 2004 no corriente	1.043.073,14	1.218.198,74
Moratoria contribuciones 2005-2006 no corriente	8.450.068,18	9.868.786,41
Moratoria contribuciones 2003 no corriente	1.715.079,06	2.002.813,57
Intereses a devengar	-15.900.159,64	-18.200.302,32
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>20.166.451,20</u></b>	<b><u>23.900.978,48</u></b>

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

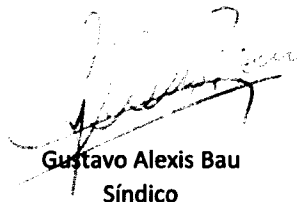
<b><u>5.12 RECURSOS ORDINARIOS</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
En moneda nacional		
Aportes y contribuciones	6.198.550.914,41	4.932.633.179,70
Atención médica	403.893.518,96	135.480.409,05
Turismo y recreación	37.100.698,04	28.522.625,47
Otros	470.513.634,61	272.627.220,30
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>7.110.058.766,02</u></b>	<b><u>5.369.263.434,52</u></b>

<b><u>5.13 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u></b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
En moneda nacional		
Gastos en personal	1.467.411.142,25	1.195.293.285,61
Cargas sociales	342.229.228,94	280.403.671,75
Gastos financieros	24.258.909,76	35.414.696,37
Gastos generales	17.483.591,33	18.209.945,76
Depreciaciones	10.450.868,77	10.101.275,70
Suministros	212.647.804,02	150.984.200,39
Servicios contratados	406.241.944,47	341.726.683,18
Servicios médicos contratados	3.707.233.018,26	2.612.693.495,42
Egresos plan superador OSDE	747.662.940,44	555.658.562,77
Deudores incobrables	6.882.110,23	56.413.670,73
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b><u>6.942.501.558,47</u></b>	<b><u>5.256.899.487,68</u></b>

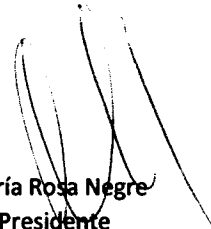
Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(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 2017 y 2016.

**7. MODIFICACION DE LOS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Al 31 de diciembre de 2017 se efectuó un ajuste neto a los resultados de ejercicios anteriores por \$ 25.695.748,82. La composición es la siguiente:

CONCEPTO	MONTO
Anulación previsiones	28.000.000,00
Amortizaciones ajuste años anteriores	1.844.721,99
Proveedores	-4.148.973,17
<b>TOTAL</b>	<b>25.695.748,82</b>

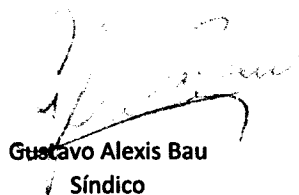
**8. SUBSIDIO POR DISCAPACIDAD**

De acuerdo con lo dispuesto en Acta N° 1/17 que instrumenta el Acta de Negociación Colectiva suscripta el 17 de abril de 2017 entre los representantes del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires y del Sindicato Único de Trabajadores del Estado (SUTECBA) se da cumplimiento a la prórroga establecida hasta el 31 de diciembre de 2017 de los alcances del Acta Acuerdo del 28 de abril de 2015 y su Addenda de fecha 22 de mayo de 2015 por la cual el Gobierno de la Ciudad de

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

Buenos Aires se compromete a transferir el 50% de los gastos efectivamente pagados por las prestaciones que la Ob.SBA brinda a personas con capacidades especiales.

**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 otras normas en forma supletoria por las estipulaciones contenidas en la Ley Nacional N° 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.

Asimismo, la Ob.SBA resulta entidad continuadora del IMOS creado por la Ley N° 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.

No obstante, lo expuesto, a efectos de oponer la misma frente a terceros, se ha tramitado con fecha 12/02/2017 solicitud N° 794356, la exención frente a la AFIP por el inciso f), habiéndose obtenido el certificado de exención provisorio en trámite, encontrándose formalmente aceptada la mencionada solicitud a la fecha de cierre. Con posterioridad, se presentó la solicitud N° 858.746 del Certificado de exención en el Impuesto a las Ganancias por el inciso b), habiendo sido considerada normalmente admisible con fecha 22/06/2018.

**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 períodos 01/2004 a 02/2006 correspondiente a capital. La

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

deuda por intereses devengados y registrados asciende al 31 de diciembre de 2017 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 equipamientos 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 de Unidad de Terapia Intensiva, Unidad Coronaria y otras). En la referida acta acuerdo la Ob.SBA se comprometió a acreditar documentalmente el cumplimiento de los compromisos contraídos.

