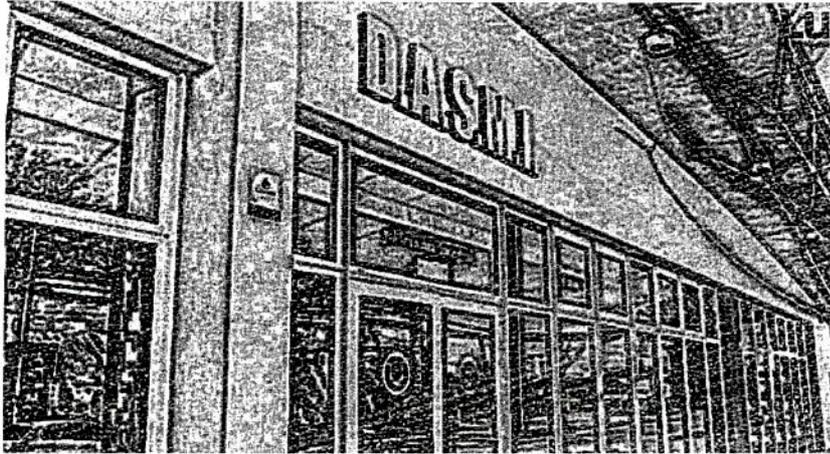




**DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA
INTEGRAL
DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJÁN**

**ESTADOS CONTABLES
EJERCICIO 2019**

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



ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

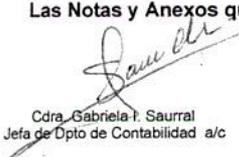
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

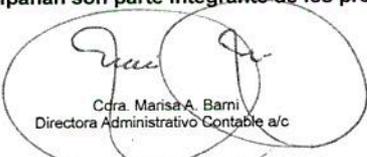
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

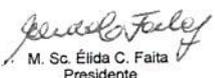
Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA y BANCOS (Nota 5 a. Pág 15)	3.084.136	4.389.835
INVERSIONES TEMPORARIAS (Nota 5 b. Pág 15)	42.503.594	50.279.735
CUENTAS A COBRAR (Nota 5 c. Pág 15)	34.784.896	30.588.717
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	80.372.626	85.258.287
ACTIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS A COBRAR (Nota 5 d. Pág 16)	139.202	463.129
BIENES DE USO (Anexo I Pág 20)	35.356.505	36.883.372
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	35.495.707	37.346.501
TOTAL ACTIVO	115.868.333	122.604.788
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS POR PRESTACIONES (Nota 5 e. Pág 16 y 17)	50.463.689	41.160.607
OTRAS DEUDAS (Nota 5 g. Pág 18)	2.135.293	2.385.418
TOTAL PASIVO CORRIENTE	52.598.983	43.546.025
PASIVO NO CORRIENTE	0	0
TOTAL PASIVO	52.598.983	43.546.025
PATRIMONIO NETO	63.269.350	79.058.763
TOTAL PASIVO Y P.NETO	115.868.333	122.604.788

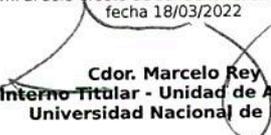
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Élida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

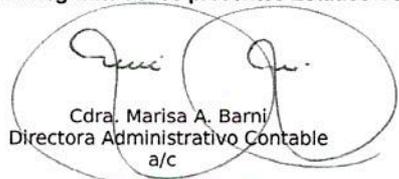
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

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

	Ejercicio Finalizado el	Ejercicio Finalizado el
	31/12/2019	31/12/2018
RESULTADOS ORDINARIOS RECURSOS		
PARA FINES GENERALES (ANEXO II Pág 21)	186.213.326	210.630.490
PARA FINES ESPECÍFICOS (ANEXO II Pág 21)	731.142	1.465.002
PARA FINES DIVERSOS (ANEXO II Pág 21)	<u>169.647</u>	<u>228.472</u>
TOTAL RECURSOS	187.114.114	212.323.964
GASTOS		
ESPECIFICOS DE PRESTACIONES (ANEXO III Pág 22 y 23)	-188.649.096	-193.316.163
GENERALES DE ADMINISTRACION (ANEXO IV Pág 24)	-19.555.844	-17.393.600
AMORTIZACION DE BIENES DE USO (ANEXO I Pág 20)	-1.104.505	-1.371.209
DEUDORES INCOBRABLES	<u>-54.775</u>	<u>-90.109</u>
TOTAL GASTOS	-209.364.220	-212.171.081
RESULTADO OPERATIVO - AÑO 2019 DEFICIT	-22.250.106	152.883
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA INCLUIDO EL RECPAM (ANEXO V Pág. 25)	7.136.183	5.291.816
RESULTADO FINAL DEL EJERCICIO - AÑO 2019 DEFICIT	-15.113.922	5.444.699

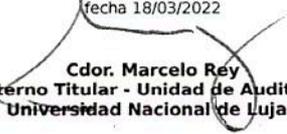
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable
a/c


M. Sc. Élide C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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 31/12/2019	TOTAL DEL P. NETO AL 31/12/2018
Saldo al Inicio del Ejercicio Ajustado*	78.990.551	73.631.998
Ajuste Result. Ej. Anteriores (Nota 5 h. Pág 18)	-607.279	-17.934
Saldo al Inicio del Ejercicio Modificado	78.383.273	73.614.064
Déficit del Ejercicio 2019/ Superávit Ej 2018	-15.113.922	5.444.699
Saldo al Cierre del Ejercicio	63.269.350	79.058.763

