



**CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL
NEUQUEN
LEY N° 2045 - 2223**

Talero 445 PB - Neuquén

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual numero Veintiuno

Cerrado el día

31 de Diciembre de 2018

NEUQUÉN

2019



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

Denominación de la entidad:

CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

Domicilio Legal:

Talero 445 PB - Neuquén

Actividad Principal: SEGURIDAD SOCIAL

Personería Jurídica Regulada por Ley 2223.

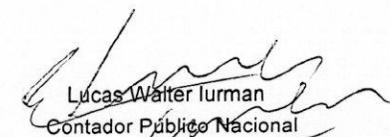
ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual numero veintiuno

Iniciado el día 1 de Enero de 2018 y
Finalizado el día 31 de Diciembre de 2018
Comparativo con el ejercicio anterior

Importes expresados en Pesos Moneda Homogénea

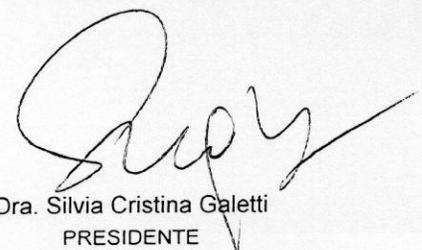
Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


Lucas Walter Iurman
Contador Público Nacional

C.P.C.E.N. T. IX F. 138 (U.N.C.)
CUIT 20-28947773-0

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019


Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO


Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
	\$	\$	\$	\$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Caja y Bancos	(Notas 2.1 y 3.1.)	\$ 6.707.491,60	\$ 6.609.612,96	\$ 9.351.549,77
Inversiones	(Notas 2.2 y 3.2., y Anexo I)	\$ 132.317.477,96	\$ 212.204.963,78	\$ 1.202.003,91
Créditos	(Notas 2.3 y 3.3.)	\$ 378.165.771,03	\$ 369.942.241,79	\$ 1.935.381,06
Otros Créditos	(Notas 2.4 y 3.4.)	\$ 80.962.306,10	\$ 55.059.558,77	\$ 4.620.370,26
Total del activo corriente		\$ 599.153.046,69	\$ 643.816.377,31	\$ 18.238.325,53
ACTIVO NO CORRIENTE				
Inversiones	(Notas 2.2 y 3.2., y Anexo I)	\$ 2.187.629.927,61	\$ 1.915.993.930,83	\$ 2.202.924.150,60
Créditos	(Notas 2.3 y 3.3.)	\$ 14.907.255,89	\$ 17.502.796,77	\$ 353.934.450,78
Otros Créditos	(Notas 2.4 y 3.4.)	\$ 19.141,25	\$ 277.602,32	\$ 3.956.704,68
Bienes de Uso	(Notas 2.5 y 3.5., y Anexo II)	\$ 71.846.030,53	\$ 2.373.599,98	\$ 2.560.815.306,06
Activos Intangibles	(Notas 2.5 y 3.5., y Anexo III)	\$ 82.274,84	\$ 354.514,58	\$ 2.579.053.631,59
Total del activo no corriente		\$ 2.274.484.630,12	\$ 1.936.502.444,47	\$ 1.265.190,19
Total del Activo		\$ 2.873.637.676,81	\$ 2.580.318.821,78	\$ 2.580.318.821,78
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Beneficios a Pagar	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 14.408.103,05	\$ 14.408.103,05	\$ 9.351.549,77
Remuneraciones y Cs Sociales	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 1.616.231,77	\$ 1.616.231,77	\$ 1.202.003,91
Otras Deudas	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 694.712,18	\$ 694.712,18	\$ 1.935.381,06
Provision Demandas Pendientes	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 6.588.730,43	\$ 6.588.730,43	\$ 4.620.370,26
Leasing Inmobiliario	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 1.410.071,39	\$ 1.410.071,39	\$ 1.129.020,53
Total del pasivo corriente		\$ 24.717.848,82	\$ 24.717.848,82	\$ 18.238.325,53
PASIVO NO CORRIENTE				
Deudas Previsionales	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 2.423.381.996,16	\$ 2.423.381.996,16	\$ 2.202.924.150,60
Deudas Previsionales contingentes	(Notas 2.7 y 3.7.)	\$ 388.759.968,57	\$ 388.759.968,57	\$ 353.934.450,78
Leasing Inmobiliario	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 4.941.660,45	\$ 4.941.660,45	\$ 3.956.704,68
Total del pasivo no corriente		\$ 2.817.083.625,18	\$ 2.817.083.625,18	\$ 2.560.815.306,06
Total del pasivo		\$ 2.841.801.474,00	\$ 2.841.801.474,00	\$ 2.579.053.631,59
PATRIMONIO NETO (según estado correspondiente)		\$ 31.836.202,81	\$ 31.836.202,81	\$ 1.265.190,19
Total del pasivo y patrimonio neto		\$ 2.873.637.676,81	\$ 2.873.637.676,81	\$ 2.580.318.821,78

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Cr. Lucas Waller Turman
 Contador Público Nacional
 P.C.E.N. I-IX F. 138 (U.N.C.)
 CUIT 20-28947773-0

Firmado al solo efecto de su identificación
 Copi mi informe de fecha 02-09-2019

Ing. Rubén Daniel Botticelli
 TESORERO

Dra. Silvia Cristina Galeli
 PRESIDENTE



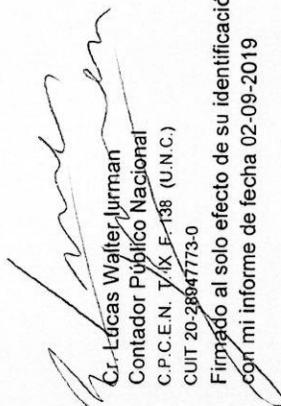
CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle	Capital Social	Resultados acumulados Result. No asignados	Resultados del Ejercicio	Totales	
				Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo al Inicio del Ejercicio		\$ 40.156.926,43		\$ 40.156.926,43	\$ 4.853.250,49
Déficit del Ejercicio		\$	(8.320.723,62)	\$ (8.320.723,62)	\$ (3.588.060,30)
Saldo al Cierre del Ejercicio		\$ 40.156.926,43	(8.320.723,62)	\$ 31.836.202,81	\$ 1.265.190,19

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


 Sr. Lucas Walter Jurman
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E.N. T. IX F. 138 (U.N.C.)
 CUIT 20-28847773-0
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con mi informe de fecha 02-09-2019


