

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 10/19

Proyecto de Presupuesto Año 2020

INFORME DE AUDITORÍA N° 10/2019¹
Proyecto de Presupuesto Año 2020

Índice

I. INFORME EJECUTIVO	2
1. Objeto de la Auditoría	2
2. Alcance.....	2
3. Conclusión	2
II. INFORME ANALÍTICO	3
1. Objeto de la Auditoría	3
2. Alcance.....	3
3. Tarea realizada.....	3
4. Marco de referencia	3
5. Conclusión	10

¹ Auditores intervinientes: Mónica Gonzalias

INFORME DE AUDITORIA Nº 10/2019 Proyecto de Presupuesto Año 2020

I. INFORME EJECUTIVO

1. Objeto de la Auditoría

Relevamiento analítico del sistema y procedimientos de la planificación presupuestaria aplicados en la formulación del proyecto de presupuesto del ejercicio 2020. Determinar los aspectos críticos y el análisis de las pautas para la presentación del proyecto consistente con las necesidades de la Sociedad, acordes con su plan de cuentas.

2. Alcance

Controlar la consistencia de la planificación anual con las políticas presupuestarias, según la normativa vigente. Análisis de proyectos y evaluación presupuestaria. Análisis de aplicabilidad de normativa vigente.

3. Conclusión

Del análisis efectuado sobre la documentación remitida por la Sociedad referido al Presupuesto Preliminar 2020 y Presupuesto Plurianual 2020-2022, se verificó que fue presentado en término a la Subsecretaría de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, y no se detectaron inconsistencias que formular al respecto.

CABA, 22 de noviembre de 2019.

INFORME DE AUDITORIA N° 10/2019 Proyecto de Presupuesto Año 2020

II. INFORME ANALÍTICO

1. Objeto de la Auditoría

Relevamiento analítico del sistema y procedimientos de la planificación presupuestaria aplicados en la formulación del proyecto de presupuesto del ejercicio 2020. Determinar los aspectos críticos y el análisis de las pautas para la presentación del proyecto consistente con las necesidades de la Sociedad, acordes con su plan de cuentas.

2. Alcance

Controlar la consistencia de la planificación anual con las políticas presupuestarias, según la normativa vigente. Análisis de proyectos y evaluación presupuestaria. Análisis de aplicabilidad de normativa vigente.

3. Tarea realizada

La auditoría se desarrolló en dos etapas: 1) solicitud de información/documentación mediante Nota UAI - INTEA N° 133/19 de fecha 04/10/19, referida al Plan de Acción y Presupuesto para el ejercicio 2020 formulado por Innovaciones Tecnológicas Agropecuarias Sociedad Anónima (INTEA S.A.) y presentado a la Oficina Nacional de Presupuesto y 2) análisis de la información recabada, consolidación y redacción del presente informe.

4. Marco de referencia

4.1. Normativa

El análisis se efectuó teniendo en consideración el siguiente marco normativo:

- Ley N° 19.550 de Sociedades Comerciales y disposiciones conexas.
- Ley N° 24.156 de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional y su decreto reglamentario N° 1344/2007, que contiene en el Capítulo III del Título II, el Sistema presupuestario de Empresas Públicas, Fondos Fiduciarios y Entes Públicos no comprendidos en la Administración Nacional. También serán de aplicación los conceptos establecidos en los artículos 31 y 32 de la presente reglamentación, para la utilización del momento del devengado, como base contable para los proyectos de presupuesto de recursos y de gastos.
- Manual para la Formulación de los presupuestos de empresas públicas - aprobado por Disposición del Director de la Oficina Nacional de Presupuesto N° 158/2011.
- Instructivos para la confección del Presupuesto Preliminar y Plurianual (Planillas Anexas) <https://www.minhacienda.gob.ar/onp/empresas/instructivos>

4.2. Análisis de Auditoría

Es oportuno señalar que, es competencia de la actual Gerencia de Administración y Finanzas, que depende jerárquicamente de la Gerencia General, confeccionar el presupuesto anual de acuerdo a la normativa legal vigente, como también la elaboración de los planes operativos anuales, de acuerdo al plan de cuentas respectivo de la sociedad. Siendo su responsabilidad administrar las actividades económicas – financieras – contables y de ejecución presupuestaria.