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

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)

C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

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

Durante el año 2017 la Ob.SBA ha dado cobertura directa para las contingencias derivadas de los accidentes y enfermedades de trabajo, y tal desenvolvimiento, atento su solvencia patrimonial y servicios médicos propios, a lo que se suma el cumplimiento de los dictámenes médicos oficiales, han permitido un desempeño normal de debido amparo a sus agentes frente a los riesgos de la actividad.

Es de destacar que la Ley 24.557 prevé como alternativa a la contratación de una Aseguradora de Riesgos del Trabajo, la opción del autoseguro, que en el caso de la Ob.SBA por sus características propias, resulta una perspectiva para su adopción, ante el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, y de la Superintendencia de Riesgo de Trabajo, habiéndose originado una presentación a nivel informativo de la Ob.SBA que luego se concretó en el expediente S.R.T. N° 203627/2016.

**13. 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 Fondo Compensador 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

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

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 del Ministerio de Hacienda.

Una vez verificada la documentación, la Gerencia Operativa Servicios Médicos y de Prevención de la Salud emite un dictamen aprobando las prácticas y/o prótesis. Con el dictamen definitivo la Obra Social procede al armado del expediente con su correspondiente liquidación y orden de pago, lo que es remitido a la Oficina de Fondo Compensador del Banco de la Ciudad de Buenos Aires.

La Oficina de Fondo Compensador del Banco de la Ciudad de Buenos Aires, realizará al prestador, el pago de las sumas correspondientes a la financiación del Fondo Compensador, netas de las retenciones impositivas, e informa a la Obra Social sobre los pagos realizados.

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.

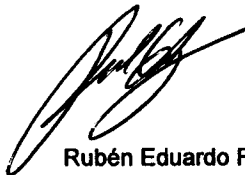
Al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 la obra social comenzó la aplicación de la mencionada resolución con el consiguiente cambio en las registraciones contables, a partir del mes de agosto inclusive.

En la cuenta Proveedores se ha realizado la apertura de las deudas correspondientes a las prestaciones cubiertas por el Fondo Compensador.

**14. ANTICIPO A PROVEEDORES**

La cuenta Anticipo a Proveedores está compuesta por adelantos sobre carpetas de la Ob.SBA a fin de financiar demoras en las presentaciones y autorizaciones por parte del Fondo Compensador, y se recuperan cuando el Fondo realiza el pago.

Firmado a los efectos de su  
identificación con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rubén Eduardo Rosa  
Contador Público (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T° 207 F° 071



Gustavo Alexis Bau  
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 2017 Y 2016**  
(Cifras expresadas en pesos)

**15. FONDO COMPENSADOR**

Al cierre del ejercicio 2017, la registraci3n del Fondo Compensador se ha contabilizado por el criterio de lo devengado.

**16. REGISTROS CONTABLES**

Los registros contables no se hallan rubricados en el Registro P3blico de Comercio ni en el Ministerio de Trabajo y Seguridad Social por entenderse que ello no es aplicable debido a la naturaleza jur3dica de la Obra Social. Sin embargo, los libros se encuentran rubricados por la Sindicatura de la Ob.SBA.

**17. APLICACI3N RT 48 FACPCE**

Tal como lo aprobara el Consejo Profesional de Ciencias Econ3micas de la Ciudad de Buenos Aires, a trav3s de la Resoluci3n CD N3 24/2018, la aplicaci3n de la RT N3 48 de la FACPCE, dicha resoluci3n t3cnica ser3 aplicada en el ejercicio 2018, de la Norma de Excepci3n: Costo Atribuido para Determinados Activos.

**18. HECHOS POSTERIORES**

No existen acontecimientos u operaciones ocurridas entre la fecha de cierre del ejercicio y la emisi3n de los presentes estados contables que puedan modificar significativamente la situaci3n patrimonial y financiera de la Instituci3n a la fecha de cierre ni los resultados del presente ejercicio.

Se informa que, a la fecha de la presentaci3n de estos Estados Contables, se encuentra en gesti3n a trav3s de un proceso licitatorio, la contrataci3n de una Aseguradora de Riesgos del Trabajo, mediante la carpeta de procedimiento de contrataci3n N3 529.725/18

Firmado a los efectos de su  
identificaci3n con mi informe de  
fecha 17/09/2018



Rub3n Eduardo Rosa  
Contador P3blico (UBA)  
C.P.C.E.CABA. T3 207 F3 071



Gustavo Alexis Bau  
S3ndico



Mar3a Rosa Negre  
Presidente