

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

-En pesos-

ACTIVO			PASIVO		
	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Disponibilidades (Nota N° 1)	4.547.739.964,06	5.728.208.315,49	Deudas (Nota N° 5)	10.197.223.668,10	3.393.368.805,51
Inversiones a Corto Plazo (Nota N° 2)	9.460.364.875,27	4.414.121.410,04	Endeudamiento Público (Nota N° 6)	6.475.285.950,00	5.820.015.490,00
Créditos a Corto Plazo (Nota N° 3)	4.619.137.091,34	136.568.070,87	Fondos de Terceros y en Gtía. (Nota N° 7)	1.269.501.737,54	1.158.451.356,97
Total Activo Corriente	18.627.241.930,67	10.278.897.796,40	Total Pasivo Corriente	17.942.011.355,64	10.371.835.652,48
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Inversiones a Largo Plazo (Nota N° 4)	18.409.375.256,27	12.321.113.426,17	Endeudamiento Público (Nota N° 6)	32.708.872.800,00	25.245.000.000,00
Bienes de Uso (Anexo A)	14.100.383.499,85	7.343.799.356,12	Total Pasivo No Corriente	32.708.872.800,00	25.245.000.000,00
Total Activo No Corriente	32.509.758.756,12	19.664.912.782,29	<b>TOTAL PASIVO</b>	50.650.884.155,64	35.616.835.652,48
			<b>PATRIMONIO NETO</b>		
			s/Estado Respectivo	486.116.531,15	- 5.673.025.073,79
			<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	486.116.531,15	- 5.673.025.073,79
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>51.137.000.686,79</b>	<b>29.943.810.578,69</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>	<b>51.137.000.686,79</b>	<b>29.943.810.578,69</b>

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

-En pesos-

CONCEPTO	31/12/2021	31/12/2020
<b>Resultados de las operaciones ordinarias</b>		
<b>Recursos</b>		
Recursos Tributarios	74.054.983.753,64	44.341.279.583,37
Recursos No Tributarios	72.338.269,64	53.089.253,82
Ingresos y Resultados por Ventas	427.920.333,76	343.837.783,50
Rentas de la Propiedad	2.204.933.662,21	1.467.229.580,55
Transferencias Recibidas	21.226.676.729,71	11.837.549.854,15
Otros Recursos	1.745.063.397,36	749.389.772,07
Contribuciones Figurativas	6.900.259.360,00	1.200.302.700,00
<b>Total Recursos de Actividades Ordinarias</b>	<b>106.632.175.506,32</b>	<b>59.992.678.527,46</b>
<b>Gastos</b>		
Remuneraciones al personal	37.051.234.235,94	24.539.247.048,41
Bienes de Consumo	7.786.463.841,38	3.166.803.965,94
Servicios no Personales	6.648.374.176,34	3.302.344.021,43
Gastos Financieros	2.912.083.059,87	1.387.597.926,62
Transferencias Otorgadas	26.087.246.366,86	15.487.479.764,59
Gastos de Depreciación y Amortización	1.096.473.321,19	512.969.580,72
Otras Pérdidas	8.286.965.222,79	8.016.614.670,42
Gastos Figurativos	10.475.956.390,40	3.617.218.673,69
<b>Total Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>100.344.796.614,77</b>	<b>60.030.275.651,82</b>
<b>Superavit - (Déficit) ordinario del Ejercicio</b>	<b>6.287.378.891,55</b>	<b>-37.597.124,36</b>
<b>Resultados de las operaciones extraordinarias</b>		
No Existen	0,00	0,00
<b>Superavit / Deficit Extraordinarios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUPERAVIT - (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>6.287.378.891,55</b>	<b>-37.597.124,36</b>

