

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

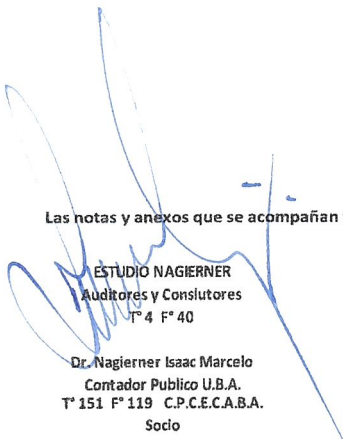
**ESTADO CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO REGULAR  
INICIADO EL 01 DE ENERO DE 2022 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA CON EL EJERCICIO ANTERIOR**  
(Expresado en moneda homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)


**Domicilio Legal:** Av. Rivadavia 6082 (C1406GLQ) - Ciudad Autónoma de Buenos Aires

**Actividad Principal:** Prestación servicios de salud que contengan acciones colectivas e  
Individuales de promoción, prevención, atención, recuperación y  
Rehabilitación.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

  
ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SINDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

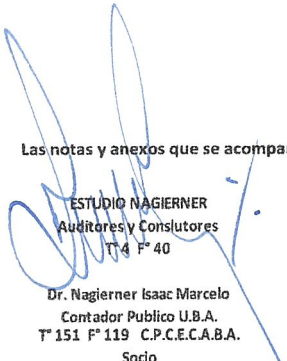
# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

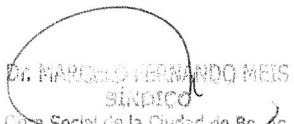
Correspondiente al Balance General al 31 de Diciembre de 2022 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 4.1)	1.235.598.679,78	285.848.624,67	Cuentas a pagar (Nota 4.5)	8.949.639.629,92	9.772.290.422,20
Cuentas por cobrar (Nota 4.2)	4.896.723.134,07	4.949.321.422,07	Deudas Sociales y Fiscales (Nota 4.6)	427.367.881,42	712.802.703,92
Otros Créditos (Nota 4.3)	1.651.023.782,59	2.420.459.715,32	Deudas Previsionales (Nota 4.7)	476.613.076,85	591.415.452,78
Bienes de Cambio (Nota 4.4)	212.433.150,76	288.712.692,00	Otras deudas (Nota 4.8)	2.702.470.341,13	5.876.609.753,77
			Provisión para juicios (Nota 4.9)	368.491.979,33	560.464.781,16
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>7.995.778.747,20</b>	<b>7.948.342.454,06</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12.924.582.908,65</b>	<b>17.513.583.113,83</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			Deudas Previsionales (Nota 4.10)	1.656.971.432,72	1.350.095.908,10
Bienes de uso (Anexo I)	6.664.750.241,20	8.559.778.692,56			
Otros Créditos	1.018.109.494,79		<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.656.971.432,72</b>	<b>1.350.095.908,10</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7.682.859.735,99</b>	<b>8.559.778.692,56</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>14.581.554.341,37</b>	<b>18.863.679.021,92</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>15.678.638.483,19</b>	<b>16.508.121.146,62</b>	<b>PATRIMONIO NETO (Según estado respectivo)</b>	<b>1.097.084.141,82</b>	<b>-2.359.557.875,30</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>	<b>15.678.638.483,19</b>	<b>16.504.121.146,62</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

  
**ESTUDIO NAGIERNER**  
 Auditores y Consultores  
 T 4 F 40  
 Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
 Contador Público U.B.A.  
 T 151 F 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
 Socio

  
**ALEJANDRO AMOR**  
 PRESIDENTE  
 OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
**Dr. MARCELO FERNANDO MEIS**  
 SINDICO  
 Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS


Correspondiente al Balance General al 31 de Diciembre de 2022

(en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

Detalle	31/12/2022	31/12/2021
<b><u>RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS</u></b>		
<b><u>RECURSOS ORDINARIOS</u></b>		
Recursos Ordinarios	62.535.139.821,82	54.053.318.011,36
<b>Total recursos ordinarios</b>	<b>62.535.139.821,82</b>	<b>54.053.318.011,36</b>
<b><u>GASTOS ORDINARIOS</u></b>		
Administración Central (Anexo II)	-3.800.601.133,76	-3.884.001.498,87
Acción Social (Anexo II)	-1.528.608.365,26	-1.299.212.776,45
Prestaciones Médicas Asistenciales (Anexo II)	-13.498.780.869,39	-13.299.659.171,04
Prestaciones Varias (Anexo II)	-34.418.716.807,00	-32.464.759.414,43
Gastos Financieros (Anexo II)	-303.476.341,20	-238.804.250,65
Turismo (Anexo II)	-986.154.925,18	-864.954.452,24
Fondo Compensador (Anexo II)	-2.349.513.895,91	-2.760.012.178,50
Discapacidad (Anexo II)	-4.536.803.772,04	-4.732.204.076,53
COVID (Anexo II)	-38.082.022,13	-736.281.740,08
<b>Total Gastos Ordinarios</b>	<b>-61.460.738.131,87</b>	<b>-60.279.889.558,80</b>
Resultados Financieros y por tenencia (incluyendo el RECPAN)	3.798.880.530,26	2.181.749.161,11
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) ORDINARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>4.873.282.220,21</b>	<b>-4.044.822.386,33</b>
<b><u>RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS</u></b>		
Recursos	50.726.498,91	243.755,55
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) EXTRAORDINARIO</b>	<b>50.726.498,91</b>	<b>243.755,55</b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL</b>	<b>4.924.008.719,12</b>	<b>-4.044.578.630,78</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO


correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	CAPITAL			SUPERAVIT (DÉFICIT) ACUMULADO		TOTALES	
	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	RESERVA	TOTAL RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS NO ASIGNADOS	
Saldos al Inicio del Ejercicio	2,18	54.635.399,88	54.635.396,06	6.197.993.351,31	6.197.993.351,31	-8.612.186.672,66	2.877.928.465,79
Ajustes Ejercicios Anteriores (Nota 5)						-1.467.366.702,01	-1.192.907.711,30
Resultado del Ejercicio						4.924.008.719,12	-4.044.578.630,78
Saldos al Cierre del Ejercicio	2,18	54.635.399,88	54.635.396,06	6.197.993.351,31	6.197.993.351,31	-5.155.544.605,55	-2.359.557.875,29

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Audidores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
**ALEJANDRO AMOR**  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MELS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2022 \$	31/12/2021 \$
<b>Variación del Efectivo</b>		
Efectivo al Inicio del Ejercicio	285.848.624,67	941.651.747,95
modificación de ejercicios anteriores		
<b>Efectivo modificado al Inicio del Ejercicio</b>	<b>285.848.624,67</b>	<b>941.651.747,95</b>
Efectivo al Cierre del Ejercicio	1.235.598.679,78	285.848.624,67
<b>Aumento (Disminución) neto del Efectivo</b>	<b>949.750.055,11</b>	<b>655.803.123,28</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Superavit (Déficit) del Ejercicio	4.924.008.719,12	-4.044.578.630,78
AREA	-1.467.366.702,01	-1.192.907.711,30
<b>Ajustes para arribar al flujo neto de efectivo</b>		
Amortizaciones	256.225.435,55	432.804.047,33
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operativos</b>		
+/- Disminución / Aumento de Cuentas a Cobrar	52.598.288,00	-263.686.897,49
+/- Disminución / Aumento de Otros Créditos	769.435.932,73	1.012.961.926,79
+/- Disminución / Aumento de Bienes de Cambio	76.279.541,24	310.668.491,36
+/- Disminución / Aumento de Otros Créditos ( No Corriente)	-1.018.109.494,79	0,00
+/- Disminución / Aumento de Cuentas por Pagar	-822.650.792,28	2.978.280.334,19
+/- Disminución / Aumento de Ds. Sociales y Fiscales	-285.434.822,50	354.186.862,56
+/- Disminución / Aumento de Ds. Previsionales	-114.802.375,93	-397.256.484,91
+/- Disminución / Aumento de Otras Deudas	-3.174.139.412,64	1.277.318.086,80
+/- Disminución / Aumento de Provisiones para Juicios	-191.972.801,83	11.036.911,07
+/- Disminución / Aumento de Ds. Previsionales no Cte.	306.875.524,62	-1.013.783.119,07
<b>Flujo Neto de Efectivo generado por (utilizado en) antes de las Operaciones Extraordinarias</b>	<b>-689.052.960,72</b>	<b>-534.956.183,44</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
+/- Disminución / Aumento de Bienes de Uso	1.638.803.015,83	-120.846.939,84
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>949.750.055,11</b>	<b>655.803.123,28</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES


### Nota 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.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

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.

## **Nota 2. Normas Contables**

A continuación, se detallan las normas contables más relevantes, utilizadas por el Ente para la preparación de los presentes estados contables.

### **2.1. Bases de preparación y presentación de los estados contables**

Los presentes Estados Contables han sido preparados de conformidad con las normas contables de exposición y medición contenidas en las Resoluciones Técnicas e Interpretaciones emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B.A.), excepto las contenidas en la Resolución Técnica (RT) Nro. 26 sobre Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) del Consejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB).

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) La Resolución Técnica Nro. 11, que habla de

exposición contable general y particular para el tipo de ente y b) RT 17 que regula aspectos de medición y/o de exposición relevantes a su actividad general o particular.

### **2.2 Estimaciones contables**

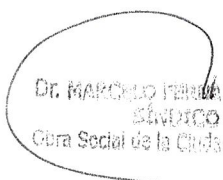
La preparación de estados contables requiere que el órgano de administración del ente realice estimaciones y evaluaciones que afectan el monto de los activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de cierre, como así también los ingresos y egresos registrados en el ejercicio. Los resultados reales futuros

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T 4 F 40

Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T 151 F 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados contables.

