

ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

-En pesos-

| ACTIVO | | | PASIVO | | |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| Disponibilidades (Nota N° 1) | 3.893.064.631,44 | 2.419.091.159,21 | Deudas (Nota N° 5) | 2.606.198.284,90 | 1.987.939.263,19 |
| Inversiones a Corto Plazo (Nota N° 2) | 855.298.821,68 | 2.720.046.369,92 | Endeudamiento Público (Nota N° 6) | 4.706.742.420,00 | 14.458.355.090,00 |
| Créditos a Corto Plazo (Nota N° 3) | 129.714.262,61 | 43.243.811,82 | Fondos de Terceros y en Gfía. (Nota N° 7) | 447.127.407,12 | 536.934.072,92 |
| Total Activo Corriente | 4.878.077.715,73 | 5.182.381.340,95 | Total Pasivo Corriente | 7.760.068.112,02 | 16.983.228.426,11 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Inversiones a Largo Plazo (Nota N° 4) | 10.890.118.350,78 | 9.471.518.007,68 | Endeudamiento Público (Nota N° 6) | 17.967.000.000,00 | |
| Bienes de Uso (Anexo A) | 4.099.671.725,72 | 3.122.016.342,77 | Total Pasivo No Corriente | 17.967.000.000,00 | |
| Total Activo No Corriente | 14.989.790.076,50 | 12.593.534.350,45 | TOTAL PASIVO | 25.727.068.112,02 | 16.983.228.426,11 |
| | | | PATRIMONIO NETO | | |
| | | | s/Estado Respectivo | - 5.859.200.319,79 | 792.687.265,29 |
| | | | TOTAL PATRIMONIO NETO | - 5.859.200.319,79 | 792.687.265,29 |
| TOTAL ACTIVO | 19.867.867.792,23 | 17.775.915.691,40 | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO | 19.867.867.792,23 | 17.775.915.691,40 |

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

-En pesos-

| CONCEPTO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Resultados de las operaciones ordinarias | | |
| Recursos | | |
| Recursos Tributarios | 31.916.063.486,43 | 21.858.513.054,24 |
| Recursos No Tributarios | 51.258.091,76 | 30.581.445,13 |
| Ingresos y Resultados por Ventas | 297.561.620,77 | 168.532.420,77 |
| Rentas de la Propiedad, Financieros | 1.875.814.377,79 | 961.210.332,41 |
| Transferencias | 4.309.012.765,11 | 3.328.281.046,84 |
| Otros Recursos | 1.080.712.361,66 | 1.932.167.231,33 |
| Contribuciones Figurativas | 2.036.227.962,00 | 25.699.600,00 |
| Total Recursos de Actividades Ordinarias | 41.566.650.665,52 | 28.304.985.130,72 |
| Gastos | | |
| Remuneraciones al personal | 19.589.709.796,99 | 13.239.159.877,86 |
| Bienes de Consumo | 1.722.671.683,69 | 1.018.118.409,29 |
| Servicios no Personales | 2.378.914.571,13 | 1.692.996.544,55 |
| Rentas de la Propiedad, Costos Financieros | 1.876.525.099,84 | 1.084.230.464,34 |
| Transferencias | 11.478.276.087,86 | 7.623.984.880,71 |
| Gastos de Depreciación y Amortización | 159.734.373,23 | 101.095.684,45 |
| Otras Pérdidas | 7.414.065.741,43 | 6.415.302.547,06 |
| Gastos Figurativos | 3.560.043.826,21 | 891.816.579,37 |
| Total Gastos de Actividades Ordinarias | 48.179.941.180,38 | 32.066.704.987,63 |
| Superavit - (Déficit) ordinario del Ejercicio | -6.613.290.514,86 | -3.761.719.856,91 |
| Resultados de las operaciones extraordinarias | | |
| No Existen | 0,00 | 0,00 |
| Superavit / Deficit Extraordinarios | 0,00 | 0,00 |
| SUPERAVIT - (DEFICIT) DEL EJERCICIO | -6.613.290.514,86 | -3.761.719.856,91 |

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
POR EL PERÍODO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

