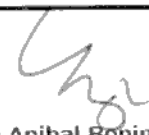


UNIVERSIDAD NACIONAL DEL LITORAL
SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES
ESTADOS CONTABLES correspondientes al ejercicio económico iniciado el 01 de Junio de 2.022 y finalizado el 31 de Mayo de 2.023 presentados en forma comparativa
EJERCICIO ECONÓMICO N° 21
<i>DOMICILIO:</i> BV PELLEGRINI 2750 - SANTA FE


Germán Anibal Bohino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 20 de Septiembre de 2023.

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL				
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL				
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)				
ACTIVO	31/5/2023	31/5/2022	ACTIVO	31/5/2022
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos (Notas 3.a. y 4.1.)	17.264.949,01	45.563.015,41	Deudas con Afiliados (Nota 5.1)	12.024.099,17
Inversiones (Notas 3.c. y Anexo I y III)	158.905.396,39	22.996.801,14	Otras deudas (Nota 5.2)	44.041.219,09
Créditos (Notas 3.d. y 4.2)	48.437.729,03	32.927.752,73	TOTAL PASIVO CORRIENTE	56.065.318,26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	224.608.074,43	101.487.569,28	PASIVO NO CORRIENTE	
ACTIVO NO CORRIENTE			Autoseguros (Nota 5.3)	2.297.873,53
Créditos (Notas 3.d. y 4.2.)	0,00		Fondos para Fines Específicos (Nota 5.4)	8.962.711,72
Bienes de Uso (Notas 3.g y Anexo II)	6.779,40		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11.260.585,25
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6.779,40	943.124,02	TOTAL PASIVO	67.775.966,41
TOTAL ACTIVO	224.614.853,83	102.439.732,50	PATRIMONIO NETO	
			Según el estado respectivo	156.838.887,42
			TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	224.614.853,83

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

[Firma]

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

[Firma]

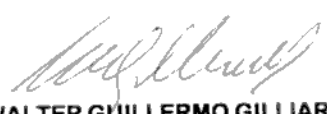
Germán Anibal Bonino
Presidente

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

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	31/5/2023	31/5/2022
RECURSOS (Anexo IV)	351.651.526,00	173.581.246,63
GASTOS (Anexo V)	(339.684.273,41)	(179.296.329,57)
Subtotal - Superavit operativo por la actividad principal	11.967.252,59	(5.715.082,94)
Resultados Financieros y por tenencia		
Int. Ganados plazo fijo en dólares	205.198,16	168.432,45
Intereses ganados préstamos otorgados	6.262.938,22	4.412.270,53
Intereses ganados préstamos de emergencia otorgados	913,80	9.780,00
Comisiones Ganadas Programa PC	167.499,98	319.651,39
Renta títulos públicos	401.995,46	643.751,81
Resultado por tenencia títulos públicos	9.280.442,24	698.703,42
Int. Ganados plazo fijo en pesos	21.207.645,13	1.196.631,20
Rendimiento positivo FCI	4.040.955,16	2.353.100,99
Resultado por tenencia moneda extranjera	38.285.934,77	8.212.808,69
Autoseguro no utilizado	21.684,00	0,00
Otros Ingresos	2.531.412,90	1.391.773,31
Subtotal - Resultados Financieros y por tenencia	82.406.619,82	19.406.903,79
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	94.373.872,41	13.691.820,85
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	94.373.872,41	13.691.820,85

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 20 de Septiembre de 2023.

