



Municipalidad de Rosario
Tribunal Municipal de Cuentas

2

Municipalidad de Rosario, inscripto en fecha 13/08/01. Última foja utilizada: 114.
- Libro IVA Compras: Llevado por el Sistema de Hojas Móviles. Última foja usada N° 228.
- Libro IVA Ventas: Llevado por el Sistema de Hojas Móviles. Última foja utilizada N° 162.
- Libro de Actas de Reuniones de Directorio. Encuadernado. Libro N° 1. Rubricado por Contaduría General de la Municipalidad de Rosario, el 19/09/02. Última foja usada N° 212.
- Registro Unificado de Sueldos y Jornales: Llevado por el Sistema de Hojas Móviles. Rubricado por el Ministerio de Trabajo de la Provincia de Santa Fé. Última foja usada N° 20.

2- Exposición breve de los hechos constatados

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

	31/12/11	Análisis Vertical	31/12/10	Análisis Vertical	Var.	Análisis Horizontal
ACTIVO	12.683.433,28	100,00%	410.430,21	100,00%	12.273.003,07	2990,28%
Activo corriente	12.678.694,36	99,96%	387.135,56	94,32%	12.291.558,80	3175,00%
Caja y bancos	2.217,44	0,02%	1.530,00	0,40%	687,44	44,93%
Créditos por ventas	0,00	0,00%	3.617,23	0,93%	-3.617,23	-100,00%
Otros créditos	12.676.476,92	99,98%	381.988,33	98,67%	12.294.488,59	3218,55%
Activo no corriente	4.738,92	0,04%	23.294,65	5,68%	-18.555,73	-79,66%
Bienes de uso	962,92	20,32%	23.294,65	100,00%	-22.331,73	-95,87%
Activos intangibles	3.776,00	79,68%	0,00	0,00%	3.776,00	100,00%
PASIVO	13.172.362,08	103,85%	425.633,92	103,70%	12.746.728,16	2994,76%
Pasivo corriente	13.172.362,08	100,00%	425.633,92	100,00%	12.746.728,16	2994,76%
Cuentas por pagar	11.480.619,04	87,16%	6.806,80	1,60%	11.473.812,24	168563,97%
Bancarias	924.867,98	7,02%	394.058,78	92,58%	530.809,20	134,70%
Cargas sociales	24.897,98	0,19%	24.489,60	5,75%	408,38	1,67%
Cargas fiscales	741.977,08	5,63%	278,74	0,07%	741.698,34	266089,67%
Pasivo no corriente	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
PATRIMONIO NETO	-488.928,80	-3,85%	-15.203,71	-3,70%	-473.725,09	3115,85%
PASIVO + PN	12.683.433,28	100,00%	410.430,21	100,00%	12.273.003,07	2990,28%

Del análisis comparativo surgen las siguientes conclusiones:

- ✓ La principal variación del ACTIVO se manifiesta en el rubro "Otros Créditos" que pasó de un valor de \$410.430,21 a \$12.683.433,28; este último valor se compone esencialmente de Subsidios otorgados por la Municipalidad de Rosario y la Provincia de Santa Fe para el financiamiento de las actividades desarrolladas por la EEM Autódromo Ciudad de Rosario que a la fecha de cierre del ejercicio, 31/12/11 se encontraban pendientes de acreditación por \$7.115.853,04 y \$2.797.437,09, respectivamente; a ello se agrega también un aporte que debe realizar la Municipalidad de Rosario por reintegro de obras de \$ 2.720.246,57. Se visualiza una disminución en el rubro "Bienes de Uso" por un importe de \$22.331,73 propia de las depreciaciones correspondientes al ejercicio. A su vez, "Créditos por Ventas" tuvo una disminución del 100%. Se registró un aumento en el rubro "Activos Intangibles" de \$3.776,00 originado en la activación y desarrollo de la página web del ente.