Saldo al Inicio del Ejercicio Ajustado*: (Año 2019)

Saldo al cierre ejercicio 2018

79.058.763

Ajuste actualización por RT6 desde Origen hasta 31/12/2017

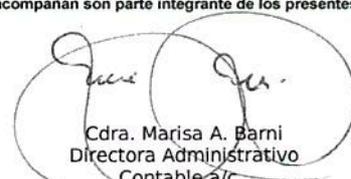
Correspondiente a Inmuebles

-68.211

78.990.551

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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo
Contable a/c


M. Sc. Élica C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

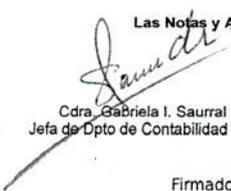
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	31/12/2019	31/12/2018
VARIACIÓN DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del Ejercicio	54.669.570	54.267.436
Modificación de Ejercicios Anteriores	0	-6.045
Efectivo modificado al Inicio del Ejercicio (NOTA 6 a. Pág 19)	54.669.570	54.261.391
Efectivo al Cierre (NOTA 6 b. Pág 19)	45.587.730	54.669.570
Disminución 2019 / Aumento 2018 Neto del Efectivo	-9.081.840	408.178
Causas de las Variaciones del Efectivo		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Aportes de Ley	125.713.369	149.669.941
Coseguros a Cargo de Afiliados	12.520.721	17.190.974
Otros Aportes (Cuotas Adherentes)	18.116.071	18.028.221
Cobro Reciprocidad	2.021.686	1.764.211
Compromisos y Préstamos Firmados con Afiliados cobrados	1.291.438	1.665.234
Cuota Af. Cobradas por Adelantado	121.963	294.617
Reintegro SUMAS	116.000	153.832
Cuentas Cobradas a Unlu	0	14.106
Recuperos Varios	5	0
Pgo Gastos de Prestaciones Médico Asistenciales de Afiliados DASMI	-134.270.715	-150.973.413
Pgo Gastos de Administración	-15.436.459	-13.043.764
Pgo de Reintegros a Afiliados DASMI	-5.207.744	-7.737.069
Pgo Gastos Prestacionales Afiliados de Reciprocidad	-2.679.839	-3.201.101
Pgo Gastos Servicios Propios DASMI	-11.291.626	-11.620.901
Préstamos Odontológicos, Asistenciales otorgados	-76.834	-39.996
RECPAM DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (Pérdida)	-19.131.173	-17.510.768
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	-28.193.136	-15.345.876
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Intereses Plazos Fijos, Ob.Negociables, LECAPS, FCI, Bonar y LETES	2.074.357	5.606.999
Resultado de Tenencia Inversiones (Diferencia de Cambio + Diferencia de Cotización)	17.229.666	11.002.891
Intereses Cobrados de Compromisos, Prestamos Odontológicos y Asistenciales	51.919	83.156
Compra, Materiales, Muebles y Utiles y Equipos de Computación	-244.646	-938.992
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADOS EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	19.111.296	15.754.054
DISMINUCIÓN 2019 / AUMENTO 2018 NETA DEL EFECTIVO	-9.081.840	408.178

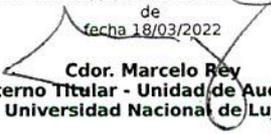
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Eilda C. Fanta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación
de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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.

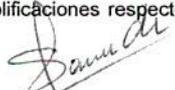
Las cifras correspondientes al ejercicio anterior presentadas a efectos comparativos se exponen en moneda homogénea de la fecha de cierre de los presentes estados contables, para lo cual, una vez determinadas en moneda homogénea de la fecha de cierre del ejercicio anterior, todas las partidas y toda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

2. UNIDAD DE MEDIDA

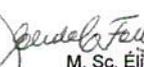
Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con las correspondientes normas contables profesionales aplicables.

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.

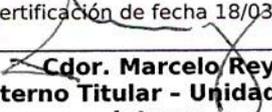
Por Resolución MD Nro. 2883 del CPCEPBA se aprobó la Segunda Parte de la Resolución JG FACPCE Nro. 539/18, en los términos indicados en el Anexo de la referida Resolución del CPCEPBA, con vigencia obligatoria para los estados contables correspondientes a ejercicios o períodos intermedios cerrados a partir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


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable

 Página 5
M. Sc. Eilida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

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.

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 = \$58.-

c) Inversiones:

Plazos Fijos:

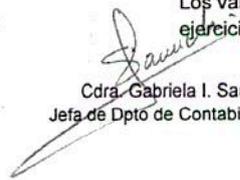
Expresados por el capital nominal invertido más los intereses devengados a la fecha de cierre

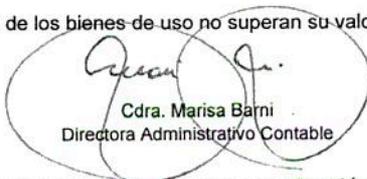
Fondos Comunes de Inversión y LETES:

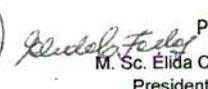
A su valor de cotización a la fecha de cierre.

c) Bienes de uso:

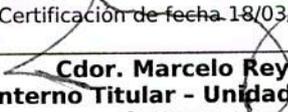
- **Valores de origen:**
Los bienes fueron medidos a su costo de adquisición expresado en moneda homogénea.
- **Amortizaciones:**
La amortización de los bienes de uso ha sido calculada aplicando el método de línea recta (año de baja), aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al 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.


