

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS EN.RE.S.S.



Ente Regulador
de Servicios Sanitarios

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2025

**ENTE REGULADOR
DE
SERVICIOS SANITARIOS**

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2025

(Expresado en pesos - Nota 1. II. a)



	<i>Saldos al 31/12/2025</i>	<i>Saldos al 31/12/2024</i>		<i>Saldos al 31/12/2025</i>	<i>Saldos al 31/12/2024</i>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota 2.a)	643.122.399,31	739.992.326,90	Cuentas a pagar comerciales (nota 2.d)	90.975.264,88	157.873.997,48
Créditos (Nota 2.b)	319.531.419,59	146.299.389,06	Cargas sociales (Nota 2.e)	86.247.323,29	196.643.765,72
			Remuneraciones a Pagar (Nota 2.e)	333.787.187,00	206.880.649,00
			Cargas fiscales (Nota 2.f)	1.041.273,13	5.319.216,11
			Otros pasivos (Nota 2.g)	9.527.420,94	-
Total del activo corriente	962.653.818,90	886.291.715,96	Total del pasivo corriente	521.578.469,24	566.717.628,31
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Nota 2.c)	271.280.353,85	261.544.337,90	Otras deudas (Nota 2.h)	415.045,12	415.045,12
Total activo no corriente	271.280.353,85	261.544.337,90	Total Pasivo no corriente	415.045,12	415.045,12
			Total del pasivo	521.993.514,36	567.132.673,43
			PATRIMONIO NETO (s/estado respectivo)	711.940.658,39	580.703.380,43
Total del activo	<u>1.233.934.172,75</u>	<u>1.147.836.053,86</u>	Total del pasivo y patrimonio neto	<u>1.233.934.172,75</u>	<u>1.147.836.053,86</u>

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS



**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

(Expresado en pesos- Nota 1. II. d)

	<i>Saldos al 31/12/2025</i>	<i>Saldos al 31/12/2024</i>
Ingresos por tasa retributiva de servicios (Nota 2.i)	4.533.102.147,74	3.158.188.646,87
Egresos Corrientes	(7.070.709.768,34)	(4.903.604.894,70)
Sub-total Resultado Operativo	(2.537.607.620,60)	(1.745.416.247,83)
Otros Ingresos (Nota 2. j)	1.534.097,47	265.110,85
Transferencias Tesoro (Nota 2. k)	2.710.760.175,58	2.124.407.999,41
Sub-total	2.712.294.273,05	2.124.673.110,26
Amortización bienes de uso	(43.449.374,49)	(11.253.453,53)
	-	-
Superávit del ejercicio	131.237.277,96	368.003.408,90

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE 2025



(Expresado en pesos. Nota 1. II. c)

	Resultados no asignados	Aportes de Capital	Saldos al 31/12/2025	Saldos al 31/12/2024
Saldo al inicio del ejercicio	578.307.107,39	2.396.273,04	580.703.380,43	212.699.971,53
A.R.E.A.				
Superávit del ejercicio	131.237.277,96		131.237.277,96	368.003.408,90
Saldos al cierre del ejercicio	709.544.385,35	2.396.273,04	711.940.658,39	580.703.380,43

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS



**ESTADO DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2025**

	Saldos al 31/12/2025	Saldos al 31/12/2024
<u>Variaciones del Efectivo</u>		
Fondos al Inicio	739.992.326,90	218.447.851,66
Fondos al Cierre	643.122.399,31	739.992.326,90
Aumento/Disminución de Fondos	(96.869.927,59)	521.544.475,24
<u>Actividades operativas</u>		
Ingresos		
Tasa Retributiva de Servicios	4.533.102.147,74	3.158.188.646,87
Venta de Pliegos	0,00	255.082,00
Multa Otros prestadores	0,00	100.000,00
Otros ingresos	1.250.000,00	0,00
Contribuciones Figurativas	2.537.528.145,05	2.139.765.983,39
Egresos		
Personal	(6.407.713.441,32)	(4.269.633.634,35)
(Nota 2.I) Bienes de consumo	(110.825.817,09)	(81.123.749,39)
(Nota 2.I) Servicios no personales	(551.023.072,14)	(271.982.375,75)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas	2.317.962,24	675.569.952,77
<u>Actividades de inversión</u>		
Egresos		
(Nota 2.I) Bienes de Uso	(99.187.889,83)	(154.025.477,53)
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	(99.187.889,83)	(154.025.477,53)
<u>Actividades de financiación</u>		
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	-	-
Aumento/Disminución de Fondos	(96.869.927,59)	521.544.475,24

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Cifras expresadas en pesos)

1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

I. Normas profesionales aplicables.

El Ente Regulador de Servicios Sanitarios ha confeccionado los presentes Estados Contables de conformidad con las Recomendaciones Técnicas del Sector Público vigentes en la Provincia de Santa Fe.

