

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN**

**Constitución y Ruta 7 – (6700) Lujan (BA)**

**Inscripta en el INAES Nro. 1626**

**ESTADOS CONTABLES**

**Por el ejercicio económico Nro. 33 iniciado el 1° de Septiembre de 2021 y  
finalizado el 31 de Agosto de 2022.**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN**

**ESTADOS CONTABLES  
AL  
31 de Agosto de 2022.**

**INDICE**

Información General	Pág. 03
Estado de Situación Patrimonial	Pág. 04
Estado de Recursos y Gastos	Pág. 05
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	Pág. 06
Estado de Flujo de Efectivo	Pág. 07
Notas a los Estados Contables	Pág. 08
Anexo I – Bienes de Uso	Pág. 13
Anexo II – Recursos Ordinarios	Pág. 14
Anexo III – Gastos Ordinarios	Pág. 15
Anexo IV – Resultados Financieros y por Tenencia	Pág. 17
Anexo V – Proyecto de Distribución Superávit del Ejercicio	Pág. 18
Informe Junta Fiscalizadora	Pág. 19
Informe del Auditor	Pág. 20

## **ESTADOS CONTABLES**

**Ejercicio Económico Nro. 33 iniciado el 01 de Septiembre de 2021  
y finalizado el 31 de Agosto de 2022**

**DENOMINACION:** Asociación Mutual del Personal de la Universidad Nacional de Lujan

**DOMICILIO LEGAL:** Constitución y Ruta 7 - 6700 – LUJAN (BA)

**CUIT Nro.:** 30-67930595-2

**INSCRIPCIÓN INAES:** Nro. 1626

**ACTIVIDAD PRINCIPAL:** MUTUAL

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31/08/2022**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

	AL 31/08/2022	AL 31/08/2021
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos - (Nota 2.1.1)	1.648.171,91	178.887,44
Créditos - (Nota 2.1.2)	4.130.561,58	5.493.036,34
Otros Créditos - (Nota 2.1.3)	180.250,01	336.580,28
Inversiones - (Nota 2.1.4)	64.561.545,67	71.766.325,66
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>70.520.529,17</b>	<b>77.774.829,73</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de Uso (Anexo I)	273.441,82	324.329,51
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>273.441,82</b>	<b>324.329,51</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>70.793.970,99</b>	<b>78.099.159,24</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones a Pagar (Nota 2.2.1)	214.411,84	268.778,13
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>214.411,84</b>	<b>268.778,13</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>214.411,84</b>	<b>268.778,13</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Según Estado Respectivo	70.579.559,15	77.830.381,11
<b>Total PASIVO + PAT. NETO</b>	<b>70.793.970,99</b>	<b>78.099.159,24</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022..*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
Contadora Pública (UNLu)  
CPCEPBA T° 141 F° 55  
Legajo 29565/5  
CUIT Nro. 27-22044131-3

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS AL 31/08/2022**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

<b>RESULTADOS ORDINARIOS</b>	<b>AI 31/08/2022</b>	<b>AI 31/08/2021</b>
<b>RECURSOS</b>		
Recursos Ordinarios Para Fines Generales – Anexo II	27.700.250,17	28.375.202,54
Recursos Para Fines Especificos – Anexo II	0,00	0,00
Recursos Para Fines Diversos – Anexo II	0,00	0,00
<b>TOTAL DE RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>27.700.250,17</b>	<b>28.375.202,54</b>
Gastos Generales de Administración – Anexo III	-3.906.978,12	-5.403.493,10
Gastos Especificos – Anexo III	-13.860.090,97	-13.968.700,41
Otros Egresos – Anexo III	0,00	0,00
Depreciación Bienes de Uso – Anexo I	-78.648,82	-75.608,38
<b>TOTAL DE GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>-17.845.717,91</b>	<b>-19.447.801,86</b>
<b><u>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA</u></b>		
Resultados Financieros incluido el RECPAM – Anexo IV	-17.105.354,22	-10.153.951,63
<b>TOTAL DE RESULTADOS FINANCIEROS</b>	<b>-17.105.354,22</b>	<b>-10.153.951,63</b>
<b><u>RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO – SUPERAVIT / (DEFICIT)</u></b>	<b>-7.250.821,96</b>	<b>-1.226.550,95</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022..*

