

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL LITORAL

**SERVICIO DE COMPLEMENTO DE
JUBILACIONES Y PENSIONES**

ESTADOS CONTABLES

**correspondientes al ejercicio económico iniciado el 01 de Junio
de 2.020 y finalizado el 31 de Mayo de 2.021, presentados en
forma comparativa**

EJERCICIO ECONÓMICO N° 19

DOMICILIO:

BV PELLEGRINI 2750 - SANTA FE

Digitally signed by BONINO German
Anibal
Date: 2021.08.27 11:28:07 ART

**Germán Anibal Bonino
Presidente**

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

ACTIVO	31/05/2021	31/05/2020	ACTIVO	31/05/2021	31/05/2020
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Notas 3.a. y 4.1.)	6.547.257,48	25.468.144,19	Deudas con Afiliados (Nota 5.1)	3.798.307,20	3.175.804,23
Inversiones (Notas 3.c. y Anexo I y III)	40.761.728,66	10.665.407,82	Otras deudas (Nota 5.2)	21.510.059,70	9.905.506,21
Créditos (Notas 3.d. y 4.2)	30.251.509,25	13.821.301,32	TOTAL PASIVO CORRIENTE	25.308.366,90	13.081.310,44
Otros Créditos (Notas 3.e y 4.3)	0,00	2.558,82	PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	77.560.495,39	49.957.412,15	Autoseguros (Nota 5.3)	1.559.513,59	1.293.283,21
ACTIVO NO CORRIENTE			Fondos para Fines Específicos (Nota 5.4)	6.305.055,62	0,00
Créditos (Notas 3.d. y 4.2.)	4.385.634,88	253.849,99	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7.864.569,21	1.293.283,21
Bienes de Uso (Notas 3.g y Anexo II)	0,00	0,00	TOTAL PASIVO	33.172.936,11	14.374.593,65
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	4.385.634,88	253.849,99	PATRIMONIO NETO		
TOTAL ACTIVO	81.946.130,27	50.211.262,14	Según el estado respectivo	48.773.194,16	35.836.668,49
			TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	81.946.130,27	50.211.262,14

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.



WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 23 de Julio de 2021.

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.

(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	31/05/2021	31/05/2020
RECURSOS (Anexo IV)	115.084.057,84	84.549.353,61
GASTOS (Anexo V)	(120.019.334,20)	(86.206.901,01)
Subtotal - Déficit operativo por la actividad principal	(4.935.276,36)	(1.657.547,40)
Resultados Financieros y por tenencia		
Int. Ganados plazo fijo en dólares	138.402,61	52.695,84
Intereses ganados préstamos otorgados	3.091.480,86	2.764.621,86
Intereses ganados préstamos de emergencia otorgados	49.865,14	236.727,60
Comisiones Ganadas Programa PC	30.890,62	0,00
Renta títulos públicos	63.715,29	459.767,57
Resultado por tenencia títulos públicos	2.541.875,57	0,00
Int. Ganados plazo fijo en pesos	1.437.843,85	2.162.126,34
Rendimiento positivo FCI	499.176,01	167.641,56
Resultado por tenencia moneda extranjera	8.997.842,38	6.843.315,51
Otros Ingresos	1.020.709,70	823.471,40
Subtotal - Resultados Financieros y por tenencia	17.871.802,03	13.510.367,68
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	12.936.525,67	11.852.820,28
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	12.936.525,67	11.852.820,28

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.



WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	SUBTOTAL	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31-05-2021	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31-05-2020
Saldos al comienzo del ejercicio	717.693,20	35.118.975,29	35.836.668,49	35.836.668,49	23.983.848,21
Superavit del ejercicio			12.936.525,67	12.936.525,67	11.852.820,28
Saldos al final del ejercicio	717.693,20	35.118.975,29	48.773.194,16	48.773.194,16	35.836.668,49