 Ing. Rubén Daniel Botticelli
 TESORERO

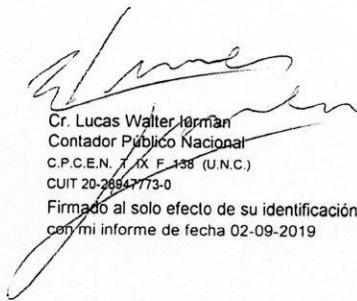

 Dra. Silvia Cristina Galetti
 PRESIDENTE

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

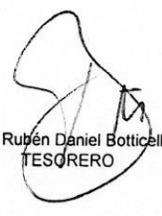
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

		31/12/2018	31/12/2017
RESULTADOS ORDINARIOS			
RECURSOS			
Recursos de aplicación Comprometida	(Anexo IV)	\$ 697.645.479,07	\$ 504.629.911,14
Recursos para fines generales	(Anexo IV)	\$ 16.433.685,56	\$ 15.869.154,39
Recursos diversos	(Anexo IV)	\$ 225.681,55	\$ 59.181,57
Total de Recursos Obtenidos		<u>\$ 714.304.846,18</u>	<u>\$ 520.558.247,11</u>
GASTOS			
Recursos Capitalizados		\$ (697.645.479,07)	\$ (502.175.619,46)
Generales de Administración	(Anexo V)	\$ (22.572.541,55)	\$ (21.432.187,26)
Depreciación Bienes de Uso e Intangibles	(Anexos II y III)	\$ (2.407.549,18)	\$ (538.500,68)
Total de Gastos		<u>\$ (722.625.569,80)</u>	<u>\$ (524.146.307,41)</u>
Déficit ordinario del Ejercicio		<u>\$ (8.320.723,62)</u>	<u>\$ (3.588.060,30)</u>
DEFICIT DEL EJERCICIO		<u>\$ (8.320.723,62)</u>	<u>\$ (3.588.060,30)</u>
SALDO AL CIERRE		\$ (8.320.723,62)	\$ (3.588.060,30)

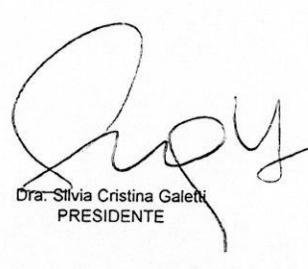
Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.



Cr. Lucas Walter Jorman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. N.º F. 138 (U.N.C.)
CUIT 20-26947773-0
Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019



Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO



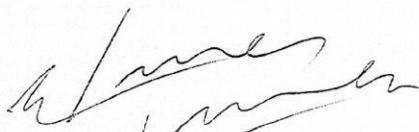
Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO. (Nota 4)

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

	31/12/2018	31/12/2017
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
EFECTIVO AL INCIO DEL EJERCICIO	\$ 6.609.612,96	\$ 5.028.095,53
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	\$ 6.707.491,60	\$ 6.609.612,96
Aumento neto del efectivo	<u>\$ 97.878,64</u>	<u>\$ 1.581.517,44</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ordinarias		
Cobros por Recursos para fines Generales	\$ 18.540.272,18	\$ 18.323.446,06
Cobros por Recursos para fines Específicos	\$ 863.683.659,94	\$ 388.074.461,06
Cobros por Recursos para fines Diversos	\$ 79.851,73	\$ 59.181,58
Cobros por anticipos y pendientes de acreditacion	\$ 12.297.465,59	\$ 3.591.668,95
Pagos por anticipos	\$ (221.672,70)	\$ (531.817,11)
Pagos al personal y Cargas Sociales	\$ (11.968.245,85)	\$ (9.480.948,12)
Pagos por bienes y servicios operativos	\$ (5.692.025,99)	\$ (6.033.933,41)
Pagos por compra de Títulos e inversiones	\$ (797.085.290,66)	\$ (391.675.101,91)
Pagos por compra de Bs. Uso e Intangibles	\$ (70.072.028,05)	\$ (745.439,67)
Recpam Disponibilidades	\$ (9.464.107,55)	
Flujo Neto de Efectivo generado por las operaciones ordinarias	\$ 97.878,64	\$ 1.581.517,44
Flujo Neto de Efectivo Generado en actividades Operativas	\$ 97.878,64	\$ 1.581.517,44
Aumento neto del efectivo	<u>\$ 97.878,64</u>	<u>\$ 1.581.517,44</u>

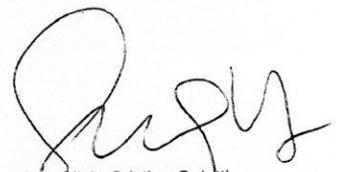
Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.



Cr. Lucas Walter Iurman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. T. IX F. 138 (U.N.C.)
CUIT 20-28947773-0
Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019



Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO



Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

RECURSOS ORDINARIOS

ANEXO IV

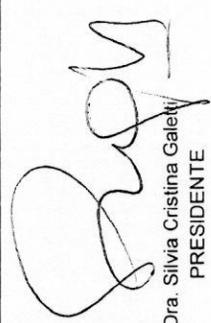
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle	De aplicación comprometida	Para fines generales	Diversos	Total 2018	Total 2017
Alquileres Cobrados	\$ 1.047.745,50			\$ 1.047.745,50	\$ -
Renta Títulos Valores	\$ 218.946.958,72			\$ 218.946.958,72	\$ 160.231.099,53
Intereses FCI	\$ 17.828.390,74			\$ 17.828.390,74	\$ 11.983.321,06
Diferencia de Cambio	\$ 9.667,81			\$ 9.667,81	\$ 112.127,08
Resultado Venta edificio taller	\$ 8.512.040,36			\$ 8.512.040,36	\$ 2.526.033,11
Resultado por Tenencias Títulos	\$ (292.224.428,44)			\$ (292.224.428,44)	\$ 131.589.047,60
Resultado venta títulos	\$ 11.929.392,13			\$ 11.929.392,13	\$ 178.595.596,37
Resultado Intereses Lebacks	\$ 26.831.114,05			\$ 26.831.114,05	\$ 6.578.240,13
Ingresos varios	\$ -			\$ -	\$ 137.263,40
Rentabilidad Leasing Inmobiliario	\$ 674.198,12			\$ 674.198,12	\$ 85.436,65
Resultado por tenencia FCI	\$ (4.052.941,58)			\$ (4.052.941,58)	\$ 6.257.923,27
Intereses por mora	\$ -			\$ -	\$ 9.933,18
Intereses por créditos varios	\$ -			\$ -	\$ -
Intereses compensatorios préstamos a afiliados	\$ 1.898.754,28			\$ 1.898.754,28	\$ 4.069.598,08
Intereses compensatorios planes de pago	\$ 2.626.392,23			\$ 2.626.392,23	\$ 2.454.291,68
Recupero gastos Adm.6%(art.56 Ley 2223)	\$ -	\$ 15.835.027,87		\$ 15.835.027,87	\$ 15.550.373,12
Recursos prov. de Gs Adm 1% Planes de pago	\$ -	\$ 121.095,46		\$ 121.095,46	\$ 218.249,38
Recursos prov. de Gs Adm 2% Préstamos a Afiliados	\$ -	\$ 32.889,13		\$ 32.889,13	\$ 98.710,75
Rentabilidad Leasing Inmobiliario Gastos	\$ -	\$ 32.505,68		\$ 32.505,68	\$ 3.821,14
Recpam Operativo	\$ -	\$ 412.167,42		\$ 412.167,42	\$ -
Recpam no Operativo	\$ 703.618.195,15			\$ 703.618.195,15	\$ -
Derechos de reinscripción	\$ -		\$ 73.161,95	\$ 73.161,95	\$ 53.236,46
Ingresos Varios	\$ -		\$ 152.519,60	\$ 152.519,60	\$ 5.945,11
Total 2018	\$ 697.645.479,07	\$ 16.433.685,56	\$ 225.681,55	\$ 714.304.846,18	\$ 520.558.247,11
Total 2017	\$ 504.629.911,14	\$ 15.869.154,39	\$ 59.181,57	\$ 520.648.247,10	\$ -