**Dra. Silvana Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

CONCEPTO	CAPITAL	AJUSTE DE CAPITAL	TOTAL	Reserva Adquisición y conservación de Bienes	Reserva para futuros quebrantos	SUPERAVIT (DEFICIT) ACUMULADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/08/2022	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL 31/08/2021
Saldo al inicio del ejercicio	756.679,09	5.132.760,60	5.889.439,69	5.671.161,33	5.671.161,33	26.366.961,58	43.598.723,93	52.572.141,33
Modificación saldos ajuste RT 6		4.624.109,66	4.624.109,66	4.452.727,81	4.452.727,81	20.702.091,90	34.231.657,18	27.034.638,71
Modificación del saldos (Nota 4)								-549.847,98
<b>Saldo al inicio ajustados</b>	<b>756.679,09</b>	<b>9.756.870,26</b>	<b>10.513.549,35</b>	<b>10.123.889,14</b>	<b>10.123.889,14</b>	<b>47.069.053,48</b>	<b>77.830.381,11</b>	<b>79.056.932,06</b>
Distribución Resultado Ejercicio anterior								
(Déficit)Superávit final del ejercicio						-7.250.821,96	-7.250.821,96	-1.226.550,95
<b>Saldo al cierre del ejercicio 31/08/2022</b>	<b>756.679,09</b>	<b>9.756.870,26</b>	<b>10.513.549,35</b>	<b>10.123.889,14</b>	<b>10.123.889,14</b>	<b>39.818.231,52</b>	<b>70.579.559,15</b>	<b>77.830.381,11</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
Contadora Pública (UNLu)  
CPCEPBA T° 141 F° 55  
Legajo 29565/5  
CUIT Nro. 27-22044131-3

Secretario

Tesorero

Presidente

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/08/2022**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en  
Pesos

	AL 31/8/2022	AL 31/8/2021
<b><u>VARIACIONES DE EFECTIVO</u></b>		
Efectivo al inicio del ejercicio (Nota 3.1)	178.887,44	581.569,91
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 3.2)	1.648.171,91	178.887,44
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>1.469.284,47</b>	<b>-402.682,47</b>
<b><u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO</u></b>		
<b><u>Actividades Operativas</u></b>		
Aporte Social Mensual	29.062.724,92	31.338.362,49
Pagos por reintegros de servicios prestados	-13.589.385,79	-13.685.048,15
Pagos al personal y cargas sociales	-2.202.280,66	-3.630.263,32
Pago a proveedores de bienes y servicios	-2.029.768,93	-2.065.713,80
Cobro de Intereses	24.784.122,14	20.436.134,40
Intereses Pérdidos	0,00	-6.135,34
Tasa de servicio por pago integro	482.373,58	836.311,26
RECPAM	-42.401.419,66	-31.567.995,44
Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) antes de las operaciones extraordinarias	<u>-5.893.634,40</u>	<u>1.655.652,11</u>
Flujo Neto de Efectivo generado (utilizado) por las actividades extraordinarias	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b><u>Flujo Neto de Efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas</u></b>	<b><u>-5.893.634,40</u></b>	<b><u>1.655.652,11</u></b>
<b><u>Actividades de Inversión</u></b>		
Retiros de Plazos Fijos	7.390.679,99	0,00
Depositos a plazo fijo	-	-2.024.190,97
Pagos por compra de bienes de uso	-27.761,12	-34.143,62
<b><u>Flujo Neto de Efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión</u></b>	<b><u>7.362.918,87</u></b>	<b><u>-2.058.334,58</u></b>
<b><u>Actividades de Financiación</u></b>		
	0,00	0,00
<b><u>Flujo Neto de Efectivo generado por (utilizado en) las actividades de financiación</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>Aumento ( Disminución ) neta del efectivo</u></b>	<b><u>1.469.284,47</u></b>	<b><u>-402.682,47</u></b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Tesorero**

**Presidente**

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
Contadora Pública (UNLu)  
CPCEPBA T° 141 F° 55  
Legajo 29565/5 -  
CUIT Nro. 27-22044131-3

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/08/2022**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

**NOTA 1. NORMAS CONTABLES.**

Las normas contables más significativas son las siguientes:

**1.1 CRITERIO DE EXPOSICION DE LOS ESTADOS CONTABLES.**

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 y reglamentadas por el Congreso Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos estados contables han sido : a) la Resolución Técnica N° 41, segunda parte, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes pequeños, en tanto el ente encuadra en esa categoría , según la misma se encuentra definida en la sección I – Alcance de dicha Parte de la RT N° 41; b) las Resoluciones Técnicas N° 8, 9 y 11 y modificatorias, normas de exposición contable general y particular para el tipo de ente; y c) Resolución Técnica N° 16, marco conceptual de las normas contables profesionales.