## 2.3 Unidad de medida

Las normas contables profesionales argentinas establecen que los estados contables deben ser preparados reconociendo los cambios en el poder adquisitivo de la moneda conforme con las disposiciones establecidas en las Resoluciones Técnica (RT)6 y Nro. 17, con las modificaciones introducidas por la RT Nro. 39, normas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Estas normas establecen que la aplicación del ajuste por inflación debe realizarse frente a la existencia de un contexto de alta inflación, el cual se caracteriza, entre otras consideraciones, cuando exista una tasa acumulada de inflación de tres años que alcance o sobrepase el 100%.

La inflación acumulada al cierre del presente ejercicio, se ubica por encima del 100%. Es por esta razón que, de acuerdo con las normas contables profesionales mencionadas previamente, la economía argentina debería ser considerada como de alta inflación a partir del 1 de julio de 2018.

Los estados contables al 31-12-2021 están reexpresados a moneda de cierre 2022 para su fin comparativo.

## Nota 3. Principales Criterios de Medición y Exposición Aplicados.

Las normas aplicadas responden a los criterios definidos por las Resoluciones Técnicas Nro. 16 "Marco conceptual de las normas profesionales" y Nro. 17 "Normas contables profesionales: desarrollo de cuestiones de aplicación general de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, según texto ordenado de "Normas profesionales de contabilidad, auditoría y sindicatura de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires". aprobado por Resolución C.D. Nro. 093/2005 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Los principales criterios seguidos en la valuación de los Estados Contables en moneda de cierre son los siguientes:

### 3.1 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.

### 3.2 Inversiones


Plazo Fijo al cierre del mismo no presenta saldo.

### 3.3 Bienes de Cambio

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T 4 F 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T 151 F 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÁNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

El inventario al 31-12-2022 fue gestionado por el sector Patrimonio, el mismo fue realizado en el Sanatorio Dr. Julio Méndez, sito en Avellaneda 551 de CABA en los siguientes AREAS: Laboratorio, Farmacia, Depósito Biomédicos, Guardia Gral., Guardia Pediátrica, Guardia Obstetricia. Gastroenterología, 1er Piso Odontología, 1er Piso Terapia Intermedia, 2do Piso UCO (Unidad Coronaria), 3er piso Office, 3er Piso Terapia Intensiva, 4to Piso Office, 5to Piso Office, 6to Piso Office.

Las planillas de registración las confecciona el mismo sector Patrimonio, quienes luego las envían al área contable, una vez completadas y se procede a realizar la actualización de los valores de acuerdo al coeficiente suministrados por la auditoría con lo cual las existencias están calculadas a su valor de reposición al 31-12-2021 y ajustado por inflación al cierre del presente ejercicio.

### 3.4 Bienes para consumo

Las existencias de medicamentos y las existencias de insumos biomédicos están valuadas a su valor de ajustado por inflación al cierre de cada ejercicio. Los valores así obtenidos en su conjunto, no superan al valor recuperable a la fecha de cierre del ejercicio.

### 3.5 Bienes de Uso

Al cierre del 31-12-2021 los inmuebles se exponen a los valores revaluados resultantes de los trabajos técnicos efectuados por los 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 de la " 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 de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires (C.P.C.E.C.A.B..) 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, los cuales al 31-12-2022 han sido ajustados por inflación.

Los restantes bienes de uso han sido valuados en función a la valuación al cierre del ejercicio 2022 , incluyéndolas altas con su valor de ingreso al patrimonio y disminuidos en sus bajas , menos la correspondiente amortización acumulada, todo reexpresado a moneda de cierre. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

El valor de los bienes mencionados, considerado en su conjunto, no supera su valor recuperable.

La cuenta mejoras e instalaciones propiedad de terceros, corresponde a bienes de propiedad de la Ciudad de Buenos Aires y de la Unión de Obreros y Empleados Municipales cedidos al Instituto por Decreto Ley Nro. 20.382. Dicho bienes se amortizan

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
DR. MARCELO FERNANDO MEIS  
SINDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.



# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

a una tasa del 15% anual excepto los correspondientes a la Residencia Marítima de Mar del Plata, que se utiliza la tasa del 2% anual, dado que las mejoras realizadas aumentaron la vida útil del hotel.

## 3.6 Derechos y Obligaciones

Fueron expresados a su valor nominal, menos las provisiones por incobrabilidad.

## 3.7 Provisiones

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 Obsba . Se ha considerado la probabilidad de su concreción, evaluada en base a la opinión de los asesores legales.

## 3.8 Patrimonio Neto

Las cuentas de Patrimonio Neto han sido actualizadas de acuerdo a lo indicado en la nota 2.3. El Capital Social se mantiene a su valor nominal.