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


 Sr. Lucas Wáiter Jurman
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E.N / V IX F. 138 (U.N.C.)
 CUIT 20/2894773-0
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con mi informe de fecha 02-09-2019


 Ing. Rubén Daniel Botticelli
 TESORERO


 Dra. Silvia Cristina Galeffi
 PRESIDENTE

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN**

ANEXO V

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u> \$	<u>31/12/2017</u> \$
Sueldos del Personal	\$ 8.312.617,43	\$ 8.554.595,79
Cargas Sociales	\$ 2.197.589,12	\$ 2.128.356,24
Honorarios	\$ 1.688.426,99	\$ 1.712.375,08
Teléfono, Luz, Gas y otros Servicios	\$ 908.568,18	\$ 721.002,49
Gastos de Librería e Imprenta	\$ 143.897,09	\$ 118.920,62
Movilidad, Viáticos y Estadías	\$ 18.175,69	\$ 62.678,50
Gastos de Reparación y Mantenimiento	\$ 589.456,92	\$ 55.617,58
Gs Mantenimiento y Elementos Computación	\$ 372.713,77	\$ 157.326,10
Gastos correo, fletes y mensajería	\$ 115.461,75	\$ 192.209,53
Seguros	\$ 56.842,91	\$ 24.367,86
Gastos Bancarios	\$ 107.059,67	\$ 116.291,51
Abonos Varios: Seguridad, Veraz,	\$ 105.674,72	\$ 127.869,95
Suscripciones	\$ 10.157,00	\$ 33.193,20
Gastos Limpieza	\$ 369.113,59	\$ 189.618,04
Gastos Publicaciones	\$ 38.892,83	\$ 120.614,18
Uniformes	\$ 164.541,16	\$ 132.022,72
Gastos de Representación	\$ 870.226,95	\$ 379.201,17
Gs Varios en Personal	\$ 745.514,47	\$ 341.748,17
Gs. Generales de Asambleas	\$ 107.654,82	\$ 127.630,52
Impuestos, tasas y Contribuciones	\$ 560.616,37	\$ 472.041,40
Gastos seg. Convenio Recaudación	\$ 1.173.993,92	\$ 1.290.984,61
Gastos Varios	\$ 144.817,36	\$ 178.569,19
Indemnizaciones por Juicios (nota 2.6)	\$ 4.401.458,33	\$ 4.620.370,26
Recupero de Gastos	\$ (630.929,49)	\$ (425.417,45)
	<u>\$ 22.572.541,55</u>	<u>\$ 21.432.187,26</u>

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Cr. Lucas Walter Turman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. L IX F. 138 (U.N.C.)
CUIT 20228947773-0
Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019

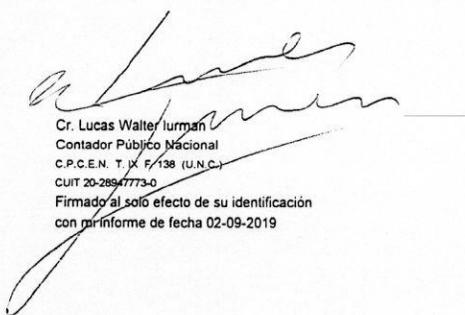
Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO

Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle				Valor contabilizado			
				V. Nominal			
				Corriente	No corriente	31/12/2018	31/12/2017
MONEDA EXTRANJERA							
Dólares Banco Provincia Nqn				\$ 538,38		\$ 538,38	\$ 2.870,15
Puente Hnos Dólares				\$ 14.914,73		\$ 14.914,73	\$ -
Balanz Capital				\$ 335,34		\$ 335,34	\$ 100,52
Macro Securities				\$ 10.003,87		\$ 10.003,87	\$ 95,37
Banco Hipotecario				\$ 447.547,61		\$ 447.547,61	\$ 113,29
				\$ 473.339,93	\$ -	\$ 473.339,93	\$ 3.179,33
Fondo Comun de Inversión				Valor contabilizado			
				Corriente	No corriente	31/12/2018	31/12/2017
PIONERO PESOS	sin plazo estab			\$ 0,00		\$ 0,00	\$ 45.224,32
PIONERO RENTA AHORRO	sin plazo estab.			\$ 15.886.232,06		\$ 15.886.232,06	\$ 34.781.094,63
PIONERO RENTA FIJA	sin plazo estab.					\$ -	\$ -
PIONERO AHORRO DÓLAR	sin plazo estab.			\$ -		\$ -	\$ 2.861.013,99
TORONTO TRUST ABIERTO LEY 27260 CLASE C	sin plazo estab.			\$ 117.658,07		\$ 117.658,07	\$ 6.040.807,26
MEGAINVER RENTA FIJA B	sin plazo estab.			\$ 65.860,27		\$ 65.860,27	\$ 1.136.698,53
MEGAINVER AHORRO DÓLAR B	sin plazo estab.			\$ 0,00		\$ 0,00	\$ 78.025,98
MEGAINVER RENTA FIJA DOLARES B	sin plazo estab.			\$ -		\$ -	\$ 3.266.943,74
BALANZ CAPITAL RENTA FIJA EN DOLARES CLASE A	sin plazo estab.			\$ -		\$ -	\$ 3.148.686,10
				\$ 16.069.750,40	\$ -	\$ 16.069.750,40	\$ 51.358.494,55
TÍTULOS PÚBLICOS				Valor contabilizado			
				Corriente	No corriente	31/12/2018	31/12/2017
Lebacs	Vencimiento	T.N.A	V. Nominal	\$ 0,01		\$ 0,01	\$ 158.417.767,35
BONAR 2024 8,75%	may-24	8,750%	5.153.297		\$ 182.787.182,24	\$ 182.787.182,24	\$ -
Obligaciones Negociables Bco. Hipotecario	may-20	2,750%	300.059		\$ 9.348.711,80	\$ 9.348.711,80	\$ 9.402.498,04
Bonos Bonar 2027 USS	ene-27	6,875%	254.000		\$ 7.670.800,02	\$ 7.670.800,02	\$ 7.928.155,34
						\$ -	\$ -
Bonos Discount 2033 USS	dic-33	8,280% Badlar +	31.806.932		\$ 1.232.836.682,83	\$ 1.232.836.682,83	\$ 1.388.740.174,78
Letras Pcia Nqn CL Serie 1 2020 \$	sep-20	Margen 4,75 anual	102.100.000		\$ 109.298.050,00	\$ 109.298.050,00	\$ 159.092.875,00
Bonos Bonar 2026 USS	abr-26	7,500%	4.688.000		\$ 149.547.200,00	\$ 149.547.200,00	\$ 148.127.204,80
Letras Tesoro 2017 USS	abr/jul- 19		528.856	\$ 19.919.795,32		\$ 19.919.795,32	\$ -
BONOS NAC AA19	5/2019	6,250%	2.350.000	\$ 94.202.100,00		\$ 94.202.100,00	\$ -
BONAR 2020	5/2024	8,000%	4.418.589		\$ 164.796.603,50	\$ 164.796.603,50	\$ -
Bono Neuquén 2025 USS	abr-25	7,500%	1.907.000		\$ 34.527.264,78	\$ 34.527.264,78	\$ 54.392.567,78
Bonos Neuquén 2028 USS	may-28	8,625% Badlar +	650.000		\$ 23.985.585,55	\$ 23.985.585,55	\$ 18.919.058,93
Letras Provincia de Neuquén 2021 \$	feb-21	Margen 5 anual	3.700.000		\$ 3.907.412,53	\$ 3.907.412,53	\$ 5.670.645,90
Total Títulos Públicos				\$ 114.121.895,33	\$ 1.918.705.493,25	\$ 2.032.827.388,58	\$ 1.950.690.947,92
PRÉSTAMOS A AFILIADOS				Valor contabilizado			
				Corriente	No corriente	31/12/2018	31/12/2017
Préstamos a Afiliados	Vencimiento			\$ 1.525.689,29	\$ 2.550.594,56	\$ 4.076.283,85	\$ 6.409.903,65
Intereses Compensatorio a Cobrar	2019-2020-2021- 2022-2023			\$ 122.001,82		\$ 122.001,82	\$ 26.604,48
Intereses por mora a cobrar	1° trimestre			\$ 4.801,19		\$ 4.801,19	\$ 7.088,96
Total Préstamos a Afiliados	1° trimestre			\$ 1.652.492,30	\$ 2.550.594,56	\$ 4.203.086,86	\$ 6.443.597,09
INMUEBLES				Valor contabilizado			
				Corriente	No corriente	31/12/2018	31/12/2017
Terreno Talero 465				\$ 14.655.563,00		\$ 14.655.563,00	\$ 5.098.764,83
Edificio Talero 440				\$ 38.514.438,00		\$ 38.514.438,00	\$ -
Edificio Talero 445				\$ 166.019.320,80		\$ 166.019.320,80	\$ 100.408.101,64
Terrenos San Martín 1800				\$ 47.184.518,00		\$ 47.184.518,00	\$ 14.195.809,25
Total Inmuebles				\$ 266.373.839,80		\$ 266.373.839,80	\$ 119.702.675,72
TOTAL INVERSIONES				\$ 132.317.477,96	\$ 2.187.629.927,61	\$ 2.319.947.405,57	\$ 2.128.198.894,61

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


 Cr. Lucas Walter Turman
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E.N. T. IX F. 138 (U.N.C.)
 CUIT 20-28947773-0
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con su informe de fecha 02-09-2019


 Ing. Rubén Daniel Botticelli
 TESORERO


 Dra. Silvia Cristina Galetti
 PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

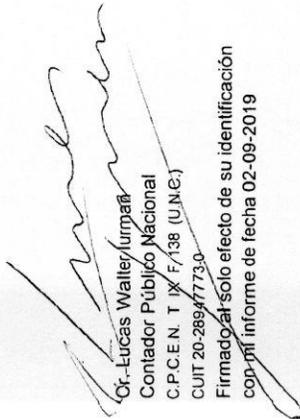
BIENES DE USO

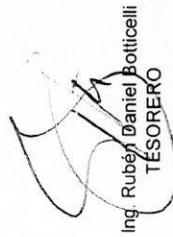
ANEXO II

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

Conceptos	Valores de origen				Amortizaciones				2018	2017	
	Al inicio del ejercicio Ajustados	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio Ajustados	Acumuladas al inicio Ajustadas	Bajas	del Ejercicio				Acumuladas al Cierre
							%	monto			
Equipos informáticos	\$ 113.501,21			\$ 113.501,21			33%	\$ 37.455,40	\$ 37.455,40	\$ 76.045,81	
Muebles y Utiles	\$ 1.163.411,60	\$ 383.379,52		\$ 1.546.791,12	\$ 395.935,94		10%	\$ 262.820,61	\$ 658.756,55	\$ 888.034,57	
Instalaciones	\$ 1.990.647,14	\$ 1.601.762,45		\$ 3.592.409,59	\$ 1.916.071,49		10%	\$ 504.259,15	\$ 2.420.330,64	\$ 1.172.078,95	
Inmuebles	\$ 3.774.593,39	\$ 60.075.044,74	\$ (3.450.838,00)	\$ 60.398.800,13	\$ 3.105.754,23	\$ (3.105.754,23)	2%	\$ 1.207.976,00	\$ 1.207.976,00	\$ 59.190.824,13	
Terrenos	\$ 862.709,50	\$ 10.519.047,07	\$ (862.709,50)	\$ 10.519.047,07			-			\$ 10.519.047,07	
Total 2018	\$ 7.791.361,63	\$ 72.692.734,99	\$ (4.313.547,50)	\$ 76.170.549,12	\$ 5.417.761,65	\$ (3.105.754,23)		\$ 2.012.511,17	\$ 4.324.518,59	\$ 71.846.030,53	
Total 2017	\$ 7.530.881,95	\$ 1.968.622,17	\$ (1.708.142,49)	\$ 7.791.361,63	\$ 5.760.790,61	\$ (683.256,99)		\$ 340.228,03	\$ 5.417.761,65	\$ 2.373.599,98	