Como se indica en detalle en la Nota 1.2 sobre Unidad de Medida, se ha practicado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Congreso Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de buenos Aires.

Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se expone en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos *en moneda homogénea del ejercicio anterior* han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual. El capital reexpresado se expone discriminando su valor nominal de su ajuste el efecto de los cambios en el poder adquisitivo de la moneda.

**1.2 UNIDAD DE MEDIDA**

Los estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

En la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda se siguió el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica N° 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

La Resolución MD N° 2883 del CPCEPBA, con las modificaciones introducidas por la Resolución de MD N° 2979, que establece la aplicación obligatoria del ajuste por inflación en los términos indicados en la misma, contempla la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022..*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**



**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/08/2022 – Continuación -**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

El índice utilizado es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE, de acuerdo a lo establecido por los artículos 3° y 7° de la citada Resolución MD N° 2883.

**1.3 CRITERIOS DE MEDICIÓN**

Los criterios de medición adoptados para la valuación de los presentes estados contables están de acuerdo con las Normas Contables vigentes contenidas en la Resolución Técnica N° 41 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales en Ciencias Económicas, aprobadas y adoptadas por el Congreso Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

Los presentes estados contables se encuentran presentados en forma comparativa con el ejercicio anterior de acuerdo a la normativa vigente.

Los principales criterios de medición empleados en la preparación de los estados Contables son los siguientes:

**1.3.1 Rubros Monetarios**

Caja y bancos, créditos y pasivos en pesos se han mantenido a sus valores nominales.

**1.3.2 Bienes de Uso:**

Los bienes de uso están valuados a su valor de adquisición reexpresados de acuerdo a lo indicado en Nota 1.2, neto de amortizaciones acumuladas, calculadas por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada. El valor de los bienes mencionados considerados en su conjunto no supera a su valor recuperable.

**1.3.3 Inversiones**

Corresponde a los Bonos Boden 2013 entregados por la aplicación del Decreto Nro. 739/2003 del 28/03/2003. Se encuentra valuados a la cotización del dólar al 31/08/2022 equivalente a u\$s1 = \$ 145,00

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3.**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/08/2022 – Continuación -**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022

Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

**NOTA 2 – COMPOSICION O EVOLUCION DE LOS PRINCIPALES RUBROS**

**2.1 – ACTIVO**

**Nota 2.1.1 – DISPONIBILIDADES**

El rubro DISPONIBILIDADES se compone caja y bancos.

	AI 31/12/2022	AI 31/12/2021
Caja – Pesos	\$1.105,15	\$1.972,86
Banco Nación Cta. Cte. Nro. 3200074/14	\$1.647.040,52	\$176.867,74
Banco Nación Caja de Ahorro Nro. 32419909/1	\$26,24	\$46,84
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.648.171,91</b>	<b>\$178.887,44</b>

**Nota 2.1.2 – CREDITOS**

El rubro CRÉDITOS se integra por los siguientes saldos al cierre:

	AI 31/12/2022	AI 31/12/2021
Préstamos otorgados a asociados	\$2.167.600,00	\$3.732.754,36
Tasa de Servicios a devengar	(\$189.272,70)	(\$337.880,68)
Cuentas Sociales a cobrar	\$2.152.234,28	\$2.098.162,66
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.130.561,58</b>	<b>\$5.493.036,34</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/08/2022 – Continuación -**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

**Nota 2.1.3 - OTROS CREDITOS**

El rubro OTROS CRÉDITOS se compone de la siguiente manera:

	AI 31/12/2022	AI 31/12/2021
Retención Impuesto a las Ganancias	\$180.250,01	\$336.580,28
<b>TOTAL</b>	<b>\$180.250,01</b>	<b>\$336.580,28</b>

**Nota 2.1.4 – INVERSIONES**

El rubro INVERSIONES se compone de la siguiente manera:

	AI 31/12/2022	AI 31/12/2021
BODEN 2013 - u\$s 4.400x \$ 102,75	\$638.000,00	\$807.067,55
Banco Hipotecario Plazo Fijo	\$15.075.980,61	\$18.140.062,55
Intereses a Devengar Plazo Fijo Bco.Hip.	(\$42.712,64)	(\$49.354,92)
Banco Nación Plazo Fijo Nro.1	\$43.436.982,89	\$49.442.577,49
Intereses a Devengar Plazo Fijo Bco.Nac.1	(\$61.531,93)	(\$44.804,05)
Banco Nación Plazo Fijo Nro.2	\$5.522.650,03	\$3.489.733,93
Intereses a Devengar Plazo Fijo Bco.Nac.2	(\$7.823,29)	(\$18.956,89)
	<b>\$64.561.545,67</b>	<b>\$71.766.325,66</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contable

