

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados de Ejecución del Presupuesto de Gastos y del Cálculo de Recursos, Financiero, de Situación Patrimonial, de Origen y Aplicación de Fondos, y de Bienes del Poder Judicial, e información complementaria, correspondientes a las operaciones realizadas en cumplimiento de la Ley de Presupuesto N° 3170, durante el Ejercicio Financiero comprendido entre el 01 de Enero y 31 de Diciembre de 2019, surgen de las registraciones efectuadas de acuerdo a lo establecido en el artículo 48° de la Ley de Administración Financiera y Control N° 2141, y conforme las normas e instrucciones contables emitidas por la Contaduría General de la Provincia de Neuquén en relación al registro, preparación y emisión de los Estados Contables. A continuación se expone la composición de los principales rubros.

1. ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

1.1. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL ACTIVO

1.1.1. Disponibilidades

El rubro comprende los fondos depositados en cuenta corriente al 31 de diciembre de 2019 en el Banco Provincia de Neuquén, por \$ 470.662.104,22, conforme se detalla en el Anexo I.

1.1.2. Cuentas a cobrar por operaciones

El rubro comprende los anticipos a proveedores. Se encuentran expresados en pesos y su importe asciende a \$ 17.688.691,33, conforme lo expuesto en el Anexo II.

1.1.3. Créditos por responsables y otros

El rubro se compone de créditos contra responsables de Fondos Permanentes y Cajas Chicas, por fondos otorgados y pendientes de rendición al cierre del ejercicio. Se encuentran expresados en pesos, a su valor nominal, por \$ 157.129,43. La composición del rubro se expone en Anexo III.

1.1.4. Bienes de uso

El rubro está compuesto por los bienes que no se agotan con el primer uso y su vida útil supera el ejercicio financiero. Se encuentran valuados al valor de ingreso al patrimonio.

En relación a las construcciones, durante el ejercicio se inició la obra "Ampliación del Edificio Fuero Civil - II Circunscripción Judicial- Cutral Có", habiéndose certificado avances de obra y efectuados gastos por \$ 34.197.410,73, que representan el 46,67% de la ejecución de los trabajos.

Asimismo se han realizado mejoras y refacciones en inmuebles de la I y II Circunscripción Judicial por \$ 1.740.512,98.

1.2. COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL PASIVO

1.2.1. Deuda por operaciones

El rubro se compone de deudas con proveedores de bienes, servicios y sueldos a pagar a agentes y funcionarios dependientes de este Poder Judicial por un total de \$ 383.892.782,71. La deuda se encuentra expresada en pesos y a su valor nominal.

PROVINCIAL DEL NEUQUEN
PODER JUDICIAL
EJERCICIO 2019

En relación a la deuda con proveedores y contratistas, que asciende a \$ 61.630.847,75, se incluyen sumas que han sido liquidadas y detraídas de los importes netos a pagar que se cancelarán contra créditos a recuperar, se reclasificarán a deudas por garantías o se reconocerán como recursos en la etapa de pago, por \$ 5.618,94, \$ 685.098,32 y \$ 1.183.580,14, respectivamente. La suma por estos conceptos asciende a \$ 1.874.297,40, y se exponen como Deudas a Retener en el Anexo V.

Asimismo, el rubro comprende la deuda incluida en Órdenes de Pago que se encuentran caducas, conforme lo establecido por el Artículo 29° de la Ley de Administración Financiera y Control, y su reglamentación. La deuda en estas condiciones asciende a \$ 4.698,40 y \$ 471.405,74, y corresponde a gastos devengados durante los ejercicios 2016 y 2017, respectivamente.

Por su parte, la deuda por haberes y pensiones netas asciende a \$ 322.261.904,96, conforme surge del Anexo citado precedentemente.

1.2.2. Deuda por aportes y contribuciones sobre sueldos:

El rubro se compone de deudas sociales devengadas sobre las remuneraciones de funcionarios y agentes judiciales, que comprenden aportes y contribuciones jubilatorios y asistenciales, depósitos judiciales, cuotas sindicales, seguros y retenciones de Impuesto a las Ganancias 4° Categoría. Los mismos se encuentran expresados en pesos, a su valor nominal y ascienden a \$ 456.002.154,27, conforme surge del Anexo VI.

1.2.3. Retenciones convencionales sobre sueldos:

Se compone de las deudas originadas en liquidaciones de haberes, a favor de instituciones, organismos o personas, cuyas acreencias suponen para el Poder Judicial la obligación convenida de retener sobre los haberes de los funcionarios y agentes judiciales y su posterior cancelación. Comprende retenciones a favor de Organismos Provinciales por \$18.597,15 y de Otras Entidades por \$ 6.648.283,04, conforme lo expuesto en el Anexo VII. Se encuentra expresada en pesos y a su valor nominal.

1.2.4. Deudas por garantías

El rubro comprende obligaciones a favor de terceros originadas en fondos mantenidos en cuentas bancarias de la Tesorería en concepto de mora por \$ 24.106,70 conforme surge del Anexo VIII. Se encuentra expresada en pesos y a su valor nominal.

1.2.5. Otras deudas corrientes

El rubro se compone de los saldos de Retenciones practicadas a proveedores de bienes y servicios, en virtud de regímenes de retención impositiva y de la seguridad social, con destino al Organismo de Recaudación Nacional y Provincial, por un importe global de \$2.271.077,93. La composición se expone en el Anexo IX.

2. ESTADO DE RESULTADO PRESUPUESTARIO, RESULTADO FINANCIERO Y RESULTADO DEL EJERCICIO.

El resultado financiero del Ejercicio 2019 fue deficitario en \$ -414.863.455,41, conforme se expone en la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento. Debido a las contribuciones figurativas del Tesoro

PROVINCIAL DEL NEUQUEN
PODER JUDICIAL
EJERCICIO 2019

percibidas para cancelar pasivos de ejercicios anteriores por \$ 134.444.355,15 el Resultado Presupuestario del Ejercicio ascendió a \$ 280.419.100,26, conforme se expone en el Estado respectivo.

Como consecuencia del incremento neto de la inversión en bienes de uso (por ejecución presupuestaria como por otras altas y bajas), por \$120.688.169,09 el Resultado del Ejercicio ascendió a \$ -159.730.931,17.