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


 Dr. Silvia Cristina Galeffi
 PRESIDENTE


 Ing. Rubén Daniel Botticelli
 TESORERO



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

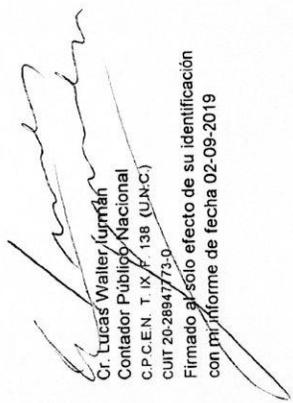
ANEXO III

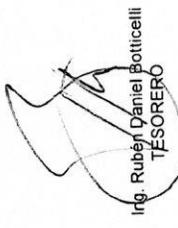
ACTIVOS INTANGIBLES

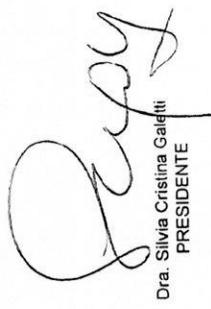
Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2018 expresado en moneda homogénea, comparativo con el ejercicio anterior.

Conceptos	Valores de origen			Amortizaciones				Valor Residual 2017		
	Al inicio del ejercicio Ajustados	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio Ajustados	Acumuladas al inicio Ajustadas	Bajas	del Ejercicio			
							%		monto	
Programas computación vs 5,1	\$ 698.891,23	\$ 122.798,28		\$ 821.689,51	\$ 344.376,65		33	\$ 395.038,02	\$ 739.414,67	\$ 82.274,84
Total 2018	\$ 698.891,23	\$ 122.798,28		\$ 821.689,51	\$ 344.376,65			\$ 395.038,02	\$ 739.414,67	\$ 82.274,84
Total 2017	\$ 213.931,25	\$ 484.959,98		\$ 698.891,23	\$ 146.104,00			\$ 198.272,64	\$ 344.376,65	\$ 354.514,58

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


 Sr. Lucas Walter Jurmán
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E.N. T. IX / 138 (U.N.C.)
 CUIT 20-2894773-0
 Firmado al solo efecto de su identificación
 con el informe de fecha 02-09-2019


 Ing. Rubén Daniel Botticelli
 TESORERO


 Dra. Silvia Cristina Galetti
 PRESIDENTE



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Comparativas con el ejercicio anterior

1. CONSIDERACIONES GENERALES

1.1. UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales (NCP) de la FACPCE, en base a los siguientes parámetros

- Ajuste por inflación por el período 01/01/2002 hasta el 30/09/2003, basado en la RT N° 17 y la RT N° 6 vigentes en ese período.
- Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la RT N° 39, modificatoria de las RT N° 17 y N° 6. La RT N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas mediante Resoluciones N° 548/14, del CPCE del Neuquén.
- Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 2.6 de la RT N° 41 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/18 y por ende no se ajustaron por inflación los Estados Contables de conformidad con la RT N° 6 de FACPCE.

Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tres años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 2.6 de la RT N° 41 mostraron evidencias coincidentes. Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el CPCE del Neuquén, mediante Resolución 616/18 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 41 a partir del 1° de julio de 2018.

En función de lo expresado en el párrafo anterior, la entidad ha resuelto aplicar en el presente ejercicio cerrados al 31/12/2018 la RT N° 6

1.2. BASE PARA LA PREPARACION DE 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 Neuquén.

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo a las normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 16, 18, 19, 21 y 31 de la F.A.C.P.C.E., aprobadas por el C.P.C.E.N. mediante las Resoluciones N° 312, 329, 338 y 510.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido:

- Las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 9 normas de exposición contables generales y particulares para el tipo de ente.
- Otras normas que regulan aspectos de medición y/o exposición relevantes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 16, 18, 19, 21, 31.

2. CRITERIOS DE VALUACION

A los efectos de la cuantificación del Patrimonio y sus resultados, se siguieron los lineamientos establecidos por las Resoluciones Técnicas N° 16, 17, 18 y 19 de la F.A.C.P.C.E. aprobada por Resolución N° 312 y modificatorias del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén.

2.1 CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

Los saldos en moneda extranjera han sido convertidos a pesos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, el cual era u\$s 1 = \$ 36,80.

2.2. INVERSIONES

En el presente ejercicio, las inversiones han sido valuadas a su costo amortizado, de acuerdo a lo que establecen las normas profesionales, considerando la intención de la Caja Previsional de mantenerlas al vencimiento. Es por ello, que no se realiza la comparación con valor recuperable.

Los saldos de inversiones en moneda extranjera han sido convertidos a pesos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, el cual era u\$s 1 = \$ 36,80.

Las inversiones en Inmuebles han sido valuadas a su último valor corriente de acuerdo a lo previsto en RT 31, apartado 5.11.2.3.

El valor revaluado es el valor razonable y se define como el importe por el cual un activo podría ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción de contado, realizada en condiciones de independencia mutua. La revaluación de estas inversiones fue llevada a cabo por la empresa Tinsa (Sarmiento 760, Piso 9, CABA), como tasador y especialista en valuaciones, que reúne las condiciones de idoneidad y de independencia respecto de la entidad. Las pericias se realizaron con fecha 12/6/2019 y la información se encuentra debidamente documentada bajo Expedientes AR-140966/19-140967/19-140969/19. Los expertos peritos valuadores actuaron como asesores del Directorio, estableciendo la identificación física de la propiedad, estado, titularidad y su valor de mercado.

2.3 CREDITOS

Han sido valuados a su valor nominal, agregando o eliminando los resultados financieros.

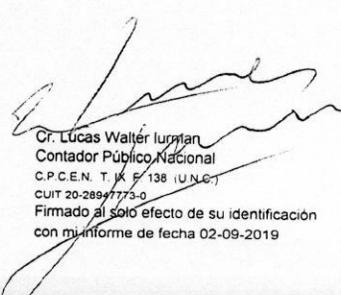
Los saldos de planes de pago y deudores en gestión judicial responden a la realidad económica y patrimonial del ente, y a normas contables vigentes.

Cabe destacar que durante el ejercicio se realizaron diversas gestiones de cobros de créditos por aportes, correspondientes a afiliados que registraban atrasos en sus cuotas mensuales.

Su vencimiento se encuentra detallado en Nota 3.3

2.4 OTROS CREDITOS

Se valúan a su valor nominal, por no ser significativa la diferencia con su valor actual.


