



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

Talero 445 PB - Neuquén

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual numero Veintitrés

Cerrado el día

31 de Diciembre de 2020

NEUQUÉN



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 veintitrés

Iniciado el día 1 de Enero de 2020 y
Finalizado el día 31 de Diciembre de 2020
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.

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

*Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022*

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

		31/12/2020	31/12/2019			31/12/2020	31/12/2019
		\$	\$			\$	\$
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(Notas 2.1.y 3.1.)	17.239.440,79	6.519.182,32	Beneficios a Pagar	(Notas 2.6.y 3.6.)	17.140.400,35	18.461.181,55
Inversiones	(Notas 2.2.y 3.2., y Anexo I)	916.306.518,80	1.376.802.688,89	Remuneraciones y Cs Sociales	(Notas 2.6.y 3.6.)	3.818.003,46	2.594.936,02
Créditos	(Notas 2.3.y 3.3.)	1.000.756.460,05	804.821.731,78	Otras Deudas	(Notas 2.6.y 3.6.)	5.810.348,97	1.749.344,94
Otros Créditos	(Notas 2.4.y 3.4.)	4.195.695,07	2.511.722,82	Otras provisiones	(Notas 2.6.y 3.6.)	-	15.608.256,87
Total del activo corriente		1.938.498.114,71	2.190.655.325,81	Total del pasivo corriente		26.768.752,78	38.413.719,38
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	(Notas 2.2.y 3.2., y Anexo I)	4.591.754.576,21	3.469.750.539,92	Deudas Previsionales	(Notas 2.6.y 3.6.)	5.637.986.219,06	4.955.961.787,63
Créditos	(Notas 2.3.y 3.3.)	43.832.034,29	38.250.989,65	Deudas Previsionales Contingentes	(Notas 2.7.y 3.7.)	1.023.039.016,45	819.119.575,62
Otros Créditos	(Notas 2.4.y 3.4.)	487.500,00	542.701,27			6.661.025.235,51	5.775.081.363,25
Bienes de Uso	(Notas 2.5.y 3.5., y Anexo II)	168.535.261,48	154.722.130,93	Total del pasivo		6.687.793.988,29	5.813.495.082,63
Activos Intangibles	(Notas 2.5.y 3.5., y Anexo III)	0,00	85.724,30				
Total del activo no corriente		4.804.609.371,98	3.663.352.086,07	PATRIMONIO NETO (según estado correspondiente)		55.313.498,40	40.512.329,25
Total del Activo		6.743.107.486,69	5.854.007.411,88	Total del Pasivo y Patrimonio Neto		6.743.107.486,69	5.854.007.411,88

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. Tº I - Fº 44

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

		31/12/2020	31/12/2019
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS			
RECURSOS ORDINARIOS			
Recursos de aplicación Comprometida	(Anexo IV)	1.855.919.121,05	1.450.833.114,79
Recursos para fines generales	(Anexo IV)	65.272.374,81	28.676.425,85
Recursos diversos	(Anexo IV)	12.697,04	4.895,40
Total de Recursos Obtenidos		<u>1.921.204.192,90</u>	<u>1.479.514.436,04</u>
GASTOS ORDINARIOS			
Recursos Capitalizados		(1.855.919.121,05)	(1.450.833.114,79)
Generales de Administración	(Anexo V)	(46.024.134,71)	(47.450.191,91)
Depreciación Bienes de Uso e Intangibles	(Anexos II y III)	(4.459.767,99)	(4.675.291,30)
Otros egresos y gastos	(Nota 2.6)	-	(6.638.320,52)
Total de Gastos		<u>(1.906.403.023,75)</u>	<u>(1.509.596.918,52)</u>
Superávit/Déficit ordinario del Ejercicio		<u>14.801.169,15</u>	<u>(30.082.482,48)</u>
SUPERÁVIT/DÉFICIT DEL EJERCICIO		<u>14.801.169,15</u>	<u>(30.082.482,48)</u>
SALDO AL CIERRE		14.801.169,15	(30.082.482,48)

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. Tº I - Fº 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

*Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022*



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descrito en Nota 1.1.)

Detalle	Superávit acumulado Superávit No asignados	Totales	
		2020	2019
Saldo al Inicio del Ejercicio A.R.E.A (Nota N° 2.8)	40.512.329,25	40.512.329,25	66.674.029,90
		-	3.920.781,83
Saldo al Inicio Modificados	40.512.329,25	40.512.329,25	70.594.811,73
Superavit/Déficit del Ejercicio	14.801.169,15	14.801.169,15	(30.082.482,48)
		-	
		-	
Saldo al Cierre del Ejercicio	55.313.498,40	55.313.498,40	40.512.329,25

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

*Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022*



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Nota 4)

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

	31/12/2020	31/12/2019
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	6.519.182,32	14.047.388,05
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	17.239.440,79	6.519.182,32
Aumento/(Disminución) Neto del efectivo	<u>10.720.258,47</u>	<u>(7.528.205,73)</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ordinarias		
Cobros por Recursos para fines Generales	65.272.374,81	28.676.425,86
Cobros por Recursos para fines Especificos	1.010.501.757,46	1.452.025.182,83
Cobros por Recursos para fines Diversos	12.697,05	4.895,40
Cobros por aportes de afiliados	390.833.040,58	206.167.043,34
Pagos por anticipos	(1.795.729,44)	(796.107,47)
Pagos al personal y Cargas Sociales	(24.264.984,80)	(24.765.644,27)
Pagos Beneficios previsionales	(194.312.615,20)	(185.598.464,63)
Pagos por bienes y servicios operativos	(35.668.542,22)	(28.384.634,64)
Pagos por compra de Bs. Uso e Intangibles	(18.187.174,24)	(4.924.120,25)
Pagos por compra de Títulos e inversiones	(1.180.120.683,80)	(1.443.716.691,34)
Flujo neto de efectivo generado por/(utilizado en) actividades ordinarias	<u>12.270.140,20</u>	<u>(1.312.115,17)</u>
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes		
RECPAM del efectivo y sus equivalentes	(1.549.881,73)	(6.216.090,56)
Disminución del Efectivo y sus equivalentes por Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes	<u>(1.549.881,73)</u>	<u>(6.216.090,56)</u>
Aumento/(Disminución) Neto del efectivo	<u>10.720.258,47</u>	<u>(7.528.205,73)</u>

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. Tº I - Fº 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descrito en Nota 1.1.)

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:

a) 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.

b) 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.

c) 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 3.1 de la RT N° 17 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/2018.

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 3.1 de la RT N° 17 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° 17 a partir del 1° de julio de 2018.

La entidad aplica el ajuste por inflación de la RT 6 a partir del ejercicio finalizado el 31/12/2018

1.2. BASE PARA LA PREPARACION DE ESTADOS CONTABLES

La confección de los estados contables ha sido realizada, en general, de acuerdo a las disposiciones contenidas en las RT 8, 11, 16, 17, 19, 21, 25 y 31 vigentes en la Provincia de Neuquén, excepto por la no aplicación del principio de lo devengado para la consideración de los ingresos por gastos de funcionamiento de la Caja y los intereses por mora en los aportes, dado que los mismos se registran por el método de lo percibido mostrándose en los Estados Contables como pasivos contingentes.

En el ejercicio corriente, el efecto de lo señalado, no reviste características de significación que alteren sustancialmente los estados contables.

Debido a la operatoria del ente, las cuentas de resultado, y los saldos de activos y pasivos no contienen intereses financieros implícitos, o los mismos son de escasa significación.

Los saldos que se presentan en forma comparativa incluyen ciertas reclasificaciones a efectos de su adecuación y comparabilidad con los del presente ejercicio.

2. CRITERIOS DE VALUACIÓN

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 = \$ 83,25.

2.2. INVERSIONES

Las inversiones en moneda de curso legal están valuadas a su valor corriente. Las correspondientes a moneda extranjera, han sido valuadas al tipo de cambio de cierre comprador del Banco de la Nación Argentina equivalente a 1 U\$S = \$ 83,25. Las inversiones en Títulos Valores se encuentran valuadas a su valor de cotización al cierre en virtud de que no es intención del ente de mantenerlos hasta su vencimiento.

En todos los casos su valuación es inferior a su valor recuperable y fueron deducidos los intereses no devengados al cierre.

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

2.3 CRÉDITOS

Han sido valuados mediante el cálculo del valor descontado de los flujos de fondos que originarán estos créditos, según lo establecido por la RT 17 de la F.A.C.P.C.E. Los créditos cuya medición contable no difiere significativamente de su valor actual han sido valuados a su valor nominal.

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

En el presente ejercicio, se logró mejorar la información de los afiliados contenida en el Padrón General de Afiliados de la Caja, en función del alto grado de respuestas obtenidas de las instituciones que la conforman.

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

Los vencimientos se encuentran detallados en Nota 3.3

2.4. OTROS CRÉDITOS

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

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. Las amortizaciones fueron calculadas 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 de uso por no existir indicios de

desvalorización de dichos bienes. De la comparación surge que los valores contables no superan los valores recuperables.

Los Inmuebles y Terrenos, correspondientes al 30% del Edificio Talero 445, cuyo destino fue modificado en el ejercicio 2019, de Propiedades de Inversión a Bienes de Uso, han sido valuados a costo considerando como tal su último valor corriente a la fecha del cambio de destino.

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, estas 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 Otras provisiones, según nota 3.6. corresponde, para el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2019, a la Previsión para juicios que se basa en la consideración del saldo de los importes reclamados así como la jurisprudencia imperante, cuyo monto fue expuesto conforme a la 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. AJUSTE RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Para la auditoría de los Estados Contables 2019 y 2020 la Caja Previsional adjudicó la tarea al Cr. Edgardo A. Phielipp, quien ha realizado diversas observaciones sobre la registración contable realizada en ejercicios anteriores respecto a la valuación de Bienes de Uso, Propiedades de Inversión, Leasing, y al ajuste por inflación. Como consecuencia de las mismas, en el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2019 se realizaron ajustes de los resultados de ejercicios anteriores, los que inciden en los resultados de operación de la Caja (imputados a Resultados no Asignados) por \$ 2.879.950,71 y en mayor medida en los Resultados destinados a los Pasivos Previsionales por \$ 14.779.108,21

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

*Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022*



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

2.9. EFECTO COVID-19

En diciembre de 2019 se dio a conocer la aparición en China de un nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como "COVID-19"), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Esta situación de emergencia y las medidas adoptadas en los distintos países para hacerle frente han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocio.

Como medida de prevención contra la propagación del virus, el Gobierno Nacional dispuso el aislamiento obligatorio de todas la ciudadanía, a través del decreto 297/2020 y modificatorios, a partir del 20 de marzo de 2020, prohibiendo totalmente la circulación, la que quedó habilitada sólo para determinados rubros denominados esenciales.

Las autoridades de la Caja resolvieron que las instalaciones de la Entidad se mantuvieran cerradas al público y al personal hasta el mes de octubre de 2020, lo que ocasionó un retraso muy significativo en las tareas administrativas, produciéndose como consecuencia la demora en la emisión de los presentes estados contables. Posteriormente, generaron el protocolo correspondiente para poder normalizar en cierta medida las actividades de la entidad, habiéndose tenido en varias oportunidades que aislar al personal por producirse contagios del virus.

A la fecha de emisión de los presentados estados contables la situación descripta en el párrafo anterior, se encuentra relativamente solucionada.

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.1 CAJA Y BANCOS

	31/12/2020	31/12/2019
Caja y Fondo fijo	29.799,60	10.796,48
Moneda Extranjera U\$S	749,25	710,65
Banco Provincia del Neuquén Cta.Cte.Recaudadora	2.605.664,19	993.624,76
BPN cta cte 109606-2	-	0,14
Banco GALICIA Cta Cte	14.908,45	5.075.322,00
Banco Hipotecario Caja de Ahorro \$	192.202,86	163.822,00
Banco Macro Cta. Cte.	14.295.183,52	138.891,57
Puente Hnos. Cta Comitente	19.099,78	29.858,82
Balanz Capital Valores Cta. Comitente	18.156,43	106.156,18
Macro Securities	63.676,71	-
Total Caja y Bancos	17.239.440,79	6.519.182,32

3.2 INVERSIONES

Composición según Anexo I.

3.3. CRÉDITOS

Corrientes:	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Afiliados Deudores por Aportes	vencidos	550.543.060,82	349.860.164,55
Intereses a Cobrar	vencidos	226.018.175,13	155.500.943,80
Afiliados Deudores por Planes de Pago	1° trimestre	5.869.645,73	4.210.486,80
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2° trimestre	5.017.989,21	3.606.554,35
Afiliados Deudores por Planes de Pago	3° trimestre	4.335.363,20	3.086.626,25
Afiliados Deudores por Planes de Pago	4° trimestre	3.354.567,60	2.692.113,95
Intereses Compensatorio Plan de Pago Gestión	sin plazo estab.	2.946.449,88	6.221.240,20
Afiliados Deudores en Gestión Judicial	sin plazo estab.	199.314.675,66	276.545.531,97
Subtotal		997.399.927,23	801.723.661,87

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Leasing Inmobiliario	1° trimestre	880.749,30	767.631,52
Leasing Inmobiliario	2° trimestre	822.787,89	774.484,68
Leasing Inmobiliario	3° trimestre	825.258,68	776.810,52
Leasing Inmobiliario	4° trimestre	827.736,95	779.143,19
Subtotal		3.356.532,82	3.098.069,91
Total Créditos Corrientes		1.000.756.460,05	804.821.731,78

Créditos No Corrientes:	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2021	-	7.655.500,19
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2022	9.193.275,28	4.395.761,09
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2023	6.028.241,77	2.682.155,86
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2024	4.027.027,81	1.731.285,04
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2025	2.354.377,65	493.311,34
Afiliados Deudores por Planes de Pago	2026	3.173.935,69	-
Subtotal		24.776.858,20	16.958.013,52

	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Leasing Inmobiliario	2021	-	3.140.041,00
Leasing Inmobiliario	2022	11.398.766,86	10.859.048,33
Leasing Inmobiliario	2023	7.656.409,23	7.293.886,80
Subtotal		19.055.176,09	21.292.976,13
Total Créditos No Corrientes		43.832.034,29	38.250.989,65

3.4. OTROS CRÉDITOS

Corrientes:	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Anticipos Varios	sin plazo estab.	3.884.699,11	2.088.969,67
Préstamos al Personal	1° trimestre	29.521,37	109.793,68
Préstamos al Personal	2° trimestre	56.250,00	84.236,99
Préstamos al Personal	3° trimestre	59.027,78	84.236,99
Préstamos al Personal	4° trimestre	56.250,00	80.266,16
Visa Crédito	1° trimestre	60.689,00	54.163,19
Sellados por contr. a cobrar	1° trimestre	6.647,35	8.196,22
Seguro de Vida Préstamos a Afiliados	1° trimestre	42.610,46	1.859,92
Total Otros Créditos Corrientes		4.195.695,07	2.511.722,82

No Corrientes:	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Préstamos al Personal	2021	-	274.674,49
Préstamos al Personal	2022	225.000,00	153.158,16
Préstamos al Personal	2023	225.000,00	114.868,62
	2024	37.500,00	-
Total Otros Créditos No Corrientes		487.500,00	542.701,27

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARATIVAS CON EL EJERCICIO ANTERIOR

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

3.5. BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES

Composición según Anexo II y Anexo III.

3.6. PASIVOS

Corrientes:	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
BENEFICIOS A PAGAR			
Pensiones y jubilaciones	1° trimestre	17.140.400,35	18.461.181,55
Subtotal		17.140.400,35	18.461.181,55
REMUNERACIONES Y CS SOCIALES			
Cargas sociales	1° trimestre	884.625,14	926.709,69
Provisión vacaciones y cs sociales s/vacaciones	1° trimestre	2.933.378,32	1.668.226,33
Subtotal		3.818.003,46	2.594.936,02
OTRAS DEUDAS			
Retenciones a Depositar	1° trimestre	243.760,60	240.515,17
Partidas pendientes de Rendición	sin plazo estab.	4.700.079,40	1.119.237,58
Saldos acreedores bancarios y Cta comitente	1° trimestre	7.115,33	6.498,61
Acreedores Varios	1° trimestre	859.393,64	383.093,58
Subtotal		5.810.348,97	1.749.344,94
OTRAS PREVISIONES			
Otras provisiones		-	15.608.256,87
Subtotal		-	15.608.256,87
Total Pasivos Corrientes		26.768.752,78	38.413.719,38

No Corrientes	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
DEUDAS PREVISIONALES			
Fondo de contingencia	sin plazo estab.	114.670.508,26	261.480.743,36
Cuentas de capitalización individual	sin plazo estab.	1.981.909.584,26	2.472.855.107,97
Fondo de fluctuación	sin plazo estab.	77.153.759,07	105.037.581,12
Fondo de quebranto préstamos a afiliados	sin plazo estab.	222.918,41	281.699,94
Reservas Matemáticas en curso:			
Reservas Matemáticas actuariales de los benef.en curso			
- Jub.por Invalidez	sin plazo estab.	13.605.096,48	16.854.463,44
Reservas Matemáticas actuariales de los benef.en curso			
- Pensiones	sin plazo estab.	62.648.219,00	73.900.879,44
Reservas Matemáticas actuariales de los benef.en curso			
- Jub. Ordinarias	sin plazo estab.	342.731.876,63	406.290.893,68
Reserva Rentabilidad Pendiente de Distribución	sin plazo estab.	3.045.044.256,95	1.619.260.418,68
Fondo de rentabilidad			-
Subtotal		5.637.986.219,06	4.955.961.787,63

3.7 DEUDAS PREVISIONALES CONTINGENTES

	PLAZOS	31/12/2020	31/12/2019
Deudas por cobros pendientes	sin plazo estab.	1.023.039.016,45	819.119.575,62
Subtotal		1.023.039.016,45	819.119.575,62
Total Pasivos No Corrientes		6.687.793.988,29	5.813.495.082,63

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta por el Método Directo.

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022



INVERSIONES

ANEXO I

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Detalle				Corriente	No corriente	31/12/2020	31/12/2019
MONEDA EXTRANJERA				\$	\$	\$	\$
Dólares Banco de la Provincia del Neuquén S.A.				-	-	-	11.420,21
Puente Hnos Dólares				68.876.743,02	-	68.876.743,02	137.583,16
Balanz Capital				11.091.547,35	-	11.091.547,35	43,43
Macro Securities dólares				35.253.813,60	-	35.253.813,60	-
Banco Galicia U\$S				192.279.014,90	-	192.279.014,90	930.394,36
Banco Hipotecario				-	-	-	7,90
TOTAL				307.501.118,87	-	307.501.118,87	1.079.449,06
FONDO COMÚN DE INVERSIÓN				Corriente	No corriente	31/12/2020	31/12/2019
Vencimiento	Cant. Cuotas		\$	\$	\$	\$	
FCI Pionero pesos	sin plazo estab.	3.212.251	28.154.013,34	-	28.154.013,34	53.724.944,48	
FCI Pionero Ahorro Dólar Macro	sin plazo estab.	20.346	1.591.722,52	-	1.591.722,52	1.449.581,50	
FCI Toronto u\$S Hipotecario	sin plazo estab.	981.568	85.323.968,89	-	85.323.968,89	79.968.683,08	
FCI Balanz Subsoberano A	-	-	-	-	-	48.413.906,29	
FCI Renta Fija u\$S Puente	sin plazo estab.	2.942.573	244.234.291,40	-	244.234.291,40	239.969.967,72	
FCI Balanz Sudamerica	sin plazo estab.	177.856	14.173.929,79	-	14.173.929,79	12.911.585,30	
FCI Toronto Trust Ahorro Clase B \$	sin plazo estab.	12.675.279	60.880.558,73	-	60.880.558,73	8.649.995,16	
FCI Dólar Mep Mega Latam B	sin plazo estab.	62.494	5.187.053,73	-	5.187.053,73	5.092.589,89	
FCI Mega Latam Dólar Cable	sin plazo estab.	174.112	14.451.365,94	-	14.451.365,94	9.984.848,25	
FCI Frima Ahorro \$	-	-	-	-	-	18.708.237,05	
FCI Toronto Trust Crecimiento B u\$S	-	-	-	-	-	42.898.936,61	
FCI Balanz Liquidez Clase A	sin plazo estab.	260.730	21.457.706,11	-	21.457.706,11	1.131.182,93	
TOTAL Fondo Común de Inversión				475.454.610,45	-	475.454.610,45	522.904.458,26
TÍTULOS PÚBLICOS				Corriente	No corriente	31/12/2020	31/12/2019
Vencimiento	T.N.A	V. Nominal	\$	\$	\$	\$	
Obligaciones Negociables CRESUD	11/07/2021	2,750%	567.368	49.694.957,97	-	49.694.957,97	69.674.344,00
Oblig. Negociables IRSA IRC80	nov-23	10,000%	337.717	-	37.949.456,78	37.949.456,78	-
Oblig. Neg. IRSA U\$S	-	10,000%	1.111.740	-	-	-	91.810.691,64
Oblig. Neg. IRSA U\$S	21/5/2021	-	158.760	13.439.583,43	-	13.439.583,43	-
Oblig. Neg. Panamerican Energy U\$S	7/2/2021	7,880%	526.000	25.302.742,71	-	25.302.742,71	30.163.424,07
Oblig. Neg. YPF 8,75%	4/4/2024	8,750%	830.000	-	65.190.876,38	65.190.876,38	-
Oblig.Neg. Hip UVA CL 3.	11/2/2022	5,000%	333.719	-	21.565.210,15	21.565.210,15	-
Letras Pcia Nqn CL Serie 1 2020 \$	-	Badlar + Margen 4,75 anual	102.100.000	-	-	-	83.540.113,63
Letras Provincia de Neuquén 2021 \$	-	Badlar + Margen 5 anual	3.700.000	-	-	-	5.293.001,28
Letras Tesoro 2017 U\$S	-	-	-	-	-	-	41.818.394,89
Letras Tesoro Capitalizables \$	-	-	-	-	-	-	8.887.509,94
LT Pcia de Neuquén BNE23	01/01/2023	-	360.200	-	25.421.115,00	25.421.115,00	-
LT Pcia de Neuquén S.1 CL.2 U\$S	07/10/2021	-	490.625	42.973.843,72	-	42.973.843,72	-
Bonar A2E7	-	6,875%	-	-	-	-	14.672.170,67
Bonos Discount 2033 U\$S	-	8,280%	-	-	-	-	1.799.998.318,75
Bonar 2026 AA26	-	7,500%	-	-	-	-	207.082.284,28
Bonos PARY	-	3,750%	-	-	-	-	14.012.950,70
Bonar 2024 AY24	-	8,750%	-	-	-	-	202.137.426,88
Bonar 2020 AO20	-	8,000%	-	-	-	-	537.979.387,56
BONO TES NAC \$ AJ CER TX21	5/8/2021	-	196.528	254.012,44	-	254.012,44	-
BONO TESORO \$ AJ CER 1.3%	20/9/2022	1,300%	6.109.959	-	7.026.452,86	7.026.452,86	-
BONO TESORO \$ AJ CER 1.4%	25/3/2023	1,400%	9.793.475	-	11.624.854,83	11.624.854,83	-
BONO TESORO \$ AJ CER 1.5%	25/3/2024	1,500%	29.376.277	-	31.990.765,67	31.990.765,67	-
BONO TESORO \$ AJ CER 1.2%	18/3/2022	1,200%	3.962.468	-	5.032.334,36	5.032.334,36	-
BONO REP ARG USD AL29	2029	1,000%	1.525.592	-	91.454.864,19	91.454.864,19	-
BONO REP ARG USD AE38	2038	3,880%	33.888.857	-	1.836.685.331,53	1.836.685.331,53	-
BONO REP ARG USD AL30	09/07/2030	-	10.373.427	-	594.589.659,03	594.589.659,03	-
BONO REP ARG LE USD GD29	2029	-	316.437	-	19.682.381,40	19.682.381,40	-
BONO REP ARG LE USD GD30	2030	-	1.692.658	-	99.883.748,58	99.883.748,58	-
BONO REP ARG LE USD GD35	2035	-	3.101.078	-	165.070.381,94	165.070.381,94	-
BONO REP ARG LE USD GD41	2041	-	282.000	-	15.048.483,17	15.048.483,17	-
BONO REP ARG USA AL35	09/07/2035	-	7.201.475	-	375.556.923,41	375.556.923,41	-
Bono Neuquén 2025 U\$S PNQ 25D	27/04/2025	7,500%	5.016.310	-	314.395.282,92	314.395.282,92	366.429.499,44
Bonos Neuquén 2028 U\$S NDT11	may-28	8,625%	2.788.500	-	177.146.363,59	177.146.363,59	233.506.566,39
TOTAL Títulos Públicos				131.665.140,27	3.895.314.485,79	4.026.979.626,06	3.707.006.084,12
Transporte INVERSIONES 2020				914.620.869,59	3.895.314.485,79	4.809.935.355,38	4.230.989.991,44

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. Tº I - Fº 44Farm. Sergio Soria
TESORERODr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

**INVERSIONES**

ANEXO I (continuación)

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Transporte INVERSIONES 2020		914.620.869,59	3.895.314.485,79	4.809.935.355,38	4.230.989.991,44
PRÉSTAMOS A AFILIADOS	Vencimiento	Corriente	No corriente	31/12/2020	31/12/2019
		\$	\$	\$	\$
Préstamos a Afiliados	2019-2020-2021- 2022-2023	1.618.665,07	1.706.400,56	3.325.065,63	4.374.497,11
Intereses Compensatorio a Cobrar	1º trimestre	61.491,64		61.491,64	209.404,97
Intereses por mora a cobrar	1º trimestre	5.492,50		5.492,50	20.735,72
TOTAL Préstamos a Afiliados		1.685.649,21	1.706.400,56	3.392.049,77	4.604.637,80
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		Corriente	No corriente	31/12/2020	31/12/2019
		\$	\$	\$	\$
Edificio Talero 440			77.716.913,63	77.716.913,63	82.640.200,66
Edificio Talero 445			329.752.833,75	329.752.833,75	352.781.860,04
Terrenos San Martin 1800			114.835.716,00	114.835.716,00	101.243.540,24
Fideicomiso II			172.428.226,48	172.428.226,48	74.292.998,64
TOTAL Propiedades de Inversión			694.733.689,86	694.733.689,86	610.958.599,58
TOTAL INVERSIONES 2020		916.306.518,80	4.591.754.576,21	5.508.061.095,01	
TOTAL INVERSIONES 2019		1.376.802.688,89	3.469.750.539,92		4.846.553.228,82

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. Tº I - Fº 44Farm. Sergio Soria
TESORERODr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTEFirmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ANEXO II

BIENES DE USO

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Conceptos	Valores de origen				Amortizaciones				Valor Residual	
	Al inicio del ejercicio Ajustados	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio Ajustados	Acumuladas al inicio Ajustadas	Bajas	del Ejercicio monto	Acumuladas al Cierre	2020	2019
Equipos informáticos	1.230.037,22	17.223.564,69	-	18.453.601,91	357.956,76	-	340.629,36	698.586,12	17.755.015,79	872.080,46
Muebles y Útiles	9.559.242,44	472.158,73	-	10.031.401,17	6.001.526,88	-	897.185,42	6.898.712,30	3.132.688,87	3.557.715,56
Instalaciones	4.999.683,74	491.450,82	-	5.491.134,56	1.417.466,10	-	549.113,46	1.966.579,56	3.524.555,00	3.582.217,64
Inmuebles	129.658.869,74	-	-	129.658.869,74	5.477.335,49	-	2.587.115,45	8.064.450,94	121.594.418,80	124.181.534,25
Terrenos	22.528.583,02	-	-	22.528.583,02	-	-	-	-	22.528.583,02	22.528.583,02
Total 2020	167.976.416,16	18.187.174,24	-	186.163.590,40	13.254.285,23	-	4.374.043,69	17.628.328,92	168.535.261,48	
Total 2019	163.052.295,92	4.924.120,24		167.976.416,16	9.027.085,41	-	4.227.199,82	13.254.285,23		154.722.130,93

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. Tº I - Fº 44

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ANEXO III

ACTIVOS INTANGIBLES

POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Conceptos	Valores de origen				Amortizaciones				Valor Residual		
	Al inicio del ejercicio	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio ejercicio	Bajas	Del Ejercicio		Acumuladas al Cierre ejercicio	2020	2019
							%	monto			
Programas computación vs 5,1	2.648.081,67	-	-	2.648.081,67	2.562.357,37	-	0,33	85.724,30	2.648.081,67	0,00	85.724,30
Total 2020	2.648.081,67	-	-	2.648.081,67	2.562.357,37	-		85.724,30	2.648.081,67	0,00	
Total 2019	2.648.081,67	-	-	2.648.081,67	2.114.265,89	-		448.091,48	2.562.357,37		85.724,30

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022

**RECURSOS ORDINARIOS****POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Detalle	De aplicación comprometida	Para fines generales	Diversos	Total 2020	Total 2019
Alquileres Cobrados	3.546.123,11			3.546.123,11	5.429.341,03
Resultado por tenencia de títulos públicos	503.821.696,03			503.821.696,03	403.947.372,27
Intereses Plazos Fijos en \$ y u\$s	(99.257.905,04)			(99.257.905,04)	1.312.693,55
Resultado por tenencia FCI	63.654.431,00			63.654.431,00	6.463.754,51
Egresos/Ingresos varios	(1.615,35)		5.158,38	3.543,03	4.492,76
Rentabilidad Leasing Inmobiliario	1.050.919,60			1.050.919,60	2.698.672,18
Resultado por tenencia Leasing Inmobiliario	1.077.270,78			1.077.270,78	9.253.842,83
Intereses por créditos varios	320.852,34			320.852,34	160.613,27
Intereses compensatorios préstamos a afiliados	1.230.535,05			1.230.535,05	3.306.634,94
Intereses compensatorios planes de pago	7.038.766,40			7.038.766,40	8.506.721,76
Recupero gastos Adm.6%(art.56 Ley 2223)		28.499.554,56		28.499.554,56	33.449.129,63
Recursos prov.de Gs Adm 1% Planes de pago		143.945,35		143.945,35	113.226,71
Recursos prov.de Gs Adm 2% Préstamos a Afiliados				-	29.305,66
Rentabilidad Leasing Inmobiliario Gastos	27.719,12	84.654,92		112.374,04	144.318,50
Recpam Operativo		36.544.219,98		36.544.219,98	5.059.554,65
Recpam p/distribuir	1.387.770.465,58			1.387.770.465,58	1.824.328.622,98
Otros resultados por tenencia	(14.360.137,57)			(14.360.137,57)	4.055.022,89
Derechos de reinscripción			7.538,66	7.538,66	402,64
TOTALES 2020	1.855.919.121,05	65.272.374,81	12.697,04	1.921.204.192,90	
TOTALES 2019	1.450.833.114,79	28.676.425,85	4.895,40		1.479.514.436,04

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN****POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	<u>\$</u>	<u>\$</u>
Sueldos del Personal	20.197.679,34	19.353.859,60
Cargas Sociales	5.290.372,90	4.621.873,37
Honorarios	6.716.451,76	6.224.467,14
Teléfono, Luz, Gas y otros Servicios	460.905,16	1.983.108,10
Gastos de Librería e Imprenta	99.774,08	224.437,89
Movilidad, Viáticos y Estadías	19.720,53	157.268,10
Gastos de Reparación y Mantenimiento	159.097,82	548.652,23
Gs Mantenimiento y Elementos Computación	295.261,45	477.822,50
Gastos correo, fletes y mensajería	445.722,55	614.222,17
Seguros	56.112,54	48.958,99
Gastos Bancarios	251.784,28	411.004,05
Imp. déb y cred. bancarios	7.641.687,87	5.823.804,82
Abonos Varios: Seguridad, Veraz,	276.642,21	176.821,08
Suscripciones	61.277,55	71.110,68
Gastos Limpieza	1.024.591,82	856.363,06
Gastos Publicaciones	31.486,29	173.541,91
Uniformes	-	191.341,78
Gastos de Representación	122.606,53	1.929.453,37
Gs Varios en Personal	1.106.487,96	817.510,17
Gs. Generales de Asambleas	217.289,51	285.463,91
Impuestos, tasas y Contribuciones	1.980.800,27	553.416,19
Gastos según Convenio Recaudación	534.320,34	2.372.651,72
Gastos Varios	181.092,42	148.330,81
Faltante de caja/fondo fijo	2.765,73	-
Recupero de Gastos	(1.149.796,20)	(615.291,73)
Total Gastos Generales de Administración	46.024.134,71	47.450.191,91

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

Edgardo Alberto Phielipp
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° I - F° 44

Farm. Sergio Soria
TESORERO

Dr. Nasim Eduardo Monayar
PRESIDENTE

*Firmado al sólo efecto de su identificación
con mi informe de fecha 07/09/2022*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Comisión Directiva de
Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén
C.U.I.T.: 30-68453125-1
Domicilio legal: Talero 445 – Neuquén Capital**

Informe sobre los estados contables

He sido contratado para auditar 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 2020, 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 4 y los anexos I a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019 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 directiva en relación con los estados contables

La Comisión Directiva 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 directiva 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.

Las normas de auditoría mencionadas en el párrafo precedente 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 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 Directiva 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 Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén al 31 de diciembre 2020, así como sus recursos y gastos, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la República Argentina.

Otras cuestiones

El importe de las Reservas Matemáticas ha sido determinado por un actuario independiente. Su informe se acompaña a los Estados Contables.

Con fecha 26 de julio de 2021, he emitido un informe de auditoría con abstención de opinión sobre los estados contables de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén al 31 de diciembre de 2019 por no ser posible la verificación del padrón de afiliados de la Caja, ni de los saldos de créditos por aportes a la misma. Si bien se realizó la circularización a los Consejos y Colegios, la cantidad poco representativa de respuestas obtenidas no permitió cumplimentar los procedimientos necesarios, no pudiendo suplirse por otros alternativos, y por lo tanto no pudieron evaluarse las consecuencias de la inclusión o no en el padrón, como tampoco la cuantía de los saldos de cuentas existentes, todo lo señalado de alta significación. Con posterioridad a la emisión de dicho informe, tal como se menciona en la nota 2.3 he recibido la información suficiente de las entidades que conforman a la Entidad, lo que me ha permitido reunir elementos de juicio necesarios para resolver la limitación existente.

A la fecha de emisión de los presentes estados contables, la información contable no ha sido transcripta a registros rubricados.

Párrafo de Énfasis

Sin modificar mi opinión sobre los estados contables en su conjunto, quiero enfatizar la información contenida en las notas 1.2 y 2.7, en las que se describe que al aplicar el método de lo percibido para algunos hechos y el de lo devengado para otros, se afecta el criterio de uniformidad. Asimismo, quiero llamar la atención sobre la nota 2.9 a los Estados Contables adjuntos, que describe los efectos que la pandemia de COVID-19 y las medidas tomadas para enfrentarla, han tenido y se espera que continúen teniendo sobre las actividades de la entidad.

ESTUDIO EDGARDO PHIELIPP

Rivadavia 86 – 3er piso – of. 9 - Neuquén

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El pasivo devengado al 31 de diciembre de 2020 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a pesos seiscientos diecinueve mil novecientos cincuenta y cuatro con dieciséis centavos (\$619.954,16), no siendo exigibles a esa fecha.

Neuquén, 07 de septiembre de 2022.



Edgardo A. Phielipp
Contador Público U.N.S.
C.P.C.E.Nqn. T°1 F°044

Neuquén
13/10/2022

El CPCE de Neuquén legaliza la actuación profesional adjunta, y declara que consta en sus registros que el profesional interviniente

PHIELIPP EDGARDO ALBERTO

se encuentra inscripto bajo la matrícula de

CONTADOR PÚBLICO T°I F° 44

La presente legalización, bajo el número **340019** es efectuada en base al procedimiento indicado en la Resolución N° 651 del CPCE de Neuquén y tiene el alcance allí definido.

La misma no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado y se emite sin control de firma ológrafa.



Firma del Representante del CPCEN

- La presente oblea contiene adjunto el trabajo profesional, para visualizar el mismo (luego de descargar el archivo) cliquee en el ícono  que se encuentra en el margen izquierdo del PDF

CERTIFICACION ACTUARIAL

Neuquén, 7 de septiembre de 2022

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 2020, que el importe correspondiente a las Reservas Matemáticas Actuariales, sin rentabilidad del ejercicio asignada, es el siguiente:

Reservas Matemáticas Actuariales Cuentas de Capitalización Individual (*) \$ 1.981.909.584

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso
Jubilaciones por Invalidez y Pensiones Derivadas \$ 13.605.097

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso – Pensiones \$ 62.648.219

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso- Ordinarios: \$ 342.731.876

Valor Actual Subsidios Solidarios Futuros de Jub. Ord. c/ afectación a
Superávit Actuarial (**) \$1.415.643.582

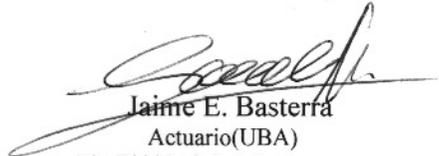
Total \$ 3.816.538.358

Dichas reservas (*) están incluidas en el rubro Deudas Fondos Previsionales de las Notas a los Estados Contables al 31/12/2020

(**) 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. Basterra
Actuario(UBA)
T°1 F°005 C.P.C.E. Neuquén

Neuquén
14/09/2022

El CPCE de Neuquén legaliza la actuación profesional adjunta, y declara que consta en sus registros que el profesional interviniente

BASTERRA JAIME EDUARDO

se encuentra inscripto bajo la matrícula de

ACTUARIO T°I F° 5

La presente legalización, bajo el número **338220** es efectuada en base al procedimiento indicado en la Resolución N° 651 del CPCE de Neuquén y tiene el alcance allí definido.

La misma no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado y se emite sin control de firma ológrafa.



Firma del Representante del CPCEN

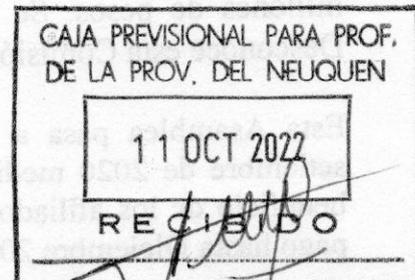
- La presente oblea contiene adjunto el trabajo profesional, para visualizar el mismo (luego de descargar el archivo) cliquee en el ícono  que se encuentra en el margen izquierdo del PDF

COMISION FISCALIZADORA DE LA CAJA PREVISIONAL PARA
PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

Neuquen, 11 de octubre de 2022.-

INFORME ANUAL EJERCICIO 2020

A LOS AFILIADOS DE LA
CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES
DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN



Conforme lo establece la reglamentación vigente de esta Caja Previsional y en cumplimiento de la misma, esta Comisión Fiscalizadora procede a informar a la Asamblea General Ordinaria de Afiliados los aspectos relevantes: a) del funcionamiento y gestión de la Caja durante el periodo 2020, y b) de los Estados Contables correspondientes al ejercicio económico n.º 23 iniciado el 1º de enero de 2020 y finalizado el 31 de diciembre del mismo año.-

Considerando los efectos de la pandemia Covid-19, la que provocó innumerables demoras y el hecho de que en el transcurso del período a informar y/evaluar, esta Comisión la integraban miembros cuyo mandato finalizó en octubre 2021, fecha en que nosotros asumimos, nuestros informes y evaluaciones se ajustarán a los reportes que se pudo obtener de los registros en la Caja, evaluándose los hechos y actos con la mayor objetividad.-

I.- FUNCIONAMIENTO Y GESTION DE LOS ORGANOS DE LA CAJA

1.-1.- ASAMBLEAS DE AFILIADOS

Durante el año 2020 no se obtuvo registros de que se realizaran Asambleas de Afiliados, ello a consecuencia de las restricciones impuestas por el Covid 19.-

1.-2.-ASAMBLEAS DE DELEGADOS

a) Funcionamiento de la Asamblea de Delegados

Durante el año 2020 se celebraron ocho(8) Asambleas de Delegados, la primera se celebró el 27-02-2020 (Acta 105) y mediante Acta 1065 de Directorio con fecha 17 marzo de 2020 se **suspendió la realización de Asambleas de Delegados** en cumplimiento restricciones impuestas por el Gobierno Nacional por motivo de la pandemia las que se reanudaron a partir del 27 de agosto de 2020 conforme obra en Acta 107 A primera parte..

Del análisis del contenido del acta, esta Comisión extrajo primordial información sobre la cartera de inversiones; se debió decidir por la operatoria Nacional del Canje

de Bonos, ante dos alternativas, "canje por títulos en dólares o en pesos ajustados por CER, a su vez existían dos opciones de participar, la opción temprana con fecha 31.08. y la opción tardía hasta el 15.09.

De no entrar a ninguna de las dos opciones, los bonos serían reperfilados hasta el 12/2021 y no se cobraría rentas ni amortización, según lo expuso la Gerente Contadora Andrea Lanza.-

A petición del Delegado por Abogados, Dr. Rettig, se informa que el canje es por 2965 millones de pesos. Se somete a votación y se aprueba por la opción temprana.-
Desconoce esta Comisión el seguimiento y/o evolución de esta operatoria.-

Esta Asamblea pasa a cuarto intermedio por falta quorum y se celebra el 9 de setiembre de 2020 mediante Acta 107B. En esta Asamblea rescato como acción en beneficio de los afiliados en mora, la prórroga de los vencimientos de los planes de pago hasta Diciembre 2020.-

A continuación de esta Asamblea, se realizaron seis Asambleas registradas mediante Actas 107B, 108,109,110,111 y 112 en forma regular y cumpliendo con la reglamentación vigente en base a la pandemia.

1.-3.-DIRECTORIO

a) FUNCIONAMIENTO:

En lo formal este Órgano cumplió con las prescripciones de la ley 2223, realizó la primera reunión del período 2020 el 3 de febrero registrada mediante Acta 1061 y prosiguió con dicha actividad hasta la celebración de la reunión registrada en Acta 1065 de fecha 17 de marzo de 2020 en que se suspendió toda actividad presencial y en la Caja con motivo de las restricciones impuestas a la circulación, por el Gobierno Nacional, Provincial y Municipal a raíz del virus Covid 19 hasta que se den las condiciones para reanudar las actividades.

En dicha reunión se suspendió la Asamblea de Delegados que se había convocado para el día 26 de marzo de ese año.

Como consecuencia de este evento, la Caja reanudó las reuniones de Directorio, via Zoom, el 11 de agosto de 2020 mediante Acta 1066.-

De esta Acta rescato como punto central relativo a la evolución económica- financiera de esta Caja, en este período de análisis, que en el punto 2 del Orden del día, donde obra el **Informe de Tesorería y autorizaciones de pago** se registró un Resumen de la evolución contable durante los meses de marzo 2020 al 12 de agosto del 2020.-

Mismo método se aplicó en el punto 3 de **Inversiones**, la que se realizó desde el 18 de marzo de 2020 al 11 de agosto del mismo año.-

De estos movimientos económicos financieros no estamos en condiciones de evaluarlos, solo informarlos. Presuponemos que serán auditados por el Estudio Contable contratado.-

La ultima reunión de Directorio en el periodo 2020 se celebró el 22 de diciembre constando en Acta 1087.-

En relación al contenido de las innumerables actas que se labraron durante este ejercicio, esta Comisión Fiscalizadora no esta en condiciones de evaluar todos los temas que se debatieron, porque desconoce la real decisión final del Cuerpo Colegiado por no haber presenciado dichas reuniones y por ende no tener acceso a la conclusión final de los temas tratados.

La sola lectura del Acta no basta, porque muchas veces se necesitan varios estadios de tratamiento, y eso no queda registrado.-

Este hecho lo viene sugiriendo la anterior Comisión Fiscalizadoras, e incluso actualmente el Directorio realiza un resumen de lo tratado en las reuniones, por lo que se pierde información.-

1.-4.- AUDITORIA CONTABLE, EJERCICIO 23 INICIADO EL 1° ENERO DE 2020 Y FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.-

Mediante Resolución D 7/19 del 26 de Diciembre de 2019 se seleccionó para el Ejercicio anual n.º 23 de Auditoría al Contador Edgardo Alberto Phielipp.-

Por efectos de la pandemia, se continuaron produciendo demoras en gran parte de la registración contable y documentación base para la tarea de auditoría externa, hecho que afectó la emisión en tiempo y forma del Balance 2019.

Por los mismos efectos transitó la elaboración y culminación del Balance 2020, lo que arrastra una demora en su presentación de aproximadamente dos años, en atención a los plazos que dispone la ley 2223.-

Los Estados Contables del presente ejercicio N.º 23, fueron informados y firmados por el Auditor con fecha 7 de setiembre de 2022.-

Los Estados Contables se expresaron en Pesos Moneda Homogenea de conformidad a Normas Contables Profesionales en base a los siguientes parámetros, que las entidades apliquen el requerimiento de ajuste por inflación, por considerarse Argentina una economía inflacionaria en los términos de la RT N.º 17 a partir del 1° de Julio de 2018.-

La Caja aplica el ajuste por inflación de la RT 6 a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.-

En este estadio de los Estados Contables el Auditor expresa su Opinión, sosteniendo que los mismos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia de Neuquen, al 31 de Diciembre del 2020, asi como sus recursos y gastos, la evolución del patrimonio neto y el flujo del efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha.-

Con respecto a su abstención de opinión sobre el ejercicio 2019, con posterioridad a dicho informe, recepcionó suficiente información de las Entidades que conforman esta

Caja, lo que le permitió reunir elementos de juicio necesarios para resolver la limitación existente.-

Como hechos destacados del Informe de esta Auditoría, señalamos:

Que del análisis comparativo del Anexo I-Total Inversiones 2020 - \$ 5508.061.095.05 del presente balance con el Total Inversiones 2019- \$4846.553.228,82, este ultimo importe difiere con lo suscripto en el Anexo I del balance 2019 cuyo importe asciende a \$3559,962.026,52.- Cabría una explicación de donde y/o porque difieren dichos montos?

GESTION ACTUARIAL

El Actuario Jaime Bastera y la Consultoría Aveggio, continuaron siendo el soporte de la gestión actuarial durante el transcurso de este ejercicio 2020.-

Del Informe Actuarial, en punto 5.5 Reservas- surge que el profesional considera como reserva del sistema previsional, según balance al 31 de diciembre de 2020, la suma de \$5.943.191.317.-

A continuación y en el punto 6. Exposición de Resultados, proyecta un deficit actuarial de \$ 50.072.167.-

Concluye el Profesional que el resultado de la valuación, es desde el punto vista actuarial, una posición de equilibrio, ya que el negativo supra mencionado, es no significativo.-

Y concluye el actuario que las rentas del ejercicio a asignar a los fondos previsionales de capitalización alcanzaron los \$ 1.855.919.121, cifra que representa una rentabilidad sobre dichos fondos del 49,063%.-

Dado que el Directorio dispuso, a solicitud de esta Comisión Fiscalizadora y Delegados, se anticipe un 40% en este periodo que corre 2022, ahora resta se abone a los afiliados el 9,063% restante con su correspondiente reajuste por intereses desde la fecha en que se debió abonar.-

GESTION DE INVERSIONES

La efectuó el Directorio a través de la intervención de la Gerencia en contacto directo con los Comitentes (vgs. Banco Macro, Banco Hipotecario, Puente, Balanz, etc). En relación a la evolución y flujos obtenidos mediante dicha cartera de inversiones, el resultado surge del análisis del Balance 2020 presentado.

GESTION JUDICIAL

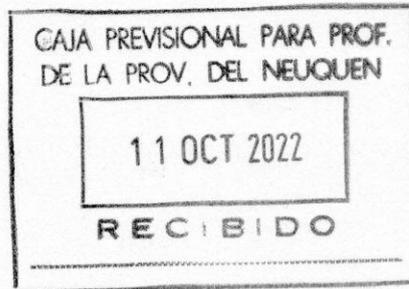
A consecuencia de los efectos de la pandemia Covid 19 en que se produjo una paralización general de actividades, de ese período esta Comisión no registra información al respecto.-

OTROS Y DIGO: Estando conformada esta Comisión Fiscalizadora por solamente dos miembros titulares, Dra. Elsa E.Revelli- odontóloga y Dra. Aurora Ester Grasso, Abogada, la presente Información solo será firmada por la Dra. Aurora E.Grasso, ello, atento a que la Dra. Elsa E. Revelli, se abstiene de firmar, por cuanto durante el

período 2020 ejerció ante esta Caja el cargo de Delegada por su Colegio de Odontólogos.-

Sin otro particular, saludamos con atenta y distinguida consideración.-

AGP
Grasso Aurora Ester
Fiscalizadora



COMISION FISCALIZADORA

AMPLIA INFORME EJERCICIO 2020

A LOS AFILIADOS DE LA
CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA
PROVINCIA DE NEUQUEN

En cumplimiento de las disposiciones de la ley 2223, esta Comisión Fiscalizadora procede a informar a la Asamblea General Ordinaria de Afiliados sobre aspectos relevantes acaecidos durante el presente Ejercicio, a considerar:

Conforme surge del Informe de la Comisión Fiscalizadora saliente en el ejercicio 2019, la compra del Data Center y su posterior pago, el Directorio dispuso abonar la suma de Ciento Ochenta y Cinco mil Ciento Setenta y Siete, con Noventa y ocho Dolares (U\$S 185,177,98) suma que generó controversias, por el pago en moneda extranjera, cuando debió hacerlo en moneda de curso legal, no obstante existir en ese momento en las cuentas de la Caja, fondos suficientes para dicha cancelación.

El mencionado desembolso fue realizado en el mes de enero del 2020.-

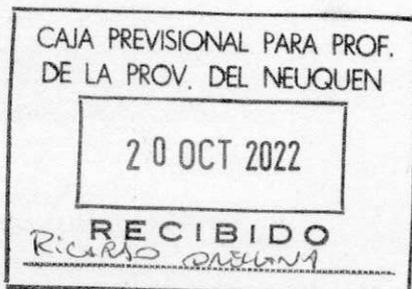
Tal cuestionada erogación, utilizando recursos provenientes de las reservas dio lugar a la iniciación de un proceso de investigación ante la Fiscalía de Estado de la Provincia, juicio que se está sustanciando, pero que esta Comisión carece de información al respecto.-

Es cuanto podemos informar.-

Saludamos a esta Honorable Asamblea con distinguida consideracion.-

Grasso Aurora Ester - Fiscalizadora -

Neuquen, 18 de octubre de 2022.-



Dra. Grasso Aurora E.
Fiscalizadora

INFORME COMISION FISCALIZADORA

ACLARACION INFORME EJERCICIO 2020

A LOS AFILIADOS DE LA CAJA PREVISIONAL
DE PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DE NEUQUEN

Esta Comisión Fiscalizadora formula Aclaración respecto del punto 1.4, ultimo párrafo del Informe Anual del Ejercicio 2020, e informa que al momento de efectuar el análisis comparativo de los Anexos involucrados en las cuentas de Inversiones de los Balances 2019 y 2020, no se infirió que a los mencionados importes se les aplicó en el ejercicio del Balance 2020 el ajuste por inflación.-

Téngase por formulada aclaración.-

Neuquen, 25 de Octubre de 2022.-

Dra. Aurora Ester Grasso - Fiscalizadora