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable


Página 6
M. Sc. Eida C. Faiza
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

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.-

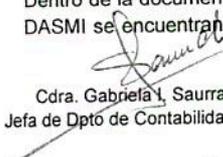
5. REMUNERACIONES A CARGO DE DASMI

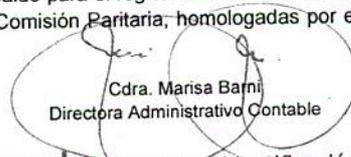
Criterio utilizado para exponer las remuneraciones del personal a cargo de DASMI dentro del Estado de Recursos y Gastos:

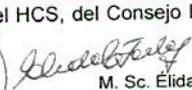
La **documentación respaldatoria** es la constancia que revela la existencia de los hechos y operaciones con efecto patrimonial y sirve de base para la captación de datos a ser procesados por el sistema contable.

El Art. 43. Del código de Comercio establece: "... Todo comerciante está obligado a llevar cuenta y razón de sus operaciones y a tener una contabilidad mercantil organizada sobre una base contable uniforme y de la que resulte un cuadro verídico de sus negocios y una justificación clara de todos y cada uno de los actos susceptibles de registración contable. Las constancias contables deben complementarse con la documentación respectiva." ...

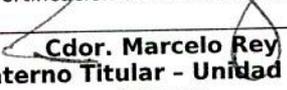
Dentro de la documentación de respaldo para el registro en la contabilidad de la masa salarial a cargo de DASMI se encuentran: actas de la Comisión Paritaria, homologadas por el HCS, del Consejo Directivo y


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable


M. Sc. Elida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

Página 7

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

de RRHH de la UNLu, las que establecen que el costo de las contrataciones debe ser afrontado por la obra social.

A continuación, se realiza un detalle de los antecedentes documentales y gestiones realizadas para la restitución de los importes objeto de análisis:

Año 2016

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.

Año 2017

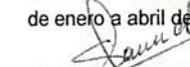
Con fecha 18 de septiembre de 2017, por medio de nota, la Comisión Paritaria informa al Consejo Directivo de DASMI que se efectuó a modo de excepción, la imputación a la fuente 11 programa 01, actividad 22, inc. 1 un total de \$ 2.600.000 correspondientes a gastos corrientes en personal de la DASMI por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

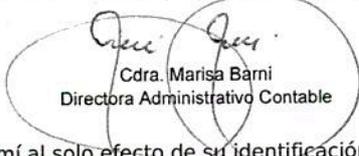
Esta Comisión acordó también solicitar al HCS a través de la comisión de Administración, Economía y Finanzas incluya el tema en la discusión del presupuesto del ejercicio 2018 y se considere la posibilidad que al cierre del presupuesto 2017 se atiendan los gastos en cuestión de enero a agosto 2017.

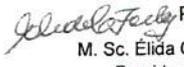
Año 2018

El 14 de febrero de 2018, mediante disposición DISPSECAM 54/2018, el Secretario de Administración determina que los haberes del personal de DASMI que hasta ese momento se imputaban 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 la Dirección Administrativo Contable se consultó a la Dirección Económico Financiera la razón por la que los aportes y contribuciones y otros descuentos realizados a los afiliados correspondientes al mes 4/2018 se habían transferido en defecto en \$2.580.621.98. Como respuesta desde esa dirección, presentaron como antecedentes las resoluciones HCS 910/2017, DISPSECAM 54/2018 agregando además la disposición DISPSECAM 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.


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable


Página 8
M. Sc. Elyda C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

Con Fecha 28 de junio de 2018 el HCS encomienda al rectorado inicie gestiones administrativas para inscribir a DASMI en el registro de obras sociales universitarias conforme a lo establecido por la ley 24741.- (Resolución HCS 446/2018)

Año 2019

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

Dentro de los considerandos establece que el restablecimiento de las cuentas salariales fue motivo de aceptación parcial mediante el acuerdo paritario extraordinario del 18/09/2017. Homologado por resolución HCS 910/17.

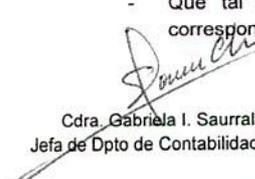
Además, se da por concluida la información sumaria sin que se hayan comprobado hechos que justifiquen la promoción de sumarios por responsabilidad personal, la que fuera promovida mediante RESREC 463/17 y que se sustanció con el fin de investigar la posible responsabilidad personal en la disposición de fondos de la Obra Social con destino al pago de remuneraciones del personal. Siendo el punto de partida de la investigación el Informe N°48/17 de la Unidad de Auditoría Interna.

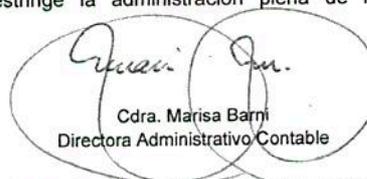
En virtud de esto, con fecha 18 de marzo el Sr. Presidente del CD DASMI envía nota a Sr. Rector solicitando el cese al descuento de gastos corrientes en personal de DASMI a partir del 1ero de abril de 2019. El Sr. Rector responde que considerando lo establecido en la resolución HCS 446/18 (inscribir a DASMI en el registro de obras sociales) 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 Rector 11/2019 artículo 2.

