



EPEN
 (Ente Provincial de Energía del Neuquén)

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre del 2005

NOTA 1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de preparación:

Los presentes Estados Contables han sido preparados cumpliendo con las pautas establecidas por la Ley Provincial N° 23886 de creación del EPEN, en su apartado Presupuesto y Contabilidad; y teniendo en cuenta los principios establecidos en la Ley 2.141 de Administración Financiera y Control y Decreto Reglamentario en su Artículo 49, que establece que "aquellos organismos que tengan una actividad de carácter comercial o industrial, registrarán sus operaciones en cuentas patrimoniales y de resultados, en el marco de la teoría contable y según principios de contabilidad de aceptación general"

b) Modelo de presentación:

Se ha utilizado en forma parcial el modelo de presentación contemplado por las Resoluciones Técnicas N° 8 y 9 de la FACPCE modificadas por la Resolución Técnica N° 12.

c) Criterios de valuación:

i) Caja y bancos: han sido valuados a su valor nominal.

ii) Inversiones: han sido valuadas a su valor nominal.

iii) Créditos por ventas: han sido valuados a su valor nominal.

iv) Materiales: Han sido valuados a su valor de la última orden de compra ingresada

v) Bienes de uso: han sido valuados a su valor de origen. La amortización de los mismos es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes de uso, consiliado en su conjunto, no supera su valor recuperable

vi) Activos Intangibles: han sido valuados a su valor de origen. La amortización de los mismos es calculada por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

vii) Cuentas por pagar: han sido valuadas a su valor nominal

viii) Remuneraciones y Cargas Sociales: han sido valuadas a su valor nominal

ix) Cargas fiscales: han sido valuadas a su valor nominal

x) Capital social: ha sido valuado a su valor de origen.

NOTA 2: COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS.

a) Caja y bancos:

Fondo Fijo	\$
Bancos	113.500,00
Total	2.330.442,44
	2.461.842,44

Gr. JORGE BONAIUTO
 CONTADOR GEN. DE LA PROVINCIA

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL





EPEN
(Ente Provincial de Energía del Neuquén)

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre del 2005

b) Créditos por ventas:

	\$
Corrientes	
Créditos por ventas y servicios a usuarios nacionales	81.945,59
Créditos por ventas y servicios a usuarios provinciales	719.967,59
Créditos por ventas y servicios a usuarios municipales	590.871,75
Créditos por ventas y servicios a cooperativas	1.144.568,87
Créditos por ventas y servicios a usuarios particulares	7.161.479,59
Créditos por ventas a facturar	10.181.029,66
Factor de Proporcionalidad CAMMESA	244.657,75

Plan de Pagos a Cooperativas	1.723.333,07
Plan de Pagos a Usuarios Provinciales	181.306,23
Plan de Pagos a Usuarios Particulares	421.261,04
Plan de Pagos a Usuarios Municipales	1.500.436,36

Valores al cobro - cheques de pago diferido	15.856,98
Cheques de pago diferido rechazados	1.192.104,84

Deudores morosos usuarios nacionales	79.423,47
Deudores morosos usuarios provinciales	19.838.366,87
Deudores morosos usuarios municipales	5.640.310,93
Deudores morosos usuarios cooperativas	11.873.888,14
Deudores morosos usuarios particulares	5.318.100,62
Deudores en gestión judicial	2.981.698,00

Provisión para deudores incobrables	-2.201.776,66
Total	68.727.744,57

No Corrientes

	\$
Plan de Pagos a Cooperativas	3.766.671,43
Plan de Pagos a Usuarios Provinciales	118.557,72
Plan de Pagos a Usuarios Particulares	180.775,13
Plan de Pagos a Usuarios Municipales	1.514.723,35
Total No Corrientes	5.580.727,63

Total	74.308.472,20
--------------	----------------------

En el presente ejercicio no se ha constituido nueva provisión para deudores incobrables, dado que el importe provisionado en ejercicios anteriores resulta suficiente para cubrir los montos adeudados por usuarios particulares hasta el año 1999. Se considera como Deudores Morosos a todas aquellas facturas que se encuentren impagas cuando ha operado el vencimiento de las mismas.