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente


SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	31/05/2021	31/05/2020
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
Caja y Bancos	25.468.144,19	403.411,63
Total del efectivo al inicio del ejercicio	25.468.144,19	403.411,63
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO		
Caja y Bancos	6.547.257,48	25.468.144,19
Total del efectivo al cierre del ejercicio	6.547.257,48	25.468.144,19
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Variación en Caja y Bancos	(18.920.886,71)	25.064.732,56
Total de variaciones del efectivo	(18.920.886,71)	25.064.732,56
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobros por aportes	110.408.831,47	80.156.787,41
Pagos de haberes	(106.028.825,26)	(79.909.796,77)
Cobros por otros ingresos	1.604.780,66	6.679,67
Cobros/Pagos netos por variaciones de otros créditos	2.558,82	6.794,48
Pagos por gastos de funcionamiento	(1.763.452,48)	(103.844,90)
Flujo neto de efectivo utilizado / generado por las actividades operativas	4.223.893,21	156.619,89
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos/Cobros netos por variaciones de plazos fijos en pesos	7.193.008,23	(2.920.715,44)
Pagos/Cobros netos por variaciones de Fondo Común de Inversión	1.644.831,29	611.598,57
Pagos/Cobros netos por variaciones de plazos fijos en U\$S	(29.833.713,33)	2.118.947,69
Pagos/Cobros netos por variaciones en letras del tesoro	-	11.606.973,03
Pagos/Cobros netos de préstamos otorgados	(14.053.080,11)	5.535.235,13
Pagos/Cobros netos operaciones con títulos públicos	(4.419.433,70)	289.286,77
Ingresos por resultados financieros y por tenencia	8.997.842,38	6.843.315,51
Otros Ingresos	1.020.709,70	823.471,40
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	(29.449.835,54)	24.908.112,67
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Recepción Fondos para Fines Específicos	6.305.055,62	0,00
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	6.305.055,62	
Variación neta del efectivo	(18.920.886,71)	25.064.732,56

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL
INVERSIONES

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

DENOMINACION Y CARACTERISTICAS DE LA INVERSION	Valor Nominal al 31/05/2020	Valor de Cotización 31/05/2020	Compras Valor Nominal	Ventas/Rescate s Valor Nominal	Valor Nominal al 31/05/2021	Valor de Cotización 31/05/2021	VALOR DE LIBROS	
							31/05/2021	31/05/2020
Títulos públicos y privados								
VN VINCULADOS PBI DÓLARES 2035	35.000,00	0,9000	0,00	0,00	35.000,00	1,2740	44.590,00	31.500,00
AY24 BONAR 2024	68.614,66	37,6000	0,00	-68.614,66	0,00	0,0000	0,00	2.579.911,22
DICA- DESCUENTO DÓLAR LEY ARGEN	11.117,00	56,9100	0,00	-11.117,00	0,00	0,0000	0,00	632.668,47
ON MASTELLONE HNOS SA CL F V			4.350,00		4.350,00	166,8691	725.880,59	0,00
BONO TESORO VINC AL U\$S V - T2VY			32.500,00		32.500,00	91,0500	2.959.125,00	0,00
AL30 - BONO REP ARG USD STEP UP			77.974,00		77.974,00	56,5600	4.410.209,44	0,00
BONOS CONSOLIDACION \$ 8 SERIE			1.063.810,00		1.063.810,00	0,8600	914.876,60	0,00
AL38 - BONO REP ARG USD STEP UP			15.586,00		15.586,00	58,0200	904.299,72	0,00
AL29 - BONO REP ARG USD STEP UP			5.143,00		5.143,00	60,3000	310.122,90	0,00
<i>Total Títulos Públicos y Privados</i>							10.269.104,25	3.244.079,69
<i>En moneda extranjera (Anexo III)</i>								
Plazo fijo en dólares no precancelable							29.972.115,94	0,00
Intereses a devengar en plazo fijo en dolares							0,00	0,00
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en dólares</i>							29.972.115,94	0,00
Plazo fijo en pesos no precancelable							0,00	5.209.661,64
Plazo fijo en pesos precancelable							0,00	653.301,37
Intereses a devengar en plazo fijo en pesos							0,00	-107.798,63
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en pesos</i>							0,00	5.755.164,38
FCI Ahorro	94.906,00	17,56			23.038,00	22,59347500	520.508,48	1.666.163,76
<i>Total Depósitos en Fondo Común de Inversión</i>							520.508,48	1.666.163,76
TOTAL DE INVERSIONES CORRIENTES							40.761.728,66	10.665.407,82
INVERSIONES NO CORRIENTES							0,00	0,00
TOTAL DE INVERSIONES NO CORRIENTES							0,00	0,00
TOTAL DE INVERSIONES							40.761.728,66	10.665.407,82


