



OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Estados Contables

Iniciado el 01/01/2018

Finalizado el 31/12/2018

comparativos con el ejercicio anterior en moneda homogénea de cierre

Ejercicio Contable

Numero 6



OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Indice

Estado de Situación Patrimonial
Estado de Recursos y Gastos
Estado de Evolución del Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas
Anexos
Informe del Auditor Independiente



OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

CUIT
30-71437563-2

Domicilio Legal:
Av. Lisandro De la Torre N° 860 - Río Gallegos - Pcia. Santa Cruz - C.P. 9400

Actividad Principal:
Servicios relacionados con la salud humana

Fecha de Inscripción Dirección Gral. Inspección de Personas Jurídicas
Del Estatuto: En trámite De las modificaciones: En trámite

Inscripción en la Inspección General de Personas Jurídicas:
En trámite

Inscripción ante el Ministerio de Salud de la Nación:
En trámite



ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL del ejercicio cerrado el 31/12/2018
Comparativo con el ejercicio anterior

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA Y BANCOS (Nota 2.1)	36.505.035,20	2.318.019,94
INVERSIONES (Nota 2.2)	24.007.207,70	65.238.871,98
CREDITOS (Nota 2.3)	7.529.439,76	8.919.547,46
OTROS CREDITOS (Nota 2.4)	-	-
OTROS ACTIVOS (Nota 2.6)	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	68.041.682,66	76.476.439,37
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES (Nota 2.2)	-	-
BIENES DE USO (Nota 2.5)	17.107.408,50	3.370.495,18
OTROS ACTIVOS (Nota 2.6)	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	17.107.408,50	3.370.495,18
TOTAL ACTIVOS	85.149.091,16	79.846.934,56
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR (Nota 3.1)	6.853.769,62	7.279.834,89
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES (Nota 3.2)	315.352,50	352.687,08
DEUDAS BANCARIAS (Nota 3.3)	-	-
PREVISIONES (Nota 3.4)	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.169.122,12	7.632.521,98
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Pasivos No corrientes (Nota 3.5)	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVOS	7.169.122,12	7.632.521,98
PATRIMONIO NETO (s/ estado respectivo)	77.979.969,04	72.214.412,58
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	85.149.091,16	79.846.934,56

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T.V. F° 506 CPCESC


LIC. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS del ejercicio cerrado el 31/12/2018

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2

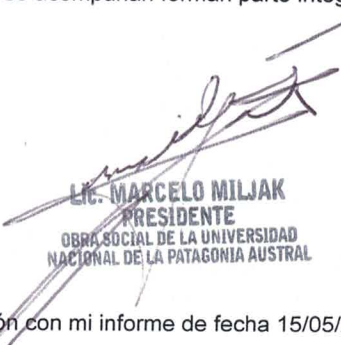
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite

Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

	Saldos al 31/12/2018
RECURSOS ORDINARIOS	108.695.805,42
Para fines generales (Anexo I)	108.695.805,42
Para fines específicos (Anexo I)	-
Para fines diversos (Anexo I)	-
GASTOS ORDINARIOS	102.439.762,26
Generales de administración (Anexo II)	7.198.560,50
Específicos de sectores (Anexo III)	94.579.802,92
Amortización Bienes de Uso (Anexo IV)	661.398,84
RESULTADOS ORDINARIOS	6.256.043,16
RFYT incluido RECPAM	-488.329,83
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	<u>5.767.713,33</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC


LIC. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO del ejercicio cerrado al 31/12/2018
En moneda homogénea

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P. 9400

Detalle (Nota 4)	APORTES DE LOS ASOCIADOS					
	Capital	De fondos para fines específicos	Subtotal	Reserva por valuación técnica	Superávit acumulados	TOTAL
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Saldos al inicio del ejercicio anterior	-	-	-	-	71.263.536,55	71.263.536,55
Absorción de resultados no asignados	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	948.719,15	948.719,15
Saldos al cierre del ejercicio anterior	-	-	-	-	72.212.255,71	72.212.255,71
Aportes recibidos para fines específicos	-	-	-	-	-	-
Superavit del ejercicio	-	-	-	-	5.767.713,33	5.767.713,33
Saldos al 31/12/2018	-	-	-	-	77.979.969,04	77.979.969,04
Saldos al 31/12/2017	-	-	-	-	72.212.255,71	72.212.255,71