II. Criterios de Valuación y exposición

Los principales criterios de valuación y exposición utilizados para la preparación de los estados contables al 31 de diciembre de 2025 fueron los siguientes:

a) **Caja y bancos:** a su valor nominal.

b) **Bienes de uso:** a su costo de adquisición menos las correspondientes depreciaciones acumuladas al ejercicio. Las depreciaciones de los bienes de uso fueron calculadas por el método de línea recta, en función de la vida útil estimada de cada categoría de bienes.

Durante el ejercicio se dispuso, mediante las Resoluciones EnReSS N.º 375/25 y N.º 424/25 (Exptes 16501-0032421-3 y Expediente: 16501-0032422-4) la baja de distintos bienes inventariados que se encontraban rotos o inutilizables, sin posibilidad técnica o económica de reparación, y otros que se hallaban en estado regular. Las mismas se exponen en el Cuadro de Evolución de Bienes de Uso.

Existen Bienes de Uso transferidos por la ex-Dipos al momento de constitución del Ente, que se encuentran inventariados sin valuación, aunque por su estado generan gastos de mantenimiento y reparación.

c) **Cuentas del patrimonio neto:** a su valor nominal.

d) **Cuentas del estado de resultados:** a su valor nominal.

2. DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS.

Los principales rubros de los estados contables del EnReSS se componen de los siguientes conceptos:

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO:

Activo Corriente:

a) Caja y Bancos:

Banco: **\$ 643.122.399,31**

NBSF Cta. Cte. 18977-00 EnReSS \$ 643.122.399,31

b) Créditos

Cuentas a Cobrar **\$ 319.531.419,59**

Contribuciones Figurativas a recaudar: \$ 319.531.419,59

Activo No Corriente:

c) Bienes de uso: **\$ 271.280.353,85**

Edificios e Instalaciones \$ 2.934.995,22

Rodados \$ 66.700.000,00

Maquinarias y equipos \$ 20.560.834,40

Aparatos y Equipos de Laboratorio \$ 142.956.810,72

Muebles, útiles e instalaciones \$ 13.667.459,96

Equipos de computación \$ 24.460.253,55

PASIVO:

Pasivo Corriente:

d) Cuentas a pagar comerciales: **\$ 90.975.264,88**

Contratos Locación de Servicios (Honorarios) \$ 10.485.000,00

Proveedores a Pagar \$ 80.490.264,88

e) Deudas Laborales y Cargas Sociales:

Remuneración a pagar **\$ 333.787.187,00**

Retenciones y aportes a Depositarios/sueldos **\$ 86.247.323,29**

• Retenciones Personales \$ 66.683.908,47

• Contribuciones Patronales \$ 19.563.414,92

f) Cargas fiscales: \$ 1.041.273,13

Retenciones IVA a pagar	\$ 511.918,59
Retenciones Gcias. Prov. a pagar	\$ 99.406,42
Retenciones Seguridad Social a pagar	\$ 292.446,92
Retenciones Sellos -API	\$ 20.085,79
Retenciones IIBB -API	\$ 117.415,41

Desde el Ejercicio 2023, se definió el criterio de registrar en SIPAF las retenciones impositivas en los Documentos de Pago, anteriormente incorporadas en los Pedidos de Contabilización Presupuestaria. Esta decisión sugiere una exposición acorde con las normas impositivas vigentes, tanto provinciales (API), como nacionales (ARCA), las que indican que el nacimiento de la obligación como Agente de Retención tiene su origen en el momento del pago, y no en el devengamiento del gasto.

g) Otros Pasivos: \$ 9.527.420,94

Gastos de Funcionamiento	\$ 8.760.669,42
Pasantías	\$ 766.751,42

Pasivo no corriente:

h) Otras Deudas:

Multas Otros Prestadores \$ 415.045,12

Corresponde a Multa #12,2,4,2,1 - Provisión para afrontar compromisos futuros por lo dispuesto en la Ley 11220 Capítulo XII Art. 112), Res. Dir. 896/12 y modificatorias.