Por lo expuesto en el párrafo precedente, la tarea abarcó la revisión del Presupuesto Preliminar 2020 y Presupuesto Plurianual 2020-2022 elaborado por la Sociedad, información que fue solicitada por la Subsecretaria de Presupuesto mediante Nota NO-2019-41834763-APN-SSP#MHA del 06/05/19. Dicha documentación fue remitida a esta Unidad de Auditoría Interna a través de Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA de fecha 08/10/19, rubricada por el Gerente General de INTEA SA.

4.2.1 Formulación del Proyecto de Presupuesto

INTEA S.A., debe presentar su presupuesto como Ente comprendido en el artículo 8º, inciso b) de la Ley N° 24.156 “Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional”, atento a lo estipulado en su artículo 46 y concordantes, que indica *“Los directorios o máxima autoridad ejecutiva de las Empresas Públicas y Entes Públicos no comprendidos en Administración Nacional, aprobarán el proyecto de presupuesto anual de su gestión y lo remitirán a la Oficina Nacional de Presupuesto, antes del 30 de setiembre del año anterior al que regirá. Los proyectos de presupuesto deberán expresar las políticas generales y los lineamientos específicos que, en materia presupuestaria, establezca el órgano coordinador de los sistemas de administración financiera y la autoridad de la jurisdicción correspondiente; contendrán los planes de acción, las estimaciones de gastos y su financiamiento, el presupuesto de caja y los recursos humanos a utilizar y permitirán establecer los resultados operativo, económico y financiero previstos para la gestión respectiva.”*.

La Sociedad debió remitir mediante Nota NO-2019-49970519-APN-CRSF#INTA del 28/05/2019 el Presupuesto Preliminar 2020 y Presupuesto Plurianual 2020-2022 a la Subsecretaria de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, en cumplimiento a la Nota NO-2019-41834763-APN-SSP#MHA, donde se solicitó que tal información sea presentada antes del 04/06/19. De la documentación remitida figuran los formularios de Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento, Presupuesto de Caja, Stock Deuda Externa, Cronograma de vencimientos de deuda externa, Stock deuda interna y cronograma de vencimientos, Inversión real bruta y financiamiento asociado, Dotación de personal y Remuneraciones. Cabe aclarar, que en esta oportunidad la Subsecretaria de Presupuesto del Ministerio de Hacienda requiere en forma adicional la proyección del ejercicio 2020 para los ejercicios 2021 y 2022, a fin de coadyuvar a la elaboración del Presupuesto Plurianual del Sector Público Nacional para el trienio 2020-2022.

En relación a la elaboración del proyecto de Plan de Acción de la empresa, el mismo fue informado a la Subsecretaría de Presupuesto del Ministerio de Hacienda el 05/11/19 mediante Nota NO-2019-99376005-APN-CRSF#INTA, el cual se adjunta al presente informe como Anexo I.

4.2.1.1 Estimación de Recursos

De la información proporcionada, consta la planilla Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento “Presupuesto Preliminar 2020-2022”, que fuera presentada a la Subsecretaría de Presupuesto del Ministerio de Hacienda y de la cual se desprende las siguientes cifras relativas a los recursos:

Cuadro 1: Estimación de los recursos Presupuesto 2020 y proyección ejercicios 2020-2022

Código	Denominación	Proyecto De Presupuesto 2020	Proyecto De Presupuesto 2021	Proyecto De Presupuesto 2022
1.1.5	Ingresos de Operación	67,935,040.00	81,522,048.00	89,674,252.80
1.1.5.1	- Ventas Brutas	52,000,000.00	62,400,000.00	68,640,000.00
1.1.5.3	- Otros Ingresos de Operación	15,935,040.00	19,122,048.00	21,034,252.80
1.1.6	Rentas de la Propiedad	9,300,000.00	11,160,000.00	12,276,000.00
1.1.6.1.1	- Intereses en Moneda Nacional	9,300,000.00	11,160,000.00	12,276,000.00
Total Ingresos Corrientes		77,235,040.00	92,682,048.00	101,950,252.80

Fuente: Formulario E.P.IV.1 - Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