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31/08/2022 – Continuación -**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

**2.2- PASIVO**

**Nota 2.2.1 - OBLIGACIONES A PAGAR**

El rubro OBLIGACIONES A PAGAR se integra por los siguientes saldos al cierre:

	<b>AI 31/12/2022</b>	<b>AI 31/12/2021</b>
Aportes INAES a Pagar	\$21.522,35	\$20.981,63
Cheque emitidos no cobrad.	\$0,00	\$0,00
Sueldos a Pagar	\$99.176,10	\$104.119,62
Cargas Sociales a Pagar	\$60.592,83	\$60.600,42
Sindicato a Pagar	\$3.120,56	\$3.280,13
Gastos de Funcionamiento a Pagar	\$30.000,00	\$79.796,33
<b>TOTAL</b>	<b>\$214.411,84</b>	<b>\$268.778,13</b>

**NOTA 3 – COMPOSICIÓN DEL EFECTIVO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

<b><u>3.1 – EFECTIVO AL INICIO</u></b>	<b><u>AI 31/08/2021</u></b>
Caja – Pesos	\$1.972,86
Banco Nación Cta. Cte. Nro. 3200074/14	\$176.867,74
Banco Nación Caja de Ahorro Nro. 32419909/1	\$46,84
	<b>\$178.887,44</b>

<b><u>3.2 – EFECTIVO AL CIERRE</u></b>	<b><u>AI 31/08/2022</u></b>
Caja – Pesos	\$1.105,15
Banco Nación Cta. Cte. Nro. 3200074/14	\$1.647.040,52
Banco Nación Caja de Ahorro Nro. 32419909/1	\$26,24
	<b>\$1.648.171,91</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contable

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**ANEXO I – BIENES DE USO al 31 de Agosto de 2022**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

Rubros	Valores al comienzo del ejercicio	Aumentos (Disminuciones)	Valores al cierre del ejercicio	Amortizac Acumulada comienzo ejercicio	Amortización del Ejercicio	Amortizac Acumulada cierre ejercicio	Neto Resultante 2022	Neto Resultante 2021
Muebles y Útiles	1.120.500,61	27.761,11	1.148261,72	796.171,08	78.648,82	874.819,90	273.441,82	324.329,51
<b>Total 2022</b>	<b>1.120.500,61</b>	<b>27.761,11</b>	<b>1.148261,72</b>	<b>796.171,08</b>	<b>78.648,82</b>	<b>874.819,90</b>	<b>273.441,82</b>	<b>324.329,51</b>
Total 2021	1.086.357,04	34.143,57	1.120.500,61	720.562,70	75.608,38	796.171,08	324.329,51	

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
Contadora Pública (UNLu)  
CPCEPBA T° 141 F° 55  
Legajo 29565/5  
CUIT Nro. 27-22044131-3

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

---

**ANEXO II- RECURSOS ORDINARIOS**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

<b>DETALLE</b>	<b>GENERALES</b>	<b>ESPECÍFICOS</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>TOTAL AL 31/08/2022</b>	<b>TOTAL AL 31/08/2021</b>
Aporte Social Mensual	27.700.250,17	-	-	27.700.250,17	28.375.202,54
Cuota Inscripción	-	-	-	-	
Otros Ingresos	-	-	-	-	
<b>TOTAL DE RECURSOS ORDINARIOS</b>	<b>27.700.250,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.700.250,17</b>	<b>28.375.202,54</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**ANEXO III – GASTOS ORDINARIOS**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