## 3.9 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 2.3.

## 3.10 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 preparación de los estados contables.

## Nota 4. Composición de los principales rubros

### 4.1. CAJA Y BANCOS


AL 31-12-2022

AL 31-12-2021

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## Corriente

En moneda nacional

Caja	498.380,81	614.114,43
Banco Ciudad Cta 283/9	680.029.518,64	161.257.563,08
Banco Ciudad Cta 6/2	74.589.497,41	50.186.686,93
Banco Ciudad Cta 132/4	54.856.486,44	14.478.345,72
Banco Ciudad Cta 26261/7	402.632,69	73.089,38
Banco Cta 938/00 Sanatorio	1.047.399,12	1.671.055,73
Banco Ciudad Cla 1040/7 CRM	22.178.829,20	1.835.787,23
Banco Ciudad Cta 1043/8 Suc. 33	41.558.858,99	47.905.848,64
Banco Frances Cta Cte N° 77118/9	356.577.202,00	9.517.917,47
Banco Pcia Bs As Cta Cte 27212/0	0,00	0,00
Banco Ciudad Cta 1678/8 Mina Clavero	169.128,58	1.441.812,85
Banco BBVA Frances Cta 5316/4	3.619.993,69	0,00
Salsipuedes	0,00	589.469,37
Cheques pendientes de debito	0,00	(4.113.133,14)
Fondos permanentes	70.752,21	390.066,98
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>1.235.598.679,78</b>	<b>285.848.624,67</b>

## 4.2. CUENTAS A COBRAR

AL 31-12-2022

AL 31-12-2021

## Corriente

En moneda nacional

Deudores por aportes trabajador	1.937.132.892,90	2.239.314.940,49
Deudores por aportes empleador	2.948.485.262,17	2.616.544.492,10
Deudores por prestación afiliados	11.104.978,99	93.461.989,48
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>4.896.723.134,07</b>	<b>4.949.321.422,07</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Publico U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCHESI FERNANDO MEIS  
SINDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## 4.3. OTROS CREDITOS

AL 31-12-2022

AL 31-12-2021

### Corriente

En moneda nacional

Fondo Compensador	457.767.073,98	630.626.461,16
MCBA Guarderia	45.838.256,11	46.749.600,00
Fondo Discapacidad a cobrar	898.651.528,05	1.469.435.692,86
Crédito COSPRA reciprocidad de servicios	0,00	274.523,88
Anticipo para Gastos	21.528.306,37	50.000.973,69
Anticipo Proveedores	1.659.526,61	15.958.047,08
Anticipo Haberes	2.708.168,50	2.140.244,20
Deudores en Gestión	0,00	1.131.421,63
Pago a Cta. Moratoria 2724/02	347.605,60	677.100,95
Tarjetas de Crédito a Cobrar	14.531.915,74	2.384.399,34
Créditos Diversos	157.153.954,77	102.077.352,51
Previsión Otros Créditos Incobrables	(347.605,60)	(677.100,95)
Ingresos Pendientes de depositar CRM	495.791,45	1.542.152,43
COM Ley a cobrar	49.541.496,14	96.501.880,33
Garantías pagadas	1.147.764,87	1.636.966,21
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>1.651.023.782,59</b>	<b>2.420.459.715,32</b>

## 4.4. BIENES DE CAMBIO

AL 31-12-2022

AL 31-12-2021

### Corriente

En moneda nacional

Drogas y Medicamentos	212.433.150,76	288.712.692,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>212.433.150,76</b>	<b>288.712.692,00</b>

## 4.5. CUENTAS POR PAGAR

AL 31-12-2022

AL 31-12-2021

### Corriente

En moneda nacional

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Publico U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SINDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

Proveedores	8.929.195.403,94	9.272.511.337,94
Proveedores por Servicios	20.444.225,98	499.779.084,26
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>8.949.639.629,92</b>	<b>9.772.290.422,20</b>

### 4.6. DEUDAS FISCALES AL 31-12-2022 AL 31-12-2021

#### Corriente

En moneda nacional

Remuneraciones a pagar	4.757.017,82	14.787.287,34
Retenciones a pagar	418.623.218,01	688.862.675,21
Incentivo No Remunerativo	3.965.288,90	6.674.448,38
Aguinaldo Retiro Voluntario	22.356,69	43.548,60
Intereses resarcitorios IB a pagar	0,00	2.434.744,39

<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>427.367.881,42</b>	<b>712.802.703,92</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------

### 4.7. DEUDAS PREVISIONALES AL 31-12-2022 AL 31-12-2021

#### Corriente

En moneda nacional

ANSES aporte personal	127.936.528,94	130.496.053,35
ANSES aporte patronal	191.171.745,98	192.189.329,12
Moratorias	157.504.801,93	268.730.070,31

<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>476.613.076,85</b>	<b>591.415.452,78</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------

### 4.8. OTRAS DEUDAS AL 31-12-2022 AL 31-12-2021

#### Corriente

En moneda nacional

Provisiones	2.698.828.448,48	4.204.287.947,73
Depósitos en garantía	2.489.490,00	4.849.277,57
Otras	1.152.402,65	1.667.472.528,47

<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>2.702.470.341,13</b>	<b>5.876.609.753,77</b>
------------------------	-------------------------	-------------------------