4.2.1.2 Estimación de Gastos

En el Presupuesto Preliminar 2020 y Plurianual 2020-2022, para las erogaciones se ha efectuado la respectiva discriminación de los montos, según se expresa en el siguiente Cuadro 2:

Cuadro 2: Estimación de los gastos Presupuesto 2020 y proyección ejercicios 2020-2022

Código	Denominación	Proyecto De Presupuesto 2020	Proyecto De Presupuesto 2021	Proyecto De Presupuesto 2022
2.1.1	Gastos de Operación	74,273,955.78	89,128,746.93	98,041,621.62
2.1.1.1	Remuneraciones	34,268,409.98	41,122,091.97	45,234,301.17
2.1.1.2	Bienes y Servicios	34,359,013.00	41,230,815.60	45,353,897.16
2.1.1.2.1	- Bienes de Consumo	15,806,242.00	18,967,490.40	20,864,239.44
2.1.1.2.2	- Servicios no Personales	18,552,771.00	22,263,325.20	24,489,657.72
2.1.1.3	Impuestos Indirectos	4,476,752.80	5,372,103.36	5,909,313.69
2.1.1.4	Depreciación y Amortización	1,169,780.00	1,403,736.00	1,544,109.60
2.1.3	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	1,695,540.00	2,034,648.00	2,238,112.80
2.1.3.1	- Intereses	1,695,540.00	2,034,648.00	2,238,112.80
2.1.3.1.1.2	- Intereses por Préstamos en Moneda Nacional	1,695,540.00	2,034,648.00	2,238,112.80
Total Gastos Corrientes		75,969,495.78	91,163,394.93	100,279,734.42

Fuente: Formulario E.P.IV.1 - Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

4.2.2 Formularios presentados a la Subsecretaría de Presupuesto

4.2.2.1 Presupuesto de Caja

Para la confección del presente formulario se consideró información sobre las previsiones trimestrales del flujo de cajas (ingresos y egresos en efectivo) para los años 2020, 2021 y 2022, los cuales se transcriben a continuación:

Cuadro 3: Presupuesto de Caja – Ejercicio 2020

DENOMINACION	MESES			TRIMESTRES				TOTAL AÑO 2020
	ENERO	FEBRERO	MARZO	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	6,248,685	5,278,405	4,308,125	6,248,685	3,337,845	5,902,494	2,991,654	6,248,685
INGRESOS	4,529,003	4,529,003	4,529,003	13,587,009	20,380,512	13,587,008	20,380,512	67,935,041
- INGRESOS DE OPERACIÓN (NETOS)	4,529,003	4,529,003	4,529,003	13,587,009	20,380,512	13,587,008	20,380,512	67,935,041
SALDO INICIAL + INGRESOS	10,777,688	9,807,408	8,837,128	19,835,694	23,718,357	19,489,502	23,372,166	74,183,726

DENOMINACION	MESES			TRIMESTRES				TOTAL AÑO 2020
	ENERO	FEBRERO	MARZO	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	
EGRESOS	5,499,283	5,499,283	5,499,283	16,497,849	17,815,863	16,497,848	17,815,863	68,627,423
- EGRESOS DE OPERACIÓN	5,499,283	5,499,283	5,499,283	16,497,849	17,815,863	16,497,848	17,815,863	68,627,423
1 - PERSONAL	2,636,032	2,636,032	2,636,032	7,908,096	9,226,110	7,908,095	9,226,110	34,268,411
2 - BIENES Y SERVICIOS	2,863,251	2,863,251	2,863,251	8,589,753	8,589,753	8,589,753	8,589,753	34,359,012
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	5,278,405	4,308,125	3,337,845	3,337,845	5,902,494	2,991,654	5,556,303	5,556,303

Fuente: Formulario: E.P.VII.9 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

