

UNIVERSIDAD NACIONAL DEL LITORAL

**SERVICIO DE COMPLEMENTO DE
JUBILACIONES Y PENSIONES**

ESTADOS CONTABLES

**correspondientes al ejercicio económico iniciado el 01 de Junio
de 2.018 y finalizado el 31 de Mayo de 2.019, presentados en
forma comparativa**

EJERCICIO ECONÓMICO N° 17

DOMICILIO:

BV PELLEGRINI 2750 - SANTA FE

**Germán Anibal Bonino
Presidente**

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 11 de Junio de 2019.

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

ACTIVO	31/05/2019	31/05/2018	ACTIVO	31/05/2019	31/05/2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Notas 3.a. y 4.1.)	403.411,63	1.870.400,83	Deudas con Afiliados (Nota 5.1)	1.912.451,62	1.939.774,87
Inversiones (Notas 3.c. y Anexo I y III)	19.506.591,88	8.152.628,77	Otras deudas (Nota 5.2)	6.350.371,65	3.713.860,73
Créditos (Notas 3.d. y 4.2)	10.823.937,46	9.240.046,28	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.262.823,27	5.653.635,60
Otros Créditos (Notas 3.e y 4.3)	9.353,30	23.790,43	PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	30.743.294,27	19.286.866,31	Autoseguros (Nota 5.3)	1.058.851,49	851.157,97
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.058.851,49	851.157,97
Créditos (Notas 3.d. y 4.2.)	2.562.228,70	1.886.638,70	TOTAL PASIVO	9.321.674,76	6.504.793,57
Bienes de Uso (Notas 3.g y Anexo II)	0,00	0,00	PATRIMONIO NETO		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2.562.228,70	1.886.638,70	Según el estado respectivo	23.983.848,21	14.668.711,44
TOTAL ACTIVO	33.305.522,97	21.173.505,01	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	33.305.522,97	21.173.505,01

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° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

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

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	31/05/2019	31/05/2018
RECURSOS (Anexo IV)	58.318.894,93	45.048.441,18
GASTOS (Anexo V)	(59.973.958,69)	(46.190.762,01)
Subtotal - Déficit operativo por la actividad principal	(1.655.063,76)	(1.142.320,83)
Resultados Financieros y por tenencia		
Int. Ganados plazo fijo en dólares	15.455,26	11.266,44
Intereses ganados préstamos otorgados	2.512.052,60	2.371.310,62
Renta títulos públicos	1.254.183,04	517.629,39
Int. Ganados plazo fijo en pesos	194.514,38	15.447,26
Rendimiento positivo FCI	960.252,64	217.406,76
Resultado por tenencia moneda extranjera	5.923.148,72	2.401.300,55
Otros Ingresos	110.593,89	0,00
Subtotal - Resultados Financieros y por tenencia	10.970.200,53	5.534.361,02
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	9.315.136,77	4.392.040,19
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	9.315.136,77	4.392.040,19

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° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 11 de Junio de 2019.

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 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	CAPITAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	SUBTOTAL	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31-05-2019	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31-05-2018
Saldos al comienzo del ejercicio	717.693,20	13.951.018,24	14.668.711,44	14.668.711,44	10.276.671,25
Superavit del ejercicio				9.315.136,77	4.392.040,19
Saldos al final del ejercicio	717.693,20	13.951.018,24	14.668.711,44	23.983.848,21	14.668.711,44

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° 12.810 - 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 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