-En pesos-

| CONCEPTO | CAPITAL FISCAL (1) | TRANSF. Y CONTRIB. DE CAPITAL RECIBIDAS (2) | RESULTADO DE LA CUENTA CORRIENTE | | | HACIENDA PÚBLICA (4)=(1)+(2)+(3) | PATRIMONIO PÚBLICO (5) | TOTAL (6)=(4)+(5) |
|--|-------------------------|---|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|------------------------------|---------------------------|
| | | | EJERCICIOS ANTERIORES | DEL EJERCICIO | TOTAL (3) | | | |
| Saldos al inicio del ejercicio | -442.298.583,28 | 0,00 | 4.995.358.174,45 | -3.761.719.856,91 | 1.233.638.317,54 | 791.339.734,26 | 1.347.531,03 | 792.687.265,29 |
| - S/estados contables del ej anterior | 0,00 | 0,00 | (3.761.719.856,91) | 3.761.719.856,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Modificación del saldo | 0,00 | 0,00 | - | (38.597.070,22) | -38.597.070,22 | -38.597.070,22 | 0,00 | (38.597.070,22) |
| Saldos modif. al inicio del ejercicio | (442.298.583,28) | 0,00 | 1.233.638.317,54 | (38.597.070,22) | 1.195.041.247,32 | 752.742.664,04 | 1.347.531,03 | 754.090.195,07 |
| Incremento del ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disminuciones del ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (6.613.290.514,86) | (6.613.290.514,86) | (6.613.290.514,86) | 0,00 | (6.613.290.514,86) |
| Saldos al cierre del ejercicio | (442.298.583,28) | 0,00 | 1.233.638.317,54 | (6.651.887.585,08) | (5.418.249.267,54) | (5.860.547.850,82) | 1.347.531,03 | (5.859.200.319,79) |

Las notas y anexos que se acompañan son parte integrante de los estados contables.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los Estados Contables por el período finalizado el 31 de Diciembre de 2019, cuyos importes se encuentran expresados en Pesos (\$), han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley N° 6.425, la Resolución de la Secretaría de Hacienda Nro. 235/00 (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Generales de Contabilidad para el Sector Público) y la Resolución M.H. N° 1679/19 – Anexo I - del Ministerio de Hacienda y Obras Públicas (Pautas de Cierre del Ejercicio 2019) y disposiciones complementarias.

Criterios de valuación

a) Disponibilidades

En moneda nacional: a su valor nominal.

b) Inversiones, Créditos y Deudas

En moneda nacional: a su valor nominal.

En moneda extranjera: al tipo de cambio comprador/vendedor, al cierre del ejercicio.

Los créditos y deudas cuyas condiciones contractuales establecieron el derecho de cobro o la obligación de pago de una tasa de interés, incluyen los respectivos intereses devengados al cierre del ejercicio.

Respecto de los intereses, en aquellos casos en que no hubo certeza acerca del recupero de la obligación principal, se optó por no contabilizarlos, conforme al Principio de Prudencia.

c) Bienes de Uso

Los bienes se valoraron a su costo original (adquisición, construcción y/o producción), menos la amortización acumulada, conforme a las pautas del Decreto N° 110/99.

Con respecto a las amortizaciones el cálculo se efectuó a una tasa anual lineal por rubros y no por tipos de bienes.

El valor de libros de los bienes tomados en su conjunto, no supera el de realización de los mismos.

d) Deuda Pública

Los saldos representativos de deuda pública se registraron por el importe correspondiente al valor nominal de la misma y los pasivos en moneda extranjera de acuerdo con la cotización de la moneda de que se tratara, al tipo de cambio vendedor vigente al 31 de diciembre de 2.019.

Para efectuar la valuación correspondiente, la Dirección de Deuda Pública y Recupero de Crédito, responsable del registro de las mismas, utilizó el tipo de cambio suministrado por el Banco de la Nación Argentina.

e) Registro del Devengado de Recursos

Las registraciones de los recursos de los Estados Contables han sido realizadas conforme fueron ingresando al Tesoro Provincial y a las Tesorerías Jurisdiccionales.