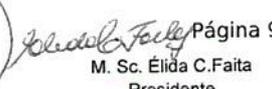
El 16 de abril de 2019 el HCS emite resolución 142/2019 en la que encomienda al Consejo Directivo de DASMI avance en todas las acciones que sean necesarias para la adecuación del Estatuto a la Ley 24.741. Se prorrogan los mandatos de los miembros del CD hasta tanto el tema sea resuelto.

El 17 de septiembre de 2019 el Consejo Directivo de DASMI emite resolución 041/2019 en la que resuelve CESAR de manera inmediata el uso de los recursos propios de la obra social para el pago de haberes de personal de planta docente descontados indebidamente de los aportes y contribuciones. Dentro de los fundamentos de la decisión se encuentran:

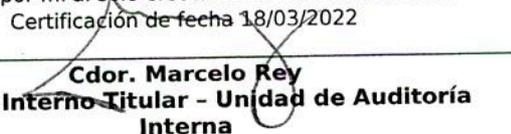
- Que el Consejo Directivo ha solicitado en reiteradas oportunidades que la UNLU afronte con su presupuesto los sueldos del personal.
- Que tal accionar restringe la administración plena de los recursos de ley que le corresponden.


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable


M. Sc. Érida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

- Lo establecido por el Rector en RESREC 11/2019.
- Que el HCS en su reunión del día 29/08/2019 aprobó el cierre 2018 y apertura del 2019 del presupuesto de la universidad sin reconocer la deuda que mantiene con DASMI.

El 27 de diciembre de 2019 el HCS emite resolución 788/2019 en la que en el art.1 convoca a elecciones para representantes de los claustros Docente y Nodocente para el día 31 de marzo y 1ero de abril de 2020 y en el art 2do establece que una vez integrados los nuevos representantes tendrán un plazo de 180 días para impulsar las acciones necesarias para dar cumplimiento al art 1ero de la resolución HCS 142/19 (adecuación del Estatuto de DASMI a la Ley 24741).

Entre los considerandos se establece:

- Que el Consejo Directivo convocó en dos oportunidades a Asamblea de Afiliados con el objeto de considerar la reforma del Estatuto y que en ambas oportunidades no se contó con el quórum necesario.
- Que en función del tiempo transcurrido no resulta posible continuar con la prórroga de mandatos dado que la motivación de la resolución HCS 142/19 ha perdido efecto debido a la no constitución de la asamblea.

Año 2020

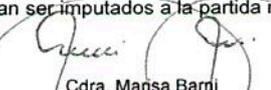
Mediante resolución 36/2020 el Rector instruye integrar a DASMI la totalidad de los aportes y contribuciones desde el mes de abril de 2020 hasta la finalización del plazo establecido en el art. 2 de la resolución HCS 788/2019 (180 días para la adecuación del Estatuto a la Ley 24741 desde la asunción de nuevas autoridades en el Consejo Directivo)

Entre los fundamentos de esta decisión se establece que en el contexto epidemiológico actual resulta prioritario atender los recursos presupuestarios de DASMI y además para el resguardo del efectivo cumplimiento de su finalidad resulta conducente integrar la totalidad de los fondos receptados en concepto de Aportes y Contribuciones, debiendo asimismo compensarse cualquier desequilibrio que tal acción produzca en las partidas presupuestarias de la universidad.

El 10 de agosto de 2020 mediante disposición DISPSECAM 93/2020 el secretario de Administración encomienda a la Dirección Económico Financiera imputar a los 18 haberes a la fuente 11 programa 1 actividad 02 inciso 1 hasta tanto el HCS resuelva la distribución presupuestaria del actual ejercicio.

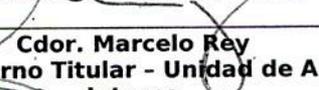
El 19 de noviembre de 2020 mediante resolución 27-2020 el Consejo Directivo de DASMI resuelve rechazar el presupuesto para el ejercicio 2020 aprobado por el Consejo Superior en RESHCS 99/2020 por no incluir el reintegro de la deuda contraída con DASMI en concepto de aportes y contribuciones de los afiliados; y porque además crea una cuenta específica para imputar los salarios de los trabajadores nodocentes de DASMI, los cuales debieran ser imputados a la partida no docente.


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


Cdra. Mansa Barni
Directora Administrativo Contable

 Página 10
M. Sc. Eilda C. Fata
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

Fundamentos Contables utilizados:

La palabra CRÉDITO proviene del latín *creditum* (*sustativación del verbo credere: creer*), que significa "cosa confiada", así "crédito" en su origen significa confiar o tener confianza. Conforme a las Normas Contables Argentinas, son derechos que el ente posee contra terceros para percibir sumas de dinero u otros bienes o servicios. (Resolución Técnica N°9)

Por lo tanto, el crédito será la confianza que se tiene en la capacidad de cumplir y en la solvencia de un individuo de saldar la obligación contraída. Llegado el caso de que el deudor no pudiera hacer frente al crédito que le fuera concedido, el acreedor se encuentra en su derecho de realizar acciones legales.

Dentro del respaldo documentario de los créditos en la práctica comercial se encuentran entre otros, la cuenta corriente comercial, conformada por las facturas que son sustentadas a través de remitos o certificados de prestación de servicios conformados por los clientes, los pagarés, las garantías a sola firma y los cheques de pago diferido. La documentación de respaldo brinda diferentes grados de seguridad frente a la posibilidad de no pago, además de poseer valor probatorio en caso de juicio.