VARIACIONES DEL EFECTIVO	31/05/2019	31/05/2018
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
Caja y Bancos	1.870.400,83	1.576.875,14
Total del efectivo al inicio del ejercicio	1.870.400,83	1.576.875,14
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO		
Caja y Bancos	403.411,63	1.870.400,83
Total del efectivo al cierre del ejercicio	403.411,63	1.870.400,83
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Variación en Caja y Bancos	(1.466.989,20)	293.525,69
Total de variaciones del efectivo	(1.466.989,20)	293.525,69
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobros por aportes	56.361.543,82	42.041.364,27
Pagos de haberes	(56.426.630,36)	(43.905.429,84)
Cobros por otros ingresos	44.092,10	40.212,49
Cobros/Pagos netos por variaciones de otros créditos	14.437,13	35.009,51
Pagos por gastos de funcionamiento	(138.324,31)	(147.204,05)
Flujo neto de efectivo utilizado / generado por las actividades operativas	(144.881,62)	(1.936.047,62)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos/Cobros netos por variaciones de plazos fijos en pesos	(477.808,22)	15.447,26
Pagos/Cobros netos por variaciones de Fondo Común de Inversión	(1.149.868,13)	217.406,76
Pagos/Cobros netos por variaciones de plazos fijos en U\$S	(1.297.848,70)	591.406,98
Pagos/Cobros netos por variaciones en letras del tesoro	(5.422.551,04)	(3.166.032,13)
Pagos/Cobros netos de préstamos otorgados	1.588.638,34	1.991.943,11
Pagos/Cobros netos operaciones con títulos públicos	(596.412,44)	178.100,78
Ingresos por resultados financieros y por tenencia	5.923.148,72	2.401.300,55
Otros Ingresos	110.593,89	0,00
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	(1.322.107,58)	2.229.573,31
Variación neta del efectivo	(1.466.989,20)	293.525,69

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° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 11 de Junio de 2019.

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

INVERSIONES

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

DENOMINACION Y CARACTERISTICAS DE LA INVERSION	Valor Nominal al 31/05/2018	Valor de Cotización 31/05/2018	Compras Valor Nominal	Ventas/Rescat es Valor Nominal	Valor Nominal al 31/05/2019	Valor de Cotización 31/05/2019	VALOR DE LIBROS	
							31/05/2019	31/05/2018
Titulos públicos y privados								
VN VINCULADOS PBI DÓLARES 2035	35.000,00	1.7000	0,00	0,00	35.000,00	1,2600	44.100,00	59.500,00
AY24 BONAR 2024	43.269,00	26,8900	39,062,00	13,716,34	68,614,66	36,5131	2.505.332,34	1.163.503,41
DICA- DESCUENTO DÓLAR LEY ARGEN			11.117,00		11.117,00	47,1500	524.166,55	0,00
<i>Total Titulos Públicos y Privados</i>							3.073.598,89	1.223.003,41
<i>En moneda extranjera (Anexo III)</i>								
Letra del tesoro								
LETRAS DEL TESORO USS V 29/06/18							0,00	256.810,00
LETRAS DEL TESORO USS V 12/04/19							0,00	3.708.800,00
LETRAS DEL TESORO USS V 26/04/19							0,00	2.398.886,00
LETRAS DEL TESORO USS V 19/07/2019							11.659.472,40	0,00
<i>Intereses a devengar en Letras del Tesoro</i>							-52.499,37	-180.074,01
<i>Total Letras del Tesoro en dólares</i>							11.606.973,03	6.184.421,99
Plazo fijo en dólares no precancelable								
Intereses a devengar en plazo fijo en dolares							2.066.251,85	752.947,89
							-22.675,26	-7.744,52
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en dólares</i>							2.043.576,59	745.203,37
Plazo fijo en pesos no precancelable								
Intereses a devengar en plazo fijo en pesos							679.116,44	0,00
							-6.793,84	0,00
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en pesos</i>							672.322,60	0,00
FCL Ahorro								
FCL Más Ahorro							24.599,00	0,00
							953.454,00	0,00
<i>Total Depósitos en Fondo Común de Inversión</i>							2.110.120,77	0,00
TOTAL DE INVERSIONES CORRIENTES							19.506.591,88	8.152.628,77
INVERSIONES NO CORRIENTES							0,00	0,00
TOTAL DE INVERSIONES NO CORRIENTES							0,00	0,00
TOTAL DE INVERSIONES							19.506.591,88	8.152.628,77