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado

CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC

LIC. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO del ejercicio cerrado el 31/12/2018
Método Directo

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

	Saldos al 31/12/2018
VARIACIONES DEL EFECTIVO	
Efectivo al Inicio del Ejercicio	2.318.019,94
Modificación de ejercicios anteriores	
Efectivo modificado al inicio del ejercicio	
Efectivo al Cierre del Ejercicio	36.505.035,20
Aumento (disminución) neto(a) del efectivo	34.187.015,26
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Cobros por recursos para fines generales	109.797.284,00
Pagos por bienes y servicios operativos	102.530.392,39
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	7.266.891,61
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Pagos por compras de bienes de uso	14.311.540,63
Colocaciones financieras	-41.231.664,28
Cobro de intereses	-
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	26.920.123,65
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	-
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	
Neto por resultados financieros y por tenencia	-
Aumento (disminución) neto(a) del efectivo	<u>34.187.015,26</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC


Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



ANEXO I: RECURSOS ORDINARIOS
Del Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2

N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite

Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

Saldos al
31/12/2018

Cuotas, Aportes y Contribuciones	108.695.805,42
Intereses Ganados	108.695.805,42
Subsidios y Donaciones Recibidas	-
Ingresos Varios	-
Diferencia de cambio	-


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCEC


LIC. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



ANEXO II: GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION
Del Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

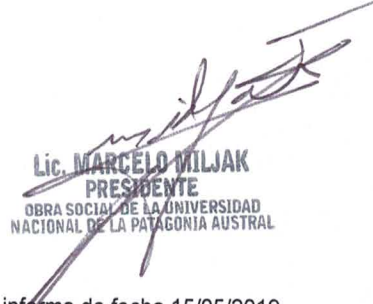
Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

	Saldos al 31/12/2018
Generales de administración	7.198.560,50
Gastos de Funcionamiento	7.102.287,42
Gastos Menores	-
Comisiones y Gastos Bancarios	96.273,07

ANEXO III: GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES
Del Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

	Saldos al 31/12/2018
Específicos de sectores	94.579.802,92
Prestaciones Medico Asistenciales	90.744.664,73
Prestaciones Sociales	3.835.138,19


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. F° VI F° 506 CPCEC


Lic. MARCELO VILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



ANEXO IV: BIENES DE USO
Del Ejercicio Cerrado el 31/12/2018
En moneda homogénea

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DELA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P. 9400

RUBROS	Valor de Origen al Comienzo del Ejercicio	Aumentos por Compras, Mejoras Permanentes	Disminución por Ventas o Retiros	Valor de Origen al Cierre del Ejercicio	Amortizaciones				Neto al 31/12/2018
					Acumuladas al Inicio del Ejercicio	Bajas	Del Ejercicio	Acumuladas al Cierre del Ejercicio	
Muebles y Útiles	342.130,37	154.857,84	-	496.988,21	61.528,02	-	49.698,82	111.226,84	385.761,37
Equipos de Computación	197.171,19	-	-	197.171,19	92.093,90	-	39.434,24	131.528,13	65.643,06
Aparatos y equipos médicos	612.669,44	238.122,29	-	850.791,73	118.173,75	-	85.079,17	203.252,92	647.538,81
Otros bienes	1.683.963,04	178.149,51	-	1.862.112,55	386.118,36	-	186.211,25	572.329,61	1.289.782,93
Inmuebles	1.308.356,89	13.740.410,99	-	15.048.767,88	29.110,20	-	300.975,36	330.085,55	14.718.682,32
Saldos al Cierre del Ejercicio 31/12/2018	4.144.290,93	14.311.540,63	-	18.455.831,56	687.024,21	-	661.398,84	1.348.423,06	17.107.408,50
Saldos al Cierre del Ejercicio 31/12/2017	3.137.849,20	1.006.441,73	-	4.144.290,92	444.418,75		329.477,66	773.896,41	3.370.495,18

CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC

Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Denominación del ente: Obra Social de la Universidad Nacional de la Patagonia Austral
CUIT N°30-71437563-2

N° de Inscripción I.G.P.J.: En trámite.