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
DR. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

<u>4.9. PREVISIONES</u>	AL 31-12-2022	AL 31-12-2021
<u>Corriente</u>		
En moneda nacional		
Por Juicios	368.491.979,33	560.464.781,16
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>368.491.979,33</b>	<b>560.464.781,16</b>

<u>4.10 DEUDAS PREVISIONALES</u>	AL 31-12-2022	AL 31-12-2021
<u>No Corriente</u>		
En moneda nacional		
Moratorias	1.656.971.432,72	1.350.095.908,10
Intereses a Devengar	0,00	(2.184.322.347,43)
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>1.656.971.432,72</b>	<b>1.350.095.908,10</b>

## Nota 5. Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 31 de Diciembre de 2022 se ha realizado, como ha sucedido en el Ejercicio Económico Anterior, un ajuste que afecta los resultados de Ejercicios anteriores por la suma de 1.467.366.702,01 pesos.

Se describen los conceptos que dieran origen al ajuste del AREA, destacándose principalmente, el ajuste en el rubro cuentas a pagar (Proveedores) cuyo origen se relaciona a la recepción de facturas posteriores a la fecha de cierre anual, y todo aquel gasto derivado de las prestaciones médicas reconocidas a los afiliados identificadas bajo la denominación "Prestaciones Médicas Afiliados".

Las restantes cuentas descriptas en el cuadro, complementan el ajuste practicado del AREA como el impacto del resultado derivado por el Ajuste por inflación

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagjerner Isaac Marcelo  
Contador Publico U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

## SALDO AL 31/12/2022

28.211.422,17	DAS
-1009961,45	CONTABLE AJUSTES CONC BANCARIA Y OTROS
-325.292,41	CONTABLE AJUSTES SALDO DE CUENTAS
720.809.587,83	PROVEEDORES
-40.000,00	INGRESOS
2.013.980,30	RENDICIONES
592.374,56	SUELDOS
3.054.887,31	TESORERIA
<b>753.306.998,31</b>	<b>SUBTOTAL</b>
<b>714.059.703,70</b>	<b>AJUSTE X INFLACION</b>
<b>1.467.366.702,01</b>	

## Nota 6. Provisiones

Al 31-12-2022 la conformación es la siguiente.

Provisión Proveedores	2.414.669.032,07
Provisión Proveedores Fondo Compensador	96.604.933,97
Provisión Proveedores Discapacidad	187.425.982,44
Provisiones Varias	128.500,00
<b>TOTAL DEL RUBRO</b>	<b>2.698.828.448,48</b>


## Nota 7. 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 el Sindicato Único de Trabajadores del Estado (SUTECBA) y las sucesivas 37/18 y 27/19 mediante las cuales el Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires se compromete a transferir el 50% de los gastos efectivamente pagados por las prestación de ObSBA brindada a personas con capacidades especiales en el marco de los procedimientos allí establecidos.

El funcionamiento del fondo se realiza a través de dos formas de liquidar los reintegros, una liquidación mensual y otra liquidación complementaria. La documentación de los gastos realizados se envía a una empresa contratada, CIPSAM S.A., que se encarga de realizar la auditoria de la documentación y define que se recupera en base a su auditoria. En base a la auditoría de esta empresa, se envía la Certificación de pagos para que el importe autorizado sea reintegrado. En los actuales Estados Contables se encuentran contabilizados los montos auditados por la firma Cipsam S.A., hasta Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERRANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

diciembre de 2022 en cumplimiento a todos los procedimientos establecidos en las actas enunciadas.

### Nota 8. Proveedores asignados a la Facturación y Cobranza de Efectores Públicos (FaCoEP)

Se ha realizado el relevamiento y control de la cuenta 9690 FACOEP S.E. (Facturación y Cobranzas de Efectores Públicos).

FACOEP es una Sociedad del Estado del GCBA que fue creada en el año 2016 por ley 5622. Esta sociedad realiza el recupero de las atenciones de las personas, que teniendo alguna cobertura de salud, se atienden en la Red Integral de Cuidados Progresivos del Subsector Público de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

El procedimiento de la presentación, armado, seguimiento y pago de las carpetas es el siguiente:

En función de la ley 5622 se factura por cuenta y orden de los efectores públicos del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, las prestaciones brindadas a las personas con cobertura de estos efectores de la red integral.

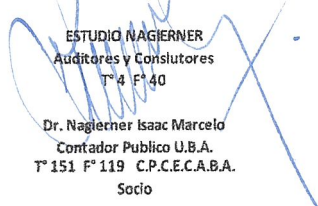
La factura se emite para ser abonada con cheque a nombre del Ministerio de Salud de CABA o mediante transferencia bancaria a la cuenta corriente en pesos en el Banco de la Ciudad de Buenos Aires.