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

-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	-5.194.476.897,18	-37.597.124,36	-5.232.074.021,54	-5.674.372.604,82	1.347.531,03	<b>-5.673.025.073,79</b>
- S/estados contables del ej anterior	0,00	0,00	-37.597.124,36	37.597.124,36	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- Modificación del saldo	0,00	0,00	-128.237.286,61		-128.237.286,61	-128.237.286,61		<b>-128.237.286,61</b>
<b>Saldos modif. al inicio del ejercicio</b>	<b>-442.298.583,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.360.311.308,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.360.311.308,15</b>	<b>-5.802.609.891,43</b>	<b>1.347.531,03</b>	<b>-5.801.262.360,40</b>
Incremento del ejercicio	0,00	0,00			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
Disminuciones del ejercicio	0,00	0,00		0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	6.287.378.891,55	6.287.378.891,55	6.287.378.891,55	0,00	6.287.378.891,55
<b>Saldos al cierre del ejercicio</b>	<b>-442.298.583,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.360.311.308,15</b>	<b>6.287.378.891,55</b>	<b>927.067.583,40</b>	<b>484.769.000,12</b>	<b>1.347.531,03</b>	<b>486.116.531,15</b>

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Los Estados Contables de la Administración Central por el Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2021, 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 N.º. 235/00 (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Generales de Contabilidad para el Sector Público) y la Resolución M.H. y F. P. N° 2209/21 – Anexo I - del Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas (Pautas de Cierre del Ejercicio 2021) 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 valuaron 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 trate, al tipo de cambio vendedor vigente al 31 de diciembre de 2.021 del Banco de la Nación Argentina.

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 registran en el momento en que éstos pueden ser medidos en forma objetiva, es decir cuando se recaudan.

**ACTIVO**

**Nota N° 1: Disponibilidades**

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**a) Banco**

El saldo incluye cuentas bancarias a saber:

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Cta.Cte N° 10-100.600/6 CTA.CONOLIDADA DEL TESORO	3.270.510.673,28	3.327.994.437,16
Cta. Cte.N° 01-073.914/8_CEDULAS HIPOTECARIAS	19.046.409,32	96.296.246,92
Cta.Cte N° 10-100.372/4 PAGOS DIFERIDOS DGI	772.154,40	700.771,80
Cta.Cte N° 32-500.261/33 PAGO COMP.	1.460.788,44	1.271,40
Cta.Cte.N° 32-500.456/5 OTROS FONDOS PRESUP.	15.127.621,25	18.283.437,25
Cta. Cte. N° 10-100.627/8 CAJA COMPL. PREV. PCIAL.	233.410.259,78	173.265.570,23
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	762,24
Cta. Cte N° 10-100731/2 - GOB. LA RIOJA - FDO. DEC. 370/17	3.000,00	440.000,00
Cta. Cte N° 10-100048/2 -GNO. DE LA RIOJA - LEY 9.835 - DOLARES	387.835.031,00	1.618.020.512,76
Cta.Cte N° 10-100.723/1 – GNO. DE LA RIOJA LEY 9.835	79,11	0,00
Cta.Cte N° 10-100.599/9 – FONDO FED. SOLIDARIO	0,00	0,00
<b>Total Cuentas Bancarias T.G.P.</b>	<b>3.929.131.055,28</b>	<b>5.235.967.286,22</b>
Ctas. Ctes. Operativas No CUT Banco Nación		
Cta. Cte No CUT SAF 256	6.858.168,46	3.910.492,24
Cta. Cte No CUT SAF 400	6.120.420,03	0,00
Cta. Cte No CUT SAF 420	0,00	230.286,59
Ctas. Ctes. No CUT SAF 500	351.193.775,65	173.606.489,36
Cta. Cte No CUT SAF 620	339.692,24	12.549,85
Cta. Cte No CUT SAF 700	23.952.750,84	0,00
Cta. Cte No CUT SAF 711	15.372.425,65	0,00
Cta. Cte No CUT SAF 200	2.262.180,42	30.000.000,00
Cta. Cte No CUT SAF 2	1.638.641,41	2.191.864,20
Cta. Cte No CUT SAF 183	113.954,36	17.892.314,08
Cta. Cte No CUT SAF 130	54.209,76	32.617,94
<b>Total Cuentas Bancarias No CUT SAF</b>	<b>407.906.218,82</b>	<b>227.876.614,26</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.337.037.274,10</b>	<b>5.463.843.900,48</b>