Cuadro 4: Presupuesto de Caja – Ejercicio 2021

DENOMINACION	MESES			TRIMESTRES				TOTAL AÑO 2021
	ENERO	FEBRERO	MARZO	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	5,556,302	4,391,966	3,227,630	5,556,302	2,063,294	5,140,872	1,647,864	5,556,302
INGRESOS	5,434,803	5,434,803	5,434,803	16,304,409	24,456,614	16,304,410	24,456,614	81,522,047
- INGRESOS DE OPERACIÓN (NETOS)	5,434,803	5,434,803	5,434,803	16,304,409	24,456,614	16,304,410	24,456,614	81,522,047
SALDO INICIAL + INGRESOS	10,991,105	9,826,769	8,662,433	21,860,711	26,519,908	21,445,282	26,104,478	87,078,349
EGRESOS	6,599,139	6,599,139	6,599,139	19,797,417	21,379,036	19,797,418	21,379,036	82,352,907
- EGRESOS DE OPERACIÓN	6,599,139	6,599,139	6,599,139	19,797,417	21,379,036	19,797,418	21,379,036	82,352,907
1 - PERSONAL	3,163,238	3,163,238	3,163,238	9,489,714	11,071,332	9,489,714	11,071,332	41,122,092
2 - BIENES Y SERVICIOS	3,435,901	3,435,901	3,435,901	10,307,703	10,307,704	10,307,704	10,307,704	41,230,815
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	4,391,966	3,227,630	2,063,294	2,063,294	5,140,872	1,647,864	4,725,442	4,725,442

Fuente: Formulario: E.P.VII.9 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

Cuadro 5: Presupuesto de Caja – Ejercicio 2022

DENOMINACION	MESES			TRIMESTRES				TOTAL AÑO 2022
	ENERO	FEBRERO	MARZO	PRIMERO	SEGUNDO	TERCERO	CUARTO	
SALDO INICIAL DE DISPONIBILIDADES	4,725,442	3,444,673	2,163,904	4,725,442	883,135	4,268,471	426,163	4,725,442
INGRESOS	5,978,284	5,978,284	5,978,284	17,934,852	26,902,276	17,934,851	26,902,276	89,674,255
- INGRESOS DE OPERACIÓN (NETOS)	5,978,284	5,978,284	5,978,284	17,934,852	26,902,276	17,934,851	26,902,276	89,674,255
SALDO INICIAL + INGRESOS	10,703,726	9,422,957	8,142,188	22,660,294	27,785,411	22,203,322	27,328,439	94,399,697
EGRESOS	7,259,053	7,259,053	7,259,053	21,777,159	23,516,940	21,777,159	23,516,940	90,588,198
- EGRESOS DE OPERACIÓN	7,259,053	7,259,053	7,259,053	21,777,159	23,516,940	21,777,159	23,516,940	90,588,198
1 - PERSONAL	3,479,562	3,479,562	3,479,562	10,438,686	12,178,466	10,438,685	12,178,466	45,234,303
2 - BIENES Y SERVICIOS	3,779,491	3,779,491	3,779,491	11,338,473	11,338,474	11,338,474	11,338,474	45,353,895
SALDO FINAL DE DISPONIBILIDADES	3,444,673	2,163,904	883,135	883,135	4,268,471	426,163	3,811,499	3,811,499

Fuente: Formulario: E.P.VII.9 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

4.2.2.2 Recursos Humanos

Mediante formulario *E.P.R.1* se informó la dotación de personal clasificada en permanente y temporaria y por sector para el ejercicio proyectado 2020, la cual se expone a continuación:

Cuadro 6: Dotación de Personal para ejercicio proyectado 2020

CONCEPTO	ESTIMADA CIERRE 2019	EJERCICIO PROYECTADO (2020)							
		ENERO	FEBRERO	MARZO	AL I TRIM	AL II TRIM	AL III TRIM	AL IV TRIM	
Planta Permanente	41	41	41	41	41	41	41	41	41
Sector Contable	4	4	4	4	4	4	4	4	4

CONCEPTO	ESTIMADA CIERRE 2019	EJERCICIO PROYECTADO (2020)						
		ENERO	FEBRERO	MARZO	AL I TRIM	AL II TRIM	AL III TRIM	AL IV TRIM
Sector Jurídico	1	1	1	1	1	1	1	1
Sector Económico-Financiero	15	15	15	15	15	15	15	15
Otros	21	21	21	21	21	21	21	21
Planta Temporaria	2	2	2	2	2	2	2	2
Sector Contable	0	0	0	0	0	0	0	0
Sector Jurídico	0	0	0	0	0	0	0	0
Sector Económico-Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Planta de Personal	43	43	43	43	43	43	43	43