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 2023.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	CAPITAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	SUBTOTAL	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31-05-2023	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31-05-2022
Saldos al comienzo del ejercicio	717.693,20	61.747.321,81	62.465.015,01	62.465.015,01	48.773.194,16
Superavit del ejercicio			94.373.872,41	94.373.872,41	13.691.820,85
Saldos al final del ejercicio	717.693,20	61.747.321,81	156.838.887,42	156.838.887,42	62.465.015,01

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 FLUJO DE EFECTIVO

Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023.
(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

	31/5/2023	31/5/2022
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
Caja y Bancos	45.563.015,41	6.547.257,48
Total del efectivo al inicio del ejercicio	45.563.015,41	6.547.257,48
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO		
Caja y Bancos	17.264.949,01	45.563.015,41
Total del efectivo al cierre del ejercicio	17.264.949,01	45.563.015,41
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Variación en Caja y Bancos	(28.298.066,40)	39.015.757,93
Total de variaciones del efectivo	(28.298.066,40)	39.015.757,93
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobros por aportes	322.578.024,52	165.322.538,68
Pagos de haberes	(305.443.269,04)	(173.039.060,45)
Cobros por otros ingresos	6.712.052,32	2.549.412,88
Pagos por gastos de funcionamiento	(6.887.558,55)	(2.849.243,98)
Flujo neto de efectivo utilizado / generado por las actividades operativas	16.959.249,25	(8.016.352,87)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos/Cobros netos por variaciones de plazos fijos en pesos	(21.997.829,14)	(3.972.135,92)
Pagos/Cobros netos por variaciones de Fondo Común de Inversión	(2.194.459,27)	-4.624.157,46
Pagos/Cobros netos por variaciones de plazos fijos en U\$S	(77.144.487,10)	30.140.548,39
Pagos/Cobros netos de préstamos otorgados	14.767.776,02	11.955.624,31
Pagos/Cobros netos operaciones con títulos públicos	564.416,41	1.281.292,38
Ingresos por resultados financieros y por tenencia	38.285.934,77	8.212.808,69
Otros Ingresos	2.531.412,90	1.391.773,31
Pagos por compra de Bienes de Uso	0,00	-11.299,00
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	(45.187.235,41)	44.374.454,70
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos/Cobros de Fondos para Fines Específicos	-70.080,24	2.657.656,10
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	(70.080,24)	2.657.656,10
Variación neta del efectivo	(28.298.066,40)	39.015.757,93

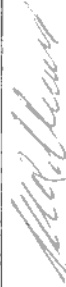
Las notas 1 a 5 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.


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


Germán Anibal Borlino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 20 de Septiembre de 2023.

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL										ANEXO I	
INVERSIONES											
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)											
DENOMINACION Y CARACTERISTICAS DE LA INVERSION	Valor Nominal al 31/05/2022	Valor de Cotización 31/05/2022	Compras Valor Nominal	Ventas/Canje/Rescates/Amortización Valor Nominal	Valor Nominal al 31/05/2023	Valor de Cotización 31/05/2023	VALOR DE LIBROS				
							31/5/2023	31/5/2022			
Titulos públicos y privados											
VN VINCULADOS PBI DÓLARES 2035	35.000,00	1,2900			35.000,00	3,2000	112.000,00	45.150,00			
ON MASTELLONE HNOS SA CL F V	2.936,00	218,3308		0,00	2.936,00	498,5000	1.463.596,00	641.019,14			
ON ARCOR CLASE 9 REGS 6%	1.000,00	211,3839		20,00	1.020,00	527,0100	537.550,20	211.383,86			
AL30 - BONO REP ARG USD STEP UP	77.974,00	54,4300			77.974,00	104,8446	8.175.150,11	4.244.124,82			
BONOS CONSOLIDACION \$ 8 SERIE	1.063.810,00	0,3668		1.063.810,00	0,00	0,0000	0,00	390.205,51			
AE38 - BONO REP ARG USD STEP UP	29.325,00	67,0000		0,00	29.325,00	132,8000	3.894.360,00	1.964.775,00			
AL29 - BONO REP ARG USD STEP UP	5.143,00	56,9100			5.143,00	108,0000	555.444,00	292.688,13			
AL41 - BONO REP ARG STEP UP USD 2041	13.985,00	67,7000			13.985,00	121,5000	1.699.177,50	946.784,50			
PAR PESOS LEY ARGENTINA	81.292,00	19,6100			81.292,00	31,9000	2.593.214,81	1.594.136,13			
DICP PAR PESOS LEY			6.403,00		6.403,00	65,2500	417.795,76	0,00			
Total Titulos Públicos y Privados							19.448.288,38	10.330.267,09			
En moneda extranjera (Anexo III)											
Plazo fijo en dólares no precancelable							77.375.115,36	0,00			
Intereses a devengar en plazo fijo en dolares							-25.430,10	0,00			
Total Depósitos a Plazo Fijo en dólares							77.349.685,26	0,00			
Plazo fijo en pesos no precancelable							49.605.168,29	5.349.589,04			
Intereses a devengar en plazo fijo en pesos							-1.230.926,90	-180.821,92			
Total Depósitos a Plazo Fijo en pesos							48.374.241,39	5.168.767,12			
FCI Ahorro	71.757,00	30,82			250.058,00	54,91998400	13.733.181,36	2.211.330,23			
FCI Más Ahorro	867.332,00	5,56					0,00	4.818.507,16			
FCI Ahorros Activos	274.564,00	1,70					0,00	467.929,54			
Total Depósitos en Fondo Común de Inversión							13.733.181,36	7.497.766,93			
TOTAL DE INVERSIONES CORRIENTES							158.905.396,39	22.996.801,14			
INVERSIONES NO CORRIENTES							0,00	0,00			
TOTAL DE INVERSIONES NO CORRIENTES							0,00	0,00			
TOTAL DE INVERSIONES							158.905.396,39	22.996.801,14			