Consecuentemente, se adhirió al precepto de registrar las transacciones en el momento en que realmente se considera afectado el patrimonio y los resultados del Ente, teniendo en cuenta que para la asignación de la transacción a un ejercicio no sólo es necesario que el hecho sustancial se hubiera producido en un período determinado, sino también que el mismo pudiera ser objetivamente medido.

En ese contexto, un recurso, como puede ser la recaudación de los ingresos tributarios, que mayoritariamente representa la transferencia de recursos del sector privado al público, resulta factible de medición objetiva sólo cuando se acreditan en las cuentas bancarias correspondientes, toda vez que, el único hecho que a esa fecha permite medir con el grado de certeza que requiere la contabilidad el ingreso de fondos públicos para su reflejo, es el momento en que la Administración Provincial toma conocimiento fehaciente de que tales transacciones han afectado su patrimonio, incrementando el activo o sus recursos.

En la actualidad y conforme a los sistemas vigentes en el sector público, los recursos se devengan y registran en el momento en que éstos pueden ser medidos en forma objetiva, es decir cuando se recaudan. Por ello, en algunos casos, el momento del devengado es concomitante con el del percibido.

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ACTIVO

Nota N° 1: Disponibilidades

a) Banco

El saldo incluye cuentas bancarias a saber:

| Descripción | Monto | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Cta.Cte N° 10-100.600/6 CTA.CONOLIDADA DEL TESORO | 1.562.269.277,69 | 1.829.737.078,52 |
| Cta. Cte.N° 01-073.914/8 CEDULAS HIPOTECARIAS | 1.525.262,85 | 8.037.493,99 |
| Cta.Cte N° 10-100.372/4 PAGOS DIFERIDOS DGI | 23.818.757,55 | 694.658,12 |
| Cta.Cte N° 32-500.261/33 PAGO COMP. | 1.694,90 | 19.714,26 |
| Cta.Cte.N° 32-500.456/5 OTROS FONDOS PRESUP. | 24.971.331,60 | 36.166.277,26 |
| Cta. Cte. N° 10-100.627/8 CAJA COMPL. PREV. PCIAL. | 126.326.500,29 | 86.795.406,09 |
| Cta. Cte N° 10-100.631/6 CAJA COMPL. PREV. PCIAL.ART.8b) | 963.928,41 | 963.928,41 |
| Cta.Cte.N° 32-031.138/6 –PROG. LLAMCAY P. ALEGORICAS | 348,05 | 348,05 |
| Cta.Cte N° 23-002322/3 - GNO. DE LA PCIA. DE LA RIOJA | 762,24 | 0,00 |
| Cta. Cte N° 10-100731/2 - GOB. LA RIOJA - FDO. DEC. 370/17 | 285.250,00 | 300.840,00 |
| Cta. Cte N° 10-100048/2 -GNO. DE LA RIOJA - LEY 9.835 - DOLARES | 1.800.761.826,30 | 46.125.441,67 |
| Cta.Cte N° 10-100.723/1 – GNO. DE LA RIOJA LEY 9.835 | 0,00 | 10.141.834,46 |
| Cta.Cte N° 10-100.599/9 – FONDO FED. SOLIDARIO | 0,00 | 0,00 |
| Total Cuentas Bancarias T.G.P. | 3.540.924.939,88 | 2.018.983.020,83 |
| Ctas. Ctes. Operativas No CUT Banco Nación | 2.265.690,52 | 0,00 |
| Cta. Cte No CUT SAF 256 | 2.574.304,50 | 3.174.575,34 |
| Cta. Cte No CUT SAF 420 | 2.583.451,44 | 1.580.377,09 |
| Ctas. Ctes. No CUT SAF 500 | 13.363.866,24 | 17.105.024,77 |
| Cta. Cte No CUT SAF 620 | 186.576,52 | 184.467,77 |
| Total Cuentas Bancarias No CUT SAF | 20.973.889,22 | 22.044.444,97 |
| TOTAL | 3.561.898.829,10 | 2.041.027.465,80 |

b) Cuentas regularizadoras de Bancos

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Regularizadora por operaciones de compensación | 329.488.911,80 | 376.457.199,40 |
| TOTAL | 329.488.911,80 | 376.457.199,40 |

c) Fondo Rotatorio

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Fondos Rotatorios | 1.676.890,54 | 1.606.494,01 |
| TOTAL | 1.676.890,54 | 1.606.494,01 |

