



**CAJA PREVISIONAL PARA
PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL
NEUQUÉN**

LEY N° 2045 - 2223

Talero 445 PB - Neuquén

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual número Veintiseis

Cerrado el día

31 de Diciembre de 2023

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 Leyes 2045-2223.

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual número veintiseis

Iniciado el día 1 de Enero de 2023 y
Finalizado el día 31 de Diciembre de 2023
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.

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

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

		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(Notas 2.1 y 3.1.)	\$ 17.406.468,45	\$ 18.224.156,40	Beneficios a Pagar	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 214.604.930,85	\$ 79.432.998,89
Inversiones	(Notas 2.2 y 3.2., y Anexo I)	\$ 9.311.064.680,38	\$ 6.979.263.787,98	Remuneraciones y Cs Sociales	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 31.889.623,64	\$ 33.568.268,55
Créditos	(Notas 2.3 y 3.3.)	\$ 3.037.193.593,50	\$ 6.301.672.592,51	Otras Deudas	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 28.027.461,61	\$ 38.748.842,18
Otros Créditos	(Notas 2.4 y 3.4.)	\$ 92.435.876,36	\$ 11.152.795,70				
Total del activo corriente		\$ 12.458.100.618,69	\$ 13.310.313.332,59	Total del pasivo corriente		\$ 274.522.016,10	\$ 151.750.109,62
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	(Notas 2.2 y 3.2., y Anexo I)	\$ 42.433.797.040,15	\$ 34.378.132.824,98	Deudas Previsionales	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 52.023.602.242,83	\$ 42.206.271.290,98
Créditos	(Notas 2.3 y 3.3.)	\$ 102.854.854,25	\$ 295.784.251,82	Deudas Previsionales contingentes	(Notas 2.7 y 3.7.)	\$ 3.140.048.447,75	\$ 6.597.456.844,33
Otros Créditos	(Notas 2.4 y 3.4.)	\$ -	\$ 124.884.831,78	Total del pasivo no corriente		\$ 55.163.650.690,58	\$ 48.803.728.135,31
Bienes de Uso	(Notas 2.5 y 3.5., y Anexo II)	\$ 1.212.826.693,98	\$ 1.485.960.209,64	Total del pasivo		\$ 55.438.172.706,68	\$ 48.955.478.244,93
Activos Intangibles	(Notas 2.5 y 3.5., y Anexo III)	\$ 59.392,24	\$ 181.115,43				
Total del activo no corriente		\$ 43.749.537.980,62	\$ 36.284.943.233,65	PATRIMONIO NETO (según estado correspondiente)		\$ 769.465.892,63	\$ 639.778.321,32
Total del Activo		\$ 56.207.638.599,31	\$ 49.595.256.566,25	Total del Pasivo y Patrimonio Neto		\$ 56.207.638.599,31	\$ 49.595.256.566,25

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



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 2023 comparativo con el ejercicio anterior

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

DETALLE	Superávit/déficit acumulados	TOTALES	
	Superávit/déficit no asignados	2023	2022
Saldo al inicio del Ejercicio	\$ 639.778.321,32	\$ 639.778.321,32	\$ 212.694.909,22
Reaffectación Superávit/déficit no asignados	\$ -	\$ -	\$ -
Superávit/Déficit del ejercicio	\$ 129.687.571,31	\$ 129.687.571,31	\$ 427.083.412,09
Saldo al cierre del ejercicio	\$ 769.465.892,63	\$ 769.465.892,63	\$ 639.778.321,32

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2023, comparativo con el ejercicio anterior.

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

		31/12/2023	31/12/2022
RECURSOS ORDINARIOS			
RECURSOS			
Recursos de aplicación Comprometida	(Anexo IV)	\$ 37.680.407.944,43	\$ 15.268.311.281,97
Recursos para fines generales	(Anexo IV)	\$ 589.701.312,59	\$ 895.479.443,21
Recursos diversos	(Anexo IV)	\$ 636,19	\$ 351,77
Total de Recursos Obtenidos		<u>\$ 38.270.109.893,21</u>	<u>\$ 16.163.791.076,95</u>
GASTOS			
Recursos Capitalizados		\$ (37.680.407.944,43)	\$ (15.268.311.281,97)
Generales de Administración	(Anexo V)	\$ (424.085.603,67)	\$ (432.519.789,02)
Depreciación Bienes de Uso e Intangibles	(Anexos II y III)	\$ (35.928.773,80)	\$ (35.876.593,87)
Otros egresos y gastos		\$ -	\$ -
Total de Gastos		<u>\$ (38.140.422.321,90)</u>	<u>\$ (15.736.707.664,85)</u>
Superávit ordinario del Ejercicio		<u>\$ 129.687.571,31</u>	<u>\$ 427.083.412,09</u>
SUPERÁVIT/deficit DEL EJERCICIO		<u>\$ 129.687.571,31</u>	<u>\$ 427.083.412,09</u>
SALDO AL CIERRE		\$ 129.687.571,31	\$ 427.083.412,09

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

Juan Patricio Uribe

Contador Público (UBA)

C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco

TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo

PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2023 comparativo con el ejercicio anterior

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

	31/12/2023	31/12/2022
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 18.224.156,40	\$ 6.032.869,73
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	\$ 17.406.468,45	\$ 18.224.156,40
(Disminución)/Aumento neto del efectivo	\$ (817.687,95)	\$ 12.191.286,67
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ordinarias		
Cobros por Recursos para fines Generales	\$ 589.701.312,59	\$ 895.479.443,21
Cobros por Recursos para fines Especificos	\$ 37.680.407.944,43	\$ 15.268.311.281,97
Cobros por Recursos para fines Diversos	\$ 636,19	\$ 351,77
Cobros por aportes de afiliados	\$ 1.115.340.429,56	\$ 1.923.713.792,83
Cobros por anticipos	\$ 201.105,93	\$ 255.843,30
Pagos por anticipos	\$ (37.654.598,26)	\$ (96.230.225,86)
Pagos al personal y cargas sociales	\$ (299.593.862,86)	\$ (318.006.379,57)
Pagos Beneficios previsionales	\$ (845.225.106,73)	\$ (316.727.485,92)
Pagos por bienes y servicios operativos	\$ (131.344.696,74)	\$ (114.513.409,45)
Pagos por compra de bienes de uso e Intangibles	\$ (5.605.104,39)	\$ (16.637.785,11)
Pagos por compra de Títulos e inversiones	\$ (18.918.298.901,24)	\$ (14.898.871.901,67)
Flujo Neto de Efectivo (utilizado en/generado por las actividades ordinarias)	\$ 19.147.929.158,48	\$ 2.326.773.525,50
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes		
RECPAM del efectivo y su equivalentes	\$ (19.148.746.846,43)	\$ (2.314.582.238,84)
Aumento/disminución del efectivo y sus equivalentes por Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes	\$ (19.148.746.846,43)	\$ (2.314.582.238,84)
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	\$ (817.687,95)	\$ 12.191.286,67