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

Concepto	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				Residual	Residual
	Al comienzo	Incorporaciones	Bajas	Al Cierre	Acumuladas	Bajas	Monto	Acumuladas	al	al
	del			del					al comienzo	del cierre
MUEBLES Y UTILES	9.092,00	0,00	0,00	9.092,00	9.092,00	0,00	0,00	9.092,00	0,00	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	19.727,56	0,00	0,00	19.727,56	19.727,56	0,00	0,00	19.727,56	0,00	0,00
INSTALACIONES	1.960,00	0,00	0,00	1.960,00	1.960,00	0,00	0,00	1.960,00	0,00	0,00
TOTALES	30.779,56	0,00	0,00	30.779,56	30.779,56	0,00	0,00	30.779,56	0,00	0,00

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

RUBROS	Moneda	Monto de la moneda extranjera	Cambio o cotización vigente	VALOR DE LIBROS	
				31/05/2021	31/05/2020
ACTIVO					
Inversiones (Anexo I)					
<i>Corrientes</i>					
Depósitos a plazo fijo	Dólares	319.702,57	93,750	29.972.115,94	0,00
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en dólares</i>		319.702,57	65,500	29.972.115,94	0,00
<i>No Corrientes</i>		0,00		0,00	0,00
<i>Total Inversiones</i>		319.702,57		29.972.115,94	0,00
TOTAL DE ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA		319.702,57		29.972.115,94	0,00

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

RECURSOS

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

RUBROS	31/05/2021	31/05/2020
Ingreso de aportes	113.479.277,18	83.167.901,77
Otros recursos	1.604.780,66	1.381.451,84
Recupero gtos adm. por préstamos cancelados	13.333,06	
Aporte UNL - Sueldos y Cargas sociales	1.591.447,60	
Total Recursos Ordinarios	115.084.057,84	84.549.353,61
TOTAL DE RECURSOS	115.084.057,84	84.549.353,61

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
 Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL**GASTOS**

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

RUBROS	31/05/2021	31/05/2020
Complemento Jubilatorio	118.255.881,72	84.728.283,94
Amortización del Ejercicio	0,00	0,00
Gastos y Comisiones Bancarias	8.508,84	8.582,73
Comisiones TP y otras inversiones	64.091,04	16.392,17
Gastos varios complemento	99.405,00	78.870,00
Sueldos y cargas sociales	1.591.447,60	1.374.772,17
Totales ejercicio	120.019.334,20	86.206.901,01

Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2021.

(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

Nota N° 1: PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

El Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Universidad Nacional del Litoral es un servicio mas que brinda la Universidad con los alcances establecidos en la resolución CS 124/98 y sus modificatorias y ampliatorias. Este Servicio constituye un fondo de afectación específica tanto de los ingresos como de los egresos y es administrado por un Consejo de Administración.

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Fe – Cámara 1°.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas para la preparación de estos Estados Contables han sido: a) Resolución Técnica N° 41, Tercera Parte, de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes Medianos, en tanto el Ente encuadra en esa categoría, según la misma se encuentra definida en la Sección 1 –Alcance- de dicha Parte de citada la R.T.; y b) las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) normas de exposición contable general para el tipo de ente.

Nota N° 2: CONSIDERACIÓN DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN

No corresponde aplicar el ajuste por inflación por tratarse de un servicio que brinda la Universidad Nacional del Litoral, con los alcances establecidos a través de la resolución de CS 124/98 y sus modificatorias. La universidad presenta sus estados contables de acuerdo a las disposiciones de la Contaduría General de la Nación, que no permite aplicar el método de ajuste por inflación.