WALTER GUILLERMO GILLIARD
 Contador Público Nacional
 Mat. N° 12.810 - Ley 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 2023. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)										
Concepto	VALORES DE INCORPORACION				AMORTIZACIONES				Residual Neto al	Residual Neto al
	Al comienzo del ejercicio	Incorporaciones	Bajas	Al Cierre del ejercicio	Acumuladas al comienzo del ejercicio	Bajas	Monto del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio	31/5/2023	31/5/2022
MUEBLES Y UTILES	20.391,00	0,00	0,00	20.391,00	11.351,80	0,00	2.259,80	13.611,60	6.779,40	9.039,20
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	42.078,56	0,00	0,00	42.078,56	33.039,36	0,00	2.259,80	35.299,16	6.779,40	9.039,20

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 Benito
 Presidente

SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL					ANEXO III	
ACTIVOS Y PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA						
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)						
RUBROS	Moneda	Monto de la moneda extranjera	Cambio o cotización vigente.	VALOR DE LIBROS		
				31/5/2023	31/5/2022	
ACTIVO						
Inversiones (Anexo I)						
<i>Corrientes</i>						
Depósitos a plazo fijo	Dólares	326.477,28	237,000	77.375.115,36	0,00	
<i>Total Depósitos a Plazo Fijo en dólares</i>		326.477,28	0,000	77.375.115,36	0,00	
<i>No Corrientes</i>		0,00		0,00	0,00	
<i>Total Inversiones</i>		326.477,28		77.375.115,36	0,00	
TOTAL DE ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA		326.477,28		77.375.115,36	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 Aníbal Bonino
Presidente

ANEXO IV		
SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL		
RECURSOS		
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)		
RUBROS	31/5/2023	31/5/2022
Ingreso de aportes	344.939.473,68	171.031.833,75
Otros recursos	6.712.052,32	2.549.412,88
Recupero gtos adm. por préstamos cancelados		
Aporte UNL - Sueldos y Cargas sociales		
Otros Recursos		
Total Recursos Ordinarios	351.651.526,00	173.581.246,63
TOTAL DE RECURSOS	351.651.526,00	173.581.246,63

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

ANEXO V		
SERVICIO DE COMPLEMENTO DE JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA UNL		
GASTOS		
Correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de mayo de 2023. (En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)		
RUBROS	31/5/2023	31/5/2022
Complemento Jubilatorio	332.794.455,06	176.444.825,79
Amortización del Ejercicio	2.259,80	2.259,80
Honorarios Profesionales	188.370,00	25.000,00
Gastos y Comisiones Bancarias	58.223,25	106.453,69
Comisiones TP y otras inversiones	80.883,86	59.947,06
Gastos varios complemento	1.720,00	132.187,11
Sueldos y cargas sociales	6.558.361,44	2.525.656,12
Totales ejercicio	339.684.273,41	179.296.329,57

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 Bohino
 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 2023.