**b) Cuentas regularizadoras de Bancos**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Regularizadora por operaciones de compensación	209.691.673,36	261.639.231,26
<b>TOTAL</b>	<b>209.691.673,36</b>	<b>261.639.231,26</b>

**c) Fondo Rotatorio**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Fondos Rotatorios	1.011.016,60	2.725.183,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.011.016,60</b>	<b>2.725.183,75</b>

**Nota N° 2: Inversiones a Corto Plazo**

**a) Préstamos a Corto Plazo**

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

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Préstamos a Empresas Privadas	449.873,40	0,00
Préstamos a otras instituciones del Sector Privado	406.425.631,62	247.138.238,62
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.	26.657.582,96	26.657.582,96
<b>TOTAL</b>	<b>1.066.790.051,10</b>	<b>907.052.784,70</b>

**b) Otras Inversiones Financieras a Corto Plazo**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Otras Inversiones Temporarias en moneda nacional	6.701.074.239,85	2.438.143.939,07
Otras Inversiones Temporarias en moneda extranjera	1.692.500.584,32	1.068.924.686,27
<b>TOTAL</b>	<b>8.393.574.824,17</b>	<b>3.507.068.625,34</b>

De acuerdo al informe emitido por la Tesorería General de la Provincia sobre el estado de las cuentas de inversión pertenecientes al Gobierno de la Pcia. de la Rioja.

**Nota N° 3: Créditos a Corto Plazo**

**a) Anticipos**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Anticipos Financieros a los Servicios de Administración	172.818.736,08	52.015.830,74
Otros anticipos al Sector Público	46.318.355,26	43.481.989,74
Trasferencias entre cuentas escriturales	4.400.000.000,00	0,00
Créditos por impuestos - AFIP	0,00	41.070.250,39
<b>TOTAL</b>	<b>4.619.137.091,34</b>	<b>136.568.070,87</b>

Transferencia entre cuentas escriturales - no bancarias - cuya cancelación según el informe de Tesorería General de la Provincia se efectúa en el último lote de cancelaciones del 31 de diciembre de 2021, con impacto registral en el Ejercicio siguiente.

**Nota N° 4: Inversiones a Largo Plazo**

**a) Préstamos al Sector Privado**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Préstamos a otras instituciones del sector privado	373.675.000,00	373.675.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>373.675.000,00</b>	<b>373.675.000,00</b>

**b) Préstamos al Sector Público**

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

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Préstamos a empresas públicas no financieras	4.484.310.000,00	4.484.310.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.484.310.000,00</b>	<b>4.484.310.000,00</b>

**c) Acciones y Participaciones de Capital**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Inversiones en instituciones públicas financieras	1.449.140.530,73	1.449.140.530,73
Inversiones en empresas públicas no financieras	10.853.186.574,65	5.722.342.985,34
Inversiones en organismos descentralizados	1.246.561.184,91	291.644.910,10
Inversiones en instituciones de la seguridad social	2.501.965,98	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.551.390.256,27</b>	<b>7.463.128.426,17</b>

**PASIVO**

**Nota N° 5: Deudas**

**a) Deudas Comerciales**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Deudas comerciales por adquisición de bienes de uso	511.046.924,26	606.711.344,28
Deudas comerciales por adquisición de bienes de consumo	388.056.477,31	406.047.299,88
Deudas comerciales por adquisición de servicios	336.906.104,57	212.685.148,95
<b>Total Deudas Comerciales</b>	<b>1.236.009.506,14</b>	<b>1.225.443.793,11</b>
Retenciones a pagar por operaciones comerciales	0,00	9,11
<b>Total Retenciones a Pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>9,11</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.236.009.506,14</b>	<b>1.225.443.802,22</b>