Fuente: Forma: E.P.R.1 - Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

También se presentó el formulario “Remuneraciones” (cuadro 7) del Presupuesto Preliminar 2020, el cual detalla el gasto total del personal, distribuido en sus conceptos más significativos, tanto para el año objeto del presupuesto como para el último estimado del año inmediato anterior:

Cuadro 7: Detalle de las Remuneraciones estimadas en Pesos para el ejercicio 2020

CONCEPTO	ULTIMO ESTIMADO 2019	EJERCICIO PROYECTADO 2020							TOTAL EJERCICIO 2020
		ENERO	FEBRERO	MARZO	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUATRO TRIMESTRE	
I. PLANTA PERMANENTE	29,704,118.61	2,513,425.42	2,513,425.42	2,513,425.42	7,540,276.26	8,796,988.98	7,540,276.27	8,796,988.98	32,674,530.49
1) Salarios Básicos	14,850,547.07	1,256,584.75	1,256,584.75	1,256,584.75	3,769,754.25	3,769,754.26	3,769,754.26	3,769,754.26	15,079,017.03
2) Adicionales de convenio					0.00				0.00
3) Adicionales fuera de convenio	4,763,047.85	403,027.13	403,027.13	403,027.13	1,209,081.39	1,209,081.38	1,209,081.38	1,209,081.38	4,836,325.53
4) Horas Extras					0.00				0.00
5) Asignaciones familiares					0.00				0.00
6) Obra Social	1,033,221.36	87,426.42	87,426.42	87,426.42	262,279.26	262,279.27	262,279.27	262,279.27	1,049,117.07
7) Bonificación extraordinaria					0.00				0.00
8) Contribuciones Patronales	9,057,302.33	766,387.12	766,387.12	766,387.12	2,299,161.36	2,299,161.36	2,299,161.36	2,299,161.36	9,196,645.44
9) Sueldo Anual Complementario					0.00	1,256,712.71		1,256,712.71	2,513,425.42
10) Otras Remuneraciones					0.00				0.00
11) Otros Gastos en Personal					0.00				0.00
12) Remun. en Moneda Extranjera					0.00				0.00
II. PLANTA TEMPORARIA	1,448,981.40	122,606.12	122,606.12	122,606.12	367,818.36	429,121.41	367,818.35	429,121.41	1,593,879.53
1) Salarios Básicos	724,416.93	61,296.82	61,296.82	61,296.82	183,890.46	183,890.45	183,890.45	183,890.45	735,561.81
2) Adicionales de convenio					0.00				0.00
3) Adicionales fuera de convenio	232,343.80	19,659.86	19,659.86	19,659.86	58,979.58	58,979.58	58,979.58	58,979.58	235,918.32
4) Horas Extras					0.00				0.00
5) Asignaciones familiares					0.00				0.00
6) Obra Social	50,401.04	4,264.70	4,264.70	4,264.70	12,794.10	12,794.11	12,794.11	12,794.11	51,176.43
7) Bonificación extraordinaria					0.00				0.00
8) Contribuciones Patronales	441,819.63	37,384.74	37,384.74	37,384.74	112,154.22	112,154.21	112,154.21	112,154.21	448,616.85
9) Sueldo Anual Complementario					0.00	61,303.06		61,303.06	122,606.12
10) Otras Remuneraciones					0.00				0.00

CONCEPTO	ULTIMO ESTIMADO 2019	EJERCICIO PROYECTADO 2020							TOTAL EJERCICIO 2020
		ENERO	FEBRERO	MARZO	PRIMER TRIMESTRE	SEGUNDO TRIMESTRE	TERCER TRIMESTRE	CUATRO TRIMESTRE	
11) Otros Gastos en Personal					0.00				0.00
12) Remun. en Moneda Extranjera					0.00				0.00
TOTALES	31,153,100.01	2,636,031.54	2,636,031.54	2,636,031.54	7,908,094.62	9,226,110.39	7,908,094.62	9,226,110.39	34,268,410.02

Fuente: Forma: E.P.II.2 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

A continuación, se expone el total de remuneraciones estimado para el trienio 2020-2022:

Cuadro 8: Detalle de las Remuneraciones estimadas en Pesos para los ejercicios 2020-2022

CONCEPTO	ULTIMO ESTIMADO 2019	TOTAL EJERCICIO 2020	TOTAL EJERCICIO 2021	TOTAL EJERCICIO 2022
I. PLANTA PERMANENTE	29,704,118.61	32,674,530.49	39,209,436.54	43,130,380.21
1) Salarios Básicos	14,850,547.07	15,079,017.03	18,094,820.42	19,904,302.47
2) Adicionales de convenio		0.00		
3) Adicionales fuera de convenio	4,763,047.85	4,836,325.53	5,803,590.61	6,383,949.67
4) Horas Extras		0.00		
5) Asignaciones familiares		0.00		
6) Obra Social	1,033,221.36	1,049,117.07	1,258,940.48	1,384,834.53
7) Bonificación extraordinaria		0.00		
8) Contribuciones Patronales	9,057,302.33	9,196,645.44	11,035,974.53	12,139,571.99
9) Sueldo Anual Complementario		2,513,425.42	3,016,110.50	3,317,721.55
10) Otras Remuneraciones		0.00		
11) Otros Gastos en Personal		0.00		
12) Remun. en Moneda Extranjera		0.00		
II. PLANTA TEMPORARIA	1,448,981.40	1,593,879.53	1,912,655.44	2,103,920.98
1) Salarios Básicos	724,416.93	735,561.81	882,674.17	970,941.58
2) Adicionales de convenio		0.00		
3) Adicionales fuera de convenio	232,343.80	235,918.32	283,101.98	311,412.18
4) Horas Extras		0.00		
5) Asignaciones familiares		0.00		
6) Obra Social	50,401.04	51,176.43	61,411.73	67,552.90
7) Bonificación extraordinaria		0.00		
8) Contribuciones Patronales	441,819.63	448,616.85	538,340.22	592,174.24
9) Sueldo Anual Complementario		122,606.12	147,127.34	161,840.08
10) Otras Remuneraciones		0.00		
11) Otros Gastos en Personal		0.00		
12) Remun. en Moneda Extranjera		0.00		
TOTALES	31,153,100.01	34,268,410.02	41,122,091.98	45,234,301.19

Fuente: Forma: E.P.II.2 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

4.2.2.3 Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento

En el siguiente cuadro se expone un resumen de la Cuenta de Inversión-Ahorro-Financiamiento, como consecuencia de las estimaciones realizadas en el presupuesto planificado para el trienio 2020-2022:

Cuadro 9: Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento 2020-2022

Código	Denominación	Proyecto de Presupuesto 2020	Proyecto de Presupuesto 2021	Proyecto de Presupuesto 2022
1.1.	Ingresos Corrientes (A)	77,235,040.00	92,682,048.00	101,950,252.80
1.1.5	Ingresos de Operación	67,935,040.00	81,522,048.00	89,674,252.80
1.1.5.1	- Ventas Brutas	52,000,000.00	62,400,000.00	68,640,000.00
1.1.5.3	- Otros Ingresos de Operación	15,935,040.00	19,122,048.00	21,034,252.80
1.1.6	Rentas de la Propiedad	9,300,000.00	11,160,000.00	12,276,000.00
1.1.6.1.1	- Intereses en Moneda Nacional	9,300,000.00	11,160,000.00	12,276,000.00
2.1.	Gastos Corrientes (B)	75,969,495.78	91,163,394.93	100,279,734.42
2.1.1	Gastos de Operación	74,273,955.78	89,128,746.93	98,041,621.62
2.1.1.1	Remuneraciones	34,268,409.98	41,122,091.97	45,234,301.17
2.1.1.2	Bienes y Servicios	34,359,013.00	41,230,815.60	45,353,897.16
2.1.1.2.1	- Bienes de Consumo	15,806,242.00	18,967,490.40	20,864,239.44
2.1.1.2.2	- Servicios no Personales	18,552,771.00	22,263,325.20	24,489,657.72
2.1.1.3	Impuestos Indirectos	4,476,752.80	5,372,103.36	5,909,313.69
2.1.1.4	Depreciación y Amortización	1,169,780.00	1,403,736.00	1,544,109.60
2.1.3	Intereses y Otras Rentas de la Propiedad	1,695,540.00	2,034,648.00	2,238,112.80
2.1.3.1	- Intereses	1,695,540.00	2,034,648.00	2,238,112.80
2.1.3.1.1.2	- Intereses por Préstamos en Moneda Nacional	1,695,540.00	2,034,648.00	2,238,112.80
C = A - B	Resultado Económico: Ahorro/(Desahorro)	1,265,544.22	1,518,653.07	1,670,518.38
1.2	Recursos de Capital (D)	1,169,780.00	1,403,736.00	1,544,109.60
1.2.1	Recursos Propios de Capital	1,169,780.00	1,403,736.00	1,544,109.60
1.2.1.3	Incremento de la Depreciación y Amortización Acumulada	1,169,780.00	1,403,736.00	1,544,109.60
2.2	Gastos de Capital	0.00	0.00	0.00
F = C+D-E	Resultado Financiero: Superávit/(Déficit)	2,435,324.22	2,922,389.07	3,214,627.98
1.3	Fuentes Financieras	25,369,566.18	30,443,479.41	33,487,827.35
1.3.1	Disminución de la Inversión Financiera	22,222,100.18	26,666,520.21	29,333,172.23
1.3.2	Endeudamiento Público e Incremento Otros Pasivos	3,147,466.00	3,776,959.20	4,154,655.12
2.3	Aplicaciones Financieras	27,804,890.40	33,365,868.48	36,702,455.33
2.3.1	Inversión Financiera	0.00	0.00	0.00
2.3.2	Amortización de la deuda y disminución Otros Pasivos	27,804,890.40	33,365,868.48	36,702,455.33
2.3.3	Disminución del Patrimonio	0.00	0.00	0.00

Fuente: Forma: E.P.IV.1 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

4.2.2.4 Stock de Deuda Externa e Interna y Cronograma de Vencimientos

Se presentaron los formularios Forma E.P.V.1 “Stock Deuda Externa” y Forma E.P.V.3 “Cronograma de Vencimiento de Deuda Externa”, sin datos en virtud de que la sociedad no estima contraer este tipo de acreencias. En relación al formulario sobre “Stock Deuda Interna y Cronograma de vencimientos” se informó lo siguiente:

Cuadro 10: Stock Deuda Interna y Cronograma de vencimientos

CONCEPTO	ESTIMADO AL 31/12/1_		OBTENCION PRESTAMOS E INCREMENTO DE ENDEUDAMIENTO	VENCIMIENTOS DEL EJERCICIO 201_		VENCIMIENTOS DEL EJERCICIO 201_		VENCIMIENTOS 201_ EN ADELANTE	
	CONSOLIDADA SIN INSTRUMENTAR	RESTO		CAPITAL	INTERESES	CAPITAL	INTERESES	CAPITAL	INTERESES
I FINANCIERA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- BANCO NACION									
- CAJA DE AHORRO									
- RESTO									
II COMERCIAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0

CONCEPTO	ESTIMADO AL 31/12/1_		OBTENCION PRESTAMOS E INCREMENTO DE ENDEUDAMIENTO	VENCIMIENTOS DEL EJERCICIO 201_		VENCIMIENTOS DEL EJERCICIO 201_		VENCIMIENTOS 201_ EN ADELANTE	
	CONSOLIDADA SIN INSTRUMENTAR	RESTO		CAPITAL	INTERESES	CAPITAL	INTERESES	CAPITAL	INTERESES
1.DOCUMENTADA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- SECTOR PUBLICO									
- RESTO									
- SECTOR PRIVADO									
2.NO DOCUMENTADA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- SECTOR PUBLICO									
- RESTO									
- SECTOR PRIVADO									
III OTRAS DEUDAS	0	2,507,748	0	1,451,926	1,695,540	1,742,311	2,034,648	1,916,542	2,238,113
- FONDOS ESPECIALES									
- IMPUESTOS									
- TESORO NACIONAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
. Avales por deuda en moneda nacional									
. Avales por deuda en moneda extranjera									
. Otras									
- RESTO		2,507,748		1,451,926	1,695,540	1,742,311	2,034,648	1,916,542	2,238,113
IV PREVISIONES									
TOTAL DEUDAS (I+II+III+IV)	0	2,507,748	0	1,451,926	1,695,540	1,742,311	2,034,648	1,916,542	2,238,113

Fuente: Forma: E.P.V.2 – Nota NO-2019-91477713-APN-CRSF#INTA

4.2.2.5 Inversión Real Bruta y Financiamiento Asociado

Se ha presentado el correspondiente formulario Forma E.P.II. 1, sin indicar inversión real bruta, ni financiamiento asociado.