CONCEPTO	Gastos	Gastos de	Otros	TOTAL	TOTAL
	Específicos	Administración	Gastos	AL 31/08/2022	AL 31/08/2021
Aportes INES (art.9)	270.705,18			270.705,18	283.652,25
Reintegros Medicamentos	8.076.562,64			8.076.562,64	8.625.223,98
Reintegros Bonos	1.102.287,71			1.102.287,71	770.170,96
Reintegro Honorarios Médicos	713.892,04			713.892,04	536.927,19
Reintegro Coseguro Laboratorio	81.483,31			81.483,31	143.755,67
Reintegros de Coseguro	890.045,56			890.045,56	660.117,33
Reintegros de Óptica	1.026.640,79			1.026.640,79	941.528,84
Reintegros Odontología	464.538,33			464.538,33	677.586,62
Reintegros Osteopatía	30.739,94			30.739,94	0,00
Subsidios a Asociados	108.920,41			108.920,41	330.860,81
Reintegros Psicología	806.367,25			806.367,25	758.538,90
Reintegros Psicomotricidad	0,00			0,00	55.483,44
Reintegros Kinesiología	52.934,28			52.934,28	0,00
Reintegros Psicopedagogía	23.491,31			23.491,31	43.889,94
Reintegros Ortodoncia	50.540,71			50.540,71	29.597,40
Reintegros Ortopedia	10.575,58			10.575,58	27.422,52
Reintegros Implantes	71.185,62			71.185,62	0,00
Reintegros Fonoaudiología	55.670,76			55.670,76	49.498,29
<b>SUBTOTAL DE GASTOS</b>	<b>13.836.581,42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.836.581,42</b>	<b>13.934.254,15</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de noviembre de 2022.*

**Dra. Silvana Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

**ANEXO III – GASTOS ORDINARIOS - CONTINUACION**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

CONCEPTO	Gastos Específicos	Gastos de Administración	Otros Gastos	TOTAL AL 31/08/2022	TOTAL AL 31/08/2021
<b>TRANSPORTE</b>	<b>13.836.581,42</b>			<b>13.836.581,42</b>	<b>13.934.254,15</b>
Reintegros Estimulación	0,00			0,00	0,00
Reintegros Musicoterapia	0,00			0,00	0,00
Reintegros Actividad Física	23.509,55			23.509,55	34.446,25
Comisiones y Gastos Bancarios		32.139,11		32.139,11	44.217,86
Impuesto Débito y Crédito bancario		330.384,42		330.384,42	389.548,62
Gastos generales		0,00		0,00	44.039,34
Gastos Atenc. y Homenajes		112.327,68		112.327,68	0,00
Sueldos y Jornales		1.280.680,51		1.280.680,51	2.317.949,56
Cargas Sociales		875.414,25		875.414,25	1.172.124,39
Sindicato		41.075,22		41.075,22	74.232,72
Papelería e Imprenta		74.431,23		74.431,23	21.342,27
Gastos de Escritorio		22.414,37		22.414,37	91.278,34
Gastos de Funcionamiento		1.048.024,42		1.048.024,42	1.090.132,54
Viáticos y Movilidad		0,00		0,00	0,00
Comisiones		4.692,87		4.692,87	0,00
Publicidad y Propaganda		5.520,95		5.520,95	4.511,67
Aranceles y Certificac Balance		46.680,64		46.680,64	45.309,05
Certificaciones		31.192,45		31.192,45	51.681,85
Deudores por Incobrables		2.000,00		2.000,00	57.124,89
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>13.860.090,97</b>	<b>3.906.978,12</b>	<b>0</b>	<b>17.767.069,09</b>	<b>19.372.193,51</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022..*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**



**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

---

**ANEXO IV – RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Comparativo con el ejercicio anterior. – Cifras expresadas en Pesos

<b>PARA FINES FISCALES</b>	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Intereses Ganados por Operaciones Financieras	24.784.122,14	20.436.134,40
Diferencia de Cambio	185.900,00	194.403,13
Tasa de Servicio Pago Integro	480.174,75	836.311,26
<b>SUBTOTAL INGRESOS</b>	<b>25.450.196,89</b>	<b>21.466.848,79</b>
<b><u>EGRESOS</u></b>		
RECPAM	-42.555.551,11	-31.614.665,08
Intereses Perdidos	-	-6.135,34
<b>SUBTOTAL EGRESOS</b>	<b>-42.555.551,11</b>	<b>-31.620.800,42</b>
<b>TOTALES</b>	<b>-17.105.354,22</b>	<b>-10.153.951,63</b>

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contadora Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**

**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN  
Inscripción INAES Nro. 1626**

---

**ANEXO V – PROYECTO DE DISTRIBUCION DEL SUPERAVIT DEL EJERCICIO**

Por el ejercicio económico Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022  
Cifras expresadas en Pesos

**DEFICIT DEL EJERCICIO AL 31/08/2022** **-7.250.821,96**

PROPUESTA (Según Artículo 47 de los Estatutos Sociales)

- A Cuenta CAPITAL (5%)	(0,00)
- A Reserva Conservación de Bienes y Nuevas adquisiciones (5%)	(0,00)
- A Reserva Futuros Quebrantos (5%)	(0,00)
<b>SALDO</b>	<b>0,00</b>
- A Superávit acumulados	(0,00)
<b>SALDO</b>	<b>0,00</b>

En virtud al resultado negativo de este ejercicio no se realizan las distribuciones establecidas según artículo N° 47 del Estatuto Social.