**b) Deudas Sociales y Fiscales**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Remuneraciones personal permanente a pagar	441.202.294,29	195.802.160,34
Remuneraciones personal temporario a pagar	110.509.406,92	83.388.995,46
Remuneraciones por servicios extraordinarios a pagar	219.437,50	219.078,19
Asignaciones familiares a pagar	4.144.661,28	2.926.832,28
Asistencia social al personal a pagar	2.901.966,72	1.571.038,28
Retenciones del sistema unico de la seguridad social a pagar	19.371.599,40	10.077.544,10
Retenciones a pagar por aportes a sindicatos	17.131.830,84	10.136.198,21
Retenciones a pagar por aportes a mutuales	6.397.586,31	2.910.202,31
Retenciones a pagar por aportes a asociaciones, federaciones y clubes	129.775.500,72	80.672.674,31
Retenciones a pagar por créditos bancarios, financieros y otros	194.794.861,82	115.933.032,97
Retenciones a pagar por seguros	19.064.943,04	13.382.458,86
Contribuciones patronales a pagar	92.612.329,44	39.742.735,46
Aportes y Contibuciones APOS	272.527.058,15	96.754.029,01
Otras Retenciones APOS	3.672.170,91	2.070.471,27
Retenciones caja complementaria provincial	10.991.506,31	6.921.109,84
Otras retenciones sociales a pagar	36.087.183,94	20.078.911,25
<b>Total Deudas Sociales</b>	<b>1.361.404.337,59</b>	<b>682.587.472,14</b>

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Impuestos, derechos, tasas y juicios a pagar	1.559.734,12	0,00
Retenciones de impuestos nacionales a pagar	25.977.299,85	30.203.699,05
Retenciones de impuestos provinciales y municipales a pagar	27.462.735,58	12.034.348,95
Otras retenciones de impuestos a pagar	431.841,10	263.992,63
<b>Total Deudas Fiscales</b>	<b>55.431.610,65</b>	<b>42.502.040,63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.416.835.948,24</b>	<b>725.089.512,77</b>

**c) Deudas Financieras**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Préstamos a pagar	48.234.705,89	15.055.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.234.705,89</b>	<b>15.055.500,00</b>

**d) Transferencias a pagar**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Jubilaciones y/o retiros a pagar	1.524.941,08	1.058.897,43
Pensiones a pagar	3.659.882,12	2.873.939,15
Becas a pagar	117.907.200,00	52.371.871,00
Ayudas sociales a personas a pagar	140.873.470,48	89.111.906,26
Transferencias a instituciones de enseñanza a pagar	51.096.495,31	42.897.267,50
Transferencias a Otras Instituciones Culturales y Sociales Sin Fines de Lucro a	110.002.957,75	85.092.393,65
Transferencias a Cooperativas a pagar	1.103.732,00	4.019.199,87
Transferencias a Empresas Privadas a pagar	37.017.604,48	261.625.792,68
<b>Transferencias al sector privado a pagar</b>	<b>463.186.283,22</b>	<b>539.051.267,54</b>
Transferencias a Organismos Descentralizados a pagar	0,00	54.492,00
Transferencias a Empresas Públicas no financieras a pagar	0,00	15.779.066,97
Transferencias y aportes a Gobiernos Municipales a pagar	824.500.734,87	745.861.166,48
<b>Transferencias al sector público a pagar</b>	<b>824.500.734,87</b>	<b>761.694.725,45</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.287.687.018,09</b>	<b>1.300.745.992,99</b>

**e) Acciones y participaciones de capital a pagar**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Acciones y participaciones de capital a pagar en el sector público	1.733.903.954,92	108.197.367,23
<b>TOTAL</b>	<b>1.733.903.954,92</b>	<b>108.197.367,23</b>

**f) Otras cuentas a pagar**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Otras cuentas a pagar varias	4.474.552.534,82	18.836.630,30
<b>TOTAL</b>	<b>4.474.552.534,82</b>	<b>18.836.630,30</b>

Otras cuentas a pagar varias, cuya cancelación según el informe de Tesorería General de la Provincia se efectúa en el último lote de cancelaciones del 31 de diciembre de 2021, con impacto registral en el Ejercicio siguiente.