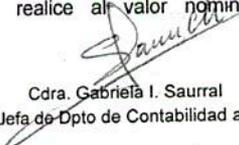
En lo que se refiere a los procedimientos de gestión de créditos, en caso de incumplimiento por parte del deudor, existen instancias que se deben llevar a cabo a fin de resolver la situación anómala. En primera instancia se realizan contactos de carácter operativo a través de notas. Cuando no se ha obtenido ningún tipo de repuesta, se puede recurrir a la Carta Documento lo que marca un punto de inflexión en el vínculo con el insolvente. Constituyéndose como una de las últimas instancias de gestión, el inicio de acciones legales mediante demanda al deudor moroso. Conforme a esto, la contabilidad puede reflejar las distintas etapas de morosidad y la perspectiva de incobrabilidad que cada instancia de gestión de cobranza contiene. Dentro de la clasificación de deudores se pueden incluir los morosos, los deudores en gestión operativa y deudores en gestión judicial. A su vez, el grado de incobrabilidad creciente se va reflejando en la previsión por incobrables. Las previsiones tienen por objetivo anticipar la pérdida potencial de valor del crédito, regularizando el monto de las cuentas por cobrar.

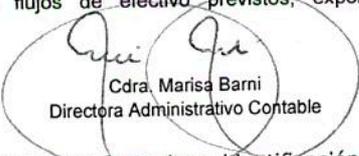
La Resolución Técnica N° 16: "Marco Conceptual de las Normas Contables Profesionales" establece que **para que los créditos sean reconocidos como un elemento integrante de los estados contables, tendrán que cumplir, en primera instancia, con la definición de activos** dada por dicha norma.

Por tal motivo, un ente va a reconocer a los créditos como una partida integrante de su patrimonio cuando, **debido a un hecho ya ocurrido, la entidad controle los beneficios económicos** que produzcan los mismos y que posean los atributos necesarios para poder asignárseles mediciones contables que permitan el cumplimiento del requisito de confiabilidad.

Consecuentemente, la Resolución Técnica N° 17 en su punto 4.5, establece cuál sería el valor a considerar según el origen de las partidas, a saber:

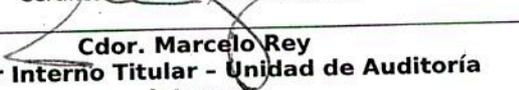
Otros Créditos y pasivos en moneda: ... tales créditos o pasivos se medirán sobre la base de la mejor estimación posible de una suma a cobrar o a pagar descontada al momento de la operación. Si es difícil encontrar una tasa que sirva para efectuar el descuento, se admite que la medición inicial se realice al valor nominal de los flujos de efectivo previstos, exponiéndose en la información


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable

 Página 11
M. Sc. Edda C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

complementaria esta situación y los montos y plazos en los que se realizarán o cancelarán estas partidas”
...

Así mismo, **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:

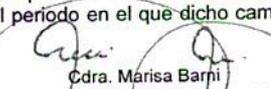
- Se reconocerán hechos contingentes favorables (de ganancia) **SOLO** por aplicación de Impuestos diferidos;
- Se reconocerán contingencias desfavorables cuando:
 1. Deriven de una situación o circunstancia existente a la fecha de los estados contables;
 2. La probabilidad de que tales efectos se materialicen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

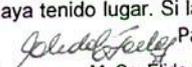
EL ACTIVO RESULTANTE DE UN EFECTO PATRIMONIAL FAVORABLE CUYA CONCRECIÓN SEA VIRTUALMENTE CIERTA NO SE CONSIDERARÁ CONTINGENTE Y DEBERÁ SER RECONOCIDO.

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 período en el que dicho cambio haya tenido lugar. Si la entrada


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable


M. Sc. Elida C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022

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

Página 12

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2019

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)

de beneficios económicos se ha convertido en probable, la entidad informará en notas sobre el correspondiente activo contingente.

Conclusión:

Por todo lo expuesto y de acuerdo a la información disponible para la elaboración de los Estados Contables manifestamos que:

A la fecha no existe documentación que fundamente el registro un crédito, no existe un instrumento que revele la existencia de un acto o hecho económico perfeccionado en donde quede asentado que la DASMI se constituye en carácter de acreedor y la UNLU en carácter de deudor por los sueldos retenidos de aportes y contribuciones y en donde además se establezca de manera cierta y definitiva los montos y plazos de cancelación.

Los asientos contables deben estar documentados. Si no existe documentación que respalde a los mismos, no puede afirmarse que los libros son llevados en forma legal. **El registro contable por sí solo no es fuente de obligación**, tomándolo en forma aislada del antecedente documental carece de fuerza probatoria en caso de un eventual juicio contra el deudor.

Técnicamente no corresponde reconocer ningún activo contingente en los estados contables puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizás no sea nunca objeto de realización. Cuando esta situación se transforme en un hecho cierto no se considerará contingente y se incorporará dentro del patrimonio reconociendo el activo e ingreso por recupero correspondiente.

Las remuneraciones del personal de DASMI detraídas de los aportes y contribuciones fueron registradas en los ejercicios anteriores y en lo referente al ejercicio 2019 en el rubro **Gastos**. Y eventualmente, cuando se determine de manera definitiva el importe de recomposición y la fecha de cancelación, se registrará contablemente el ingreso (por el monto total del recupero) y el activo correspondiente como lo establecen las normas contables.