Nota N° 3: CRITERIOS DE VALUACIÓN

a) Caja y bancos

Los depósitos a la vista, se ha computado a su valor nominal.

b) Activos y Pasivos en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados a los tipos de cambio vigentes al cierre del ejercicio.

c) Inversiones corrientes

Los depósitos a plazo fijo han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero entregada en el momento de la transacción más los resultados financieros devengados al cierre del ejercicio. Los títulos públicos han sido valuados a su valor de cotización a la fecha de cierre.



WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

d) Créditos por préstamos otorgados

Los créditos a los asociados de la institución han sido valuados de acuerdo con la suma de dinero entregada más los resultados financieros devengados según la tasa de interés pactadas en cada operación.

e) Otros créditos

Los créditos y pasivos diversos han sido valuados sobre la base de la mejor estimación posible del valor nominal de la suma a cobrar y a pagar, respectivamente, debido a que su plazo corto de vencimiento y riesgo específico inexistente de cada operación, torna irrelevante la tasa de actualización aplicable.

f) Inversiones no corrientes

A la fecha de cierre de los presentes estados contables la entidad no cuenta con inversiones no corrientes.

g) Bienes de Uso

Los bienes de uso están valuados a su costo menos la correspondiente amortización acumulada. La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados, considerados en su conjunto no supera su valor recuperable. A FCE los bienes se encuentran 100% amortizados.

h) Estado de flujo de efectivo

Para la determinación de efectivo y sus equivalencias cuya evolución se expone en el estado de flujo de efectivo, se ha considerado los depósitos a la vista en pesos y los equivalentes de efectivo, considerándose como tales a los que se mantienen con el fin de cumplir con los compromisos de corto plazo, poseen alta liquidez, son fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo, están sujetos a riesgos insignificantes de cambio de valor y tienen un plazo corto de vencimiento.

i) Determinación del Patrimonio Neto y los Resultados del Período

El resultado del período se obtuvo por diferencia entre el Patrimonio Neto al inicio y al cierre medidos en moneda homogénea al 31 de mayo 2021 y teniendo en cuenta los movimientos en el Patrimonio Neto que no provienen del resultado del período.

Nota N° 4:

4.1. Caja y Bancos

El detalle es el siguiente:

	31/05/2021	31/05/2020
Banco Credicoop CTA. 597.248/8	101.688,27	75.310,19
Banco Credicoop CTA. 25.279/6	5.776.114,29	3.885.207,59
Banco Credicoop CTA. 597.248/8 en dólares	0,00	20.835.870,95
Valores a Depositar	669.454,92	671.755,46
Total del Rubro	6.547.257,48	25.468.144,19

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

4.2. Créditos

El detalle es el siguiente:

	31/05/2021	31/05/2020
<i>Corrientes:</i>		
Aporte personal UNL	10.700.258,02	7.730.629,65
Aportes cobrados por anticipado	0,00	0,00
Aporte personal LT 10	392.609,28	291.791,94
Préstamos otorgados		
Préstamos a cobrar	12.052.280,62	6.417.321,47
Intereses no devengados	-1.945.692,30	-894.640,69
Intereses no devengados FPR	-456.515,23	0,00
Autoseguro a devengar	-225.517,71	-118.634,71
Préstamos a cobrar de Emergencia	0,00	451.810,98
Intereses no devengados Préstamos de Emergencia	0,00	-49.865,32
Autoseguro a devengar Préstamos de Emergencia	0,00	-7.112,00
Préstamos a cobrar Programa PC	12.345.384,56	0,00
Intereses no devengados Programa PC	-1.955.652,79	0,00
Autoseguro a devengar Programa PC	-327.822,60	0,00
Comisión a devengar Programa PC	-327.822,60	0,00
Total	30.251.509,25	13.821.301,32
<i>No Corrientes:</i>		
Préstamos a cobrar	1.066.832,03	253.849,99
Préstamos a cobrar Programa PC	3.318.802,85	
Total	4.385.634,88	253.849,99