**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**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 2021	Año Fiscal 2020
Banco de la Nación Argentina	130.263.710,00	186.232.510,00
Fideicomiso La Rioja – Ref – Sector Prod. Pcial	18.826.640,00	19.749.540,00
Seguros de vida	182.810,00	182.810,00
BONOS PROR 3	2.573.660,00	3.120.370,00
DGI IPSSAS Retención Imp. a los premios	5.871.580,00	5.871.580,00
BOCADE Ley N° 8879	2.539.970,00	1.548.330,00
Ministerio de Hacienda Int. Doble detracc. DGI.	26.379.910,00	35.255.050,00
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.	3.152.650,00	4.437.530,00
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	16.843.130,00
EPOSLAR moratoria	1.291.200,00	1.291.200,00
Programa para la emergencia Provincial	661.326.790,00	628.539.730,00
Fdo de Garantía de Sustentabilidad del SIPA	950.935.530,00	2.397.001.490,00
Bonos de Conversión La Rioja	1.526.894.280,00	0,00
Honorarios profesionales aut CSJ 975/2016	56.840.980,00	64.865.540,00
Otros Fondos Fiduciarios	253.108.910,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.696.656.940,00</b>	<b>3.404.564.000,00</b>

**b) Préstamos a pagar**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
BIRF 8008 AR Prog.de Fortalec.de la Gestión Pública	2.388.434.750,00	2.051.606.060,00
BID 1956/OC - AR Ser. Agric. Pciales. PROSAP(5)	377.025.190,00	335.723.420,00
BID 2437 OC-AR ARSET	2.121.830,00	3.164.500,00
BID 940- PROMEBA Programa de Mejoramientos de Barrios	11.047.240,00	24.957.510,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.778.629.010,00</b>	<b>2.415.451.490,00</b>

**c) Endeudamiento Público**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Otros Títulos y Valores de la Deuda Pública a pagar en moneda extr.	32.708.872.800,00	25.245.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>32.708.872.800,00</b>	<b>25.245.000.000,00</b>

**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:

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Fondos de terceros en la Cuenta Única del Tesoro en moneda nacional	1.077.122.901,01	967.209.847,72
<b>TOTAL</b>	<b>1.077.122.901,01</b>	<b>967.209.847,72</b>

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 31-12-2021 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).

**b) Depósitos en Garantía**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Otros depósitos en garantía en moneda nacional	9.690.945,54	12.922.190,15
<b>TOTAL</b>	<b>9.690.945,54</b>	<b>12.922.190,15</b>

**c) Transferencias No Presupuestarias**

El saldo de la cuenta de acuerdo al informe de la Tesorería General de la Pcia, se compone según el siguiente detalle:

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Fondos específicos a distribuir	27.005.881,92	25.839.944,15
Comisiones recibidas a imputar	1.200.743,10	1.200.743,10
Depósitos no conciliados	86.233.143,76	86.233.143,76
Fondos varios a imputar -	52.984.251,04	49.735.716,92
<b>TOTAL</b>	<b>167.424.019,82</b>	<b>163.009.547,93</b>

**d) Otros Fondos de Terceros**

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

Descripción	Monto	
	Año Fiscal 2021	Año Fiscal 2020
Otros fondos de terceros en moneda nacional	15.263.871,17	15.309.771,17
<b>TOTAL</b>	<b>15.263.871,17</b>	<b>15.309.771,17</b>

**ESTADOS CONTABLES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL**  
**ANEXO A - CUADRO DE BIENES DE USO**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