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativas con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto 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 R.T. 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 R.T. N° 39, modificatoria de las R.T. N° 17 y N° 6. La R.T. 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 tre 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 R.T. N° 17 mostraron evidencia 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 N° 6 a partir del ejercicio finalizado el 31/12/2018.

1.2. BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS 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.

Debido a la operatoria del ente, las cuentas de recursos y gastos, 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 = \$ 788,25

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 = \$ 788,25. 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.

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativas con el ejercicio anterior
(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descrito en Nota 1.1.)

2.3 CREDITOS

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.

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 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.

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 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 revalúo de estos importes fue realizado por la empresa Premium Multiservicios S.A. con fecha 29/12/2023 y la información se encuentra debidamente documentada. 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.

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. Es necesario resaltar que el valor que se presenta tiene los mismos inconvenientes en su corroboración, que los correspondientes a créditos de afiliados (Nota 2.3) por tener el devengamiento su origen en el padrón de afiliados.

2.8 OTRAS CUESTIONES

En el presente ejercicio se ha considerado, al igual que el ejercicio anterior, al impuesto a los débitos y créditos como créditos corrientes, dado que se hicieron las presentaciones respectivas ante la Administración Federal de Ingresos Públicos de la totalidad de los montos contabilizados. Asimismo se incluyeron en dichas presentaciones \$ 11.919.235,00, correspondientes a los ejercicios 2019 y 2020 cuyos resultados se contabilizarán en el momento en que sean cobrados.

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativas con el ejercicio anterior

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

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.1 CAJA Y BANCOS

	31/12/2023	31/12/2022
Caja y Fondo fijo	\$ 70.889,00	\$ 28.959,35
Moneda Extranjera (9 U\$S)	\$ 7.094,25	\$ 4.911,68
Banco Provincia del Neuquén Cta.Cte.	\$ 1.175.202,31	\$ 455.793,26
Banco Hipotecario Caja de Ahorro \$	\$ 685.255,98	\$ 1.745.881,98
Banco Macro Cta. Cte.	\$ 1.966.747,43	\$ 5.351.789,89
Puente Hnos cta comitente	\$ 39.646,31	\$ -
Balanz Capital Valores cta comitente	\$ 13.460.928,85	\$ 9.449.409,31
Macrosecurities SA	\$ 704,32	\$ 1.187.410,92
Total Caja y Bancos	\$ 17.406.468,45	\$ 18.224.156,40

3.2 INVERSIONES

Composición según Anexo I.

3.3. CREDITOS

	31/12/2023	31/12/2022
Corrientes:		
	PLAZOS	
Afiliados Deudores por Aportes vencidos	\$ 1.048.512.347,04	\$ 2.340.665.225,95
Intereses a Cobrar vencidos	\$ 1.207.883.061,32	\$ 1.971.272.567,20
Afiliados Deudores por Planes de Pago 1° trimestre	\$ 22.283.644,97	\$ 49.950.277,27
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2° trimestre	\$ 17.922.422,70	\$ 39.250.828,38
Afiliados Deudores por Planes de Pago 3° trimestre	\$ 15.147.872,85	\$ 32.264.150,76
Afiliados Deudores por Planes de Pago 4° trimestre	\$ 13.554.242,43	\$ 27.811.086,72
Intereses compensatorios Plan de pagos Gestión sin plazo estab.	\$ 192.777.968,12	\$ 423.873.362,12
Afiliados Deudores en Gestión Judicial sin plazo estab.	\$ 519.112.034,06	\$ 1.416.585.094,10
	\$ 3.037.193.593,50	\$ 6.301.672.592,51
	PLAZOS	
Total Créditos Corrientes	\$ 3.037.193.593,50	\$ 6.301.672.592,51
Créditos No corrientes:		
	PLAZOS	
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2024	\$ -	\$ 85.903.268,59
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2025	\$ 38.196.685,31	\$ 60.843.089,14
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2026	\$ 23.043.602,49	\$ 43.913.946,34
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2027	\$ 15.532.514,94	\$ 105.123.947,76
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2028 a 2033	\$ 26.082.051,52	\$ -
Subtotal	\$ 102.854.854,25	\$ 295.784.251,82
Total Créditos no corrientes	\$ 102.854.854,25	\$ 295.784.251,82

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Comparativo con el ejercicio anterior

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

	PLAZOS	31/12/2023	31/12/2022
3.4. OTROS CREDITOS			
Alquileres a cobrar	1° trimestre	\$ 1.289.552,00	\$ -
Rentas devengadas a cobrar Tit. Públ.	1° trimestre	\$ 2.283.394,90	\$ -
Visa crédito-Pago fácil-Botón de pago	1° trimestre	\$ 7.348.212,59	\$ 1.934.096,67
Sellado por contratos a cobrar	1° trimestre	\$ 25.207,54	\$ 83.804,59
Seguro de vida préstamos a Afiliados	1° trimestre	\$ 45.063,00	\$ 142.496,90
Imp. Déb. y créd./Gcias/ VISA a cobrar	2024	\$ 81.389.341,88	\$ -
Cuentas por cobrar		\$ 55.104,45	\$ 8.992.397,55
Total Otros Créditos Corrientes		\$ 92.435.876,36	\$ 11.152.795,70
No corrientes:			
	PLAZOS	31/12/2023	31/12/2022
Imp. Déb. y créd./Gcias/ VISA a cobrar		\$ -	\$ 124.884.831,78
Total Otros Créditos no corrientes		\$ -	\$ 124.884.831,78
3.5. BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES			
Composición según Anexo II y Anexo III.			
3.6. PASIVOS			
CORRIENTES:			
	PLAZOS	31/12/2023	31/12/2022
BENEFICIOS A PAGAR			
Pensiones y jubilaciones	1° trimestre	214.604.930,85	\$ 79.432.998,89
Total Beneficios a Pagar		\$ 214.604.930,85	\$ 79.432.998,89
REMUNERACIONES Y CS SOCIALES			
Cargas sociales	1° trimestre	\$ 8.973.135,99	\$ 12.064.133,94
Provisión vacaciones y cs sociales s/vacaciones	1° trimestre	\$ 22.916.487,65	\$ 21.504.134,60
Total Remuneraciones y Cs Sociales		\$ 31.889.623,64	\$ 33.568.268,55
OTRAS DEUDAS			
Retenciones a Depositar	1° trimestre	\$ 60.413,33	\$ 1.988.460,62
Partidas pendientes de Rendición	sin plazo estab.	\$ 11.860.435,76	\$ 26.287.001,23
Depósitos en garantía de alquileres	sin plazo estab.	\$ 3.913.338,00	\$ -
Saldos acreedores bancarios y Cta comitente	1° trimestre	\$ 243.198,58	\$ 16.624,53
Acreedores Varios	1° trimestre	\$ 11.950.075,94	\$ 10.456.755,81
Subtotal		\$ 28.027.461,61	\$ 38.748.842,18
Total Pasivos Corrientes		\$ 274.522.016,10	\$ 151.750.109,62

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERODr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023****Comparativo con el ejercicio anterior**

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota1.1.)

<u>NO CORRIENTES:</u>	<u>PLAZOS</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
		<u>\$</u>	<u>\$</u>
DEUDAS PREVISIONALES			
Fondo de contingencia	sin plazo estab.	\$ 678.721.075,69	\$ 1.528.838.917,82
Cuentas de capitalización individual	sin plazo estab.	\$ 10.472.053.885,22	\$ 11.339.214.173,24
Fondo de fluctuación	sin plazo estab.	\$ 510.165.561,97	\$ 1.588.694.555,74
Fondo de quebranto préstamos a afiliados	sin plazo estab.	\$ 607.301,52	\$ 779.199,25
RM en curso:			
RM actuariales de los benef.en curso - Jub.por Invalidez	sin plazo estab.	\$ 64.333.990,00	\$ 149.207.552,65
RM actuariales de los benef.en curso - Pensiones	sin plazo estab.	\$ 393.987.583,00	\$ 931.167.945,12
RM actuariales de los benef.en curso - Jub. Ordinarias y subsidio	sin plazo estab.	\$ 2.223.324.901,00	\$ 4.422.782.027,60
Reserva Rent. Pendiente de Distribución		\$ 37.680.407.944,43	\$ 13.286.909.812,85
Reserva rent CIAO pte distrib.		\$ -	\$ 8.958.677.106,70
Total Deudas Previsionales		\$ 52.023.602.242,83	\$ 42.206.271.290,98
3.7 DEUDAS PREVISIONALES CONTINGENTES			
Deudas por cobros pendientes	sin plazo estab.	\$ 3.140.048.447,75	\$ 6.597.456.844,33
Total Pasivos no Corrientes		\$ 55.163.650.690,58	\$ 48.803.728.135,31
Total Pasivos Corrientes y no corrientes		\$ 55.438.172.706,68	\$ 48.955.478.244,93

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta por el método directo.

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERODr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE



INVERSIONES

ANEXO I

Por el Ejercicio Anual finalizado el día 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle				Valor contabilizado		Valor Contabilizado Total		
				Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022	
MONEDA EXTRANJERA								
Puente Hnos				\$ 1.508.881.763,08	\$ -	\$ 1.508.881.763,08	\$ 1.318.485.121,94	
Puente Internacional				\$ 21.166.498,89	\$ -	\$ 21.166.498,89	\$ 1.199.562.753,99	
Balanz capital				\$ 2.356.418,20	\$ -	\$ 2.356.418,20	\$ 28.016.544,33	
Macrosecurities SA				\$ 79.542.362,68	\$ -	\$ 79.542.362,68	\$ 82.357.445,60	
Banco Hipotecario SA cta. USD				\$ 427.249.921,40	\$ -	\$ 427.249.921,40	\$ 328.883.549,33	
Banco Hipotecario cuenta comitente				\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.874.229,27	
Total Moneda extranjera				\$ 2.039.196.964,25	\$ -	\$ 2.039.196.964,25	\$ 2.968.179.644,46	
				Valor contabilizado				
Fondo Comun de Inversión				V. Nominal	Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022
FCI Pionero pesos	sin plazo establecido		223.976	\$ 9.300.000,00	\$ -	\$ 9.300.000,00	\$ 94.956.276,75	
FCI Toronto U\$s Hipotecario	sin plazo establecido		981.568	\$ 848.827.958,40	\$ -	\$ 848.827.958,40	\$ 567.047.790,25	
FCI Balanz Sudamerica	sin plazo establecido		177.856	\$ 136.384.630,91	\$ -	\$ 136.384.630,91	\$ 91.869.606,76	
FCI Balanz Ahorro U\$S Cl a	sin plazo establecido		405.714	\$ 367.422.589,83	\$ -	\$ 367.422.589,83	\$ 240.419.879,53	
FCI Megainver liquidez B Puente	sin plazo establecido		225.152	\$ 3.123.090,91	\$ -	\$ 3.123.090,91	\$ 50.410.504,23	
FCI Pionero Pesos Plus B	sin plazo establecido		968.754	\$ 24.058.089,09	\$ -	\$ 24.058.089,09	\$ -	
FCI MG RF Cobertura \$	sin plazo establecido		450.585	\$ 78.062.270,71	\$ -	\$ 78.062.270,71	\$ -	
FCI BLZ PERFORM III CLASE A	sin plazo establecido		6.810.059	\$ 27.595.911,60	\$ -	\$ 27.595.911,60	\$ -	
FCI Money Market CLASE A BALANZ \$	sin plazo establecido		36.168	\$ 178.968,14	\$ -	\$ 178.968,14	\$ -	
FCI Toronto Trust Ahorro Clase B	sin plazo establecido		661.874	\$ 15.275.961,72	\$ -	\$ 15.275.961,72	\$ -	
FCI Pionero Renta (Macro)	sin plazo establecido			\$ -	\$ -	\$ -	\$ 201.355.556,11	
FCI Puente RF LATAM u\$s	sin plazo establecido			\$ -	\$ -	\$ -	\$ 165.785,49	
FCI Toronto Renta fija B Hipotecario	sin plazo establecido			\$ -	\$ -	\$ -	\$ 531.074.156,56	
FCI Balanz Excalibur Reg. Clase B	sin plazo establecido			\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87.555.883,82	
FCI Toronto Trust retorno total	sin plazo establecido			\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34.398.587,11	
FCI Pionero Renta Ahorro (Macro)	sin plazo establecido			\$ -	\$ -	\$ -	\$ 116.492.580,72	
Total Fondos comunes de inversión				\$ 1.510.229.471,31	\$ -	\$ 1.510.229.471,31	\$ 2.015.746.607,34	
				Valor contabilizado				
TÍTULOS PÚBLICOS	Vencimiento	T.N.A	V. Nominal	Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022	
Oblig. Neg. YPCUO 8,75% V. 04/04/2024	04/04/2024	8,75%	830.000	\$ 340.291.700,00	\$ -	\$ 340.291.700,00	\$ 608.692.950,85	
Oblig. Neg. IRCBO HIPOTEC.	31/03/2024	-	50.912	\$ 16.291.840,00	\$ -	\$ 16.291.840,00	\$ 16.699.424,73	
Oblig. Neg. IRCDO HIPOTECARIO	31/03/2024	-	69.521	\$ 20.647.737,00	\$ -	\$ 20.647.737,00	\$ 36.089.501,13	
Oblig. Neg. CSKZO CRESUD S.19 Cl.33 U\$S	06/07/2024	6,99%	567.368	\$ 204.252.480,00	\$ -	\$ 204.252.480,00	\$ 415.204.420,24	
Oblig. Neg. MRC10 DÓLAR-DÓLAR CLASE XVII	07/11/2024	-	200.000	\$ 192.600.000,00	\$ -	\$ 192.600.000,00	\$ 109.148.379,13	
Oblig. Neg. RUC60 (MSU ENERGY SA)	02/11/2024	-	200.000	\$ 200.000.000,00	\$ -	\$ 200.000.000,00	\$ 213.002.828,32	
Oblig. Neg. IRCHO IRSA INVER Y REP CL 16 U\$S	25/07/2025	-	352.475	\$ -	\$ 345.425.500,00	\$ 345.425.500,00	\$ -	
Oblig. Neg. TELECOM V/25	06/08/2025	8,50%	240.000	\$ -	\$ 160.320.000,00	\$ 160.320.000,00	\$ 117.783.713,09	
Oblig. Neg. PNDCO PAE CL 12	30/07/2027	9,125%	24.000	\$ -	\$ 25.080.000,00	\$ 25.080.000,00	\$ 28.848.804,12	
Oblig. Neg. CRESUD CS360	18/02/2025	-	281.751	\$ -	\$ 222.090.225,70	\$ 222.090.225,70	\$ 94.319.871,16	
Oblig. Neg. CRESUD CS370	15/03/2025	-	100.000	\$ -	\$ 78.825.000,00	\$ 78.825.000,00	\$ 54.574.189,57	
Oblig. Neg. CAPEX	25/08/2025	9,25%	52.000	\$ -	\$ 49.400.000,00	\$ 49.400.000,00	\$ 52.939.299,44	
Oblig. Neg. LECBO ALBANESI ENER	21/03/2026	-	300.000	\$ -	\$ 292.344.000,00	\$ 292.344.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. CS380 CRESUD	03/03/2026	-	490.099	\$ -	\$ 487.158.406,00	\$ 487.158.406,00	\$ 538.750.629,02	
Oblig. Neg. IRCHO IRSA	22/06/2028	-	985.195	\$ -	\$ 974.357.855,00	\$ 974.357.855,00	\$ 1.047.099.026,47	
Oblig. Neg. TELECOM TLC10	18/07/2026	-	450.000	\$ -	\$ 441.000.000,00	\$ 441.000.000,00	\$ 105.411.487,41	
Oblig. Neg. Pampa Energía MGC90	08/12/2026	9,50%	262.650	\$ -	\$ 273.156.000,00	\$ 273.156.000,00	\$ 295.266.295,65	
Oblig. Neg. ARCOR RCCJO	09/10/2027	8,25%	586.500	\$ -	\$ 604.095.000,00	\$ 604.095.000,00	\$ 684.902.186,47	
Oblig. Neg. YPF 8,75% (YCA60)	28/07/2025	8,75%	474.000	\$ -	\$ 473.052.000,00	\$ 473.052.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. RCCMO ARCOR CL 21 U\$S 30 M	22/11/2025	-	200.000	\$ -	\$ 199.800.000,00	\$ 199.800.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. LOC20 Loma Negra CL 2 U\$S	21/12/2025	-	200.000	\$ -	\$ 197.960.000,00	\$ 197.960.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. YCAMO YPF CL. 53 REGS	21/07/2027	6,95%	250.000	\$ -	\$ 197.062.500,00	\$ 197.062.500,00	\$ -	
Oblig. Neg. IRCIO IRSA	21/12/2025	-	200.000	\$ -	\$ 190.550.000,00	\$ 190.550.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. MRCOO G.MED./C TER: CL 23 U\$S CG	30/01/2026	-	200.000	\$ -	\$ 189.000.000,00	\$ 189.000.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. YMCHO YPF SA REGS	12/02/2026	4%	247.000	\$ -	\$ 172.900.000,00	\$ 172.900.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. ARC10 AA200REGS	01/08/2031	8,50%	149.000	\$ -	\$ 149.000.000,00	\$ 149.000.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. TSC20 TGS S.A REGS. U\$S	02/05/2025	-	150.000	\$ -	\$ 146.598.000,00	\$ 146.598.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. YMCHO YPF S.A REGS.	30/06/2029	2,50%	150.000	\$ -	\$ 141.751.500,00	\$ 141.751.500,00	\$ -	
Oblig. Neg. MGCIO PAMPA ENERGÍA REGS	24/01/2027	7,50%	150.000	\$ -	\$ 125.175.000,00	\$ 125.175.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. BACAO Bco Macro CL A REGS	04/11/2026	6,75%	150.000	\$ -	\$ 118.237.500,00	\$ 118.237.500,00	\$ -	
Oblig. Neg. NPCAO Central Puerto	17/10/2025	-	140.000	\$ -	\$ 135.800.000,00	\$ 135.800.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. YMCQO YPF SA C.25 U\$S	13/02/2026	-	108.341	\$ -	\$ 103.465.655,00	\$ 103.465.655,00	\$ -	
Oblig. Neg. MRCLO C TER: CL 20 U\$S	27/07/2025	-	100.000	\$ -	\$ 100.879.000,00	\$ 100.879.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. LOC 30 Loma Negra CL 3 U\$S	11/03/2026	-	74.407	\$ -	\$ 74.407.000,00	\$ 74.407.000,00	\$ -	
Oblig. Neg. MRCMO CENT. TERM. /G.MED. 21 U\$S	17/04/2025	-	93.348	\$ -	\$ 54.141.840,00	\$ 54.141.840,00	\$ -	
Oblig. Neg. SNS90	26/06/2025	-	103.000	\$ -	\$ 69.216.000,00	\$ 69.216.000,00	\$ -	
Oblig. Negociables IRSA IRC80	12/11/2023	0,74%	337.717	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135.613.691,41	
Oblig. Neg. IRC 90 Hipotecario	31/03/2023	9,10%	62.687	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70.256.838,26	
Oblig. Neg. ENER: ELEC. CL 6 U\$S	16/04/2023	-	365.907	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 199.690.779,82	
Oblig. Neg. SNS70 SAN MIGUEL VII USD LINKED	18/01/2024	-	100.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32.722.715,20	

Subtotal Títulos Públicos

\$ 974.083.757,00 \$ 6.792.247.981,70 \$ 6.792.247.981,70 \$ 3.458.179.527,08

Juan Patricio Uribe
 Contador Público Nacional
 C.P.C.E.Nqn. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
 TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
 PRESIDENTE



INVERSIONES

ANEXO I Continúa

Por el Ejercicio Anual finalizado el día 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

				\$	\$	\$	\$				
Transporte Títulos Públicos				\$	974.083.757,00	\$	6.792.247.981,70	\$	7.766.331.738,70	\$	3.458.179.527,08
Cauciones colocadora	03/01/2024			\$	233.610.000,00	\$	-	\$	233.610.000,00	\$	-
BONO REP. ARG USD AL29	09/07/2029	1,00%	737.978								198.787.371,45
BONO REP. ARG USD AL30	09/07/2030	-	207.709								52.457.240,09
BONO REP. ARG LE USD GD30	09/07/2030		259.459			\$	103.522.843,71	\$	103.522.843,71	\$	-
BONO REP. ARG LE USD GD35	09/07/2035	-	49.524.651			\$	17.580.755.858,49	\$	17.580.755.858,49	\$	13.958.421.099,65
BONO REP. ARG LE USD GD41	09/07/2041	-	282.000			\$	99.546.000,00	\$	99.546.000,00	\$	92.163.894,84
BONO REP. ARG USD AL35	09/07/2035	-	14.159.689			\$	4.920.491.927,50	\$	4.920.491.927,50	\$	3.701.859.381,48
BONO TES NAC TX24 \$ AJ CER	25/03/2024	1,5%	36.206.064	\$	462.351.437,28			\$	462.351.437,28	\$	293.650.710,20
BONO TES NAC TX28 \$ AJ CER	09/11/2028	2,25%	6.400.000			\$	68.800.000,00	\$	68.800.000,00		
BONO TES NAC TX26 \$ AJ CER	09/11/2026		6.300.000					\$	67.410.000,00		
BONO TES NAC T3X4 \$ AJ CER	14/04/2024	3,75%	4.660.073	15.751.046,75				\$	15.751.046,75		
BONO TES NAC T4X4 \$ AJ CER	14/10/2024	4%	44.940.659	167.628.658,07				\$	167.628.658,07		
BONO TES NAC T2X5 \$ AJ CER BONTE	14/02/2025	4,25%	46.072.422				151.347.906,27	\$	151.347.906,27		
BONO TES NAC T2V4 \$ AJ CER BONTE	30/09/2024	4,25%	121.212	98.181.720,00				\$	98.181.720,00		
Bonos nacionales TDF24	28/02/2024	-	130.000	\$	99.190.000,00			\$	99.190.000,00	\$	65.784.864,74
Bonos nacionales TDJ24	30/06/2024		72.500	\$	58.290.000,00			\$	58.290.000,00		
Bonos del Tesoro USA T-BILL	28/03/2024	-	4.610.000	\$	3.633.832.500,00	\$	-	\$	3.633.832.500,00		
Bonos Pciales CABA27	06/01/2027	-	425.000			\$	335.006.250,00	\$	335.006.250,00	\$	231.940.305,66
Bono Neuquén 2025 U\$S PNQ 25D	27/04/2025	-	5.016.310			\$	4.389.271.250,00	\$	4.389.271.250,00	\$	2.737.610.528,65
Bono Neuquén 2028 U\$S NDT11	12/05/2028	-	3.150.000			\$	1.651.683.284,99	\$	1.651.683.284,99	\$	1.298.168.158,57
Bonos Pcia Córdoba CO26	27/10/2026	7,125% y 4,25% y	180.000			\$	77.130.000,00	\$	77.130.000,00	\$	102.297.410,97
Bonos Pcia Mendoza PMM29	19/03/2029	5,75%	180.000			\$	132.300.000,60	\$	132.300.000,60	\$	104.905.449,99
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,4%	25/03/2023	1,4%	16.689.205					\$	-	\$	184.264.811,62
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,45% T2X3	13/08/2023	1,45%	1.276.487					\$	-	\$	12.608.947,69
Bonos TDL23	31/07/2023	-	118.619					\$	-	\$	65.935.870,98
Bonos TDJ23	30/06/2023	-	37.506					\$	-	\$	20.894.902,95
Letras de desc. \$ S31M3		-	60.404.154					\$	-	\$	157.630.441,95
Letras de desc. \$ S31E3	31/01/2023	-	62.586.399					\$	-	\$	184.569.192,41
Letras de desc. \$ S28F3	28/02/2023	-	71.416.333,00					\$	-	\$	199.489.140,10
Letras de desc. \$ X16J3	16/06/2023	-	40.150.000					\$	-	\$	157.913.103,40
Letras Tesoro X19Y3	19/05/2023	-	54.340.000					\$	-	\$	274.050.030,59
Letras ajustadas CER a desc. X20E3	20/01/2023	-	8.181.158					\$	-	\$	46.546.024,75
Letras ajustadas CER a desc. X21A3	21/04/2023	-	3.000.000					\$	-	\$	15.975.212,12
LT Pcia del Neuquén BNE3D	07/01/2023	-	360.200					\$	-	\$	65.538.515,36
LT Pcia del Neuquén BN2E3	28/01/2023	CER+5%	12.500.000					\$	-	\$	9.731.488,87
LT Pcia del Neuquén BNA23	28/04/2023	Aj.DL+4	47.360.669					\$	-	\$	98.814.778,10
Total Títulos Públicos				\$	5.742.919.119,10	\$	36.369.513.303,26	\$	42.112.432.422,36	\$	36.105.384.962,82

PRÉSTAMOS A AFILIADOS	Vencimiento	Valor contabilizado							
		Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022				
Préstamos a Afiliados	2024-2025-2026-2027	\$	990.999,96	\$	1.988.999,90	\$	2.979.999,86	\$	9.383.639,86
Intereses compensatorios a Cobrar	1° trimestre	\$	-	\$	-	\$	-	\$	5.198,79
Intereses por mora a cobrar	1° trimestre	\$	11.781,76	\$	-	\$	11.781,76	\$	26.843,34
Total Préstamos a Afiliados		\$	1.002.781,72	\$	1.988.999,90	\$	2.991.781,62	\$	9.415.681,99

PRÉSTAMOS AL PERSONAL		Valor contabilizado							
		Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022				
Préstamos al personal	1° trimestre	\$	92.208,31	\$	-	\$	92.208,31	\$	312.946,00
Préstamos al personal	2° trimestre	\$	92.208,31	\$	-	\$	92.208,31	\$	302.065,41
Préstamos al personal	3° trimestre	\$	75.541,64	\$	-	\$	75.541,64	\$	214.482,01
Préstamos al personal	4° trimestre	\$	67.208,31	\$	-	\$	67.208,31	\$	214.482,01
Préstamos al personal	2025			\$	245.166,72	\$	245.166,72	\$	494.618,73
Préstamos al personal	2026			\$	213.889,00	\$	213.889,00	\$	348.258,00
Préstamos al personal		\$	-	\$	-	\$	-	\$	25.950,75
Totales préstamos personales		\$	327.166,57	\$	459.055,72	\$	786.222,29	\$	1.912.802,91

LEASING INMOBILIARIO		Valor contabilizado							
		Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022				
Leasing Inmobiliario	1° trimestre	\$	4.347.294,36	\$	-	\$	4.347.294,36	\$	79.736.115,21
Leasing Inmobiliario	2° trimestre	\$	4.347.294,36	\$	-	\$	4.347.294,36	\$	3.865.673,27
Leasing Inmobiliario	3° trimestre	\$	4.347.294,36	\$	-	\$	4.347.294,36	\$	3.865.673,27
Leasing Inmobiliario	4° trimestre	\$	4.347.294,36	\$	-	\$	4.347.294,36	\$	3.865.673,27
Leasing Inmobiliario	2025	\$	-	\$	17.389.177,43	\$	17.389.177,43	\$	15.462.693,10
Leasing Inmobiliario	2026 a 2028	\$	-	\$	33.230.510,16	\$	33.230.510,16	\$	43.810.963,80
Totales Leasing Inmobiliario		\$	17.389.177,43	\$	50.619.687,59	\$	68.008.865,02	\$	150.606.791,92

PROPIEDADES DE INVERSION	Valor contabilizado							
	Corriente	No corriente	31/12/2023	31/12/2022				
Talero 440	\$	-	\$	982.988.858,63	\$	982.988.858,63	\$	711.586.355,63
Edificio Talero 445	\$	-	\$	3.120.528.651,22	\$	3.120.528.651,22	\$	3.019.260.625,22
Terrenos San Martin 1800	\$	-	\$	762.303.353,93	\$	762.303.353,93	\$	1.051.451.026,93
Inmueble Talero 465	\$	-	\$	1.145.395.129,90	\$	1.145.395.129,90	\$	2.240.211.167,90
Total Propiedades de Inversión	\$	-	\$	6.011.215.993,68	\$	6.011.215.993,68	\$	7.022.509.175,68
TOTAL INVERSIONES 2023	\$	9.311.064.680,38	\$	42.433.797.040,15	\$	51.744.861.720,53	\$	7.022.509.175,68
TOTAL INVERSIONES 2022	\$	6.979.263.787,98	\$	34.378.132.824,98	\$	34.378.132.824,98	\$	41.357.396.612,96

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VI - F° 127

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

BIENES DE USO

ANEXO II

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

Conceptos	Valores de origen				Amortizaciones				Valor residual	
	Al inicio del ejercicio Ajustados	Aumentos	Bajas	Al cierre del ejercicio Ajustados	Acumuladas al inicio Ajustadas	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al Cierre	2023	2022
							monto			
Equipos informáticos	\$ 185.198.152,68	\$ 3.502.593,89	\$ -	\$ 188.700.746,57	\$ 10.162.700,74	\$ -	\$ 1.880.722,71	\$ 12.043.423,45	\$ 176.657.323,12	\$ 175.035.451,94
Muebles y útiles	\$ 55.829.395,77	\$ -	\$ -	\$ 55.829.395,77	\$ 45.254.544,51	\$ -	\$ 4.333.591,06	\$ 49.588.135,57	\$ 6.241.260,20	\$ 10.574.851,27
Instalaciones	\$ 56.849.876,53	\$ 2.102.510,50	\$ -	\$ 58.952.387,03	\$ 29.162.855,67	\$ -	\$ 5.895.238,70	\$ 35.058.094,37	\$ 23.894.292,66	\$ 27.687.020,86
Inmuebles	\$ 1.184.847.103,46	\$ -	-\$ 204.188.308,71	\$ 980.658.794,75	\$ 118.458.933,82	-\$ 1.378.485,85	\$ 23.697.517,33	\$ 140.777.965,30	\$ 839.880.829,45	\$ 1.066.388.183,31
Terrenos	\$ 206.274.702,24	\$ -	-\$ 40.121.713,69	\$ 166.152.988,55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 166.152.988,55	\$ 206.274.702,25
Total 2023	\$ 1.688.999.230,68	\$ 5.605.104,39	-\$ 244.310.022,40	\$ 1.450.294.312,67	\$ 203.039.034,74	-\$ 1.378.485,85	\$ 35.807.069,80	\$ 237.467.618,69	\$ 1.212.826.693,98	
Total 2022	\$ 1.672.539.675,88	\$ 16.459.572,30	\$ -	\$ 1.688.999.248,18	\$ 167.284.155,86	\$ -	\$ 35.754.882,68	\$ 203.039.038,54		\$ 1.485.960.209,64

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. Tº VI - Fº 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ACTIVOS INTANGIBLES

ANEXO III

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2023 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		Acumuladas al Cierre	2023	2022
							%	monto			
Programas computación vs 5,1	\$ 24.611.310,86	\$ -	\$ -	\$ 24.611.310,86	\$ 24.430.214,62		33	\$ 121.704,00	\$ 24.551.918,62	\$ 59.392,24	\$ 181.115,43
Total 2023	\$ 24.611.310,86	\$ -	\$ -	\$ 24.611.310,86	\$ 24.430.214,62	\$ -		\$ 121.704,00	\$ 24.551.918,62	\$ 59.392,24	
Total 2022	\$ 24.433.107,19	\$ 178.212,80	\$ -	\$ 24.611.320,00	\$ 24.308.493,38	\$ -		\$ 121.711,19	\$ 24.430.204,56		\$ 181.115,43

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

RECURSOS ORDINARIOS

ANEXO IV

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle	De aplicación comprometida	Para fines generales	Diversos	Total 2023	Total 2022
Alquileres cobrados	\$ 76.303.694,38			\$ 76.303.694,38	\$ 76.300.632,20
Resultado por tenencia títulos	\$ 44.919.847.657,03			\$ 44.919.847.657,03	\$ 9.732.232.913,94
Intereses Plazos fijos en \$ y Dólares	\$ -			\$ -	\$ 87.548.850,62
Resultado por tenencia FCI	\$ 1.007.706.137,67			\$ 1.007.706.137,67	\$ 411.501.096,95
Intereses por alquiler de títulos	\$ 373.383.725,50			\$ 373.383.725,50	
Egresos/Ingresos varios	\$ (32.070.779,91)	\$ 77.410,28	\$ 636,19	\$ (31.992.733,44)	-\$ 15.498.083,14
Rentabilidad Leasing inmobiliario	\$ 11.266.537,50			\$ 11.266.537,50	\$ 7.659.852,38
Resultado por tenencia Leasing inmobiliario	\$ 104.275.994,64			\$ 104.275.994,64	\$ 102.185.277,75
Intereses por créditos varios		\$ 25.704.242,18		\$ 25.704.242,18	\$ 42.283.195,90
Intereses compensatorios préstamos a afiliados	\$ 4.999.213,83			\$ 4.999.213,83	\$ 6.594.605,65
Intereses compensatorios planes de pago	\$ 236.455.596,70			\$ 236.455.596,70	\$ 218.928.986,07
Recupero gastos Adm.6%(art.56 Ley 2223)		\$ 130.375.282,11		\$ 130.375.282,11	\$ 183.297.708,77
Recursos prov.de Gs Adm 1% Planes de pago		\$ 1.949.533,08		\$ 1.949.533,08	\$ 4.314.323,43
Recursos prov.de Gs Adm 2% Préstamos a Afiliados		\$ 52.560,00		\$ 52.560,00	\$ 112.611,23
Rentabilidad Leasing inmobiliario Gastos		\$ 700.233,46		\$ 700.233,46	\$ 779.280,13
RECPAM OPERATIVO		\$ 428.688.706,66		\$ 428.688.706,66	\$ 664.708.405,15
RECPAM PARA DISTRIBUIR	\$ (14.476.266.949,36)			\$ (14.476.266.949,36)	\$ 2.282.808.446,66
Otros resultados por tenencia	\$ -			\$ -	-\$ 667.252.731,04
Renta títulos	\$ 450.220.892,38			\$ 450.220.892,38	\$ 932.237.582,39
Diferencia de cotización	\$ 5.004.286.224,07			\$ 5.004.286.224,07	\$ 2.090.852.793,45
Recursos prov. de exenciones de afiliados		\$ 2.153.344,82		\$ 2.153.344,82	\$ 2.195.328,44
Total 2023	\$ 37.680.407.944,43	\$ 589.701.312,59	\$ 636,19	\$ 38.270.109.893,21	
Total 2022	\$ 15.268.311.281,97	\$ 895.479.443,21	\$ 351,77		\$ 16.163.791.076,95

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

ANEXO V

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2023 comparativo con el ejercicio anterior.

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Sueldos del Personal	\$ 242.489.141,28	\$ 255.499.034,53
Cargas Sociales	\$ 57.104.721,58	\$ 62.507.345,04
Honorarios	\$ 50.725.844,25	\$ 43.902.012,60
Teléfono, Luz, Gas y otros Servicios	\$ 25.579.218,60	\$ 31.127.698,15
Gastos de Librería e Imprenta	\$ 2.389.656,12	\$ 2.816.010,96
Movilidad, Viáticos y Estadías	\$ 255.562,10	\$ 787.007,83
Gastos de Reparación y Mantenimiento	\$ 2.835.403,31	\$ 1.784.694,18
Gs Mantenimiento y Elementos Computación	\$ 1.017.800,91	\$ 1.980.897,69
Gastos correo, fletes y mensajería	\$ 157.275,99	\$ 2.912.614,59
Seguros	\$ 219.731,52	\$ 394.946,61
Gastos Bancarios	\$ 1.281.336,89	\$ 2.357.694,61
Abonos Varios: Seguridad, Veraz,	\$ 4.125.556,20	\$ 4.254.447,77
Suscripciones	\$ 472.229,35	\$ 482.535,21
Gastos Limpieza	\$ 7.213.583,34	\$ 6.700.919,57
Gastos Publicaciones	\$ 2.095.098,80	\$ 3.040.441,42
Gastos de Representación	\$ 798.131,05	\$ 2.134.623,79
Gs Varios en Personal	\$ 12.268.670,38	\$ 11.880.498,26
Gs. Generales de Asambleas	\$ 6.164.713,65	\$ 5.341.782,24
Impuestos municipales y tasas provinciales	\$ 6.275.673,11	\$ 4.339.867,23
Gastos según Convenio Recaudación	\$ 5.970.784,98	\$ 3.559.307,31
Gastos Varios	\$ 1.498.426,19	\$ 2.214.742,03
Recupero de Gastos	\$ (6.852.955,93)	\$ (17.499.332,59)
	<u>\$ 424.085.603,67</u>	<u>\$ 432.519.789,02</u>

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

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
C.P.C.E.N. T° VI - F° 127

Cr. Luis Sebastián Pacheco
TESORERO

Dr. Eduardo Daniel Buffolo
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 10/04/2024



JUAN PATRICIO URIBE
CONTADOR PÚBLICO

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Miembros de la Comisión
Directiva de la Caja Previsional para Profesionales
de la Provincia del Neuquén
Domicilio legal: Talero N°445 - Neuquén
CUIT N° 30-68453125-1

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión:

He auditado los estados contables adjuntos de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén, que comprende el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2023, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 3 y los anexos I a V.

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 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondiente al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Fundamento de la opinión:

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N°37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables* de mi informe. Soy independiente de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén y he cumplido las demás responsabilidades del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia del Neuquén y de la Resolución técnica N° 37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la comisión directiva en relación con los estados contables

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



*JUAN PATRICIO URIBE
CONTADOR PÚBLICO*

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

a) Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.

b) Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Caja Previsional.

c) Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la comisión directiva.

d) Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la comisión directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en los elementos de juicio obtenidos, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas importantes sobre la capacidad de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Caja Previsional deje de ser una empresa en funcionamiento.

e) Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

f) Me comunico con la comisión directiva en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría. También proporciono a la comisión directiva una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables relacionados con mi independencia.



***JUAN PATRICIO URIBE
CONTADOR PÚBLICO***

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables, al 31 de diciembre de 2023, la deuda devengada al Sistema Integrado Previsional Argentino asciende \$ 8.397.242 (pesos ocho millones trescientos noventa y siete mil doscientos cuarenta y dos), no siendo exigible a esa fecha.

Neuquén, 10 de abril de 2024

Juan Patricio Uribe
Contador Público (UBA)
T° VI F° 127 CPCEN

Neuquén
26/04/2024

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

URIBE JUAN PATRICIO

se encuentra inscripto bajo la matrícula de


CONTADOR PÚBLICO T°VI F° 127

La presente legalización, bajo el número **376298** 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

Neuquén
24/04/2024

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

MELINSKY EDUARDO

se encuentra inscripto bajo la matrícula de


ACTUARIO T°I F° 8

La presente legalización, bajo el número **376094** 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.



CEVALLOS Mariana De Los Angeles	Firmado digitalmente por CEVALLOS Mariana De Los Angeles Fecha: 2024.04.24 13:37:07 -03'00'
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



Certificación Actuarial

Neuquén, 10 de Abril de 2024

**Señores
Presidente y Directores de la
CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA
PROVINCIA DEL NEUQUEN
Domicilio legal: Talero 445
Neuquén
Presente**

De mi consideración:

Conforme lo dispuesto en el artículo 18 inciso e) de la Ley 2223 y de acuerdo al informe de fecha 4 de abril de 2024, en mi carácter de actuario independiente certifico que:

El Valor actuarial de los beneficios en curso al 31.12.2023, de acuerdo a los montos de beneficios previsionales y subsidios informados por la Caja ascienden a \$6.714.206.203.- Cabe diferenciar entre:

- La Reserva Matemática de los beneficios previsionales conforme con la Ley 2223 por \$ 2.681.646.473.
- El valor actual de referencia de los Subsidios conforme Resoluciones respectivas por \$ 4.032.559.729.

Se ha procedido a la valuación actuarial de las partidas anteriores y conforme las Bases Técnicas dispuestas en la Ley 2223, como si se tratasen de valores a moneda constante, sin perjuicio de no contar con el ajuste por rentabilidad de inversiones del año 2023, y con la hipótesis de permanencia en valores fijos los subsidios.



A continuación se detallan los montos mencionados diferenciados por tipo de Beneficio.

Beneficios Previsionales Ley 2223

Tipo de Beneficio	cantidad	Monto de beneficios previsionales Ley 2223	Reserva Matemática de los Beneficios Previsionales Ley 2223
Jubilación	999	\$ 18,497,804	\$ 2,223,324,901
Invalidez	17	\$ 441,773	\$ 64,333,990
Pensión	178	\$ 3,193,396	\$ 393,987,583
Totales	1,194	\$ 22,132,973	\$ 2,681,646,473

Subsidios

Tipo de Beneficio	cantidad	Monto de Subsidios	Valor actual de referencia de los subsidios otorgados
Jubilación	999	\$ 29,058,934	\$ 3,511,243,678
Invalidez	17	\$ 762,274	\$ 136,896,092
Pensión	178	\$ 3,215,249	\$ 384,419,960
Totales	1,194	\$ 33,036,458	\$ 4,032,559,729

Totales

Tipo de Beneficio	cantidad	Montos Totales	TOTAL
Jubilación	999	\$ 47,556,738	\$ 5,734,568,578
Invalidez	17	\$ 1,204,047	\$ 201,230,082
Pensión	178	\$ 6,408,645	\$ 778,407,543
Totales	1,194	\$ 55,169,431	\$ 6,714,206,203

Saludo a Uds. muy atte.

MELINSKY
Eduardo

Firmado digitalmente por
MELINSKY Eduardo
Nombre de reconocimiento (DN):
serialNumber=CUIL 20125875581,
c=AR, cn=MELINSKY Eduardo
Fecha: 2024.04.23 08:31:22 -06'00'

Dr. Eduardo Melinsky
ACTUARIO (U.B.A.)
Tº1 Fº8 C.P.C. E. N