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


Cdra. Marisa Barni
Directora Administrativo Contable

 Página 13
M. Sc. Élda C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con
Certificación de fecha 18/03/2022

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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO CORRIENTE		
a)Caja y Bancos		
Caja	\$ 17.247	\$ 6.032
Banco Credicoop Cooperativo (Suc. Luján)	\$ 286.317	\$ 4.346.375
Cuenta Corriente N° 6978/6	\$ 2.010	\$ 3.092
Banco de la Nación Argentina (Suc. Luján)	\$ 92.059	\$ 10.337
Cuenta Corriente N° 3-062-0000037637-6	\$ 4.502	\$ 8.490
Banco Santander Río (Suc.Luján)	\$ 13.792	\$ 15.371
Cuenta Corriente N° 1883/8	\$ 2.668.209	\$ 138
Banco de la Pcia de Bs. As.(Suc.Luján)		
Cuenta Corriente N° 13.188/1		
Banco Hipotecario (Suc. Luján)		
Caja de Ahorros en Dólares	\$ 3.084.136	\$ 4.389.835
b)Inversiones Temporarias		
Letras de Tesoro en U\$S (LETES)	\$ 28.711.581	\$ 28.710.817
Plazo Fijo Banco Hipotecario \$	\$ 0	\$ 7.703.975
Fondos Comunes de Inversión U\$S	\$ 7.969.443	\$ 7.714.571
Fondos Comunes de Inversión \$	\$ 4.190.244	\$ 6.238.093
LECAPS	\$ 1.632.326	\$ 0
Intereses a Devengar P/Fijo Bco Hipotecario	\$ 0	\$ -87.721
	\$ 42.503.594	\$ 50.279.735
c)Cuentas a Cobrar:		
CORRIENTES:		
Ctas a Cobrar UNLu (Ap. y Cont. Dic.)	\$ 18.522.023	\$ 15.211.387
Anticipos a Prestadores	\$ 10.930.126	\$ 10.403.096
Créd. Coseg.Afiliados por Prestac. no Cubiertas	\$ 2.797.011	\$ 1.786.561
Reciprocidad a Cobrar	\$ 1.637.733	\$ 1.454.743
Compromisos DAS x MI Sonrisas	\$ 540.702	\$ 1.267.919
Cuotas Pendientes de Cobro	\$ 365.360	\$ 537.620
Compromisos de Pagos Firmados C/Afiliados	\$ 89.624	\$ 297.151
Deudores Morosos	\$ 267.061	\$ 288.358
Cuentas a cobrar UNLu	\$ 34.637	\$ 53.283
Créditos por Prestaciones	\$ 79.614	\$ 46.770
Préstamos Odontológicos y Asistenciales	\$ 30.764	\$ 23.831
Deudores Varios	\$ 19.279	\$ 0
Crédito por Gastos Cta Cte Bco Credicoop	\$ 33.334	\$ 0
Provisión Deudores Incobrables	\$ -562.372	\$ -782.003
	\$ 34.784.896	\$ 30.588.717

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

Cdra. Mariña A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c

M. Sc. Éilda C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 18/03/2022

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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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	31/12/2019	31/12/2018
d) Cuentas a Cobrar		
Préstamos Odontológico DAS x MI Sonrisas no Corrientes	\$ 139.202,00	\$ 438.007
Compromisos de Pagos Firmados c/Af no corrientes	\$ 0,00	\$ 25.122
	\$ 139.202	\$ 463.129
PASIVO CORRIENTE		
e) Deudas por Prestaciones Médico Asistenciales	31/12/2019	31/12/2018
CEMIC	\$ 12.990.567	\$ 11.320.023
Col.Farmacéuticos Pcia de Bs As	\$ 8.092.301	\$ 7.489.218
Pr.Medicina Integral	\$ 5.456.159	\$ 1.718.764
Fed.Bioquímica Pcia. Bs As	\$ 4.326.013	\$ 4.390.951
Asociación Médica de Luján	\$ 2.629.281	\$ 3.091.765
Pr. Prótesis y Ortopedia	\$ 1.414.502	\$ 782.041
Asociación de Anestesiología Bs As	\$ 1.121.713	\$ 973.443
FECLIBA	\$ 1.052.026	\$ 1.055.335
FEMEBA	\$ 414.988	\$ 293.367
Droguería Excell Pharma	\$ 354.991	\$ 745.449
Cl.Modelo de Morón	\$ 329.776	\$ 108.954
Reciprocidad a Pagar	\$ 310.137	\$ 301.389
Fundación Científica del Sur	\$ 294.912	\$ 192.652
Médicos Directos	\$ 292.214	\$ 488.311
Kinesiólogos	\$ 285.379	\$ 168.266
Col.Farmacéuticos de Cap. Fed.	\$ 283.122	\$ 44.968
Pr.Odontólogos de Pcia de Bs As	\$ 271.468	\$ 425.852
Clínica Guemes	\$ 247.745	\$ 518.996
Internación Domiciliaria	\$ 241.064	\$ 255.715
Axioma Médico	\$ 230.563	\$ 13.905
Hospital Austral	\$ 143.225	\$ 175.958
IMENIC Virgen Niña	\$ 128.897	\$ 94.342
Cl. Bazterica	\$ 115.010	\$ 58.421
Hemodinamia Luján	\$ 81.695	\$ 0
Col. Psicólogos Pcia Bs. As.	\$ 66.823	\$ 430.227
Nutricionistas	\$ 59.173	\$ 80.605
Solcito Ecológico	\$ 58.900	\$ 40.339
Instituto Central de Medicina	\$ 45.268	\$ 41.017
Farmacia Per Less	\$ 36.642	\$ 23.010
Camara Argentina de Farmacias	\$ 32.089	\$ 10.718
Ctro. Investigaciones Mamarias	\$ 12.031	\$ 27.203
Wolter Hector	\$ 11.380	\$ 3.343
Ecodiagnos Digital	\$ 6.061	\$ 4.839
IMAT	\$ 879	\$ 11.054
Clínica del Parque	\$ 0	\$ 54.882
Droguería Monumento	\$ 0	\$ 52.466
Subtotal Deudas por Prestaciones:	41.436.995	35.487.787