(En pesos, comparativo con el ejercicio anterior)

Nota N° 1: PREPARACION Y PRESENTACIÓN 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 Bohino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 20 de Septiembre de 2023.

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

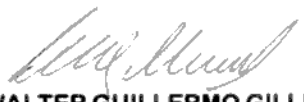
El resultado del período se obtuvo por diferencia entre el Patrimonio Neto al inicio y al cierre medidos en moneda homogénea al 31 de mayo 2023 y teniendo en cuenta los movimientos en el Patrimonio Neto que no provienen del resultado del período.

Nota N° 4:

4.1. Caja y Bancos

El detalle es el siguiente:

	31/5/2023	31/5/2022
Banco Credicoop CTA. 597.248/8	214.595,65	4.292,97
Banco Credicoop CTA. 25.279/6	15.335.278,43	6.068.801,05
Banco Credicoop CTA. 597.248/8 en dólares	0,00	38.523.388,14
Valores a Depositar	1.715.074,93	966.533,25
Total del Rubro	17.264.949,01	45.563.015,41


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


Germán Anibal Borlino
Presidente

Firmado al solo efecto de identificación con mi informe fecha 20 de Septiembre de 2023.

4.2. Créditos

El detalle es el siguiente:

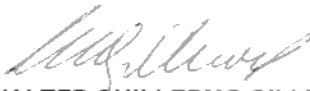
	31/5/2023	31/5/2022
<i>Corrientes:</i>		
Aporte personal UNL	38.634.265,04	16.185.579,01
Aportes cobrados por anticipado	0,00	0,00
Aporte personal LT 10	529.346,49	616.583,36
<i>Préstamos otorgados</i>		
Préstamos a cobrar	9.492.217,13	13.808.319,78
Intereses no devengados	-251.742,14	-1.883.172,38
Intereses no devengados FPR	-25.580,58	-503.410,30
Autoseguro a devengar	-211.309,07	-251.365,16
Préstamos a cobrar de Emergencia	0,00	16.051,85
Intereses no devengados Préstamos de Emergencia	0,00	-913,98
Autoseguro a devengar Préstamos de Emergencia	0,00	-300,00
Préstamos a cobrar Programa PC	289.471,64	5.982.224,45
Intereses no devengados Programa PC	-9.979,33	-708.207,69
Autoseguro a devengar Programa PC	-4.480,13	-166.818,16
Comisión a devengar Programa PC	-4.480,02	-166.818,05
Total	48.437.729,03	32.927.752,73
<i>No Corrientes:</i>		
Préstamos a cobrar	0,00	829.593,84
Préstamos a cobrar Programa PC	0,00	113.530,18
Total	0,00	943.124,02

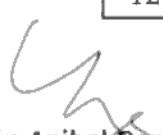
Nota N° 5: COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS DEL PASIVO

5.1. Deudas con afiliados

La composición del rubro es la siguiente:

	31/5/2023	31/5/2022
<i>Deuda cierta, con vencimiento en el 1er trimestre del ejercicio siguiente:</i>		
Complemento a pagar	11.917.537,42	6.124.701,42
<i>Deuda pendiente de pago por falta de reempadronamiento de los beneficiarios:</i>		
Liquidaciones pendientes de pago	106.561,75	106.561,75
Total del Rubro	12.024.099,17	6.231.263,17


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 20 de Septiembre de 2023.