En el saldo de cheques de pago diferidos rechazados se encuentra incluida la deuda de C.O.P.E.L.C.O por la suma de \$ 983.510,83

c) Otros créditos:

	\$
Corrientes	
Anticipo a proveedores	54.680,10
Personas - Anticipos a rendir	16.583,33
Anticipos a reintegrar a Tesorería	83.691,00
Fondo Social para prestamos al personal	12.919,07
Créditos fiscales - Anticipos impuesto a GMP	711.944,67
Total Corrientes	859.616,77

	\$
No Corrientes	
Prestamos UFE Prosap	33.014,70
Créditos fiscales - Anticipos impuesto a GMP	4.848.238,41
Total No Corrientes	4.881.253,11

Total	5.541.071,88
--------------	---------------------

Del saldo de la cuenta de Anticipos a Reintegrar a Tesorería, corresponde la suma de 50.145,44, a los vencidos vencidos de reintegrar al 31/12/2005 por las Subgerencias Regionales Norte, Sur, Esta, Oeste, Subgerencia de Transporte, y C.O.M.E.

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Dr. JORGE BONAIUTO
CONTADOR GERAL DE LA PROVINCIA





EPEN
(Ente Provincial de Energía del Neuquén)

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre del 2005

d) Otros activos:

	\$
Material y repuestos	12.156.390,04
Vales de combustible	24.154,51
Total	12.179.484,55

e) Cuentas por pagar

	\$
Corrientes	
Proveedores de energía	3.136.909,74
Proveedores de energía a facturar (CAMMESA)	4.456.133,00
Proveedores de materiales	3.148.004,15
Proveedores contratistas	3.031.412,33
Proveedores varios	631.918,77
Proveedores de servicios	328.985,43
Proveedores comunicaciones	318.587,67
Proveedores combustible para generación	268.725,69
Proveedores combustible vehículos	38.613,13
Proveedores financiamiento PROSAP	1.728.272,91
Total	17.080.672,72

f) Remuneraciones y cargas sociales:

	\$
Remuneraciones y cargas sociales	1.726.723,35
Total	1.726.723,35

g) Cargas fiscales:

	\$
Corrientes	
Fisco Nacional	2.822.231,67
Fisco Provincial	78.486,90
Fisco Municipales	11.305,58
Total Corrientes	2.713.024,13

No Corrientes

Fisco Nacional	2.964.371,68
Total No Corrientes	2.964.371,68
Total	5.677.395,81

h) Otras deudas:

	\$
Secretaría de Energía de la Nación	56.501,92
Contratas - Fondo de reparo	407.229,60
Contratistas - garantía de contratos	59.573,71
Contratistas - multas	24.206,24
Personal - Reintegros	103.892,75
Provisión para otros cuentas a pagar	6.027,95
Contribución Municipal - Tasa	637.796,25
Total	1.294.318,67

i) Ventas efectuadas y servicios prestados:

	\$
Venta de energía	74.868.979,66
Venta de energía consumos a facturar	6.413.893,80
Servicios de transporte de energía	8.189.688,94
Distribución Troncal	4.786.575,00
Cables y armados adicionales	1.592.313,02
Total	93.591.452,42

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

C. JORGE BONALITO
 CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA





PROVINCIA DEL NEUQUÉN
 MINISTERIO DE EMPRESAS PÚBLICAS
 ENTE PROVINCIAL DE ENERGÍA DEL NEUQUÉN
 (E.P.E.N.)

EPEN
 (Ente Provincial de Energía del Neuquén)

Notas a los Estados Contables al 31 de diciembre del 2005

j) Otros ingresos	\$
Ingresos por subalidos (FCT)	5.188.123,94
Ingresos financieros	4.968.002,33
Resultado Transferencia Inventario	823.743,84
Ingresos varios	1.536.516,14
Total	12.499.186,25

NOTA 3: PREVISION PARA SENTENCIAS JUDICIALES ADVERSAS

Al cierre del ejercicio existen juicios cuantificados en contra del Ente por la suma de \$ 6.781.030,19, de los cuales se ha provisionado en el presente ejercicio la suma de \$ 1.116.899,11 por contar con estimación de condena en contra del E.P.E.N. y su evolución se consigna en el Anexo III

NOTA 4: AJUSTE RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES

Su saldo se compone de operaciones que corresponden al Ejercicio 2004, que fueron contabilizadas en el Ejercicio 2005, siendo la compra de energía y potencia a CAMMESA, por los consumos de los meses de noviembre y diciembre del 2004 y la venta de energía correspondiente a los consumos del mes de diciembre 2004

Cr. Guillermo Richard
 Gerente Comercial y Administrativo

Dr. Nicolas Salvatori
 Presidente

ES COPIA FIEL DE SU ORIGINAL

Cr. JORGE BONATTO
 CONTADOR GENERAL DE LA PROVINCIA