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Ingresos No Tributarios

i) Tasa Retributiva de Servicios. \$ 4.533.102.147,74

j) Otros Ingresos. \$ 1.534.097,47

Recursos Varios	\$ 1.490.781,47
Recupero de Deuda	\$ 43.316,00

En relación con “Otros ingresos”, cabe señalar que, junto con recursos provenientes de multas por incumplimientos de proveedores, se procedió al recupero de daños ocasionados por un siniestro (Expediente N.º 16501-0032442-0). Asimismo se procedió a ajustar contablemente una deuda al cierre del ejercicio (Expediente N.º 101-0324300-6).

k) Contribuciones figurativas **\$ 2.710.760.175,58**

El Estado Provincial comprometió fondos con destino a cubrir gastos corrientes incurridos en el ejercicio 2025.

Estos aportes del Tesoro Provincial se computaron como ingreso del ejercicio por un importe de \$2.710.760.175,58 reflejándose en el Estado de Recursos y Gastos.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

l) Actividades Operativas y de Inversión - Egresos:

La variación (aumento) del flujo de efectivo difiere en \$ 1.041.273,13 con el Resultado Financiero del “Esquema AIF- Base Caja Acumulado” del ejercicio. Tal diferencia se explica por el cambio de criterio adoptado al inicio del ejercicio 2023, (cambio en la forma de contabilización de las Deducciones y Retenciones; véase Nota 2.f)).

ENTE REGULADOR DE SERVICIOS SANITARIOS

EVOLUCIÓN DE BIENES DE USO
AL 31 DE DICIEMBRE 2025



(Expresado en pesos. Nota 1. II. b)

Cuenta principal	Costo Original				Depreciaciones				Neto Resultante Ejercicio 2025	Neto Resultante Ejercicio 2024
	Al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminución	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio	Del periodo		Acum. al cierre del ejercicio		
						Aumentos	Disminución			
Edificios e Instalaciones	3.773.575,49	-	-	3.773.575,49	763.108,76	75.471,51		838.580,27	2.934.995,22	3.010.466,73
Rodados	94.874.864,10	-	-	94.874.864,10	10.674.864,10	17.500.000,00		28.174.864,10	66.700.000,00	84.200.000,00
Maquinarias y Equipos	4.344.395,84	17.242.607,94	(3.800,00)	21.583.203,78	618.094,04	408.075,34	(3.800,00)	1.022.369,38	20.560.834,40	3.726.301,80
Herramientas e Implementos	907,50	-	-	907,50	907,50	-	-	907,50	-	-
Aparatos y Eq.Laboratorio	145.597.043,58	23.736.300,00	(132.500,00)	169.200.843,58	9.654.804,95	16.721.727,91	(132.500,00)	26.244.032,86	142.956.810,72	135.942.238,63
Muebles y Útiles	4.682.044,71	12.206.482,50	(61.593,10)	16.826.934,11	2.721.892,50	499.174,75	(61.593,10)	3.159.474,15	13.667.459,96	1.960.152,21
Equipos de computación	45.603.601,93	-	(13.521,00)	45.590.080,93	12.898.423,40	8.244.924,98	(13.521,00)	21.129.827,38	24.460.253,55	32.705.178,53
Hardware y software	596.506,66	-	-	596.506,66	596.506,66	-		596.506,66	-	-
	-			-	-	-		-	-	-
TOTAL	299.472.939,81	53.185.390,44	(211.414,10)	352.446.916,15	37.928.601,91	43.449.374,49	(211.414,10)	81.166.562,30	271.280.353,85	261.544.337,90



Provincia de Santa Fe - Poder Ejecutivo

2026 - Año del 240° Aniversario del Natalicio del Brigadier Gral. Don Estanislao López

Número: DOC-2026-00001284-APPSF-OD#EnReSS

SANTA FE

Martes 21 de Abril de 2026

Referencia: ENRESS - ESTADOS CONTABLES - EJERCIO 2025

El documento fue importado por el sistema de Timbó.