4.3. Otros Créditos

El detalle es el siguiente:


	31/05/2021	31/05/2020
<i>Corrientes:</i>		
Crédito por redeterminación de haberes	0,00	2.558,82
Total	0,00	2.558,82

Nota N° 5: COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL PASIVO

5.1. Deudas con afiliados

La composición del rubro es la siguiente:

	31/05/2021	31/05/2020
Deuda cierta, con vencimiento en el 1er trimestre del ejercicio siguiente:		
Complemento a pagar	3.691.745,45	3.071.865,35
Deuda pendiente de pago por falta de reempadronamiento de los beneficiarios:		
Liquidaciones pendientes de pago	106.561,75	103.938,88
Total del Rubro	3.798.307,20	3.175.804,23


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

5.2. Otras deudas

La composición del rubro, con vencimiento en el 1er. trimestre del ejercicio siguiente:

	31/05/2021	31/05/2020
Deudas con Obra Social de la UNL		
Aportes Obra Social forzoso a pagar	8.214.021,45	6.344.785,89
Carga de familia Obra Social a pagar	1.434.643,52	1.143.701,13
Seguro SanCor a pagar	548.429,71	435.621,22
Préstamos asistenciales a pagar	747.041,53	391.508,62
Préstamos personales a pagar	40.790,28	60.800,00
Servicio de sepelio a pagar	217.371,03	110.410,03
Unisem a pagar	85.760,30	84.140,12
SIAPPA a pagar	89.471,78	45.390,90
OSUNL - Fondo especial de subsidio a pagar	682.785,95	699.259,06
OSUNL - Prestaciones de salud a pagar	6.409,95	13.129,65
OSUNL - otras deudas	0,00	0,00
Coseguro FES	45.187,68	44.601,06
Deudas con A.P.U.L.	291.267,61	243.251,54
Deudas con Asoc. Jub. Y Pensionados	35.018,00	36.270,00
Deudas por Seguro	268.156,76	187.667,28
Otras Deudas	4.917,19	14.453,70
Cooperadoras UNL	100,00	100,00
Deudas con A.D.U.L.	45.481,29	46.216,01
Tarjetas Cena Aniversario	0,00	4.200,00
Obsequios UNL	3.216,67	0,00
Proveedor PC para entregar	1.249.989,00	0,00
UNL a Pagar	7.500.000,00	0,00
Total del Rubro	21.510.059,70	9.905.506,21

5.3. Autoseguro

La composición del rubro, es la siguiente:

	31/05/2021	31/05/2020
Fondo de Autoseguro	1.508.138,97	1.279.911,21
Fondo de Autoseguro Préstamos de Emergencia	20.484,00	13.372,00
Fondo de Autoseguro Programa PC	30.890,62	0,00
Total del Rubro	1.559.513,59	1.279.911,21

5.4 Fondos Para Fines Específicos

La composición del rubro, es la siguiente:

	31/05/2021	31/05/2020
Fondos para Fines Específicos	6.305.055,62	0,00
Total del Rubro	6.305.055,62	0,00

El fondo se conforma por \$6.000.000,00 aportados por Universidad Nacional del Litoral para el Programa Equipo Informático aprobado por Resolución CS N° 17/21 los cuales deberán reintegrarse a la finalización del mismo y \$ 305.055,62 correspondientes a intereses devengados por préstamos otorgados por el Programa.