Domicilio Legal: Av. Lisandro de La Torre N° 860 - Río Gallegos - Pcia. Santa Cruz -
C.P. 9400

NOTA 1: NORMAS CONTABLES DE EXPOSICION Y VALUACION

Para el Ejercicio Cerrado el 31/12/2018

1.1 Preparación y presentación 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 por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Cruz.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) la Resolución Técnica N° 41, Tercera Parte, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición para Entes Medianos, y b) las Resoluciones Técnicas N° 8, 11 y 25 normas de exposición contable general y particulares para el tipo de ente.

1.2 Nota de 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 Santa Cruz.

Por Resolución CD N° 574/18 del CPCEC se aprobó la Resolución JG FACPCE N° 539/18, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir del 1 de julio de 2018, inclusive, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT N° 6. En la norma del CPCEC se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

El índice utilizado en el actual proceso de reexpresión es el que resulta de la combinación del IPIM y del índice elaborado por la FACPCE. El ente aplicó el ajuste por inflación de la RT 6, con algunas opciones admitidas por la Res. JG 539-18.

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha optado por aplicar, además de la mencionada en el párrafo precedente, las simplificaciones que se mencionan a continuación:


Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCEC

Utilizada	Opción	Sección Res. 539- 18
No	Para los estados contables que cierran entre el 01/07/2018 y el 30/12/2018: se puede optar por no aplicar la RT 6 en estos estados contables y hacerlo en el siguiente ejercicio.	Sec . 2
Si	Opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo	Sec. 3.1 a 3.4
No	Opción de determinar la fecha de origen y el valor de origen de bienes de uso mediante una evaluación profesional del valor, cuando los registros detallados de las partidas no estén disponibles y no sea posible su estimación.	Sec. 3.5
No	Opción para los elementos que tengan fecha de origen anterior al último proceso de reexpresión de poder utilizar como fecha y valor de origen la última reexpresión realizada.	Sec. 3.6
Si	Opción de no informar en notas la composición de la causa del estado de flujo de efectivo identificada como "resultados financieros y por tenencia generados por el E y EE" requerida por la Interpretación 2.	Sec. 3.7
No	Opción en la aplicación del método del impuesto diferido que permite no reconocer el pasivo por las diferencias temporarias surgidas en los terrenos (por aplicación de la RT 6) cuando son improbables que esas diferencias se revertan en un futuro previsible. En su lugar, se informa en notas el importe de esas diferencias temporarias.	Sec. 3.8
Si	Opción de agrupar partidas por fecha de origen en períodos mayores al mes cuando no se generen distorsiones significativas	Sec. 4.1 a
Si	Opción de determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) en una sola línea	Sec. 4.1 b

Limitaciones que las simplificaciones utilizadas podrían provocar en la información contenida en los estados contables

El ente ejerció la opción de no determinar el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo y, por ello, no ha presentado información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.

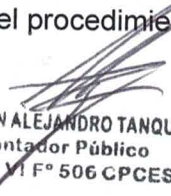
La falta de información comparativa limita la información disponible en los estados contables para analizar la evolución de las diferentes magnitudes y las ratios habitualmente utilizados en el análisis de los estados contables.

Remediación de Rubros Patrimoniales dispuesta por la RT N° 48.

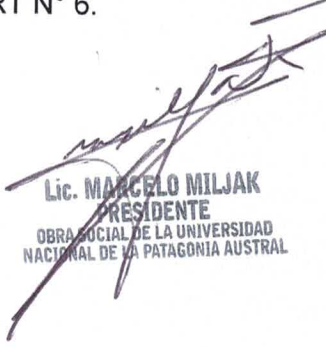
Con fecha 29 de junio de 2018, por Resolución de CD N° 563/2018 del Consejo de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Cruz aprobó la Resolución Técnica N° 48 "Normas Contables Profesionales: Remediación de activos". La aplicación de dicha Resolución Técnica tiene por objetivo reconocer una modificación en las mediciones contables de ciertos rubros por única vez, de forma tal que el Estado de Situación Patrimonial muestre valores de activos más cercanos a sus valores de mercado, remediación que puede efectuarse sobre la base de valores corrientes de los bienes o sobre la base del factor de revalúo proporcionado en el Artículo 283 de la Ley 27.430. La RT N° 48 tiene aplicación obligatoria al cierre del ejercicio que finalice entre el 31 de diciembre de 2017 y el 30 de diciembre de 2018, ambas fechas inclusive.