Nota N° 2: Inversiones a Corto Plazo

a) Préstamos a Corto Plazo

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Préstamos a Empresas Privadas | 449.873,40 | 449.873,40 |
| Otros recuperos del Sector Privado | 0,00 | 12.680.871,85 |
| Préstamos a otras instituciones del Sector Privado | 194.888.497,43 | 156.523.277,18 |
| Préstamos a la Administración Central | 496.611.159,25 | 496.611.159,25 |
| Préstamos a Organismos Descentralizados | 85.003.089,02 | 85.003.089,02 |
| Préstamos a Provincias y Municipios | 40.554.325,00 | 40.554.325,00 |
| Préstamos a instituciones públicas financieras | 11.088.389,85 | 11.088.389,85 |
| Préstamos a fondos fiduciarios y otros entes del S.P.N. no F. | 26.703.487,73 | 26.720.384,37 |
| TOTAL | 855.298.821,68 | 829.631.369,92 |

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

b) Otras Inversiones Financieras a Corto Plazo

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|-----------------|-------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Otras Inversiones Temporarias en moneda nacional | 0,00 | 1.890.415.000,00 |
| TOTAL | 0,00 | 1.890.415.000,00 |

Nota N° 3: Créditos a Corto Plazo

a) Anticipos

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Anticipos - AXT 794 | 40.726.765,17 | 4.622.184,00 |
| Otros anticipos al Sector Público | 47.917.247,05 | 38.621.627,82 |
| Créditos por impuestos - AFIP | 41.070.250,39 | 0,00 |
| TOTAL | 129.714.262,61 | 43.243.811,82 |

Por aplicación del Decreto P.E.N N° 561/19, al 31 de Diciembre de 2019, se ha generado un saldo a favor de impuestos para el Gobierno de la Pcia. de La Rioja por la suma de \$ 41.070.250,39. Esta normativa establecía reducir la base de cálculo de las retenciones de los sujetos que obtengan las rentas mencionadas en los incisos a), b) y c) del artículo 79 de la Ley de Impuesto a las Ganancias, texto ordenado en 1997 y sus modificaciones, en una suma equivalente al VEINTE POR CIENTO (20%) de los importes de las deducciones contempladas en los incisos a) y c) del primer párrafo del artículo 23 de la ley referida, vigentes para el período fiscal 2019, que les correspondan, entre otras cuestiones.

Nota N° 4: Inversiones a Largo Plazo

a) Títulos y Valores

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Títulos y valores de otras instituciones del sector privado en moneda nac | 763.774.446,03 | 600.000.000,00 |
| TOTAL | 763.774.446,03 | 600.000.000,00 |

De acuerdo al informe emitido por la Tesorería General de la Pcia. de La Rioja, donde adjunta el estado de cuenta perteneciente al Gobierno de la Pcia. de La Rioja, de la Firma Puente, se compone de la siguiente manera:

| DETALLE DE POSICION | | |
|---------------------|-----------------------|----------------|
| CATEGORIA | TOTAL ACTUAL (PESOS) | % CARTERA |
| LIQUIDEZ (U\$S) | 760.870.613,63 | 99,62% |
| FCI (PESOS) | 67.718,17 | 0,01% |
| LETES CORTA (U\$S) | 2.836.114,23 | 0,37% |
| | 763.774.446,03 | 100,00% |

b) Préstamos al Sector Privado

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|-----------------------|-----------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Préstamos a otras instituciones del sector privado | 294.375.000,00 | 0,00 |
| TOTAL | 294.375.000,00 | 0,00 |

c) Préstamos al Sector Público

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Préstamos a empresas públicas no financieras | 4.484.310.000,00 | 4.484.310.000,00 |
| TOTAL | 4.484.310.000,00 | 4.484.310.000,00 |