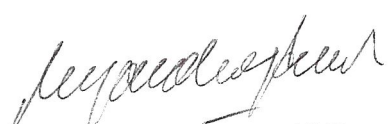
El proveedor presenta la factura y documentación correspondiente para la gestión del pago en mesa de entrada la que le da ingreso y procede al armado de las carpetas y asignación de número. Las facturas recibidas son verificadas a través de la constatación del CAE y se emite comprobante de constatación. Estas facturas emitidas por FACOEP S.E. con CUIT 30-71549745-6 son acompañadas con el detalle de lo que corresponde a cada efector indicando sujeto, factura e importe que oportunamente cada prestador reclamó al ente. Al mismo tiempo se presenta un Anexo de Facturación con el detalle de los afiliados atendidos por cada efector, los datos de los afiliados, la práctica realizada, la fecha de ingreso y la de egreso, el precio de la práctica, la cantidad y el importe total a facturar. Esto se repite con cada efector.


Con posterioridad se da intervención a Afiliaciones para la constatación de las mismas y luego al CUDA u oficina de control administrativa de auditoría médica quien prestará de corresponder la conformidad a los servicios prestados o en su defecto emitirá las observaciones que procedan y en su caso se debitarán de la factura presentada, realizándose el ajuste.

Con el importe depurado se da paso a Tesorería para su posterior pago.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

  
ESTUDIO NAGLER  
Auditores y Consultores  
Tº 4 Fº 40  
Dr. Nagler Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
Tº 151 Fº 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

Al cierre del ejercicio el Pasivo se encuentra registrado en Proveedores Comunes por un monto de \$ 876.461.672,26.

A la fecha de emisión de los presentes estados contables se realizó una presentación a instancias de la presidencia de la ObsBA para condonar esa deuda y que la misma se tramita mediante el Proyecto de Ley N° 125-P-2023 con fecha de inicio 26/04/2023

### **Nota 9. Exención Impositiva**

La ObsBA resulta un ente público no estatal organizado como instituto de administración mixta con capacidad de derecho público y privado, individualidad jurídica y autárquica administrativa y económica 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 ObsBA resulta entidad continuadora del IMOS creado por la la Ley N° 20.382 mediante la cual se eximia 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 Art. 20 inciso b) de la Ley del Tributo.

No obstante, lo expuesto, a efectos de oponer la misma frente a terceros, con posterioridad, se presentó la solicitud Na 858.746 del Certificado de exención en el Impuesto a las Ganancias por el inciso b), habiendo sido considerada formalmente admisible con fecha 22/06/2018.

### **Nota 10. Deuda Administración Gubernamental de Ingresos Públicos Régimen de Retención**

Al cierre del presente ejercicio, la Obra Social tiene retenciones efectuadas de Ingresos Brutos a Proveedores por las suma de \$ 2.300.583,00 correspondientes al último mes del ejercicio económico.

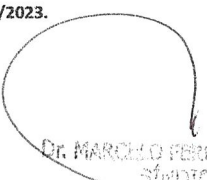
### **Nota 11. Contribuciones al Régimen previsto por la Ley de Riesgo de Trabajo**

La Ob.S.B.A. desde el 19 de enero de 2021 cuenta con la cobertura de accidentes y enfermedades laborales de Experta ART, póliza digital N° 5050867 de renovación automática.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.



## OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

Para las contingencias anteriores a esa fecha, la ObsBA ha dado cobertura directa atenta su solvencia patrimonial y servicios médicos propios.

### Nota 12. Reglamentación 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 Nro. 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 Nro. 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 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 emiten 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 1ero 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 Nro. 867/14, con la consiguiente prórroga de las disposiciones establecidas en la misma.

En resumen la Deuda a PROVEEDORES FONDO COMPENSADOR representa la facturación que hacen los sanatorios a OBSBA por determinadas prestaciones de Alta Complejidad, o medicamentos muy costosos los cuales va a hacerse cargo de ese gasto el Banco Ciudad. Esta devolución por parte del Gobierno de la Ciudad se basa en un Acuerdo anteriormente comentado.


Al cierre del Ejercicio el Pasivo registrado en la cuenta contable Proveedores Fondo Compensador, la cual representa en un primer paso el 80% de lo facturado por el Proveedor por este concepto, asciende a la suma de \$ 386.123.620,28 .


### Nota 13. Anticipo a Proveedores

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T 4 F 40

Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T 151 F 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
DR. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

La Cuenta Anticipo a Proveedores está compuesta por adelantos sobre carpetas de la ObsBA a fin de financiar demoras en las prestaciones y autorizaciones por parte del fondo Compensador, y se recuperan cuando el Fondo realiza el pago.

## **Nota 14. Fondo Compensador**

Al cierre del ejercicio 2022, la registración del fondo Compensador se ha contabilizado por el criterio de lo devengado.

## **Nota 15. Registros Contables**

Los registros contables no se hallan rubricados en el Registro Público de comercio ni en el Ministerio de Trabajo de 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 ObsBA.

## **Nota 16. 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.

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se extendió prácticamente en todo el mundo. El 1 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. La situación de emergencia sobre la salud pública llevó a que en los distintos países se tomaran diversas medidas para hacerle frente. El brote en sí mismo y las medidas adoptadas han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocios.