5. Conclusión

Del análisis efectuado sobre la documentación remitida por la Sociedad referido al Presupuesto Preliminar 2020 y Presupuesto Plurianual 2020-2022, se verificó que fue presentado en término a la Subsecretaria de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, y no se detectaron inconsistencias que formular al respecto.

CABA, 22 de noviembre de 2019.

ANEXO I – Plan de Acción

PRESUPUESTO 2020

ANEXO I

EMPRESA: INNOVACIONES TECNOLÓGICAS AGROPECUARIAS SOCIEDAD ANÓNIMA

PLAN DE ACCIÓN OBJETIVOS

<p>Descripción del entorno operacional y situación actual:</p> <p>INTEA S.A. es una empresa creada y conformada mayoritariamente por el INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA (INTA), participando en su Directorio representantes del sector público y entidades privadas del sector agropecuario. La MISION: Es Misión principal de INTEA es ser un canal para la comercialización de tecnologías que involucren prioritariamente al INTA. Sobre esa base actualmente INTEA comercializa productos y servicios vinculados a la producción agroalimentaria, a través de sus puntos de venta y comercialización, distribuidos en 9 provincias de Argentina. La empresa se encuentra en un proceso de reorganización interna, basado en optimización de procesos y desarrollo de nuevos negocios.</p>
<p>Rentabilidad y resultados:</p> <p>Las metas financieras de la empresa no apuntan a maximizar ganancias, sino transformarse en una herramienta para que el INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA, encuentre canales eficientes de comercialización de diferentes tipos de productos y servicios, tanto dentro del país como en el exterior. Se está desarrollando otra fuente de retornos de la empresa es a través de la prestación de servicios de logística para la producción agropecuaria.</p>
<p>Producción:</p> <p>La actividad principal de INTEA es brindar una estructura para la administración y comercialización de producción agropecuaria, servicios y productos tecnológicos desarrollados por el INTA. En menor proporción INTEA realiza por cuenta propia actividades agrícola-ganaderas.</p>
<p>Estrategia comercial y posicionamiento en el mercado:</p> <p>Casi el 100% de las actividades de la empresa son de órbita pública, por lo que no se realizan acciones de captación de nuevos clientes. Sin embargo, se está empezando a incursionar en los negocios en el mundo del e-commerce en un nicho de productos especiales como son las artesanías destinadas al consumo minorista. Por lo tanto, se requieren la contratación de servicios vinculados a marketing digital. Más allá de esto, durante el periodo 2020 se apunta a mejorar el posicionamiento e imagen frente al cliente INTA, para lo cual se están adoptando diferentes medidas de mejoras de los procesos de desarrollo de los servicios actuales.</p>
<p>Inversión:</p> <p>No hay planificadas inversiones para el periodo 2020.</p>
<p>Endeudamiento:</p> <p>No posee deuda alguna con el sistema financiero.</p>
<p>Recursos humanos:</p> <p>La sociedad tiene personal propio y también cuenta con la asistencia de personal del INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA, asignado a distintos emprendimientos, como así también posee contratos por servicios específicos.</p>
<p>Otras:</p> <p>La incorporación como Unidad de Vinculación Tecnológica (UVT) e Inscripto como operador de comercio exterior.</p>

Forma: E.P.1.1


CARLOS VILA MORET
 PRESIDENTE INTEA S.A.


 Lic. (MBA) Lucas Guillermo Gómez
 Gerente General
 INTEA S.A.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2019 - Año de la Exportación

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número:

Referencia: IA 10 - 19 Proyecto de Presupuesto 2020 INTeA SA Final

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 12 pagina/s.