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

d) Acciones y Participaciones de Capital

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Inversiones en instituciones públicas financieras | 1.449.140.530,73 | 1.332.347.000,00 |
| Inversiones en empresas públicas no financieras | 3.898.518.374,02 | 3.054.861.007,68 |
| TOTAL | 5.347.658.904,75 | 4.387.208.007,68 |

PASIVO

Nota N° 5: Deudas

a) Deudas Comerciales

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Deudas comerciales por adquisición de bienes de uso | 91.600.458,00 | 135.034.537,90 |
| Deudas comerciales por adquisición de bienes de consumo | 130.068.048,17 | 121.390.835,04 |
| Deudas comerciales por adquisición de servicios | 178.258.832,15 | 176.547.452,99 |
| Total Deudas Comerciales | 399.927.338,32 | 432.972.825,93 |
| Retenciones a pagar por operaciones comerciales | 0,00 | 0,36 |
| Total Retenciones a Pagar | 0,00 | 0,36 |
| TOTAL | 399.927.338,32 | 432.972.826,29 |

b) Deudas Sociales y Fiscales

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Remuneraciones personal permanente a pagar | 523.426.563,72 | 321.861.856,62 |
| Remuneraciones personal temporario a pagar | 359.410.755,00 | 187.686.677,95 |
| Remuneraciones por servicios extraordinarios a pagar | 1.105.399,74 | 869.842,12 |
| Asignaciones familiares a pagar | 10.173.823,28 | 3.921.713,28 |
| Asistencia social al personal a pagar | 3.182.646,26 | 393.638,03 |
| Remuneraciones Planta Plan de Inserción Laboral a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Retenciones del sistema unico de la seguridad social a pagar | 82.999.972,29 | 65.198.391,14 |
| Retenciones a pagar por aportes a sindicatos | 7.332.035,12 | 4.178.658,46 |
| Retenciones a pagar por aportes a mutuales | 1.466.223,25 | 1.406.247,46 |
| Retenciones a pagar por aportes a asociaciones, federaciones y clubes | 59.396.407,22 | 43.447.912,71 |
| Retenciones a pagar por créditos bancarios, financieros y otros | 79.629.273,73 | 53.216.408,01 |
| Retenciones a pagar por seguros | 8.076.079,62 | 5.441.562,16 |
| Contribuciones patronales a pagar | 181.688.897,15 | 131.292.786,82 |
| Aportes y Contribuciones APOS | 161.139.923,07 | 100.460.419,46 |
| Otras Retenciones APOS | 3.151.146,95 | 1.369.541,11 |
| Retenciones caja complementaria provincial | 5.352.633,43 | 4.230.483,88 |
| Otras retenciones sociales a pagar | 19.431.608,58 | 16.216.904,85 |
| Total Deudas Sociales | 1.506.963.388,41 | 941.193.044,06 |
| Retenciones de impuestos nacionales a pagar | 22.615.511,92 | 23.874.981,89 |
| Retenciones de impuestos provinciales y municipales a pagar | 1.758.486,17 | 2.912.260,73 |
| Otras retenciones de impuestos a pagar | 225.126,79 | 244.180,32 |
| Total Deudas Fiscales | 24.599.124,88 | 27.031.422,94 |
| TOTAL | 1.531.562.513,29 | 968.224.467,00 |

c) Deudas Financieras

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|------------------|---------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Letras de tesorería a pagar a corto plazo | 0,00 | 0,00 |
| Préstamos a pagar | 0,00 | 6.684.800,00 |
| Intereses sobre deudas del tesoro a pagar | 0,00 | 12.102,94 |
| Intereses sobre títulos y valores a pagar en moneda nacional | 10.857,57 | 10.374,74 |
| Comisiones y gastos por endeudamiento público a pagar | 4.938,68 | 0,00 |
| Títulos y valores a pagar | 39.748,96 | 16.306,84 |
| TOTAL | 55.545,21 | 6.723.584,52 |