Y el sector relacionado con la Salud ha sido el más afectado, al cierre de este ejercicio se siguen sufriendo las consecuencias de la Pandemia mencionada.

## **Nota 17. Plan de facilidades Ley27562- Contribuciones Patronales Seguridad Social**

La ObsBA abona por decisión del Directorio las Contribuciones Patronales de Seguridad Social al dieciséis por ciento de acuerdo a lo efectivamente declarado mediante los aplicativos oficiales utilizados y asimismo cumple con todos los vencimientos de los Planes de Facilidades N° N957131 y N982819 de 120 cuotas .

A su vez, sigue cumpliendo con las moratorias correspondientes a las contribuciones 2004 a 2006, encontrándose registrado el correspondiente pasivo.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
Dr. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

---

## Nota 18. Fiscalización de la Administración Federal de Ingresos Públicos


Con fechas 29 de noviembre de 2021 la AFIP comunicó el inicio de la fiscalización N° O.I. 1988318 por Salidas No Documentadas período 03/2019 hasta 12/2019; y 7 de marzo de 2022 inicio de fiscalización N° O.I. 2011394 por Salidas No Documentadas período 01/2020 hasta 10/2020, a cargo ambas de la Dirección Regional Centro - División Fiscalización N°2 , encontrándose las mismas en curso y dentro de los plazos normales de tramitación.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40

Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Publico U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

  
ALEJANDRO AMOR  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

  
DR. MARCELO FERNANDO MEIS  
SÍNDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

**BIENES DE USO**  
correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior

RUBRO	Valores de Origen		Amortizaciones			Neto Resultante		
	Valores al inicio del Ejercicio	Aumentos y Disminuciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022
ACOPIO DE MATERIALES	5.456.788,88	0,00	5.456.788,88	0,00	0,00	0,00	5.456.788,88	5.456.788,88
APARATOS Y EQUIPOS	1.793.630.890,00	19.161.482,55	1.812.792.352,55	1.673.159.775,99	42.521.446,23	1.715.681.222,12	120.471.114,11	97.111.130,43
BIBLIOTECA	4.052.672,98	0,00	4.052.672,98	0,00	0,00	0,00	4.052.672,98	4.052.672,98
EDIFICIOS	1.921.395.099,44	0,00	1.921.395.099,44	222.813.427,65	38.563.649,49	261.377.077,14	1.660.018.022,30	1.698.581.671,79
EDIFICIOS MEJORAS	16.247.515,39	0,00	16.247.515,39	1.522.699,58	328.821,63	1.851.521,21	14.395.994,18	14.724.815,81
ELECTRODOMESTICOS	46.603.894,43	703.482,75	47.307.377,18	23.328.136,37	4.653.816,45	27.981.952,82	19.325.424,36	23.275.758,06
ELEMENTOS PARA PRACTICA DEPORTIVA	2.929.894,23	0,00	2.929.894,23	2.911.098,24	18.433,38	2.929.531,62	362,61	18.795,99
ENVASES	8.514.307,46	0,00	8.514.307,46	8.510.829,43	1.403,26	8.512.232,69	2.074,77	3.478,02
INSIGNIAS Y DISTINTIVOS	710.830,09	26.477,33	737.307,42	700.618,50	18.020,34	718.638,84	18.668,58	10.211,59
INSTALACIONES	288.322.840,57	3.472.799,30	291.795.639,87	267.253.408,80	8.221.304,58	275.474.713,38	16.320.926,49	21.069.431,77
INSTRUMENTAL CIENTIFICO	170.083.259,03	160.243,56	170.243.502,59	166.957.253,25	2.288.013,33	169.245.266,58	998.236,01	3.126.005,78
MAQUINARIAS Y HERRAMIENTAS	93.167.296,48	706.942,19	93.874.238,67	64.021.362,45	4.608.966,70	68.630.329,15	25.243.909,52	29.145.934,04
MUEBLES Y UTILES	626.865.740,04	13.679.069,04	640.544.809,08	536.950.454,65	54.828.777,55	591.779.232,20	48.765.576,88	89.915.285,39
OBRAS Y MEJORAS	1.904.160.214,36	0,00	1.904.160.214,36	874.798.274,59	57.805.741,50	932.604.016,09	971.556.198,27	1.029.361.939,78
PROGRAMAS Y EQUIPOS	193.017.979,65	109.030.828,50	302.048.808,15	186.902.768,53	39.865.576,53	226.768.345,06	75.280.463,09	6.115.211,12
RODADOS	13.345.112,40	0,00	13.345.112,40	13.345.112,40	0,00	13.345.112,40	0,00	0,00
ROPAS Y ENSERES	137.278.471,46	88.668,80	137.367.140,26	133.944.002,07	2.468.283,77	136.412.285,84	954.854,42	3.334.469,39
SEGURIDAD E INCENDIO	10.442.240,37	74.424,71	10.516.665,08	10.433.484,35	33.180,81	10.466.665,16	49.999,92	8.756,02
TERRENOS	3.582.236.821,58	0,00	3.582.236.821,58	0,00	0,00	0,00	3.582.236.821,58	3.582.236.821,58
TERRENOS - MANTENIDOS PARA LA VENTA	142.962.115,93	0,00	142.962.115,93	0,00	0,00	0,00	142.962.115,93	142.962.115,90
<b>TOTALES AL 31/12/2022</b>	<b>10.961.423.984,77</b>	<b>147.104.398,73</b>	<b>11.108.528.383,50</b>	<b>4.187.552.706,75</b>	<b>256.225.435,55</b>	<b>4.443.778.142,30</b>	<b>6.664.750.241,20</b>	
<b>TOTALES AL 31/12/2021</b>	<b>10.944.676.714,52</b>	<b>16.747.270,22</b>	<b>10.961.423.984,74</b>	<b>3.841.002.846,59</b>	<b>346.549.860,15</b>	<b>4.187.552.706,74</b>	<b>6.773.871.278,00</b>	