Asimismo, conforme lo establecido en el punto 7.2 b) de la Resolución 539/2018 JG FACPCE, no se ha considerado la remediación y se han reexpresado los activos de acuerdo con el procedimiento descrito en la RT N° 6.


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC

Firmado a los efectos de su identificación
con mi informe de fecha 15/05/2019.


Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

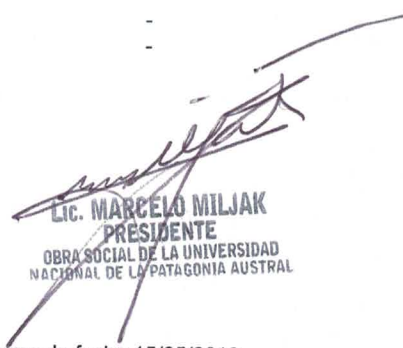


NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
NOTA 2 : COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
2.1. CAJA Y BANCOS	36.505.035,20	1.569.942,39
Caja	-	-
Banco Galicia C/C 406081986	3.428.357,96	449.455,98
Banco Galicia C/C Dolares 9750045-9 198-9	32.904.452,10	982.178,22
Otros	172.225,14	138.308,19
2.2. INVERSIONES	24.007.207,70	44.184.810,01
Depósitos Plazo Fijo Banco Galicia	24.000.000,00	37.000.000,00
Intereses Ganados a Devengar	-	-
FIMA	7.207,70	511.454,81
Otras Inversiones en Moneda Extranjera	-	6.673.355,20
2.3. CREDITOS	7.529.439,76	6.041.007,42
Cuentas por cobrar Aportes y Contribuciones	7.515.335,82	6.016.477,71
Deudores por planes superadores	14.103,94	24.529,71
Otros Creditos	-	-
2.4. OTROS CREDITOS	-	-
Créditos a Resolver	-	-
2.5. BIENES DE USO (Anexo IV)	17.107.408,50	1.640.194,84
Muebles y Utiles	385.761,37	112.557,77
Equipos de Computacion	65.643,06	45.765,93
Aparatos y Equipos Medicos	647.538,81	234.333,53
Otros Bienes	1.289.782,93	515.125,79
Inmuebles	14.718.682,32	732.411,82
2.6. OTROS ACTIVOS	-	-
Otros Activos	-	-


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESG


LIC. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
NOTA 3 : COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO

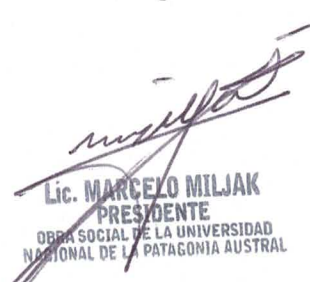
Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2

N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite

Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P. 9400

	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
3.1. CUENTAS POR PAGAR	6.853.769,62	4.930.467,25
Proveedores	6.853.769,62	4.930.467,25
Acreedores Varios	-	-
Honorarios a Pagar	-	-
3.2. DEUDAS SOCIALES y FISCALES	315.352,50	238.866,97
Remuneraciones a Pagar	177.778,00	135.180,00
Aportes y Retenciones a Pagar	137.574,50	103.686,97
Impuestos Tasas y Contribuciones		
3.3. DEUDAS BANCARIAS	-	-
Préstamos y Acuerdos bancarios	-	-
3.4. PREVISIONES	-	-
Para Contingencias	-	-
3.5. OTROS PASIVOS	-	-
Otros Pasivos	-	-


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC


Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019

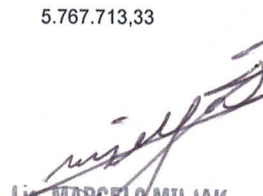


NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
NOTA 4 : COMPOSICION DEL PATRIMONIO NETO

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL
CUIT N° 30-71437563-2
N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite
Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P 9400