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

d) Transferencias a pagar

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Transferencias a personas a pagar | 0,00 | 393.935,43 |
| Jubilaciones y/o retiros a pagar | 1.212.997,69 | 703.607,63 |
| Pensiones a pagar | 8.135.993,67 | 1.918.685,63 |
| Becas a pagar | 36.589.575,29 | 25.911.815,00 |
| Ayudas sociales a personas a pagar | 4.005.500,00 | 34.213.787,67 |
| Transferencias a instituciones de enseñanza a pagar | 20.006.202,51 | 21.066.009,07 |
| Transferencias para Actividades Científicas o Académicas a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Transferencias a Otras Instituciones Culturales y Sociales Sin Fines de Lucro a | 29.023.647,82 | 34.570.503,02 |
| Transferencias a Cooperativas a pagar | 0,00 | 2.639.992,00 |
| Transferencias a Empresas Privadas a pagar | 7.347.294,12 | 13.670.038,88 |
| Transferencias al sector privado a pagar | 106.321.211,10 | 135.088.374,33 |
| Transferencias a la Administración Central a pagar | 316.584,00 | 0,00 |
| Transferencias a Organismos Descentralizados a pagar | 54.492,00 | 135.824,61 |
| Transferencias a Empresas Públicas no financieras a pagar | 15.876.848,00 | 0,00 |
| Transferencias a Instituciones de Enseñanza Provinciales a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Transferencias y aportes a Gobiernos Municipales a pagar | 436.565.596,21 | 296.302.299,95 |
| Transferencias a Otras Instituciones Públicas Nacionales a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Transferencias a Otras Instituciones Públicas Provinciales a pagar | 77.950,00 | 185.660,00 |
| Transferencias al sector público a pagar | 452.891.470,21 | 296.623.784,56 |
| TOTAL | 559.212.681,31 | 431.712.158,89 |

e) Contribuciones figurativas a pagar

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|---------------------|---------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Contribuciones a la Administración Central a pagar | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Contribuciones a Organismos Descentralizados a pagar | 0,00 | 7.062.183,99 |
| TOTAL | 1.500.000,00 | 7.062.183,99 |

f) Acciones y participaciones de capital a pagar

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|----------------------|----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Acciones y participaciones de capital a pagar en el sector público | 28.001.986,24 | 36.147.522,00 |
| TOTAL | 28.001.986,24 | 36.147.522,00 |

g) Otras cuentas a pagar

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Otras cuentas a pagar varias | 85.938.220,53 | 105.096.520,50 |
| TOTAL | 85.938.220,53 | 105.096.520,50 |

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota N° 6: Endeudamiento Público

a) Títulos y Valores de la deuda pública a pagar

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Banco de la Nación Argentina | 246.408.930,00 | 295.364.920,00 |
| Fideicomiso La Rioja – Ref – Sector Prod. Pcial | 20.436.260,00 | 21.970.360,00 |
| ENOHSA - PROMES | 230.250,00 | 1.383.310,00 |
| Seguros de vida | 182.810,00 | 182.810,00 |
| BONOS PROR 3 | 3.667.070,00 | 5.460.960,00 |
| BONOS PROR 2 | 0,00 | 0,00 |
| BONOS PROR 1 | 0,00 | 0,00 |
| DGI IPSSAS Retención Imp. a los premios | 5.871.580,00 | 5.871.580,00 |
| BOCADE Ley N° 8879 | 1.819.610,00 | 2.574.440,00 |
| A.M.P. – Bono canc. de deuda serie D | 0,00 | 0,00 |
| Ministerio de Hacienda Int. Doble detracc. DGI. | 43.133.050,00 | 50.123.530,00 |
| Caja de Ahorro-Pref. De Exp. | 1.020.100,00 | 1.020.100,00 |
| Caja de Ahorro-Prest. Interbanc. | 34.892.650,00 | 34.892.650,00 |
| Dripsa S.A. | 5.692.290,00 | 5.393.630,00 |
| Varias | 3.645.670,00 | 3.645.670,00 |
| Bonos A y B | 66.770,00 | 66.770,00 |
| Ministerio de Hacienda Moratoria D. 93/00 | 16.843.130,00 | 16.843.120,00 |
| EOSLAR moratoria | 1.291.200,00 | 1.291.200,00 |
| Canje de Deuda | 0,00 | 0,00 |
| Fideicomiso ADM FDO PROFEDESS | 3.410.140,00 | 6.425.770,00 |
| Fdo de Garantía de Sustentabilidad del SIPA | 2.397.001.490,00 | 1.446.065.960,00 |
| Honorarios profesionales aut CSJ 975/2016 | 72.890.180,00 | 0,00 |
| TOTAL | 2.858.503.180,00 | 1.898.576.780,00 |