-En pesos-

Descripcion	Saldo Inicio	Altas	Bajas	Saldo al Cierre	Am. Ac. al inicio	Am. Ac. al inicio ajustadas (a)	Amort. del ejerc.	Amort. Ac.Final	Valor Residual al 31-12-2021
TIERRAS Y TERRENOS	52.440.690,21	85.110.487,07	65.280,90	137.485.896,38	0,00	0,00	0,00	0,00	137.485.896,38
EDIFICIOS E INSTALACIONES	117.241.220,52	43.846.049,00		161.087.269,52	3.965.817,70	4.713.502,80	3.221.745,39	7.935.248,19	153.152.021,33
CONSTR. EN PROC. BIENES DOM. PRIVADO	3.598.568.508,14	3.435.414.239,60		7.033.982.747,74	0,00	0,00	0,00	0,00	7.033.982.747,74
CONSTR. EN PROC. BIENES DOM. PUBLICO	990.234.969,98	2.134.867.095,80		3.125.102.065,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3.125.102.065,78
MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	478.244.541,50	83.842.773,82	2.071.800,00	560.015.515,32	167.867.303,64	188.717.568,05	52.682.450,22	241.400.018,27	318.615.497,05
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV.	2.113.629.843,04	1.119.093.849,37		3.232.723.692,41	536.717.385,04	589.074.502,39	620.565.127,36	1.209.639.629,75	2.023.084.062,66
EQUIPO SANITARIO Y DE LABORATORIO	302.835.541,41	349.357.209,81		652.192.751,22	126.994.183,59	154.443.090,12	118.220.659,22	272.663.749,34	379.529.001,88
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y SEÑALAMIENTO	58.940.007,52	25.472.875,62		84.412.883,14	27.780.147,18	33.080.699,34	14.683.208,40	47.763.907,74	36.648.975,40
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	96.970.450,60	173.570.607,96		270.541.058,56	51.294.915,70	61.964.124,13	48.140.150,04	110.104.274,17	160.436.784,39
EQUIPOS PARA COMPUTACION	441.850.878,52	199.207.812,94	98.591,55	640.960.099,91	257.030.868,45	269.815.051,13	156.441.422,32	426.256.473,45	214.703.626,46
EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES	209.011.023,23	224.578.481,36		433.589.504,59	62.167.678,32	75.114.369,51	41.061.242,42	116.175.611,93	317.413.892,66
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS MAYORES	13.673.232,23	26.088.193,85	1.250.371,60	38.511.054,48	6.339.054,12	7.082.525,62	3.592.382,49	10.674.908,11	27.836.146,37
EQUIPOS VARIOS	61.629.492,82	78.726.600,42	1.253.000,00	139.103.093,24	25.650.709,62	29.082.497,88	12.895.716,81	41.978.214,69	97.124.878,55
EQUIPO MILITAR Y DE SEGURIDAD	72.172.163,72	2.664.200,00		74.836.363,72	22.213.919,25	27.186.114,07	17.329.844,82	44.515.958,89	30.320.404,83
OTROS BIENES DE USO	7.999.693,07	1.303.194,00		9.302.887,07	0,00	0,00	0,00	0,00	9.302.887,07
ACTIVOS INTANGIBLES	2.185.929,92	13.109.836,35		15.295.766,27	1.164.075,94	1.164.075,94	4.880.358,81	6.044.434,75	9.251.331,52
OTROS ACTIVOS A ASIGNAR	15.357.228,25			15.357.228,25	0,00	0,00	0,00	0,00	15.357.228,25
SEMOVIENTES	161.255,26	13.795.064,43		13.956.319,69	161.255,26	161.255,27	2.759.012,89	2.920.268,16	11.036.051,53
<b>TOTALES</b>	<b>8.633.146.669,94</b>	<b>8.010.048.571,40</b>	<b>4.739.044,05</b>	<b>16.638.456.197,29</b>	<b>1.289.347.313,82</b>	<b>1.441.599.376,25</b>	<b>1.096.473.321,19</b>	<b>2.538.072.697,44</b>	<b>14.100.383.499,85</b>

El presente cuadro incluye los bienes muebles y construcciones en procesos informados como altas en la ejecución presupuestaria en el S.I.P.A.F. en los Ejercicios 1998 al 2014; y en el E-Sidif en los Ejercicios 2015 al 2021

(a) Corresponde a ajustes como consecuencia de desafectaciones de comprobantes de gestión (Orden de Pago presupuestarias y comprobantes de regularizaciones globales de Ejercicios anteriores)

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