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGERNER  
Auditores y Consultores  
T° 4 F° 40  
Dr. Nagerner Isaac Marcelo  
Contador Publico U.B.A.  
T° 151 F° 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

*segundo amor*  
**ALEJANDRO AMOR**  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

Dr. MARCELO FERNANDO MOIS  
SINDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.

# OBRA SOCIAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

ANEXO II

## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022 (en moneda homogénea). Comparativo con el ejercicio anterior.

Cifras expresadas en pesos - Nota 2.3

RUBRO	ADMINISTRACIÓ N CENTRAL	ACCIÓN SOCIAL	PRESTACIONES MED ASIS	PRESTACIONES VARIAS	GASTOS FINANCIEROS	TURISMO	FONDO COMPENSADOR	DISCAPACIDAD	COVID	TOTAL 31/12/2022	TOTAL 31/12/2021
Gastos en Personal	2.270.656.748,00	862.038.886,83	7.792.968.947,69	0,00	0,00	682.829.341,87	0,00	0,00	26.343.831,43	11.634.837.755,82	8.374.172.522,87
Cargas Sociales	550.420.474,30	206.069.820,83	1.903.986.024,20	0,00	0,00	164.022.653,67	0,00	0,00	0,00	2.824.498.973,00	2.497.187.366,11
Gastos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	303.476.341,20	0,00	0,00	0,00	0,00	303.476.341,20	191.212.582,65
Gastos Generales	22.813.620,35	182.484,90	121.289.888,29	0,00	0,00	11.821.329,40	0,00	0,00	0,00	156.107.322,94	106.753.804,03
Amortizaciones	256.225.435,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256.225.435,55	346.549.860,16
Suministros	7.765.582,77	379.057,79	2.281.276.060,58	79.650.778,43	0,00	67.451.797,37	0,00	0,00	9.124.245,00	2.445.647.521,93	2.687.427.625,72
Servicios Contratados	692.719.272,80	117.807.248,25	1.387.861.593,67	821.312.032,07	0,00	47.174.183,06	16.514.562,71	0,00	0,00	3.083.388.892,56	2.388.810.461,86
Servicios Médicos Contratados	0,00	342.130.866,66	11.398.354,96	25.789.282.174,96	0,00	12.855.619,81	2.332.999.333,20	4.536.803.772,04	2.613.945,70	33.028.084.067,33	26.802.936.650,24
Deudores Incobrables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan Supervisor OSDE	0,00	0,00	0,00	7.728.471.821,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.728.471.821,54	4.871.566.338,21
<b>Totales al 31/12/2022</b>	<b>3.800.601.133,76</b>	<b>1.528.608.365,26</b>	<b>13.498.780.869,39</b>	<b>34.418.716.807,00</b>	<b>303.476.341,20</b>	<b>986.154.925,18</b>	<b>2.349.513.895,91</b>	<b>4.536.803.772,04</b>	<b>38.082.022,13</b>	<b>61.460.738.131,87</b>	
<b>Totales al 31/12/2021</b>	<b>3.109.952.840,39</b>	<b>1.040.290.655,28</b>	<b>10.649.149.550,32</b>	<b>25.994.807.361,10</b>	<b>191.212.582,65</b>	<b>692.576.343,33</b>	<b>2.209.965.087,95</b>	<b>3.789.115.816,09</b>	<b>589.547.014,74</b>		<b>48.266.617.251,85</b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte de estos estados contables. Véase mi informe de fecha 14/04/2023.

ESTUDIO NAGIERNER  
Auditores y Consultores  
Tº 4º Fº 40  
Dr. Nagierner Isaac Marcelo  
Contador Público U.B.A.  
Tº 151 Fº 119 C.P.C.E.C.A.B.A.  
Socio

*Juan Carlos Amor*  
**ALEJANDRO AMOR**  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL CIUDAD DE BUENOS AIRES

*Dr. MARCELO FERNANDO MEIS*  
SINDICO  
Obra Social de la Ciudad de Bs. As.