b) Préstamos a pagar

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| BIRF 7385 -AR -SERV. BASICOS MUNICIPALES | 33.917.630,00 | 50.529.300,00 |
| BIRF 8008 AR Prog.de Fortalec.de la Gestión Pública | 1.522.990.090,00 | 994.123.250,00 |
| BID 899/OC - AR Ser. Agric. Pciales. PROSAP | 0,00 | 0,00 |
| BID 1956/OC - AR Ser. Agric. Pciales. PROSAP(5) | 258.051.030,00 | 174.472.450,00 |
| BID. 206/514/ OC -AR Secretaria de Vivienda y Ordenamiento Amb. | 0,00 | 0,00 |
| BID 2437 OC-AR ARSET | 4.196.710,00 | 5.218.770,00 |
| BID V - 545/OC-AR | 0,00 | 0,00 |
| BID 940- PROMESA Programa de Mejoramientos de Barrios | 29.083.780,00 | 25.434.540,00 |
| TOTAL | 1.848.239.240,00 | 1.249.778.310,00 |

c) Endeudamiento Público

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Otros Títulos y Valores de la Deuda Pública a pagar en moneda extr. | 17.967.000.000,00 | 11.310.000.000,00 |
| TOTAL | 17.967.000.000,00 | 11.310.000.000,00 |

Nota N° 7: Fondos de terceros y en garantía

a) Fondos de Terceros en la Cuenta Única del Tesoro

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Fondos de terceros en la Cuenta Única del Tesoro en moneda nacional | 275.282.811,19 | 367.419.122,75 |
| TOTAL | 275.282.811,19 | 367.419.122,75 |

Cabe aclarar que el saldo de la cuenta "Fondos de terceros en la Cuenta única del Tesoro en moneda nacional", hace referencia a los saldos al 31-12-2019 de los Organismos Descentralizados en la Cuenta única del Tesoro, según consta en los registros del Sistema E-Sidif. Asimismo, se informa que la cuenta representa a las sumas que pertenecen a los Organismos Descentralizados y que forman parte de la CUT (Cuenta Única del Tesoro).

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

b) Depósitos en Garantía

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|----------------------|---------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Otros depósitos en garantía en moneda nacional | 10.485.217,29 | 5.988.096,89 |
| TOTAL | 10.485.217,29 | 5.988.096,89 |

c) Transferencias No Presupuestarias

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Fondos específicos a distribuir | 10.514.182,89 | 10.514.182,89 |
| Transferencia entre escriturales | 0,00 | 4.622.184,00 |
| Comisiones recibidas a imputar - AXT 787 | 1.200.743,10 | 1.200.743,10 |
| Depósitos no conciliados | 86.233.143,76 | 86.233.143,76 |
| Fondos varios a imputar - AXT 788 | 48.104.189,10 | 45.632.847,64 |
| TOTAL | 146.052.258,85 | 148.203.101,39 |

d) Otros Fondos de Terceros

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|---|----------------------|----------------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Otros fondos de terceros en moneda nacional | 15.299.169,49 | 15.323.751,89 |
| TOTAL | 15.299.169,49 | 15.323.751,89 |

e) Otros Anticipos

El saldo de la cuenta está compuesto según el siguiente detalle:

| Descripción | Monto | |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Año Fiscal 2019 | Año Fiscal 2018 |
| Otros anticipos | 7.950,30 | 0,00 |
| TOTAL | 7.950,30 | 0,00 |

ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
ANEXO A - CUADRO DE BIENES DE USO
CORRESPONDIENTE AL PERIODO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| Descripcion | Saldo Inicio | Altas | Bajas | Saldo al Cierre | Am. Ac. al inicio | Amort. del ejerc. | Amort. Ac.Final | Valor Residual al 31-12-2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| TIERRAS Y TERRENOS | 42.521.544,51 | 1.932.041,60 | 539.850,00 | 43.913.736,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.913.736,11 |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 9.818.455,02 | 27.565.800,00 | 0,00 | 37.384.255,02 | 1.620.993,29 | 747.685,10 | 2.368.678,39 | 35.015.576,63 |
| CONSTR. EN PROC. BIENES DOM. PRIVADO | 2.576.045.380,93 | 0,00 | 0,00 | 2.576.045.380,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.576.045.380,93 |
| CONSTR. EN PROC. BIENES DOM. PUBLICO | 131.096.841,59 | 764.713.315,18 | 0,00 | 895.810.156,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 895.810.156,77 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION | 217.598.351,00 | 2.922.176,13 | 0,00 | 220.520.527,13 | 120.770.720,29 | 21.324.181,91 | 142.094.902,20 | 78.425.624,93 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV. | 187.422.050,63 | 175.180.456,92 | 0,00 | 362.602.507,55 | 133.366.943,74 | 53.144.974,20 | 186.511.917,94 | 176.090.589,61 |
| EQUIPO SANITARIO Y DE LABORATORIO | 127.571.003,31 | 53.961.878,10 | 0,00 | 181.532.881,41 | 74.759.095,20 | 27.974.556,39 | 102.733.651,59 | 78.799.229,82 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y SEÑALAMIENTO | 31.465.020,35 | 2.653.800,00 | 0,00 | 34.118.820,35 | 17.309.868,09 | 5.506.041,66 | 22.815.909,75 | 11.302.910,60 |
| EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 59.491.936,35 | 19.174.501,14 | 0,00 | 78.666.437,49 | 36.871.101,06 | 10.763.012,02 | 47.634.113,08 | 31.032.324,41 |
| EQUIPOS PARA COMPUTACION | 171.687.487,39 | 24.347.332,83 | 0,00 | 196.034.820,22 | 157.735.519,93 | 17.364.856,29 | 175.100.376,22 | 20.934.444,00 |
| EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES | 103.176.016,53 | 43.277.407,77 | 0,00 | 146.453.424,30 | 42.514.516,98 | 13.397.401,45 | 55.911.918,43 | 90.541.505,87 |
| HERRAMIENTAS Y REPUESTOS MAYORES | 9.052.151,22 | 1.531.367,40 | 0,00 | 10.583.518,62 | 5.128.773,14 | 901.309,62 | 6.030.082,76 | 4.553.435,86 |
| EQUIPOS VARIOS | 39.214.630,83 | 5.987.012,18 | 0,00 | 45.201.643,01 | 20.369.764,87 | 3.638.159,77 | 24.007.924,64 | 21.193.718,37 |
| EQUIPO MILITAR Y DE SEGURIDAD | 6.241.744,43 | 18.571.819,29 | 0,00 | 24.813.563,72 | 5.402.074,43 | 4.972.194,82 | 10.374.269,25 | 14.439.294,47 |
| OTROS BIENES DE USO | 5.561.271,05 | 655.298,04 | 0,00 | 6.216.569,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.216.569,10 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 653.225,58 | 0,00 | 0,00 | 653.225,58 | 653.225,58 | 0,00 | 653.225,58 | 0,00 |
| OTROS ACTIVOS A ASIGNAR | 15.357.228,25 | 0,00 | 0,00 | 15.357.228,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.357.228,25 |
| SEMOVIENTES | 161.255,26 | 0,00 | 0,00 | 161.255,26 | 161.255,26 | 0,00 | 161.255,26 | 0,00 |
| TOTALES | 3.734.135.594,23 | 1.142.474.206,58 | 539.850,00 | 4.876.069.950,82 | 616.663.851,86 | 159.734.373,25 | 776.398.225,10 | 4.099.671.725,72 |

El presente cuadro incluye los bienes muebles y construcciones en procesos informados como altas en la ejecucion presupuestaria en el S.I.P.A.F. en los Ejercicios 1998 al 2014; y en el E-Sidif en los Ejercicios 2015 al 2019.

Las amortizaciones acumuladas se calcularon en forma lineal para cada rubro sin tenerse en cuenta los tipos de bienes de cada rubro