



OBRAS SANITARIAS DE LA NACION (e.I.)

CUADRO DE VARIACIONES PATRIMONIALES

INFORME SOBRE LAS VARIACIONES COMPARATIVAS

DEL SEMESTRE

PERIODO 30-06-96 AL 31-12-96

Buenos Aires,



CUADRO COMPARATIVO RELEVAMIENTOS PATRIMONIALES

Período 30-06-96 al 31-12-96

ACTIVO

1) Rubro DISPONIBILIDADES:

Modificación cualitativa del Rubro con la constitución de un plazo fijo. Por Resoluciones 44, 45, 45, 47, 49, 50 y 51 - OSN-96 se aprobaron las transferencias de fondos a E.L.M.A. (e.l.) por la suma de PESOS NUEVE MILLONES CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE (\$ 9.046.749).

2) Rubro CREDITOS:

USUARIOS FISCALES:

a) En este período las diferencias son producto de la reclasificación de los créditos por servicios sanitarios vencidos.

b) La previsión por incobrabilidad pasa del 100% sobre la totalidad del rubro a castigar con la previsión del 100% solo Provincias, Municipios y Agua en Block de Quilmes y considerar los Bancos y Cargo al Ocupante como de posible recuperación.

USUARIOS PRIVADOS:

a) La disminución operada en este período obedece a las sumas recaudadas de servicios sanitarios vencidos, que asciende a \$ 23.615.651,81.

b) Con motivo de la elaboración de la Rendición de Cuentas al 31-10-96, destinada a producir el cierre final de la Liquidación se ha cuantificado en forma razonable la base de datos disponible, permitiendo de este modo establecer un monto de previsión por incobrabilidad. Es así que se determina para los créditos en gestión administrativa un 80% de previsión para los Período Impagos y un 100% para los Reclamos, Quiebras y Concursos, dejando sin provisionar los Planes de Pago, donde existe un reconocimiento del deudor de los conceptos debidos. A los créditos que se encuentran en gestión judicial la previsión por incobrabilidad se calcula en un 95% par los Periodos Impagos y 100% para los Reclamos, Quiebras y Concursos, dado que el grueso de la cartera está conformado por ejecuciones anteriores al año 1991, en las que se ha verificado una gran inmovilización de los juicios. Los Planes de Pago Judiciales se les determina provisiones similares a la gestión administrativa.



OTROS CREDITOS:

El aumento obedece a las sumas abonadas por cuenta de otros entes de acuerdo a las disposiciones existentes provenientes del MINISTERIO DE ECONOMIA.

En este período se ha cambiado el criterio con respecto a los créditos y deudas del Decreto 404/90, los que se han neteado y aplicado la previsión por incobrabilidad el 100% por no poseer posibilidades de realización.

3) Rubro BIENES DE USO:

En el mes de Octubre de 1996 los inmuebles y muebles que por diversos motivos fueron devueltos por la empresa AGUAS ARGENTINAS S.A. de acuerdo a lo establecido por el Decreto 1836/94 se han transferido a la DIRECCION NACIONAL DE BIENES DEL ESTADO, ya que no disponen de un destino específico.

Los inmuebles restantes se mantienen en el activo por ser lotes de terreno que no cuentan con la información dominial.

PASIVO

4) Rubro DEUDAS:

La modificación cualitativa del rubro obedece a la disminución de las Deudas del Decreto 404/90, que se netean del activo.

5) Rubro PREVISIONES

En el mes de Octubre de 1996, con motivo de producirse el cierre de la liquidación, se realizó un relevamiento de los juicios que se encuentran a cargo del servicio jurídico permanente y de los estudios jurídicos contratados por el MINISTERIO DE ECONOMIA, que arrojó un monto global estimativo.