5.2. Otras deudas

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

	31/5/2023	31/5/2022
Deudas con Obra Social de la UNL		
Aportes Obra Social forzoso a pagar	27.511.740,69	14.121.945,79
Carga de familia Obra Social a pagar	5.329.889,72	2.566.901,77
Seguro SanCor a pagar	2.378.397,82	1.263.422,36
Préstamos asistenciales a pagar	3.054.220,95	1.628.813,59
Préstamos personales a pagar	53.465,45	55.847,43
Servicio de sepelio a pagar	671.703,98	350.704,14
Unisem a pagar	310.945,30	120.193,61
SIAPPA a pagar	225.244,07	92.810,96
OSUNL - Fondo especial de subsidio a pagar	2.669.265,35	1.189.873,74
OSUNL - Prestaciones de salud a pagar	858,37	22.188,11
Coseguro FES	99.770,46	76.938,69
Deudas con A.P.U.L.	833.128,04	501.804,16
Deudas con Asoc. Jub. Y Pensionados	101.300,00	50.320,00
Deudas por Seguro	634.154,02	370.066,26
Otras Deudas	980,56	2.019,80
Cooperadoras UNL	400,00	400,00
Deudas con A.D.U.L.	165.754,31	65.568,66
Obsequios UNL	0,00	3.050,00
Proveedor PC para entregar	0,00	0,00
UNL a Pagar	0,00	0,00
Total del Rubro	44.041.219,09	22.482.869,07

5.3. Autoseguro

La composición del rubro, es la siguiente:

	31/5/2023	31/5/2022
Fondo de Autoseguro	2.262.755,13	1.888.727,97
Fondo de Autoseguro Préstamos de Emergencia	0,00	21.384,00
Fondo de Autoseguro Programa PC	555.261,54	387.761,56
Total del Rubro	2.818.016,67	2.297.873,53

5.4 Fondos Para Fines Específicos

La composición del rubro, es la siguiente:

	31/5/2023	31/5/2022
Fondos para Fines Específicos	8.892.631,48	8.962.711,72
	8.892.631,48	8.962.711,72

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 junto con \$ 2.892.631,48 correspondientes a intereses devengados por préstamos otorgados por el Programa.


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 20 de Septiembre de 2023.

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 2022 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 2.023 y 2.022 cuyas cifras resumidas son:

	31/05/2023	31/05/2022
Activo	224.614.853,83	102.439.732,50
Pasivo	67.775.966,41	39.974.717,49
Patrimonio Neto	156.838.887,42	62.465.015,01

1.2 Estado de Recursos y Gastos por los ejercicios terminados el 31 de Mayo de 2.023 y 2.022, los cuales arrojan los siguientes resultados:

	31/05/2023	31/05/2022
Resultado Neto	94.373.872,41	13.691.820,85

1.3 Estado de Evolución del Patrimonio Neto por los ejercicios finalizado el 31 de Mayo de 2.023 y 2.022.

1.4 Estado de Flujo de Efectivo por los ejercicios finalizado el 31 de Mayo de 2.023 y 2.022.

1.5 Notas I a V 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

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.

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° 12.810 - 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 2023 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 2023 no existen deudas devengadas a favor del Régimen Nacional de Seguridad Social.
- 2- Al 31 de Mayo de 2023 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, 20 de Septiembre de 2023.-


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



472378



El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe CERTIFICA que la firma profesional que antecede concuerda con la de nuestro registro y corresponde a

GILLIARD. WALTER GUILLERMO inscripto/a en la matrícula de **C.P. 12870** y que se han cumplido las disposiciones de las Leyes N° 6.854, N° 8.738 y N° 12.135.

Legalización Nro **417966**

Fecha actuación profesional **20/09/2023** Periodo del encargo **05/2023**

Tipo de encargo profesional **69.4.0 RT 37 CAPITULO III INCISO B)**

CUIT comitente **30546670550** Nombre comitente **UNIVERSIDAD NACIONAL DEL L**

SANTA FE, 02/11/2023
C.P.C.E. Santa Fe Leyes N° 8.738 y N° 12.135


Dra. C.P. **BEDINI MARIA DEL ROSARIO**
Contadora Pública
FIRMA AUTORIZADA
Cámara Primera
C.P.C.E. Pcia. de Sta. Fe - Ley 8738