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mati 192.818.018/8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

ANEXO II

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL

BIENES DE USO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

Concepto	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				Residual Neto al 31/05/2019	Residual Neto al 31/05/2018
	Al comienzo del ejercicio	Incorporaciones	Bajas	Al Cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas del ejercicio	Monto del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio		
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° 12.810 - 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 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

RUBROS	Moneda	Monto de la moneda extranjera	Cambio o cotización vigente	VALOR DE LIBROS	
				31/05/2019	31/05/2018
ACTIVO					
Inversiones (Anexo I)					
<i>Corrientes</i>					
Letra del tesoro					
LETRAS DEL TESORO USS V 29/06/18	Dólares	0,00	43,800	0,00	256.810,00
LETRAS DEL TESORO USS V 12/04/19	Dólares	0,00	43,800	0,00	3.708.800,00
LETRAS DEL TESORO USS V 26/04/19	Dólares	0,00	43,800	0,00	2.398.886,00
LETRAS DEL TESORO USS V 19/07/2019	Dólares	266.198,00	43,800	11.659.472,40	0,00
<i>Intereses a devengar en Letras del Tesoro</i>	Dólares	-1.198,62	43,800	-52.499,37	-180.074,01
<i>Total Letras del Tesoro en dólares</i>		264.999,38	43,800	11.606.973,03	6.184.421,99
Depósitos a plazo fijo	Dólares	47.174,70	43,800	2.066.251,85	752.947,89
Intereses a devengar en plazo fijo en dolares	Dólares	-517,70	43,800	-22.675,26	-7.744,52
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en dólares</i>		46.657,00	43,800	2.043.576,59	745.203,37
<i>No Corrientes</i>		0,00		0,00	0,00
<i>Total Inversiones</i>		311.656,38		13.650.549,62	6.929.625,36
TOTAL DE ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA		311.656,38		13.650.549,62	6.929.625,36

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° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL		ANEXO IV	
RECURSOS			
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2019. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)			
RUBROS	31/05/2019	31/05/2018	
Ingreso de aportes	57.474.986,48	43.734.868,41	
Otros recursos	843.908,45	1.313.572,77	
Recupero gtos adm. por préstamos cancelados			44.092,10
Aporte UNL - Sueldos y Cargas sociales			799.816,35
Total Recursos Ordinarios	58.318.894,93	45.048.441,18	
TOTAL DE RECURSOS	58.318.894,93	45.048.441,18	

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° 12.810 - 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 2019.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

RUBROS	31/05/2019	31/05/2018
Complemento Jubilatorio	59.035.818,03	44.769.255,68
Amortización del Ejercicio	0,00	942,00
Gastos y Comisiones Bancarias	91.894,78	4.353,28
Comisiones TP y otras inversiones	3.639,49	30.130,77
Gastos varios complemento	42.790,04	112.720,00
Sueldos y cargas sociales	799.816,35	1.273.360,28
Totales ejercicio	59.973.958,69	46.190.762,01

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° 12.810 - 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 2019.

(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 9 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° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 11 de Junio de 2019.

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 2019 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:

	31/05/2019	31/05/2018
Banco Credicoop CTA. 597.248/8	30.942,91	597,38
Banco Credicoop CTA. 25.279/6	72.445,51	1.869.803,45
Banco Credicoop CTA. 597.248/8 en dólares (Anexo III)	23,21	0,00
Valores a Depositar	300.000,00	0,00
Total del Rubro	403.411,63	1.870.400,83

4.2. Créditos

El detalle es el siguiente:

Corrientes:

	31/05/2019	31/05/2018
Aporte personal UNL	4.696.535,88	3.804.517,32
Aportes cobrados por anticipado	0,00	0,00
Aporte personal LT 10	314.771,35	93.347,25
Préstamos otorgados		
Préstamos a cobrar	7.919.373,25	6.590.383,68
Intereses no devengados	-1.901.862,31	-1.053.441,22
Autoseguro a devengar	-204.880,71	-194.760,75
Total	10.823.937,46	9.240.046,28