Cr. Lucas Walter Iurman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. T. N.º 138 (U.N.C.)
C.U.I.T. 20-2897773-0

Firmado al solo efecto de su identificación
con su informe de fecha 02-09-2019


Ing. Rubén Daniel Bolticelli
TESORERO


Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Comparativas con el ejercicio anterior

2.5. BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES

Han sido valuados a su costo de adquisición reexpresado de acuerdo a lo mencionado en Nota 1.1., menos la correspondiente depreciación acumulada, calculada por el método de la línea recta, en base a la vida útil estimada de los distintos bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de dicho período.

En el presente ejercicio la entidad no efectuó comparaciones con el valor recuperable de los bienes por no existir indicios de desvalorización.

Se ha aplicado la revaluación prevista en la Resolución Técnica N° 31, aprobada por Resolución N° 510 del C.P.C.E.N..

Se ha aplicado la revaluación para los bienes de uso inmuebles propiedad de la entidad, prevista en la Resolución Técnica N° 31, Segunda Parte, aprobada por Resolución N° 510 del C.P.C.E.N..

Dicha resolución técnica establece que, con posterioridad a su reconocimiento como activos, estos bienes de uso se podrán medir por su valor revaluado. El revaluó de estos importes fue realizado por la empresa TINSA, con fecha 12/6/2019 y la información se encuentra debidamente documentada bajo Expediente AR-140965/19. Los expertos establecieron la identificación física de la propiedad, estado, titularidad y su valor de mercado.

2.6. PASIVOS (excepto Deudas Previsionales Contingentes)

En general, por tratarse de deudas de plazo vencido o porque su medición contable no difiere significativamente de su valor actual, han sido valuados a valor nominal.

Las Deudas Previsionales se valúan a su valor nominal; éstas incluyen las Reservas Matemáticas que surgen de la certificación actuarial, y han sido determinadas de acuerdo a lo dispuesto en el art 18 inc e y f de la Ley 2223.

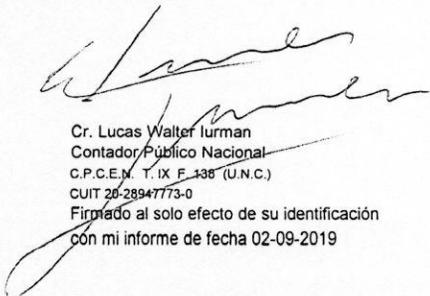
El importe correspondiente a la Previsión Demandas Pendientes se basa en la consideración de los importes reclamados así como la jurisprudencia imperante, cuyo monto fue re estimado conforme a opinión legal en los autos "AJA ESPIL FLORENCIA ELENA C/CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN (Expte N° 510003/2017)"

2.7. DEUDAS PREVISIONALES CONTINGENTES

El monto incluido en este rubro refleja, por un lado el devengamiento de aportes no cobrados, que se registrarán como Deuda Previsional en la medida que se efectivice el cobro de los créditos previsionales, pero también incluye la cifra correspondiente al ingreso para gastos de funcionamiento de la Caja y a intereses por mora, que por registrarse por el método de lo percibido (tal como se señala en nota 1.2), no son incluidos como ingresos en el estado correspondiente.

2.8. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

En cumplimiento de la sección 3 de la Resolución Técnica N° 21, aprobada por la Resolución N° 338 del C.P.C.E.N., se informa que no existen transacciones entre la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén y otros entes, motivo por el cual no se encuentra alcanzada por los supuestos del punto 3.2 de la norma antes mencionada.


Cr. Lucas Walter Iurman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. T. IX F. 338 (U.N.C.)
CUIT 20-28947773-0

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019


Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO


Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Comparativas con el ejercicio anterior

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.1 CAJA Y BANCOS

	31/12/2018	31/12/2017
Caja y Fondo fijo	\$ 25.272,48	\$ 8.150,68
Moneda Extranjera	\$ 331,20	\$ 244,51
Banco Provincia del Neuquén Cta.Cte.Recaudadora	\$ 4.312.308,42	\$ 6.015.425,38
Banco Patagonia Cta. Cte.	\$ -	\$ -
Banco Hipotecario Caja de Ahorro \$	\$ 767,78	\$ 201.963,58
Banco Macro Cta. Cte.	\$ 1.955.849,70	\$ 375.822,34
Puente Hnos. Cta Comitente	\$ 136.575,12	\$ 7.457,67
Macro Securities Cta. Comitente	\$ (0,00)	\$ 547,63
Balanz Capital Valores Cta. Comitente	\$ 276.386,90	\$ 1,17
Total Caja y Bancos	\$ 6.707.491,60	\$ 6.609.612,96

3.2 INVERSIONES

Composición según Anexo I.

3.3. CREDITOS

Corrientes:

	PLAZOS		
Afiliados Deudores por Aportes	vencidos	\$ 275.973.755,31	\$ 276.563.920,31
Intereses a Cobrar	vencidos	\$ 31.374.749,18	\$ 28.056.998,18
Afiliados Deudores por Planes de Pago	1° trimestre	\$ 2.795.373,46	\$ 4.819.683,65
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2° trimestre	\$ 2.401.836,49	\$ 4.092.850,94
Afiliados Deudores por Planes de Pago	3° trimestre	\$ 2.026.556,07	\$ 3.478.765,72
Afiliados Deudores por Planes de Pago	4° trimestre	\$ 1.717.820,41	\$ 2.829.459,01
Intereses Compensatorio Plan de Pago Gestión	sin plazo estab.	\$ 3.522.072,50	\$ 3.065.871,37
Afiliados Deudores en Gestión Judicial	sin plazo estab.	\$ 57.930.752,99	\$ 42.692.275,04
Afiliados Deudores en Gestión Judicial	1° trimestre	\$ -	\$ 1.147.641,80
Afiliados Deudores en Gestión Judicial	2° trimestre	\$ -	\$ 918.113,44
Afiliados Deudores en Gestión Judicial	3° trimestre	\$ -	\$ 688.585,09
Afiliados Deudores en Gestión Judicial	4° trimestre	\$ -	\$ 459.056,73
Total Corrientes		\$ 377.742.916,41	\$ 368.813.221,27

Créditos Documentados

Leasing Inmobiliario	1° trimestre	\$ 362.245,17	\$ 287.312,79
Leasing Inmobiliario	2° trimestre	\$ 358.413,97	\$ 285.687,99
Leasing Inmobiliario	3° trimestre	\$ 355.094,98	\$ 281.453,32
Leasing Inmobiliario	4° trimestre	\$ 347.100,50	\$ 274.566,43
Deudores en Gestión Judicial: CAN	sin plazo estab.	\$ 1.422.854,62	\$ 1.129.020,52
Total Créditos Corrientes		\$ 379.165.771,03	\$ 369.942.241,79

No corrientes:

Afiliados Deudores por Planes de Pago	2020	\$ 4.967.005,76	\$ 2.685.061,07
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2021	\$ 2.989.011,29	\$ 3.864.886,59
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2022	\$ 1.708.327,30	\$ 2.855.166,60
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2023	\$ 923.162,85	\$ 3.127.122,27
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2024	\$ 413.456,39	\$ 1.119.188,04
Total No corrientes		\$ 11.000.963,59	\$ 13.651.424,58

Cr. Lucas Walter Turman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. T. JX-F. 138 (U.N.C.)
CUIT 20-28947773-0

Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019

Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO

Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE

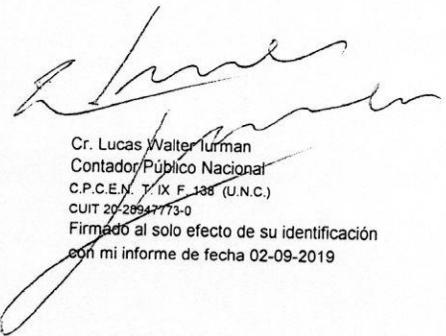


CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

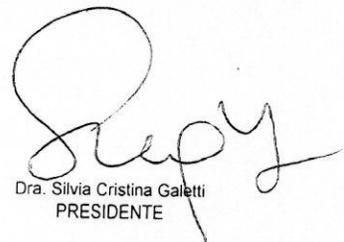
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Comparativas con el ejercicio anterior

	PLAZOS	31/12/2018		31/12/2017	
Créditos Documentados					
Leasing Inmobiliario	2020	\$	1.345.548,92	\$	1.066.260,94
Leasing Inmobiliario	2021	\$	1.303.212,02	\$	1.011.381,08
Leasing Inmobiliario	2022	\$	1.156.321,91	\$	980.524,65
Leasing Inmobiliario	2023	\$	101.209,45	\$	793.205,52
		\$	3.906.292,30	\$	3.651.372,19
Total Créditos no corrientes		\$	14.907.255,89	\$	17.502.796,77
3.4. OTROS CREDITOS					
Renta Devengada a Cobrar	1° trimestre	\$	78.906.914,72	\$	49.841.305,59
Renta Devengada a Cobrar	2° trimestre			\$	2.489.991,98
Anses	sin plazo estab.				
Anticipos Varios	sin plazo estab.	\$	617.329,17	\$	177.432,60
Anticipo al Personal	sin plazo estab.				
Préstamos al Personal	1° trimestre	\$	34.758,84	\$	65.605,02
Préstamos al Personal	2° trimestre	\$	31.981,07	\$	59.524,23
Préstamos al Personal	3° trimestre	\$	31.981,07	\$	59.524,23
Préstamos al Personal	4° trimestre	\$	31.981,07	\$	59.524,23
Préstamos al Personal	1° trimestre	\$	1.305.636,47	\$	1.685.854,19
Préstamos Afiliados Pend. Activación	1° trimestre	\$	0,00	\$	620.130,00
Seguro de Vida Préstamos a Afiliados	1° trimestre	\$	1.723,69	\$	666,71
Total Otros Créditos Corrientes		\$	80.962.306,10	\$	55.059.558,77
No corrientes:					
Préstamos al Personal	2020	\$	19.141,25	\$	238.096,93
Préstamos al Personal		\$	-	\$	39.505,38
Total Otros Créditos no corrientes		\$	19.141,25	\$	277.602,32

3.5. BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES
Composición según Anexo II y Anexo III.


Cr. Lucas Walter Turman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. T. IX F. 135 (U.N.C.)
CUIT 20-28947773-0
Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019


Ing. Ruben Daniel Bötticelli
TESORERO


Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Comparativas con el ejercicio anterior

3.6. PASIVOS	PLAZOS	31/12/2018	31/12/2017
CORRIENTES:			
BENEFICIOS A PAGAR			
Pensiones y jubilaciones	1° trimestre	\$ 14.408.103,05	\$ 9.351.549,77
Total Beneficios a Pagar		\$ 14.408.103,05	\$ 9.351.549,77
REMUNERACIONES Y CS SOCIALES			
Sueldos y jornales a pagar		446.466,00	
Cargas sociales	1° trimestre	\$ 405.837,73	\$ 420.800,96
Provisión vacaciones y cs sociales s/vacaciones	1° trimestre	\$ 763.928,04	\$ 781.202,95
Total Remuneraciones y Cs Sociales		\$ 1.616.231,77	\$ 1.202.003,91
OTRAS DEUDAS			
Anticipos Talero	1° trimestre	\$ -	\$ 1.020.261,50
Retenciones a Depositario	1° trimestre	\$ 86.706,89	\$ 34.267,44
Partidas pendientes de Rendición	sin plazo estab.	\$ 320.071,78	\$ 312.192,37
Saldos acreedores bancarios y Cta comitente	1° trimestre	\$ 4.038,49	\$ 155.087,14
Acreedores Varios	1° trimestre	\$ 283.895,02	\$ 413.572,61
Total Otras deudas		\$ 694.712,18	\$ 1.935.381,06
Prevision Demandas Pendientes	sin plazo estab.	\$ 6.588.730,43	\$ 4.620.370,26
Leasing Inmobiliario			
Leasing Inmobiliario	1° trimestre	\$ 358.834,52	\$ 287.312,80
Leasing Inmobiliario	2° trimestre	\$ 356.805,25	\$ 285.687,99
Leasing Inmobiliario	3° trimestre	\$ 351.516,44	\$ 281.453,32
Leasing Inmobiliario	4° trimestre	\$ 342.915,17	\$ 274.566,43
		\$ 1.410.071,39	\$ 1.129.020,53
Total Pasivos Corrientes		\$ 24.717.848,82	\$ 18.238.325,53
NO CORRIENTES:			
DEUDAS PREVISIONALES			
Fondo de contingencia	sin plazo estab.	\$ 121.616.556,99	\$ 181.097.091,34
Cuentas de capitalización individual	sin plazo estab.	\$ 1.131.309.152,00	\$ 1.160.191.455,27
Fondo de fluctuación	sin plazo estab.	\$ 39.996.560,27	\$ 34.072.638,69
Fondo Subsidio Solidario JO	sin plazo estab.	\$ -	\$ -
Fondo de quebranto préstamos a afiliados	sin plazo estab.	\$ 197.998,41	\$ 272.781,03
RM en curso:			
RM actuariales de los benef.en curso - Jub.por Invalidez	sin plazo estab.	\$ 8.844.053,95	\$ 11.347.943,43
RM actuariales de los benef.en curso - Pensiones	sin plazo estab.	\$ 51.313.990,17	\$ 60.327.290,08
RM actuariales de los benef.en curso - Jub. Ordinarias	sin plazo estab.	\$ 218.023.100,01	\$ 255.969.339,61
Reserva Rent. Pendiente de Distribucion		\$ 743.143.975,90	\$ 499.645.611,15
Fondo de rentabilidad		\$ 108.936.608,46	
Total Deudas Previsionales		\$ 2.423.381.996,16	\$ 2.202.924.150,60
Leasing Inmobiliario			
Leasing Inmobiliario	2020	\$ 1.331.688,86	\$ 1.066.260,94
Leasing Inmobiliario	2021	\$ 1.263.147,56	\$ 1.011.381,08
Leasing Inmobiliario	2022	\$ 1.224.609,94	\$ 980.524,65
Leasing Inmobiliario	2023	\$ 1.122.214,10	\$ 898.538,01
		\$ 4.941.660,45	\$ 3.956.704,68
3.7 DEUDAS PREVISIONALES CONTINGENTES			
Deudas por cobros pendientes	sin plazo estab.	\$ 388.759.968,57	\$ 353.934.450,78
Total Pasivos		\$ 2.841.801.474,00	\$ 2.579.053.631,59

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta por el Método Directo.


Cr. Lucas Walter Iurman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. T. IX F. 138 (U.N.C.)
CUI 720-28947713-0
Firmado al solo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 02-09-2019


Ing. Rubén Daniel Botticelli
TESORERO


Dra. Silvia Cristina Galetti
PRESIDENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



Sres. Integrantes Directorio
Caja Previsional para Profesionales de Provincia del Neuquén
CUIT 30-68453125-1
Domicilio Legal: Talero 445
Ciudad de Neuquén

Informe sobre los estados contables

He realizado la auditoria de los estados contables adjuntos de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2018, el estado de evolución de patrimonio neto, el estado de recursos y gastos, 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 4 y los Anexos I a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico finalizado 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 del directorio en relación con los estados contables

El directorio 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 el directorio 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 auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad de las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones de 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 auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el directorio 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.

Respecto a las Reservas Matemáticas, pongo en vuestro conocimiento que sus importes han sido determinados por un actuario independiente, cuya certificación se acompaña a los presentes Estados Contables.

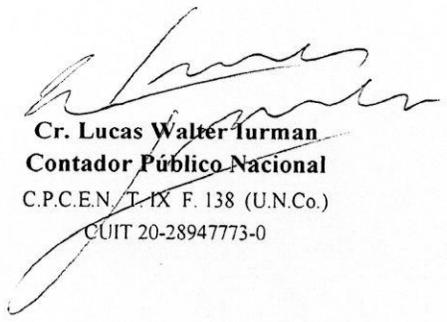
Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico finalizado en esa fecha, de conformidad con normas contables profesionales vigentes en la República Argentina.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Surge de las registraciones 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 Pesos Trescientos Noventa Mil Novecientos Diecinueve con 86/100 (\$ 390.919,86), no exigibles a esa fecha.

NEUQUEN, 2 de Septiembre de 2019


Cr. Lucas Walter Turman
Contador Público Nacional
C.P.C.E.N. / T. IX F. 138 (U.N.Co.)
CUIT 20-28947773-0



Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén

Legalización N° 285278

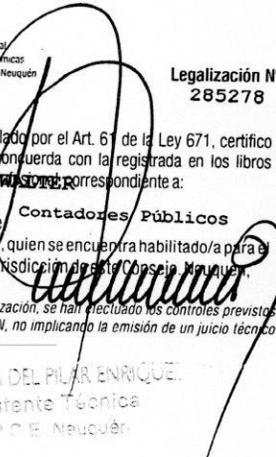
N- 498912

En cumplimiento de lo estipulado por el Art. 6° de la Ley 671, certifico que la firma que antecede concuerda con la registrada en los libros respectivos de este Consejo Profesional, correspondiente a:

Contadores Públicos

inscripto/a en la matrícula de F.º 138, quien se encuentra habilitado/a para el ejercicio de la profesión en la jurisdicción de este Consejo Neuquén.

A los efectos de la presente legalización, se han efectuado los controles previstos en la Resolución N°141 del CPCEN, no implicando la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.


M.ª MARIA DEL PILAR ENRIQUEZ
Asistente Técnica
C.P.C.E. Neuquén



CERTIFICACION ACTUARIAL

Neuquén, 25 de agosto de 2019



Señores
Presidente y Directores de la
CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA
PROVINCIA DEL NEUQUEN
CUIT: 30-68453125-1
Domicilio Legal: Talero 445
Neuquén
Presente

De mi consideración:

En mi carácter de actuario independiente certifico, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 18 incs. e) y f) de la Ley 2223, las Bases Técnicas de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén y los resultados de la valuación actuarial efectuada al 31 de diciembre de 2018, que el importe correspondiente a las Reservas Matemáticas Actuariales, sin rentabilidad del ejercicio asignada, es el siguiente:

Reservas Matemáticas Actuariales Cuentas de Capitalización Individual \$ 1.131.309.152

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso - Jubilaciones por Invalidez y Pensiones Derivadas \$ 8.844.054

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso – Pensiones \$ 51.313.990

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso- Ordinarios: \$ 218.023.100

Valor Actual Subsidios Solidarios Futuros de Jub. Ord. c/ afectación a Superávit Actuarial (*) \$ 636.963.546

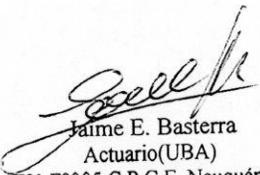
Total \$ 2.046.453.842

Dichas reservas están incluidas en el rubro Deudas Fondos Previsionales de las Notas a los Estados Contables al 31/12/2018

(*) Cuentas de Orden

Cabe consignar que las Reservas Matemáticas están invertidas de acuerdo con lo indicado en los artículos N° 60 y 61 de la Ley N° 2223, orgánica de la Caja.

Saludo a Uds. muy atte.


Jaime E. Bastera
Actuario(UBA)
T°1 F°005 C.P.C.E. Neuquén

N- 498924



Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Neuquén

Legalización N° 285290



En cumplimiento de lo estipulado por el Art. 61 de la Ley 671, certifico que la firma que antecede con acuerdo con la registrada en los libros respaldados por el Consejo Profesional correspondiente a:

Actuarios
inscripto/a en la matrícula de **Actuarios** que se encuentra habilitado/a para el ejercicio de la profesión en la jurisdicción de este Consejo Neuquén.

A los efectos de la presente legalización, el/la autor/a de los controles previstos en la Resolución N°141 del CPCE, no implicando la emisión de un juicio técnico sobre la obra profesional.

MARIA DEL PILAR ENRIQUEZ
Asistente Técnica
CPCE Neuquén