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores integrantes del Consejo de Administración
Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones
Universidad Nacional del Litoral
CUIT N° 30-54667055-0
Domicilio Legal: Bv. Pellegrini 2750
Localidad de Santa Fe

En mi carácter de Contador Público independiente, informo el resultado de la auditoría que he realizado de los estados contables del Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones de la UNL individualizados en el apartado I siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por el Consejo de Administración del ente en ejercicio de sus funciones exclusivas. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados contables basado en mi examen de auditoría con el alcance mencionado en el apartado II.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Mayo de 2020 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

I. ESTADOS CONTABLES AUDITADOS

1.1 Estado de Situación Patrimonial al 31 de Mayo de 2.021 y 2.020 cuyas cifras resumidas son:

	31/5/2021	31/5/2020
Activo	81.946.130,27	50.211.262,14
Pasivo	33.172.936,11	14.374.593,65
Patrimonio	48.773.194,16	35.836.668,49

1.2 Estado de Recursos y Gastos por los ejercicios terminados el 31 de Mayo de 2.021 y 2.020, los cuales arrojan los siguientes resultados:

	31/5/2021	31/5/2020
Resultado	12.936.525,67	11.852.820,28

1.3 Estado de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios finalizado el 31 de Mayo de 2.021 y 2.020.

1.4 Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios finalizado el 31 de Mayo de 2.021 y 2.020.

1.5 Notas 1 a 5 y Anexos I a V que forman parte integrante de los citados estados.

II. RESPONSABILIDAD DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

El Consejo de Administración del Servicio es responsable de la preparación y presentación de los estados contables adjuntos de conformidad con lo establecido por el Consejo Superior según Resolución N° 124/98, sus modificatorias, tal como se indica en la nota N° 1 y 2 a los estados contables, dicho marco contable se basa en la aplicación de las Normas Contables Profesionales Argentinas (NCPA) emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE) y aprobadas por el CPCE de Santa Fe, con la única excepción de aplicación de la Resolución Técnica (RT) N° 6, por no poder la Universidad Nacional del Litoral aplicar el método de ajuste por inflación. En este sentido el Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones de la U.N.L. ha optado por la presentación de la información histórica.


Asimismo, el Consejo de Administración también es responsable de la existencia del control interno que considere necesario para posibilitar la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas originadas en errores o en irregularidades.

III. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica n° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requisitos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicios que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.


WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.870 - Ley 8738
CPCE Santa Fe

IV. OPINION

Los estados contables adjuntos enunciados en el primer párrafo del presente del Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones de la UNL al 31 de mayo de 2021 cumplen con la Resolución C.S. 124/98 y han sido preparados en todos sus aspectos significativos, de conformidad con el marco contable que refleja la realidad de los hechos según dicha Resolución.

V. ÉNFASIS SOBRE LA DIFERENCIA ENTRE EL MARCO DE INFORMACIÓN CONTABLE DE LA U.N.L. y LAS NCPA

Sin modificar mi opinión, llamo la atención sobre las Notas N° 1 y 2 a los estados contables adjuntos, en los que se describe la base contable utilizada en la preparación de la información contable expuesta, identificando la diferencia entre el marco de información contable aplicable al Fondo del Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones dependiente de la Universidad Nacional del Litoral y las NCPA.

VI. INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes informamos:

- 1- Según surge de las registraciones contables al 31 de Mayo de 2.021 no existen deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.
- 2- Al 31 de Mayo de 2.021 no existe deuda devengada con la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe en concepto de Ingresos Brutos. Se deja constancia, asimismo, que la institución no realiza actividades gravadas con el impuesto.

Santa Fe, 23 de Julio de 2021.-



WALTER GUILLERMO GILLIARD

Contador Público Nacional

Mat. N° 12.870 - Ley 8738

CPCF Santa Fe



BOLETA DEPÓSITO

CUIT CONTRIBUYENTE

DENOMINACIÓN

PERÍODO

FECHA INFORME

CUIT CONTADOR

MATRÍCULA

NOMBRE

TRABAJO SELECCIONADO

CÓDIGO TRABAJO

MONTO DEL ACTIVO

MONTO DEL PASIVO

MONTO INGRESO

RESULTADO

El presente ha sido emitido según Resolución de Presidencia CS 1/2020 (CPCE de la Pcia Santa Fe) en el marco del DNU 297/2020 (P.E.N.).

NÚMERO DE
LEGALIZACIÓN

COBELLI Beatriz Del Carmen	Firmado digitalmente por COBELLI Beatriz Del Carmen Fecha: 2021.08.30 07:50:26 -03'00'
-------------------------------------	--