

NOTA A LOS ESTADOS CONTABLES

ESTRUCTURA JURÍDICA

El Gobierno Departamental de Misiones, es una entidad descentralizada, constituyéndose en una persona jurídica de derecho público y goza de autonomía política, administrativa y normativa para la gestión de sus intereses y de autarquía en la recaudación e inversión de sus recursos, dentro de los límites establecidos en la Constitución y las Leyes, según Ley N° 426 que establece la Carta Orgánica del Gobierno Departamental.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

- A) La Gobernación de Misiones se encuentra conectada al SIAF, desde el año 2.004, a través de un sistema denominado "S.I.CO.", cuya utilización radica en la obtención de informaciones contables de los Ejercicios Fiscales.-
- B) La preparación y presentación de los Estados Contables de la Gobernación de Misiones fue realizada en base a la información obtenida de los documentos contables que se encuentran en la Secretaría de Hacienda.-

FONDO FIJO

Mediante Resolución del Gobierno Departamental Nro 180/04, se ha autorizado la Implementación de la Caja Chica, dándose apertura a la misma con un Saldo disponible de **Gs. 10.000.000**, establecido por Decreto Nro. 8127/00. Posterior al mismo en Agosto de 2.018, por RESOLUCION N° 23/2018, se ha establecido que la suma de la Reposición de Caja Chica en forma mensual será por **Gs. 30.000.000**, respetando lo establecido por Decreto y otras normas vigentes al respecto.

BANCOS CUENTAS CORRIENTES

Actualmente nuestra institución departamental opera con el Banco Nacional de Fomento, con las siguientes Cuentas Corrientes, detalladas a continuación:

- **N° 150.150780/8 – RECURSOS DEL TESORO**, con un saldo según balance al **31/12/2.020**, por **G. 637.498.349** y según extracto bancario por **G. 1.212.914.474**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;
- **Cta. 150.150930/1 – ROYALTIES**, saldo según balance al **31/12/2.020**, **G. 65.759.878** y según extracto **G. 65.759.878**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;
- **Cta. 150.150959/4 – RECURSOS PROPIOS**, con un saldo según balance al **31/12/2.020**, **G. 15.267.753** y según extracto **G. 58.059.972**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;
- **Cta. 150.150977/6 – JUEGOS DE AZAR**, con un saldo según balance al **31/12/2.020**, **G. 269.935.530**, y según extracto **G. 306.379.269**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;
- **Cta. 150.150.978/7 – RECURSOS DEL IVA**, con saldo según balance al **31/12/2.020**, **G. 570.281.861** y según extracto **G. 738.380.220**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;



- **Cta. 15.0.151075/6 – OBRAS DE INFRAESTRUCTURA**, con saldo según balance al **31/12/2.020** de **G. 122.223.859** y según extracto **G. 122.223.859**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;
- **Cta. 15.1137/6 – INCUGOMI**, se ha procedido a su cancelación definitiva.-
- **Cta. 015-00-151196/0 – FONACIDE ALMUERZO ESCOLAR**, con saldo según balance al **31/12/2.020** de **G. 742.869.352** y según extracto **G. 749.471.523.-**
- **Cta. 015-00-151197/1 – TESORO ALMUERZO ESCOLAR**, con saldo según balance al **31/12/2.020** de **G. 905.362.142** y según extracto **G. 1.005.796.540.-**
- **Cta. 015-00-151200/0 – FONACIDE**, con saldo según balance al **31/12/2.020** de **G. 2.043.864.375** y según extracto **G. 3.723.360.476.-**
- **Cta. 015001512130 – REACTIVACION ECONOMICA**, con saldo según balance al **31/12/2.020** de **G. 2.459.498.811** y según extracto **G. 6.382.000.000.-**

- También opera con el **BANCO CONTINENTAL**, con las siguientes Cuentas Corrientes, detalladas a continuación:
- **Cta. 53-00302001/08 - FONACIDE**; con saldo según balance al **31/12/2.020**, **G. 33.313.021** y según extracto **G. 33.289.268** con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;
- **Cta. N° 53-00310202/08 - ROYALTIES**, con saldo según balance al **31/12/2.020**, **G. 59.471.977** y según extracto **G. 1.351.262.027**, con diferencias detalladas en la conciliación respectiva;

Se aclara que las diferencias existentes en cada cuenta, están totalmente detalladas en las "Conciliaciones Bancarias", presentadas íntegramente y mensualmente a la Dirección General de Contabilidad Pública, e impresas dentro de éste requerimiento.

PATRIMONIO NETO

Forman parte del Patrimonio Neto de la Institución también los resultados de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio actual y las reservas correspondientes. En tal sentido les informamos que nuestra entidad se encuentra realizando un ajuste en sus cuentas patrimoniales con el S.I.CO., con el Área de Patrimonio de la Dirección General de Contabilidad Pública dependiente del Ministerio de Hacienda.

C.P.N. JOSE CENTURION.
Área Contabilidad.



LIC. MIGUEL LOPEZ.
Secretario de Hacienda