Las Notas y Anexos que se acompañan forman parte integrante de estos estados contables.

**Secretario**

**Tesorero**

**Presidente**

*Firmado por mí a los efectos de su identificación  
con mi informe de fecha 30 de Noviembre de 2022.*

**Dra. Silvina Beatriz Robiano  
Contadora Pública (UNLu)  
CPCEPBA T° 141 F° 55  
Legajo 29565/5**

**INFORME DE LA JUNTA FISCALIZADORA DE LA**  
**ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN**

Señores:

Presidente y Miembros del Consejo Directivo de la  
**“ASOCIACION MUTUAL DEL PERSONAL DE LA**  
**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN**  
Domicilio Legal: Constitución y Ruta 7 – (6700) Lujan  
**CUIT Nro. 30-67930595-2**

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 28 del estatuto, hemos dado cumplimiento a la tarea que se nos ha confiado, fiscalizando las operaciones económicas y financieras de nuestra Asociación, correspondientes al ejercicio Nro. 33, iniciado el 01 de Septiembre de 2021 y finalizado el 31 de Agosto de 2022.

El control ha sido ejercido de manera permanente durante el período bajo análisis, verificando preferentemente la existencia de fondos y bienes, la legitimada de los comprobantes y la regularidad de los libros sociales y de contabilidad.

El Estado de Situación Patrimonial, y los correspondientes Estados de Recursos y Gastos, de Evolución del Patrimonio Neto, Flujo de Efectivo, Notas y Anexos complementarios I, II, III, IV y V elevado por el Consejo Directivo y de acuerdo a las consideraciones del Informe de Auditoría que se acompaña, merecen nuestra conformidad.

Asimismo, se cumplimentaron las exigencias del artículo 17 inciso g) de la Ley 20.321. Se han realizado arquezos comprobando las disponibilidades en Caja al 31 de Agosto de 2022, con resultados satisfactorios, y se ha efectuado el control de los ingresos cada tres meses.

Los integrantes de este Organismo han asistido a las reuniones de la Comisión Directiva, tal como consta en las actas firmadas de dicha Comisión.

El ejercicio ha arrojado un déficit de \$ 7.250.821,96 que constituye el fiel reflejo de los resultados de las operaciones sociales. El patrimonio neto consignado en el Estado de Situación Patrimonial, resulta de la diferencia existente entre Activo y Pasivo, cuya evaluación ha sido técnica y correctamente efectuada, reflejando con exactitud los bienes en existencia, así como los créditos y las deudas.

Sin otro particular, saludamos atte.

Fiscalizador Titular 1°

Fiscalizador Titular 2°

Fiscalizador Titular 3°

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores:

Presidente y Miembros del Consejo Directivo de la  
**“ASOCIACION MUTUAL DEL PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN**

Domicilio Legal: Constitución y Ruta 7 – (6700) Lujan

**CUIT Nro. 30-67930595-2**

### **Informe sobre los estados contables**

He auditado los estados contables adjuntos de la **ASOCIACIÓN MUTUAL DEL PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN**, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de agosto de 2022, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 3 y los anexos I a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de agosto de 2021 (expresada en moneda de cierre) 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.

### **Responsabilidad de la dirección en relación con los estados contables**

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

### **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, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como que se 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.

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE- CONTINUACIÓN**

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 juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la **ASOCIACION MUTUAL DEL PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN**, al 31 de agosto de 2022, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas .

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de agosto de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 60.592,83 y no era exigible a esa fecha.
- b) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.
- c) La Asociación se encuentra inscripta ante la AFIP – DGI bajo la **CUIT Nro. 30-67930595-2**
- d) El presente informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

Ciudad de Luján, Provincia de Buenos Aires, 30 de noviembre de 2022.

**Dra. Silvina Beatriz Robiano**  
**Contador a Pública (UNLu)**  
**CPCEPBA T° 141 F° 55**  
**Legajo 29565/5**  
**CUIT Nro. 27-22044131-3**