	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
CAPITAL SOCIAL	-	-
Capital	-	-
Ajuste a las cuentas de Capital	-	-
Ajuste de Resultado de Ejercicio Anteriores	-	-
FONDOS PARA FINES ESPECIFICOS	-	-
Fondos para nuevas obras	-	-
Fondos para reposición de equipos	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	5.767.713,33	15.519.537,79
Reserva para compra de Bienes de Uso	-	-
Reserva Estatutaria	-	-
Superávit no asignados	5.767.713,33	15.519.537,79


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC


Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
NOTA 5 : COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Denominación del Ente: OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

CUIT N° 30-71437563-2

N° de Inscripción I.G.P.J: En trámite

Domicilio Legal: AV. LISANDRO DE LA TORRE N° 860 - RIO GALLEGOS - PCIA. SANTA CRUZ - C.P. 9400

	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Flujo de efectivo generado por operaciones ordinarias	109.797.284,00	75.326.094,27
Ingresos por Cuotas, Aportes y Contribuciones	109.797.284,00	68.374.221,07
Intereses Bancarios	-	6.227.591,29
Ingresos Varios	-	724.281,91
Flujo de efectivo generado por operaciones extraordinarias	-	-
Subsidios especiales recibidos	-	-
Retenciones por Cuenta de Terceros	-	-
Total Ingresos Flujo de efectivo	109.797.284,00	75.326.094,27
Flujo de efectivo aplicado por operaciones ordinarias	75.610.268,74	80.663.537,47
Gastos generales de administración	102.530.392,39	3.203.296,32
Gastos específicos	-	56.629.292,90
Compras de Bienes de uso	14.311.540,63	649.550,96
Colocaciones financieras	-41.231.664,28	20.181.397,29
Flujo de efectivo aplicado por operaciones extraordinarias	-	-
Egresos por retenciones por cuenta de terceros	-	-
Total Egresos Flujo de efectivo	75.610.268,74	80.663.537,47

CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M. P. T° VI F° 506 CPCESC

Lic. MARCELO MILJAK
PRESIDENTE
OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DE LA PATAGONIA AUSTRAL

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 15/05/2019



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sr./a Presidente de la
Obra Social de la Universidad Nacional de la Patagonia Austral

Nº de Inscripción I.G.P.J.: En trámite

CUIT Nº: 30-71437563-2

Domicilio Legal: Av. Lisandro de La Torre Nº 860 - Río Gallegos - Pcia. Santa Cruz -
C.P. 9400

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de la Obra Social de la Universidad Nacional de la Patagonia Austral, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2018, el estado de recursos y gastos, 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 5 y los anexos I a IV.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre de 2017 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 Comisión en relación con los estados contables

La Comisión 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 Comisión 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 Nº 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos 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


CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. Tº Nº Fº 506 CPCEC



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 Comisión 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 Obra Social de la Universidad Nacional de la Patagonia Austral al 31 de Diciembre de 2018, así como sus recursos y gastos, 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

- Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2018 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 137.574,50.
- He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previsto en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Río Turbio, 15 de Mayo de 2019.

CRISTIAN ALEJANDRO TANQUIA
Contador Público
M.P. T° VI F° 506 CPCESC

Valle
Cra. LOURDES B. VALLE

SECRETARIA TECNICA
C.P.C.E. SANTA CRUZ

CONSEJO PROFESIONAL DE
CIENCIAS ECONOMICAS

Provincia Santa Cruz

LEY 286



CPCESC

CONSEJO PROFESIONAL DE
CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE SANTA CRUZ

Río Gallegos, 28/05/19

Legalización: N° 21581

El CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE SANTA CRUZ de acuerdo con las facultades otorgadas por las leyes 286 (art. 15, inc 2) y modif. y 20488 (art. 21, inc i) legaliza la actuación profesional de fecha 15/05/19 referida a Informe de Auditoría de fecha 01/01/18 - 31/12/18 perteneciente a Obra Social UNPA y declara que la firma inserta en dicha actuación guarda similitud con la que Tanquia Cristian tiene registrada en la matrícula Nro. 506 T° S F° 506, que se han efectuado los controles de matrícula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. 429/13, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional, y que firma en carácter de socio de

Soc. T° F°

LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SI CARECE DEL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES.