



**DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN**

**ESTADOS CONTABLES
EJERCICIO 2018**

Expresado en Moneda Homogénea -Pesos- a la Fecha de Cierre



ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

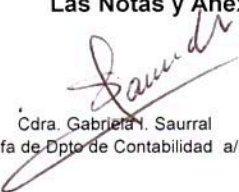
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN


ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL


Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA y BANCOS (Nota 5 a. Pág 10)	2.853.648	3.786.587
INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 5 b. Pág 10)	32.684.749	31.490.400
CUENTAS A COBRAR (Nota 5 c. Pág 10)	19.884.443	15.911.017
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	55.422.840	51.188.004
ACTIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS A COBRAR (Nota 5 d. Pág 11)	301.061	847.244
BIENES DE USO (Anexo I Pág 15)	23.976.335	24.223.355
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	24.277.396	25.070.599
TOTAL ACTIVO	79.700.236	76.258.603
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS POR PRESTACIONES (Nota 5 e. Pág 11 y 12)	26.756.786	27.405.137
OTRAS DEUDAS (Nota 5 g. Pág 13)	1.550.660	988.389
TOTAL PASIVO CORRIENTE	28.307.447	28.393.526
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL PASIVO	28.307.447	28.393.526
PATRIMONIO NETO	51.392.790	47.865.077
TOTAL PASIVO Y P.NETO	79.700.236	76.258.603

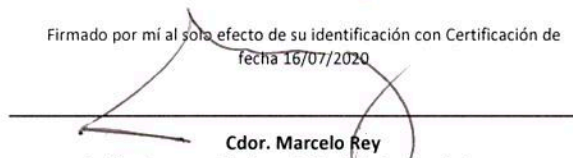
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élide C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

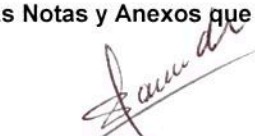
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN


ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

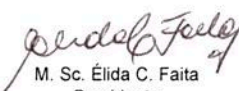
Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	Ejercicio Finalizado el
	31/12/2018
RESULTADOS ORDINARIOS RECURSOS	
PARA FINES GENERALES (ANEXO II Pág 16)	136.922.057
PARA FINES ESPECÍFICOS (ANEXO II Pág 16)	952.337
PARA FINES DIVERSOS (ANEXO II Pág 16)	<u>148.520</u>
TOTAL RECURSOS	138.022.914
GASTOS	
ESPECIFICOS DE PRESTACIONES (ANEXO III Pág 17 y 18)	-125.666.739
GENERALES DE ADMINISTRACION (ANEXO IV Pág 19)	-11.306.851
AMORTIZACION DE BIENES DE USO (ANEXO I Pág 15)	-891.366
DEUDORES INCOBRABLES	<u>-58.576</u>
TOTAL GASTOS	-137.923.531
RESULTADO OPERATIVO (TOTAL RECURSOS-TOTAL GASTOS)	99.383
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUIDO EL RECPAM (ANEXO V Pág. 20)	3.439.988
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO	3.539.371

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra Gabriela T. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élica C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

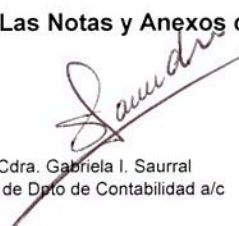
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN


ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

DETALLE	TOTAL DEL P. NETO AL 31/12/2018
Saldo al Inicio del Ejercicio 2018	47.865.077
Ajuste Result. Ej. Anteriores (Nota 5 h. Pág 13)	-11.658
Saldo al Inicio del Ejercicio Modificado	47.853.419
Superávit del Ejercicio 2018	3.539.371
Saldo al Cierre del Ejercicio 31/12/18	51.392.790

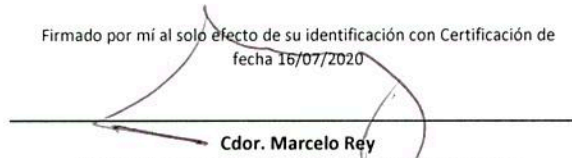
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élda C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdr. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

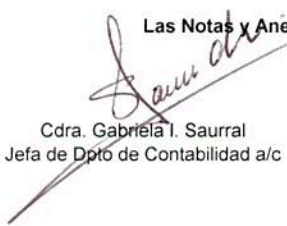
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	31/12/2018
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	
Efectivo al inicio del Ejercicio	23.893.018
Ajuste Efectivo al inicio	11.383.969
	<hr/>
	35.276.987
Modificación de Ejercicios Anteriores	-3.930
Efectivo modificado al Inicio del Ejercicio (NOTA 6 a. Pág 14)	35.273.057
Efectivo al Cierre (NOTA 6 b. Pág 14)	35.538.397
Aumento Neto del Efectivo	265.340
Causas de las Variaciones del Efectivo	
ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Aportes de Ley	97.294.159
Coseguros a Cargo de Afiliados	11.175.132
Otros Aportes (Cuotas Adherentes)	11.719.391
Cobro Reciprocidad	1.146.840
Compromisos y Préstamos Firmados con Afiliados cobrados	1.082.499
Cuota Af. Cobradas por Adelantado	191.518
Reintegro SUMAS	100.000
Cuentas Cobradas a Unlu	9.170
Recuperos Varios	0
Pgo Gastos de Prestaciones Médico Asistenciales de Afiliados DASMI	-98.141.491
Pgo Gastos de Administración	-8.479.205
Pgo de Reintegros a Afiliados DASMI	-5.029.544
Pgo Gastos Prestacionales Afiliados de Reciprocidad	-2.080.902
Pgo Gastos Servicios Propios DASMI	-7.554.261
Préstamos Odontológicos, Asistenciales otorgados	-26.000
RECPAM DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (Pérdida)	-11.383.017
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	-9.975.711
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Intereses Plazos Fijos, AFIR, Ob.Negociables, LEBAC, FCI, Bonar y LETES	3.644.875
Resultado de Tenencia Inversiones (Diferencia de Cambio + Diferencia de Cotización)	7.152.518
Intereses Cobrados de Compromisos, Prestamos Odontológicos y Asistenciales	54.056
Compra, Materiales, Muebles y Útiles y Equipos de Computación	-610.399
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADOS EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	10.241.051
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	265.340

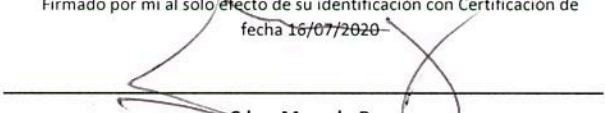
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élda C. Fata
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdr. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2018

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Expresado en moneda homogénea- Pesos – a la fecha de cierre)

1. NORMAS CONTABLES Y MODELO DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS

CRITERIO DE EXPOSICIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los presentes Estados Contables están expresados en pesos, y fueron confeccionados de acuerdo con normas contables profesionales argentinas de reconocimiento, medición y exposición conforme han sido aprobadas y reglamentadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) la Resolución Técnica Nro. 17, norma contable profesional general en materia de reconocimiento y medición; b) Las Resoluciones Técnicas Nro. 8 y 9, normas de exposición contable general y particular para el tipo de ente; y c) Resolución Técnica Nro. 16, marco conceptual de las normas contables profesionales.

Como se indica en detalle en la Nota 2 sobre Unidad de Medida, se ha practicado la reexpresión para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda siguiendo el método de ajuste establecido por la Resolución Técnica Nro. 6, su normativa modificatoria y complementaria, de la forma en que ha sido aprobado y reglamentado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

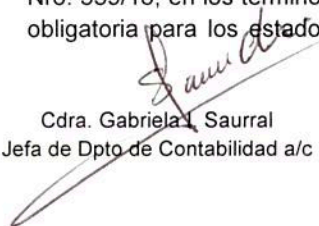
Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de la fecha de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda la información numérica de las notas y anexos han sido reexpresadas multiplicando por el coeficiente de reexpresión anual.

2. UNIDAD DE MEDIDA

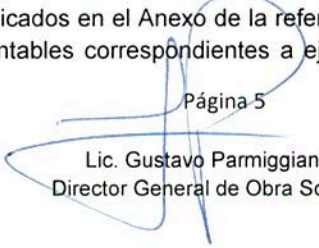
Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.


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

Por Resolución MD Nro. 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE Nro. 539/18, en los términos indicados en el Anexo de la referida Resolución del CPCEPBA, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a


Cdra. Gabriela Saurral
Jefa de Dpto. de Contabilidad a/c

Página 5


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Elida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular – Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2018

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Expresado en moneda homogénea- Pesos – a la fecha de cierre)

partir del 31 de diciembre de 2018, inclusive, contemplando la posibilidad de utilizar ciertas simplificaciones respecto de la metodología establecida en la RT Nro. 6. En la norma del CPCEPBA se definen también diversos aspectos relevantes para aplicar el procedimiento de reexpresión de las cifras de los estados contables.

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

En la reexpresión de las cifras de los presentes estados contables se ha elegido aplicar, además de la mencionada en los párrafos precedentes, las simplificaciones ofrecidas como opción en las secciones 3.2 a 3.4 de la segunda parte de la resolución 538/2018, que se mencionan a continuación:

- Se aplicó el procedimiento de ajuste por inflación comenzando por la determinación del patrimonio neto al inicio del ejercicio actual, en moneda de inicio. Por lo tanto, al no determinarse el patrimonio neto ajustado al inicio del ejercicio comparativo, no se presenta la información comparativa correspondiente al estado de evolución del patrimonio neto, estado de resultados y estado de flujo de efectivo.
- El Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado por el método directo y el RECPAM generado por el Efectivo y el Equivalente de Efectivo se expone en línea separada dentro de las causas operativas.

3. CRITERIOS DE MEDICIÓN

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

a) Caja y Bancos. Créditos y Pasivos en Pesos (Rubros monetarios):

Caja y bancos, créditos y pasivos en pesos se han mantenido a sus valores nominales. Los activos y pasivos incluyen la porción devengada de los resultados financieros pertinentes hasta el cierre de cada ejercicio.

b) Activos en moneda extranjera:

Han sido valuados al Tipo de Cambio Comprador del BNA al cierre de ejercicio u\$s 1 = \$36,80.-

c) Inversiones:

Plazos Fijos:

Expresados por el capital nominal invertido más los intereses devengados a la fecha de cierre

Fondos Comunes de Inversión y LETES:

Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Página 6

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social

M. Sc. Élida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020

Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular – Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2018

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Expresado en moneda homogénea- Pesos – a la fecha de cierre)

A su valor de cotización a la fecha de cierre.

c) **Bienes de uso:**

- **Valores de origen:**
Los bienes fueron medidos a su costo de adquisición expresado en moneda homogénea.
- **Amortizaciones:**
La amortización de los bienes de uso ha sido calculada aplicando el método de línea recta (año de baja), aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.
- **Valor recuperable:**
Los valores residuales de los bienes de uso no superan su valor recuperable al cierre de cada ejercicio.

d) **Cuentas del Patrimonio Neto:**

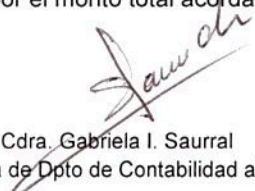
Están expresadas en moneda homogénea, excepto la cuenta Capital Social que se ha mantenido a su valor de origen; el ajuste derivado de su reexpresión se expone en la cuenta Ajuste del capital.

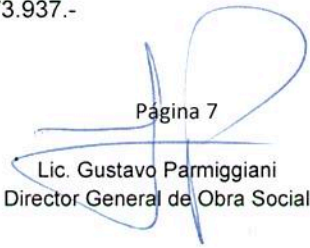
4. PRESTACIONES DEBITADAS AL HOSPITAL UNIVERSITARIO AUSTRAL:


Con fecha 28/12/2018 el Hospital Universitario Austral envía carta documento intimando a DASMI al pago de deuda por prestaciones.

El reclamo se origina en débitos efectuados mediante Auditoría Médica de DASMI a facturaciones presentadas por el prestador, luego de determinar la inexistencia de prácticas y consultas mal facturadas. Esos débitos se iniciaron en diciembre de 2015 alcanzando al 31/12/2018 un monto total de \$2.347.874.16.- La institución nunca reconoció esos débitos, lo que fue manifestado mediante carta documento solicitando el pago correspondiente. Debido a esta circunstancia, se consultó a la Dirección de Asuntos Legales de la UNLu sobre el procedimiento a seguir, la cual aconsejó iniciar una negociación de carácter extrajudicial.

A partir de ello con fecha 27/09/2019 surgió un acuerdo de reconocimiento de deuda y pago de la suma única, total y definitiva de \$1.173.937.- (50% del valor total). El Hospital Universitario Austral emitió notas de crédito cancelatorias de las notas de débito emitidas con antelación y factura B con fecha 27/09/2019 por el monto total acordado de \$1.173.937.-


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Página 7

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élica C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular – Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2018

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Expresado en moneda homogénea- Pesos – a la fecha de cierre)

5. REMUNERACIONES A CARGO DE DASMI

Criterio utilizado para exponer las remuneraciones del personal a cargo de DASMI dentro del Estado de Recursos y Gastos:

Dentro de la documentación de respaldo para el registro contable de la masa salarial a cargo de DASMI se encuentran: actas de la Comisión Paritaria, homologadas por el HCS, el Consejo Directivo y de RRHH de la UNLu.

A continuación se realiza un detalle de de las gestiones realizadas para la restitución de los importes objeto de discusión:

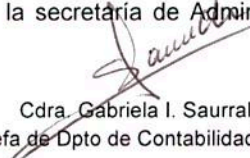
En la Asamblea Ordinaria de Afiliados celebrada el día 19 de diciembre de 2016, los afiliados solicitan se realice el reclamo de las remuneraciones afrontadas por DASMI a la Universidad. De esta solicitud surgieron acciones en el año 2017 por parte del Consejo Directivo y del Presidente, quien solicitó la devolución de los haberes del personal que se desempeña en DASMI por medio de nota incorporada al TRI 86/17 el que fuera redactado en los términos acordados por el Consejo Directivo y la Asamblea de Afiliados.

Con fecha 18 de Septiembre de 2017, por medio de nota, la Comisión Paritaria informa al Consejo Directivo de DASMI que se efectuó a modo de excepción, la imputación a la fuente 11 programa 01, actividad 22, inc. 1 de un total de \$ 2.600.000 correspondientes a gastos corrientes en personal de la DASMI de los meses de septiembre a diciembre de 2017. Acuerdo homologado por el HCS mediante resolución 910/2017.

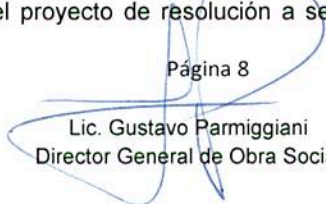
El 14 de febrero de 2018, mediante disposición 54/2018, el Secretario de Administración determina que los haberes del personal de DASMI que hasta ese momento se imputan al Programa 70, actividad 22, inc. 1 sean imputados provisoriamente al programa 01, actividad 22, inc. 1, por lo que la Universidad no debería retener el monto afectado. Especificando además, que la disposición tenía carácter transitorio hasta que el Consejo Superior resuelva la situación de manera definitiva.

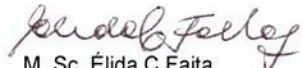
El 11 de mayo de 2018 desde Dirección Administrativo Contable se consulta a la Dirección Económico Financiera la razón por la que en los aportes y contribuciones y otros descuentos que se realizan a los afiliados correspondientes al mes 4/2018 se habían transferido en \$2.580.621.98 de menos, como respuesta desde esa dirección, se adjunta al trámite interno las resoluciones 910/2017, 54/2018 agregando además la disposición 228/2018 en la que el Secretario de Administración con fecha 26 de abril de 2018 instruye suspender la aplicación de la disposición 54/2018, aclarando además que los importes detraídos correspondían a los sueldos correspondientes a los meses de enero a abril de 2018.

Con fecha 19 de febrero de 2019, mediante resolución 11/2019 el Sr. Rector resuelve impulsar a través de la secretaría de Administración el proyecto de resolución a ser tratado ante el HCS para fijar la fecha


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Página 8


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élide C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular – Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2018

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Expresado en moneda homogénea- Pesos – a la fecha de cierre)

retrospectiva de inicio de recomposición y la autorización para conciliar las cuentas salariales afectadas mediante pagos por compensación.

En virtud de esto, con fecha 18 de marzo el Sr. Presidente del CD DASMI envía nota a Sr. Rector solicitando el cese al descuento de gastos corrientes en Personal de DASMI a partir del 1ero de abril de 2019. El Sr. Rector responde que considerando lo establecido en la resolución CS446/18 mientras continúen en curso las acciones encomendadas en el art.1 de la citada resolución no se innovará en cuanto al tema de referencia, teniendo en cuenta que los salarios absorbidos por DASMI serán objeto de compensación en el marco de lo establecido en la resolución 11/2019 artículo 2.

Fundamentos Contables utilizados:

Las remuneraciones del personal de DASMI han sido contabilizadas como Gastos por los antecedentes expuestos.

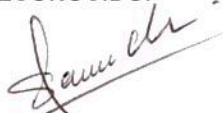
Entendemos que **NO** corresponde el registro de un crédito contingente en función de las siguientes consideraciones:

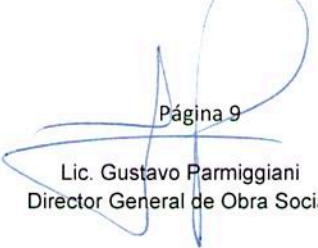
- Contingencia es la posibilidad de ocurrencia o no, en el futuro, de hechos inciertos en el presente que originarían una variación patrimonial modificativa (positiva o negativa).
- Un activo o un pasivo es contingente cuando su existencia depende de que se concreten (o no) uno o más hechos futuros e inciertos a la fecha de la medición.
- Para registrar una Contingencia, **el Hecho Generador debe ser anterior a la fecha de cierre de los estados contables**, por cuanto todas las variaciones patrimoniales deben imputarse al período en que dicho Hecho Generador se produce.

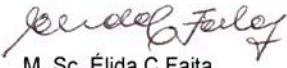
La Resolución Técnica N° 17 de la FACPCE en su punto 4.8. establece que:

- Se reconocerán hechos contingentes favorables (de ganancia) **SOLO** por aplicación de Impuestos diferidos;
- Se reconocerán contingencias desfavorables cuando :
 1. Deriven de una situación o circunstancia existente a la fecha de los estados contables;
 2. La probabilidad de que tales efectos se materialicen sea alta;
 3. Sea posible cuantificar su efecto en moneda de una manera adecuada.

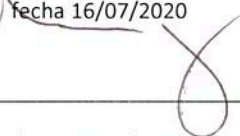
EL ACTIVO RESULTANTE DE UN EFECTO PATRIMONIAL FAVORABLE CUYA CONCRECIÓN SEA VIRTUALMENTE CIERTA NO SE CONSIDERARÁ CONTINGENTE Y DEBERÁ SER RECONOCIDO.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Página 9

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élica C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular – Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2018


DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES (Expresado en moneda homogénea- Pesos – a la fecha de cierre)

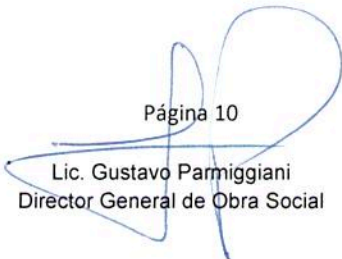
En la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) N°37 en el apartado activos contingentes, se enuncia que:

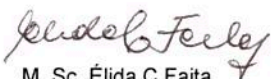
1. No se debe proceder a reconocer ningún activo contingente.
2. Normalmente, los activos contingentes surgen por sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos al ente.
3. **Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización.** No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.
4. **En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.**
5. En el caso de que la entrada de beneficios económicos a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar. Si la entrada de beneficios económicos se ha convertido en probable, la entidad informará en notas sobre el correspondiente activo contingente.

Por todo lo expuesto y de acuerdo a la información disponible para la elaboración de los Estados Contables manifestamos que, las remuneraciones del personal de DASMI detraídas de los aportes y contribuciones fueron registradas en los ejercicios anteriores y en lo referente al ejercicio 2018 en el rubro **Gastos**. Y eventualmente, cuando se determine de manera definitiva el importe de recomposición, se registrará contablemente el ingreso (por el monto total del recupero) y el activo correspondiente.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Página 10


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Elida C. Faíta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular – Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

5. COMPOSICION DE LOS RUBROS

ACTIVO CORRIENTE	31/12/2018	31/12/2017
a)Caja y Bancos		
Caja	\$ 3.921	\$ 10.370
Banco Credicoop Cooperativo (Suc. Luján)	\$ 2.825.396	\$ 3.742.111
Cuenta Corriente N° 6978/6		
Banco de la Nación Argentina (Suc. Luján)	\$ 2.010	\$ 2.967
Cuenta Corriente N° 3227323/00		
Banco Hipotecario (Suc. Luján)	\$ 6.720	\$ -33
Cuenta Corriente N° 3-062-0000037637-6		
Banco Santander Río (Suc.Luján)	\$ 5.519	\$ 16.405
Cuenta Corriente N° 1883/8		
Banco de la Pcia de Bs. As.(Suc.Luján)	\$ 9.992	\$ 14.753
Cuenta Corriente N° 13.188/1		
Banco Hipotecario (Suc. Luján)	\$ 89	\$ 12
Caja de Ahorros en Dólares		
	\$ 2.853.647,54	\$ 3.786.587
b)Inversiones Temporarias		
Letras de Tesoro en U\$S (LETES)	\$ 18.663.699	\$ 0
Plazo Fijo Banco Hipotecario \$	\$ 5.008.031	\$ 0
Fondos Comunes de Inversión U\$S	\$ 5.014.919	\$ 0
Fondos Comunes de Inversión \$	\$ 4.055.123	\$ 6.644.052
LEBAC	\$ 0	\$ 25.175.050
Intereses a Devengar LEBAC	\$ 0	\$ -328.701
Intereses a Devengar P/Fijo Bco Hipotecario	\$ -57.023	\$ 0
	\$ 32.684.749,39	\$ 31.490.400
c)Cuentas a Cobrar:		
CORRIENTES:		
Ctas a Cobrar UNLu (Ap. y Cont. Dic.)	\$ 9.888.285	\$ 9.927.749
Anticipos a Prestadores	\$ 6.762.617	\$ 1.038.514
Créd. Coseg.Afiliados por Prestac. no Cubiertas	\$ 1.161.368	\$ 1.634.371
Reciprocidad a Cobrar	\$ 945.668	\$ 1.929.502
Compromisos DAS x MI Sonrisas	\$ 824.221	\$ 896.785
Cuotas Pendientes de Cobro	\$ 349.484	\$ 502.310
Compromisos de Pagos Firmados C/Afiliados	\$ 193.166	\$ 368.306
Deudores Morosos	\$ 187.450	\$ 152.287
Cuentas a cobrar UNLu	\$ 34.637	\$ 64.679
Créditos por Prestaciones	\$ 30.403	\$ 20.450
Préstamos Odontológicos y Asistenciales	\$ 15.492	\$ 20.733
Deudores Varios	\$ 0	\$ 14.429
Gastos Pagados por Adelantado	\$ 0	\$ 4.971
Previsión Deudores Incobrables	\$ -508.348	\$ -664.068
	\$ 19.884.443	\$ 15.911.017

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.

Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social

M. Sc. Éilda C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020

Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

ACTIVO NO CORRIENTE	31/12/2018	31/12/2017
d) Cuentas a Cobrar		
Préstamos Odontológico DAS x MI Sonrisas no Corrientes	\$ 284.730	\$ 699.250
Compromisos de Pagos Firmados c/Af no corrientes	\$ 16.331	\$ 147.994
	\$ 301.061	\$ 847.244
PASIVO CORRIENTE		
e) Deudas por Prestaciones Médico Asistenciales	31/12/2018	31/12/2017
CEMIC	\$ 7.358.672	\$ 7.257.198
Col.Farmacéuticos Pcia de Bs As	\$ 4.868.427	\$ 1.306.775
Fed.Bioquímica Pcia. Bs As	\$ 2.854.373	\$ 1.909.334
Asociación Médica de Luján	\$ 2.009.827	\$ 2.488.804
Pr.Medicina Integral	\$ 1.117.296	\$ 962.431
FECLIBA	\$ 686.029	\$ 623.311
Asociación de Anestesiología Bs As	\$ 632.795	\$ 680.201
Pr. Prótesis y Ortopedia	\$ 508.372	\$ 300.134
Droguería Excell Pharma	\$ 484.585	\$ 617.104
Clínica Guemes	\$ 337.377	\$ 84.867
Médicos Directos	\$ 317.430	\$ 309.185
Col. Psicólogos Pcia Bs. As.	\$ 279.672	\$ 271.027
Pr.Odontológicos de Pcia de Bs As	\$ 276.829	\$ 220.119
Reciprocidad a Pagar	\$ 195.920	\$ 296.359
FEMEBA	\$ 190.705	\$ 332.498
Internación Domiciliaria	\$ 166.230	\$ 161.917
Fundación Científica del Sur	\$ 125.235	\$ 163.803
Hospital Austral	\$ 114.383	\$ 3.835.559
Kinesiólogos	\$ 109.383	\$ 128.544
Cl.Modelo de Morón	\$ 70.826	\$ 95.339
IMENIC Virgen Niña	\$ 61.328	\$ 45.209
Nutricionistas	\$ 52.398	\$ 46.960
Cl. Bazterica	\$ 37.977	\$ 677.472
Clínica del Parque	\$ 35.676	\$ 0
Droguería Monumento	\$ 34.106	\$ 291.878
Col.Farmacéuticos de Cap. Fed.	\$ 29.232	\$ 37.418
Instituto Central de Medicina	\$ 26.664	\$ 75.744
Solcito Ecológico	\$ 26.223	\$ 0
Ctro. Investigaciones Mamarias	\$ 17.683	\$ 27.905
Farmacia Per Less	\$ 14.958	\$ 49.562
Axioma Médico	\$ 9.039	\$ 4.990
IMAT	\$ 7.186	\$ 4.705
Camara Argentina de Farmacias	\$ 6.967	\$ 8.808
Ecodiagnosis Digital	\$ 3.146	\$ 8.951
Wolter Hector	\$ 2.173	\$ 8.770
Ambulancias Pueyrredón	\$ 0	\$ 15.857
Subtotal Deudas por Prestaciones:	23.069.124	23.348.739

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.

Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social

M. Sc. Érida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020

Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

e) Deudas por Prestaciones Médico Asistenciales (CONTINUACION)	31/12/2018	31/12/2017
Farmacia ORIEN	\$ 1.118.423,21	\$ 568.410
Centro Médico Fitz Roy	\$ 653.689	\$ 1.339.549
Casa Nuestra Señora del Pilar	\$ 250.247	\$ 265.399
Clínica Dr. Nano	\$ 153.742	\$ 71.975
Acompañantes Terapeuticos	\$ 140.394	\$ 168.704
Cl.Delta	\$ 83.410	\$ 157.847
Diagnóstico TESLA	\$ 65.669	\$ 42.196
Psicólogos/Psiquiatras	\$ 63.294	\$ 71.530
Cl. Santa Isabel	\$ 55.354	\$ 45.920
Cl. San José Obrero	\$ 39.700	\$ 78.974
Fonoaudiólogos	\$ 32.581	\$ 71.968
Caja de Previsión Social de Odontólogos	\$ 16.094	\$ 20.384
Farmacia Gran Contemporanea	\$ 10.749,03	\$ 3.849
Manos del Sur	\$ 8.550	\$ 12.624
Psicopedagogos	\$ 7.693	\$ 19.940
Hospital Municipal Ntra Sra de Luján	\$ 3.234	\$ 2.764
Ayuda Médica	\$ 2.574	\$ 76.843
Sanatorio Guemes	\$ 457	\$ 313
Fundación Favalaro	\$ 0	\$ 288.262
Cirugía Mitre	\$ 0	\$ 16.364
Emergencia Luján	\$ 0	\$ 9.632
Total Deudas por Prestaciones:	25.774.978	26.682.186

f) Deudas por Servicios Propios:	31/12/2018	31/12/2017
Remuneraciones Personal Servicio Social a Pagar	\$ 299.708	\$ 0
Servicio Ortodoncia DASxMI Sonrisas a Pagar	\$ 155.264	\$ 267.694
Remuneraciones Personal Area de Act.Física y Salud a Pagar	\$ 123.565	\$ 0
Servicio de Medicina Familiar a Pagar	\$ 99.260	\$ 146.657
Trabajo Social a Pagar (Eq. Interdisciplinario + Eq. Consultorio)	\$ 67.474	\$ 28.259
Servicio de Diagnóstico por Imágenes a Pagar	\$ 59.800	\$ 79.404
Servicio de Kinesiología a Pagar	\$ 46.004	\$ 81.494
Servicio Área Actividad Física a Pagar	\$ 29.874	\$ 41.370
Servicio de RPG a Pagar	\$ 26.640	\$ 26.458
Serv. de Urgencias a Pagar	\$ 26.000	\$ 31.891
Servicio de Cardiología a Pagar	\$ 20.800	\$ 0
Servicio de Nutrición a Pagar	\$ 11.748	\$ 15.946
Compensación por Tareas Complementarias a Pagar S. Propios	\$ 11.097	\$ 0
Disposición de Servicios Patológicos a Pagar	\$ 4.574	\$ 3.777
	981.809	722.952

TOTAL DEUDAS EN PRESTACIONES **26.756.786** **27.405.137**

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.

Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto Contable a/c

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social

M. Sc. Élida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020

Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

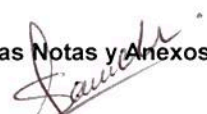
g) OTRAS DEUDAS:	31/12/2018	31/12/2017
Remuneraciones Personal de Administración a Pagar	\$ 778.490	\$ 0
Cuotas Cobradas por Adelantado	\$ 191.518	\$ 172.920
Remuneraciones a Pagar Serv. Limpieza	\$ 189.794	\$ 0
Honorarios a Pagar	\$ 181.024	\$ 286.522
Cuentas a Pagar UNLU	\$ 129.122	\$ 190.643
Deudas Varias	\$ 70.335	\$ 20.734
Compensación por Tareas Extraordinarias a Pagar	\$ 9.678	\$ 23.058
Reintegros a Pagar	\$ 700	\$ 52.566
Servicio de Vigilancia a Pagar	\$ 0	\$ 210.570
Librería/Papelería/Imprenta a Pagar	\$ 0	\$ 9.241
Retención IVA Transferidas a UNLU	\$ 0	\$ 12.265
Ret.Imp.Gcias Trasnferidas a UNLU	\$ 0	\$ 9.871
	\$ 1.550.660	\$ 988.389


h) Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores


Las modificaciones se realizaron con motivo de correcciones de errores en la medición de los resultados informados en estados contables de ejercicios anteriores:

	31/12/2018
Modificaciones en el valor de las cuotas cobradas a afiliados	\$ 2.125,03
Modificaciones en el valor de los gastos administrativos	\$ 0,00
Modificaciones en el valor de los gastos prestacionales	\$ -5.194,37
Modif. en el valor de Coseguros de Af. por Prestac.no Cubiertas	\$ -8.588,93
	\$ -11.658,27

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Elida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

6.a.EFECTIVO MODIFICADO AL INICIO DEL EJERCICIO

35.273.057

Caja	\$	10.370
Banco cta cte	\$	3.776.204
Caja de Ahorro U\$S	\$	12
Inversiones Temporarias	\$	31.819.101
Intereses a Devengar	\$	-328.701
Modificación de Ejercicios Anteriores	\$	-3.930

6.b.EFECTIVO AL CIERRE

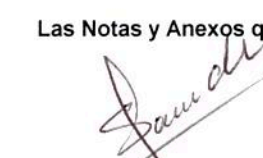
35.538.397


Caja *	\$	3.921
Banco cta cte	\$	2.849.637
Caja de Ahorro U\$S	\$	89
Inversiones Temporarias	\$	32.741.773
Intereses a Devengar	\$	-57.023

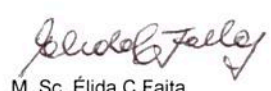
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO

265.340

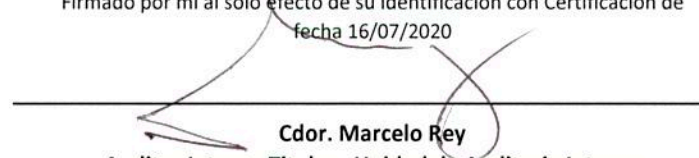
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Elida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

ANEXO I : BIENES DE USO (Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre)

Rubro	BIENES DE USO						AMORTIZACIONES			
	Valor al inicio	Altas	Bajas	Total al cierre	Acumuladas al inicio	Del Ejercicio	Acumuladas al Cierre	V.Residual al Cierre		
Muebles y Utiles	1.716.318	26.173	0	1.742.491	1.225.030	89.385	1.314.414	428.077		
Mueb y Ut. Serv. Kines.	134.898	10.021	0	144.919	17.854	19.499	37.353	107.566		
Mueb y Ut. Serv. Odont.	225.949	87.709	0	313.657	149.422	54.601	204.023	109.635		
Mueb y Ut. Serv. Med. Familiar	81.373	5.400	0	86.774	12.821	14.922	27.743	59.031		
Mueb y Ut. R.P.G	24.856	0	0	24.856	1.279	2.486	3.764	21.091		
Mueb y Ut. Serv. Diag. por Imágenes	2.935	0	0	2.935	293	293	587	2.348		
Mueb y Ut. Serv. Cardiología	0	84.533	0	84.533	0	0	0	84.533		
Instalaciones	529.929	0	0	529.929	124.816	44.818	169.634	360.295		
Equipos de Computación	2.487.174	5.947	0	2.493.121	2.104.573	228.015	2.332.589	160.532		
Software	448.554	430.810	0	879.364	442.026	6.528	448.554	430.810		
Inmueble	25.154.832	0	0	25.154.832	2.511.596	430.818	2.942.414	22.212.418		
TOTALES	30.806.816	650.594	0	31.457.410	6.589.709	891.366	7.481.075	23.976.335		

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.

Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefe de Dpto de Contabilidad a/c

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social

M. Sc. Éilda C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de fecha 16/07/2020

Cdr. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad del Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

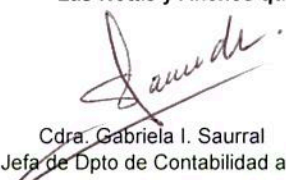
ANEXO II


RECURSOS ORDINARIOS

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

		31/12/2018
RECURSOS PARA FINES GENERALES		136.922.057
Aportes de ley:		
Contribuciones UNLU 6%	75.792.836	
Aportes de Afiliados 3%	46.765.978	
	<u>122.558.814</u>	
Otros Aportes		
Aportes Jubilados	9.123.015	
Aportes Hijos Mayores	3.901.509	
Aportes Adherentes	1.005.245	
Aportes Nietos	218.555	
Aportes Lic. S/Goce	114.919	
	<u>14.363.243</u>	
RECURSOS PARA FINES ESPECIFICOS		952.337
Valor a Cargo Af. Ortodoncia DAS x MI Sonrisas	933.989	
Cuota Circuito Aeróbico	18.348	
Contribución Jornadas Servicio Social	0	
Cuotas Taller de Teatro	0	
Cuotas Yoga	0	
	<u>952.337</u>	
RECURSOS PARA FINES DIVERSOS		148.520
Reintegros SUMAS	131.998	
Débitos Administrativos S/Reciprocidad	14.492	
Recuperos Varios	2.030	
	<u>148.520</u>	
TOTAL DE RECURSOS		138.022.914

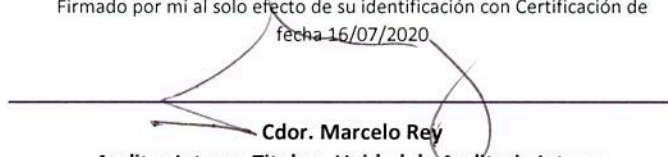
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Elida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdr. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

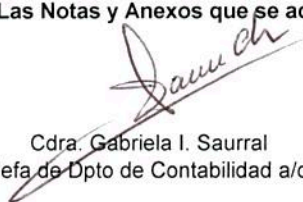
ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

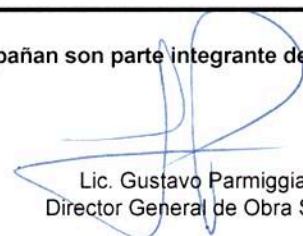
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

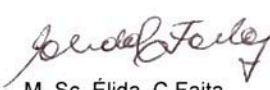
ANEXO III GASTOS ESPECÍFICOS DE PRESTACIONES Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

<u>Prestaciones Médico Asistenciales</u>	31/12/2018
Internaciones	36.724.425
Internaciones Psiquiaticas	2.105.648
Internaciones Domiciliarias	1.562.773
Internación para Rehabilitación	91.074
Atención Ambulatoria	
Farmacia	25.668.983
Prácticas	15.421.011
Análisis Clínicos	8.256.808
Consultas Médicas	6.217.367
Discapacidad	5.946.120
Prótesis y Ortopedia	3.558.741
Odontología	2.572.167
Psicología	1.678.519
Tratamientos	1.160.264
Optica	948.193
Kinesiología	781.509
Seguro de Transplantes SUMAS	569.477
Coseguros	553.935
Subsidios	438.551
Acompañante Terapéutico	418.262
Ambulancias y Traslados	280.149
Gimnasio y Natación	250.956
Nutrición	130.102
Fonoaudiología	131.128
Caja Prev.Social p/Odont.Bs As	102.874
Terapia Ocupacional	80.479
Plan Preventivo CA Piel	81.961
Red Argentina de Salud	62.454
Pañales	37.585
Psicopedagogía	25.009
Curso Profilaxis	4.437
Plan Preventivo Gripe	3.047
Psicomotricidad	2.075
Estimulacion Temprana	0
Cuidados Paliativos	0
TOTALES	115.866.083

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élda C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdr. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

ANEXO III

GASTOS ESPECIFICOS DE PRESTACIONES

Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

Servicios Propios	31/12/2018
Servicio de Urgencias - Contratos	343.655
Servicio de Urgencias - Comunicaciones	5.954
	349.609
Programa DAS x Mi Sonrisas	
Honorarios Ortodoncista	574.386
Honorarios Coordinador Serv. Ortodoncia	371.007
Honorarios Serv. Odontología General	327.406
Materiales Programa Serv. Ortodoncia	95.944
Residuos Patológicos	22.201
	1.390.944
Medicina Familiar	
Honorarios Médicos Serv. Medicina Familiar	763.808
Enfermeras	308.405
Honorarios Coordinador Serv. de Medicina Familiar	267.721
Materiales Serv. de Medicina Familiar	19.071
	1.359.005
Kinesiología para Rehabilitación	
Servicio de Rehabilitación Kinesiológica en Sede Central	372.655
Materiales Servicio de Kinesiología	6.410
	379.064
Servicio Social	
Remuneraciones Personal Trabajo Social	2.612.082
Equipo Interdisciplinario de Trabajo Social en Sede Central	182.450
Equipo en Consultorio: Psicología	138.558
Equipo en consultorio: Psicopedagogía	120.381
Equipo en consultorio: Terapia Ocupacional	120.092
Equipo en Consultorio: Psicomotricidad	37.094
Traslados Servicio Social	10.109
Equipo en Consultorio: Estimulación Temprana	8.761
Profesores Taller de Teatro	0
Alquiler Salón Taller de Teatro	0
Materiales Area Trabajo Social	0
	3.229.526
Servicio de Diagnóstico por Imágenes	
Prácticas de Diagnóstico por Imágenes	820.658
Materiales Servicio Diagnóstico por Imágenes	15.197
	835.855
Servicio R.P.G.	
Honorarios Prestador R.P.G	332.365
	332.365
Servicio de Nutricionista	
Honorarios Nutricionista	105.829
Psicología en Plan Nutricional	40.846
	146.675
Area Actividad Física y Salud	
Remuneración Area de Actividad Física	1.113.484
Gasto Gimnasio - Yoga	215.611
Honorarios Cardiólogo	213.972
Gasto Serv. Masoterapia	73.760
Materiales Área Act. Física y Salud	6.192
	1.623.018
Compensación por Tareas Complementarias	154.592
TOTAL GASTO SERVICIO PROPIOS	9.800.655
TOTAL GTOS ESPECIFICOS DE PRESTACIONES	125.666.739

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.

Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c

Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social

M. Sc. Élida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020

Cdr. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

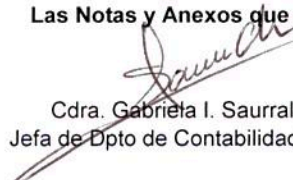
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN


ANEXO IV

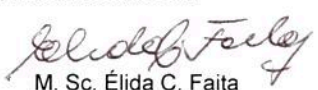
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	31/12/2018
Gastos en Personal y Servicios No Personales	10.490.888
Remuneraciones Personal Administrativo	6.394.109
Honorarios Profesionales	2.219.536
Remuneraciones Personal Servicio de Limpieza	1.532.930
Compensación por Tareas Complementarias	239.512
Servicio de Vigilancia	104.801
Remuneraciones Personal Sistemas	0
Gastos de Funcionamiento y Administración	490.315
Gastos Bancarios (Cta Cte e Inversiones)	138.275
Librería, Papelería, Imprenta	105.664
Gastos Varios	97.950
Gto Diseño Página Web y Comunicación	55.215
Gstos Serv.Sistemas/Gstos Software	65.139
Correspondencia y Mensajería	17.212
Débitos Administrativos por Reciprocidad	10.861
Carnets	0
Gastos de Mantenimiento de Caja Ahorro U\$S	0
Gastos de Movilidad	189.871
Gs. Representación Directores	105.893
Gastos de Movilidad	54.740
Viáticos/Pasajes de Asesores y Personal	19.041
Viáticos/Pasajes Miembros C.Directivo	10.196
Otros Gastos	135.776
Reparación y Mantenimiento	72.163
Certificaciones y Gastos COSUN	28.498
Cuotas Aporte COSUN	17.775
Limpieza Edificio DASMI	17.340
Oficio Judicial	0
Gastos de Publicaciones	0
TOTAL	11.306.851

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Elida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

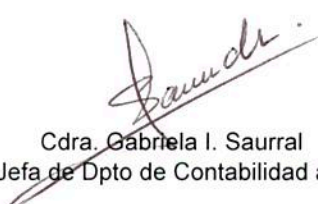
ANEXO V

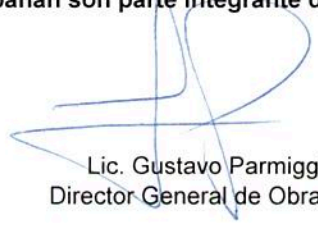
RESULTADOS FINANCIEROS


Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	31/12/2018
Originados por Activos:	
Resultado por Tenencia (Dif. Cotización) colocaciones U\$\$	1.637.905
Resultado por Tenencia (Dif. Cotización) colocaciones FCI \$	-392.434
Int. Colocaciones Transitorias(Plazos Fijos,LEBAC, FCI, Bonar,LETES)	69.246
Diferencia de Cambio Tenencias C/ Ahorros en Dólares	-188.245
Intereses Ganados Compromisos Firmados c/Afiliados	-1.720
Intereses Ganados Préstamos Odontológicos y Asistenciales	-3.923
RECPAM (Resultado por Exposición al Cambio de Poder Adquisitivo de la Moneda) (Ganancia)	2.319.159
Total Resultados Financieros y por Tenencia generados por Activos	3.439.988
Originados por Pasivos	
No Existen	
Resultado Financiero Neto	3.439.988

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


Cdra. Gabriela I. Saurral
Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


Lic. Gustavo Parmiggiani
Director General de Obra Social


M. Sc. Élica C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 16/07/2020


Cdor. Marcelo Rey

Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

INFORMACION COMPLEMENTARIA

RECURSOS Y GASTOS

RECURSOS	31/12/2018	% S/ Total
Para Fines Generales	136.922.057	99,20
Para Fines Especificos	952.337	0,69
Para Fines Diversos	148.520	0,11
Total Recursos	138.022.914	100,00

GASTOS

EN PRESTACIONES MEDICO ASISTENCIALES

Internaciones	36.724.425	29,22
Farmacia	25.668.983	20,43
Prácticas	15.421.011	12,27
Análisis Clínicos	8.256.808	6,57
Consultas Médicas	6.217.367	4,95
Discapacidad	5.946.120	4,73
Prótesis y Ortopedia	3.558.741	2,83
Odontología	2.572.167	2,05
Internaciones Psiquiátricas	2.105.648	1,68
Psicología	1.678.519	1,34
Internaciones Domiciliarias	1.562.773	1,24
Tratamientos	1.160.264	0,92
Optica	948.193	0,75
Kinesiología	781.509	0,62
Seguro de Transplantes SUMAS	569.477	0,45
Coseguros	553.935	0,44
Subsidios	438.551	0,35
Acompañante Terapéutico	418.262	0,33
Ambulancias y Traslados	280.149	0,22
Gimnasio y Natación	250.956	0,20
Nutrición	130.102	0,10
Fonoaudiología	131.128	0,10
Caja Prev.Social p/Odont.Bs As	102.874	0,08
Internación para Rehabilitación	91.074	0,07
Terapia Ocupacional	80.479	0,06
Plan Preventivo CA Piel	81.961	0,07
Red Argentina de Salud	62.454	0,05
Pañales	37.585	0,03
Psicopedagogía	25.009	0,02
Curso Profilaxis	4.437	0,00
Plan Preventivo Gripe	3.047	0,00
Psicomotricidad	2.075	0,00
Estimulacion Temprana	0	0,00
Cuidados Paliativos	0	0,00

GASTOS

EN SERVICIOS PROPIOS

Servicio de Urgencias - Contratos	343.655	0,27
Servicio de Urgencias - Comunicaciones	5.954	0,00
Honorarios Ortodoncista	574.386	0,46
Honorarios Coordinador Serv. Ortodoncia	371.007	0,30
Honorarios Serv. Odontología General	327.406	0,26
Materiales Programa Serv. Ortodoncia	95.944	0,08
Residuos Patológicos	22.201	0,02
Honorarios Médicos Serv. Medicina Familiar	763.808	0,61
Enfermeras	308.405	0,25
Honorarios Coordinador Serv. de Medicina Familiar	267.721	0,21
Materiales Serv. de Medicina Familiar	19.071	0,02
Servicio de Rehabilitación Kinesiológica en Sede Central	372.655	0,30
Materiales Servicio de Kinesiología	6.410	0,01
Remuneraciones Personal Trabajo Social	2.612.082	2,08
Equipo Interdisciplinario de Trabajo Social en Sede Central	182.450	0,15
Equipo en Consultorio: Psicología	138.558	0,11
Equipo en consultorio: Psicopedagogía	120.381	0,10
Equipo en consultorio: Terapia Ocupacional	120.092	0,10
Equipo en Consultorio: Psicomotricidad	37.094	0,03
Traslados Servicio Social	10.109	0,01
Equipo en Consultorio: Estimulación Temprana	8.761	0,01
Profesores Taller de Teatro	0	0,00
Alquiler Salón Taller de Teatro	0	0,00
Materiales Area Trabajo Social	0	0,00
Prácticas de Diagnóstico por Imágenes	820.658	0,65
Materiales Servicio Diagnóstico por Imágenes	15.197	0,01
Honorarios Prestador R.P.G	332.365	0,26
Honorarios Nutricionista	105.829	0,08
Psicología en Plan Nutricional	40.846	0,03
Remuneración Area de Actividad Fisica	1.113.484	0,89
Gasto Gimnasio - Yoga	215.611	0,17
Honorarios Cardiólogo	213.972	0,17
Gasto Serv. Masoterapia	73.760	0,06
Materiales Área Act. Física y Salud	6.192	0,00
Compensación por Tareas Complementarias	154.592	0,12
TOTAL G. PRESTACIONES	125.666.739	100,00

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/18

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

INFORMACION COMPLEMENTARIA RECURSOS Y GASTOS

	31/12/2018	% S/ Total
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Remuneraciones Personal Administrativo	6.394.109	56,55
Honorarios Profesionales	2.219.536	19,63
Remuneraciones Personal Servicio de Limpieza	1.532.930	13,56
Compensación por Tareas Complementarias	239.512	2,12
Gastos Bancarios (Cta Cte e Inversiones)	138.275	1,22
Librería, Papelería, Imprenta	105.664	0,93
Gs. Representación Directores	105.893	0,94
Gastos Varios	97.950	0,87
Servicio de Vigilancia	104.801	0,93
Gto Diseño Página Web y Comunicación	55.215	0,49
Reparación y Mantenimiento	72.163	0,64
Gstos Serv. Sistemas/Gstos Software	65.139	0,58
Gastos de Movilidad	54.740	0,48
Certificaciones y Gastos COSUN	28.498	0,25
Viáticos/Pasajes de Asesores y Personal	19.041	0,17
Cuotas Aporte COSUN	17.775	0,16
Correspondencia y Mensajería	17.212	0,15
Limpieza Edificio DASMI	17.340	0,15
Débitos Administrativos por Reciprocidad	10.861	0,10
Viáticos/Pasajes Miembros C.Directivo	10.196	0,09
Remuneraciones Personal Sistemas	0	0,00
Gastos de Publicaciones	0	0,00
Carnets	0	0,00
Gastos de Mantenimiento de Caja Ahorro U\$S	0	0,00
Oficio Judicial	0	0,00
TOTAL GS.ADMINISTRATIVOS	11.306.851	100,00
Amortizaciones de Bienes de Uso	891.366	
Incobrables	58.576	
RESULTADO OPERATIVO	99.383	
RESULTADOS FINANCIEROS		
Resultados Financieros y por Tenencia incluido el RECPAM	3.439.988	
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.539.371	

Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


 Cdra. Gabriela I. Saurral
 Jefa de Dpto de Contabilidad a/c


 Lic. Gustavo Parmiggiani
 Director General de Obra Social


 M. Sc. Érida Faita
 Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
 fecha 16/07/2020.


 Cdor. Marcelo Rey
 Auditor Interno Titular - Unidad de Auditoria Interna
 Universidad Nacional de Lujan



Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Luján

CERTIFICACION LITERAL SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES OBRA SOCIAL DASMI EJERCICIO 2018

Señores Consejo Directivo de la
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI)
De la Universidad Nacional de Lujan
Presente - :

IDENTIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN OBJETO DE LA CERTIFICACIÓN.

En nuestro carácter de Auditores integrantes de la Unidad de Auditoría Interna (U.A.I.) de la Universidad Nacional de Lujan, nos han solicitado la emisión de una certificación (literal) sobre los Estados Contables de la **Obra Social DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI)** de la Universidad Nacional de Lujan, correspondientes al Ejercicio 2018, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2018, 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 con sus notas y anexos, los cuales se adjuntan y hemos firmado al solo efecto de su identificación.

La misma es emitida a los fines de su presentación ante el Banco Hipotecario S.A., Banco de la Nación Argentina, Banco Credicoop Coop. Ltda. y Banco de la Provincia de Buenos Aires.

RESPONSABILIDAD DEL CONSEJO DIRECTIVO.

La Administración y el Consejo Directivo son responsables de la preparación y presentación de los estados contables mencionados en el párrafo precedente, en el ejercicio de sus funciones exclusivas.

RESPONSABILIDAD DEL CONTADOR PÚBLICO.

Nuestra responsabilidad consiste en emitir una certificación (literal) sobre los estados contables que se mencionan en el primer párrafo. Hemos llevado a cabo el encargo de conformidad con las normas incluidas en la sección VI de la Resolución Técnica Nro. 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD Nro. 3518 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. La normativa profesional requiere el cumplimiento de los requerimientos éticos establecidos en el Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo, así como la planificación de nuestra tarea.



Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Luján

CERTIFICACION LITERAL SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES OBRA SOCIAL DASMI EJERCICIO 2018

La certificación (literal) de estados contables consiste en la constatación de que éstos se encuentren transcritos en los libros rubricados de la entidad. Este trabajo profesional no constituye una auditoria ni una revisión y, por lo tanto, las manifestaciones del contador público no representan la emisión de un juicio técnico respecto de los estados contables objeto de certificación (literal).

TAREA PROFESIONAL REALIZADA

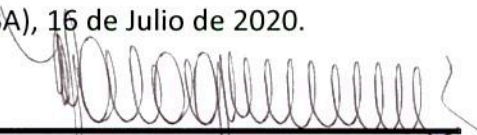
Nuestra tarea profesional se limitó únicamente a comprobar y cotejar que los estados contables detallados en el primer párrafo de esta certificación (literal) y que son objetos de esta Certificación:

1. Se encuentran transcritos en los folios Nro. 244 a folio Nro.250 del **Tomo Nro. III** y del folio Nro. 3 al folio Nro. 34 del **Tomo Nro. IV**, del Libro Inventarios y Balances de **Obra Social DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI)**, los cuales se encuentran rubricados por la Unidad de Auditoría Interna.
2. Se encuentren copiados los asientos correspondientes del folio 495 al folio 988 del Libro Diario de la **Obra Social DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI) Nro. IX**.

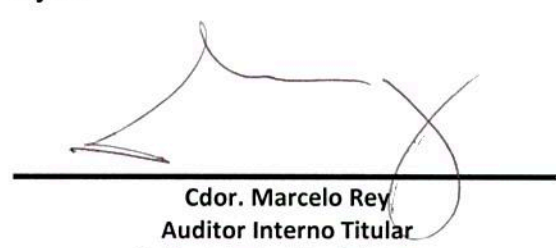
MANIFESTACIÓN PROFESIONAL.

Sobre la base de las tareas descritas, **CERTIFICAMOS** que los estados contables detallados en el párrafo "**Identificación de la información objeto de la certificación (literal)**" concuerdan con los transcritos en los libros contables indicados en el párrafo precedente de la **Obra Social DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI) de la Universidad Nacional de Lujan.**

Lujan (BA), 16 de Julio de 2020.


Cdor. Víctor Daniel Colognesi
Auditor Contable

Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan


Cdor. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular
Unidad de Auditoría Interna
Universidad Nacional de Lujan