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Bonino
Presidente

No Corrientes:

Préstamos a cobrar	2.562.228,70	1.886.638,70
Total	2.562.228,70	1.886.638,70

4.3. Otros Créditos

El detalle es el siguiente:

31/05/2019 31/05/2018

Corrientes:

Crédito por redeterminación de haberes	9.353,30	23.790,43
Total	9.353,30	23.790,43

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

5.1. Deudas con afiliados

La composición del rubro es la siguiente:

31/05/2019 31/05/2018

Deuda cierta, con vencimiento en el 1er trimestre del ejercicio siguiente:		
Complemento a pagar	1.808.512,74	1.835.835,99
Deuda pendiente de pago por falta de reempadronamiento de los beneficiarios:		
Liquidaciones pendientes de pago	103.938,88	103.938,88
Total del Rubro	1.912.451,62	1.939.774,87

5.2. Otras deudas

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

31/05/2019 31/05/2018

Deudas con Obra Social de la UNL		
Aportes Obra Social forzoso a pagar	4.621.377,63	2.145.344,21
Carga de familia Obra Social a pagar	325.052,12	349.932,26
Seguro SanCor a pagar	208.252,63	149.692,56
Préstamos asistenciales a pagar	451.563,96	416.277,24
Préstamos personales a pagar	62.758,60	72.023,98
Servicio de sepelio a pagar	77.536,03	45.155,03
Unisem a pagar	50.292,80	34.736,98
SIAPPA a pagar	28.375,55	20.154,67
OSUNL - Fondo especial de subsidio a pagar	126.217,91	103.431,08
OSUNL - Prestaciones de salud a pagar	346,39	5.521,66
OSUNL - otras deudas	0,00	2.831,55
Deudas con A.P.U.L.	146.040,08	148.649,56
Deudas con Asoc. Jub. Y Pensionados	25.300,00	18.610,00
Deudas por Seguro	180.936,67	158.037,01
Otras Deudas	18.548,78	12.121,30
Cooperadoras UNL	100,00	50,00
Deudas con A.D.U.L.	27.672,50	31.291,64
Total del Rubro	6.350.371,65	3.713.860,73

5.3. Autoseguro

La composición del rubro, es la siguiente:

31/05/2019 31/05/2018

Fondo de Autoseguro	1.058.851,49	851.157,97
Total del Rubro	1.058.851,49	851.157,97

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.810 - Ley 8738

Germán Anibal Boniño
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 11 de Junio de 2019.

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 auditoria 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 2018 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 2.019 y 2.018 cuyas cifras resumidas son:

	31/05/2019	31/05/2018
Activo	33.305.522,97	21.173.505,01
Pasivo	9.321.674,76	6.504.793,57
Patrimonio Neto	23.983.848,21	14.668.711,44

1.2 Estado de Recursos y Gastos por los ejercicios terminados el 31 de Mayo de 2.019 y 2.018, los cuales arrojan los siguientes resultados:

	31/05/2019	31/05/2018
Resultado Neto	9.315.136,77	4.392.040,19

1.3 Estado de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios finalizado el 31 de Mayo de 2.019 y 2.018.

1.4 Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios finalizado el 31 de Mayo de 2.019 y 2.018.

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

II. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Contables adjuntos basada en mi auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria 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 auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria 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 auditoria 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 auditoria 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 auditoria.

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.810 - Ley 8738

III. DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial del Servicio de Complemento de Jubilaciones y Pensiones de la UNL al 31 de Mayo de 2.019, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y las variaciones de sus fondos, por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Profesionales Argentinas.

V. 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 2.019 no existen deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.

2- Al 31 de Mayo de 2.019 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, 11 de junio de 2019.-

WALTER GUILLERMO GILLIARD
Contador Público Nacional
Mat. N° 12.810 - Ley 8738