[Handwritten Signature]
 Cont. ANA VENTURA
 ADMINISTRACION Y FINANZAS

VARIACIONES PATRIMONIALES DESDE EL 30/08/86 AL 31/12/86

ACTIVO	AL 30/08/86		AL 31/12/86		VARIACIONES
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBILIDADES					
Caja		5.421.862,81		5.870.490,78	448.627,97
BANCOS	183.366,85		128.024,99		-65.331,92
FONDOS PERMANENTES	5.203.359,78		5.731.166,17		527.766,39
	25.136,28		11.289,68		-13.806,60
INVERSIONES TEMPORARIAS	0,00		3.019.745,81	3.019.745,81	3.019.745,81
CHEQUITOS		47.586.052,82		48.192.862,72	1.606.890,10
CITAS A COQUIAR ESTADO A.M.C. NO REMITIBLES, PROVINCAS Y MUNICIPALIDADES	136.309.085,98		117.968.281,15		-18.371.434,83
PREVISION POR INCORPORACION	-136.309.895,88		-109.443.023,43		26.806.672,55
	0,00		8.525.257,72		
CITAS A COQUIAR JUELIARIOS PRIVADOS	47.586.052,82		40.667.715,00		-6.918.347,82
JUELIARIOS PRIVADOS	237.930.313,08		81.060.549,00		-146.869.764,08
PREVISION POR PRESCRIPCION PASADO RINCOBR 86	-190.344.250,46		-72.206.439,00		118.136.811,46
	47.586.082,82		18.852.110,00		-28.733.952,82
JUELIARIOS PRIVADOS EN GESTION JUDICIAL	109.206.536,40		210.412.109,00		101.205.571,60
PREVISION POR PRESCRIPCION	-109.206.536,40		-186.566.503,00		-79.369.966,60
	0,00		21.815.005,00		21.815.005,00
OTROS CREDITOS		8.373.173,09		8.882.489,21	489.316,12
OTROS CREDITOS	8.373.173,09		8.882.489,21		489.316,12
DECRETO 46/83	63.124.542,57		36.350.885,19		-26.773.677,38
PREVISION POR INCORPORACION	-63.124.542,57		-36.350.885,19		26.773.677,38
BIENES DE CAMBIO		0,00		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		81.381.188,82		86.945.667,52	5.564.478,90
ACTIVO NO CORRIENTE					
BIENES DE USO		20.140.568,73		73.234,67	-20.067.334,06
EDIFICIOS E INSTALACIONES	21.579.568,56		44.593,34		-21.534.975,22
OTROS BIENES DE USO - MUEBLES	110.121,97		47.752,21		-62.369,76
AMORTIZACION ACUMULADA BIENES DE USO	-1.549.111,80		-19.100,89		1.530.010,92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		20.140.568,73		73.234,67	-20.067.334,06
TOTAL DEL ACTIVO		81.521.757,55		87.018.902,19	-14.502.855,15

Director General de Administración Patrimonial

2283



Signature
CONT. ANA VENTURA
ADMINISTRACION Y FINANZAS

VARIACIONES PATRIMONIALES DESDE EL 30/06/96 AL 31/12/96

PASIVO	AL 30/06/96	AL 31/12/96	VARIACIONES
PASIVO CORRIENTE			
DEUDAS			
CTAS. COMERCIALES A PAGAR	1.056.542,04	1.045.996,69	-28.728.246,10
DEUDAS MUNICIPALES	13.660.524,35	13.660.524,35	-10.545,35
GASTOS EN PERSONAL A PAGAR	0,00	0,00	0,00
RETENCIONES A PAGAR	0,00	0,00	0,00
PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL A PAGAR	2.892,02	1.860,65	-4.231,34
IMPUESTOS A PAGAR	18.033.011,62	18.033.011,62	0,00
INTERESES A PAGAR	0,00	0,00	0,00
OTRAS CTAS. A PAGAR	3.767.549,42	824.757,39	-2.942.792,03
DECRETO 40490	26.773.577,36	0,00	-28.773.677,36
PASIVOS CONTINGENTES			
PREVISION PARA:	130.950.521,95	165.201.209,49	69.823.230,32
AGLAS ARGENTINAS SA	1.167.236,41	0,00	-1.167.236,41
ACCIDENTES DE TRABAJO	1.200.000,00	466.633,74	-153.366,26
ACCIDENTES DE TRABAJO (UTILIZACIONES)	0,00	0,00	0,00
INDENIZACIONES ART. 212 C.O.	100.000,00	0,00	-100.000,00
RETIROS VOLUNTARIOS	0,00	0,00	0,00
PROVEEDORES	344.325,54	0,00	-344.325,54
CONTRATISTAS	35.000.000,00	120.000,00	-34.880.000,00
OBRA SOCIAL OSN	0,00	0,00	0,00
SINDICATO GMAV BUENOS AIRES	0,00	0,00	0,00
JUICIOS	83.136.760,00	203.777.011,55	110.638.251,55
DEUDAS LEY 23982 NO CONSOLIDADA (EST. DEL PCHO)	0,00	0,00	0,00
DEUDAS LEY 23982 EXP. ADMINISTRATIVOS	30.189.103,44	17.657.522,09	-13.590.093,02
DEUDAS LEY 23982 EXP. JUDICIALES	4.061.784,08	3.003.272,42	-1.251.581,35
TOTAL PASIVO CORRIENTE	283.496.406,31	258.590.350,03	90.084.884,22
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO	-146.973.648,96	-181.571.488,34	-44.697.839,38
PASIVO + PATRIMONIO NETO	81.621.757,35	67.018.902,19	-14.802.855,16

Puroso
 Lic. AYA VENTURA
 DIRECTOR FINANZAS

Resolución No. 2290
 TOLEDO
 30