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

Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c

M. Sc. Élide C. Faiza
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Informe de Auditoría
Nro. 1/2021 que se acompaña.
De Fecha --/--/2021
Cdr. Marcelo Rey
Auditor Interno Titular
Unidad de Auditoría Interna

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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)	31/12/2019	31/12/2018
Farmacia ORIEN	\$ 5.853.222	\$ 1.720.497
Casa Nuestra Señora del Pilar	\$ 491.262	\$ 384.961
Psicólogos/Psiquiatras	\$ 346.467	\$ 97.367
Centro Médico Fitz Roy	\$ 262.746	\$ 1.005.586
Cl. Delta	\$ 174.742	\$ 128.312
Cl. Santa Isabel	\$ 152.195	\$ 85.152
Cl. San José Obrero	\$ 147.556	\$ 61.071
Diagnóstico TESLA	\$ 121.424	\$ 101.020
Acompañantes Terapeuticos	\$ 120.771	\$ 215.971
Clínica-Dr. Nano	\$ 88.383	\$ 236.505
Farmacia Gran Contemporanea	\$ 39.072	\$ 16.535
Red Argentina de Salud	\$ 31.099	\$ 0
Fonoaudiólogos	\$ 26.800	\$ 50.121
Ayuda Médica	\$ 25.779	\$ 3.960
Caja de Previsión Social de Odontólogos	\$ 16.452	\$ 24.758
Hospital Municipal Ntra Sra de Luján	\$ 14.584	\$ 4.976
Manos del Sur	\$ 12.219	\$ 13.153
Emergencia Luján	\$ 5.800	\$ 0
Sanatorio Guemes	\$ 1.235	\$ 703
Psicopedagogos	\$ 855	\$ 11.834
Total Deudas por Prestaciones:	49.369.658	39.650.267
f) Deudas por Servicios Propios:	31/12/2019	31/12/2018
Remuneraciones Personal Servicio Social a Pagar	\$ 280.137	\$ 461.049
Servicio Ortodoncia DASxMI Sonrisas a Pagar	\$ 165.085	\$ 238.846
Remuneraciones Personal Area de Act.Física y Salud a Pagar	\$ 153.929	\$ 190.083
Servicio de Medicina Familiar a Pagar	\$ 109.805	\$ 152.694
Trabajo Social a Pagar (Eq. Interdisciplinario + Eq. Consultorio)	\$ 98.876	\$ 103.797
Servicio de Diagnóstico por Imágenes a Pagar	\$ 77.500	\$ 91.992
Servicio de Kinesioterapia a Pagar	\$ 44.160	\$ 70.769
Servicio Área Actividad Física a Pagar	\$ 38.073	\$ 45.956
Serv. de Urgencias a Pagar	\$ 36.447	\$ 39.996
Servicio de RPG a Pagar	\$ 24.700	\$ 40.981
Servicio de Cardiología a Pagar	\$ 21.720	\$ 31.997
Compensación por Tareas Complementarias a Pagar S. Propios	\$ 20.311	\$ 17.071
Servicio de Nutrición a Pagar	\$ 15.578	\$ 18.072
Disposición de Servicios Patológicos a Pagar	\$ 7.709	\$ 7.036
	1.094.031	1.510.340
TOTAL DEUDAS EN PRESTACIONES	50.463.689	41.160.607

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

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

Cdra. Mariša A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c

M. Sc. Élida C. Faita
Presidente

Firmado por mi al solo efecto de su identificación
con Informe de Auditoría Nro. --/2021 que se
acompaña. De Fecha --/2021

Cdr. Marcelo Rey

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

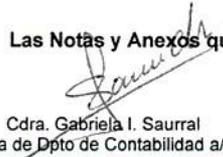
g) OTRAS DEUDAS:	31/12/2019	31/12/2018
Remuneraciones Personal de Administración a Pagar	\$ 1.332.134	\$ 1.197.569
Honorarios a Pagar	\$ 184.977	\$ 278.474
Deudas Varias	\$ 168.663	\$ 108.198
Remuneraciones a Pagar Serv. Limpieza	\$ 161.976	\$ 291.964
Cuentas a Pagar UNLU	\$ 129.122	\$ 198.631
Cuotas Cobradas por Adelantado	\$ 121.963	\$ 294.617
Compensación por Tareas Extraordinarias a Pagar	\$ 26.466	\$ 14.888
Retención IVA Transferidas a UNLU	\$ 5.746	\$ 0
Ret.Imp.Gcias Trasferidas a UNLU	\$ 3.566	\$ 0
Reintegros a Pagar	\$ 680	\$ 1.077
	\$ 2.135.293	\$ 2.385.418

h) Ajuste Resultados de Ejercicios Anteriores

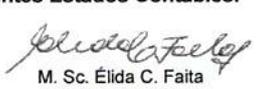
Las modificaciones se realizaron con motivo de correcciones de errores en la medición de los resultados informados en estados contables de ejercicios anteriores:

	31/12/2019	31/12/2018
Modificaciones en el valor de los gastos prestacionales	\$ 69.062	\$ -7.991
Modificaciones en el valor de las cuotas cobradas a afiliados	\$ 0	\$ 3.269
Modif. en el valor de Coseguros de Af. Por Prest.No Cubiertas	\$ 0	\$ -13.213
Modificaciones en el valor de los gastos de servicios propios	\$ -1.090	\$ 0
Modificaciones en el valor de las Amortizaciones	\$ -22.889	\$ 0
Modificaciones en el valor de los gastos administrativos	\$ -652.362	\$ 0
	\$ -607.279	\$ -17.934

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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Élica C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación
de
fecha 18/03/2022

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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

54.669.570

Caja	\$	6.032
Banco cta cte	\$	4.383.665
Caja de Ahorro U\$S	\$	138
Inversiones Temporarias	\$	50.367.456
Intereses a Devengar	\$	-87.721

6.b.EFECTIVO AL CIERRE

45.587.730

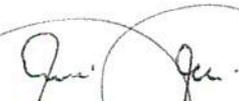
Caja	\$	17.247
Banco cta cte	\$	398.680
Caja de Ahorro U\$S	\$	2.668.209
Inversiones Temporarias	\$	42.503.594
Intereses a Devengar	\$	0

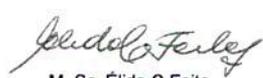
DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO

-9.081.840

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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Élda C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación
de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES 31/12/19

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	Valor al inicio	Altas	Bajas	Total al cierre	AMORTIZACIONES		
					Acumuladas al inicio	Del Ejercicio	Acumuladas al Cierre
Muebles y Utiles	2.680.516	81.054	0	2.761.570	2.021.995	139.290	2.161.286
Mueb y Ut. Serv. Kines.	222.932	25.409	0	248.341	57.462	30.030	87.491
Mueb y Ut. Serv. Odont.	482.506	0	0	482.506	313.853	42.397	356.250
Mueb y Ut. Serv. Med. Familiar	133.486	5.382	0	138.867	42.677	19.863	62.540
Mueb y Ut. R.P.G	38.236	0	0	38.236	5.791	3.824	9.614
Mueb y Ut. Serv. Diag. por Imágenes	4.514	0	0	4.514	903	451	1.354
Mueb y Ut. Serv. Cardiología	130.039	5.222	0	135.261	0	13.004	13.004
Instalaciones	815.203	0	0	815.203	260.952	68.945	329.897
Equipos de Computación	3.835.227	13.624	0	3.848.852	3.588.277	121.891	3.710.168
Software	1.131.081	190.410	430.696	890.794	690.022	2.073	692.094
Inmueble	38.696.282	0	0	38.696.282	4.617.486	662.738	5.280.224
TOTALES	48.170.024	321.100	430.696	48.060.427	11.599.418	1.104.505	12.703.923

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

Marisa A. Barni
Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c

Elida C. President
M. Sc. Elida C
President

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de fecha 18/03/2022

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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

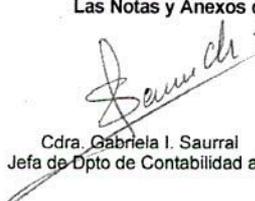
ANEXO II

RECURSOS ORDINARIOS

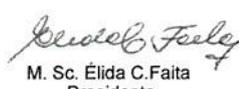
Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	31/12/2019	31/12/2018
RECURSOS PARA FINES GENERALES	186.213.326	210.630.490
Aportes de ley:		
Contribuciones UNLU 6%	101.224.503	116.593.941
Aportes de Afiliados 3%	62.622.226	71.941.227
	<u>163.846.730</u>	<u>188.535.167</u>
Otros Aportes		
Aportes Jubilados	15.488.303	14.034.153
Aportes Hijos Mayores	4.934.147	6.001.786
Aportes Adherentes	1.680.464	1.546.393
Aportes Nietos	263.682	336.209
Aportes Lic. S/Goce	0	176.782
	<u>22.366.596</u>	<u>22.095.322</u>
RECURSOS PARA FINES ESPECIFICOS	731.142	1.465.002
Valor a Cargo Af.Ortodoncia DAS x MI Sonrisas	704.884	1.436.778
Cuota Circuito Aeróbico	26.258	28.225
	<u>731.142</u>	<u>1.465.002</u>
RECURSOS PARA FINES DIVERSOS	169.647	228.472
Reintegros SUMAS	152.313	203.056
Débitos Administrativos S/Reciprocidad	16.575	22.293
Recuperos Varios	759	3.123
	<u>169.647</u>	<u>228.472</u>
TOTAL DE RECURSOS	187.114.114	212.323.964

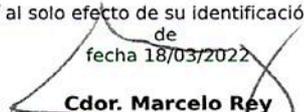
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Elida C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación
de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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>	31/12/2019	31/12/2018
Internaciones	51.230.867	56.494.065
Internaciones Domiciliarias	2.427.280	2.404.051
Internaciones Psiquiátricas	2.153.779	3.239.170
Internación para Rehabilitación	127.048	140.101
Atención Ambulatoria		
Farmacia	45.690.242	39.487.213
Prácticas	26.438.320	23.722.512
Análisis Clínicos	12.415.647	12.701.646
Consultas Médicas	9.351.751	9.564.325
Discapacidad	6.415.300	9.147.060
Prótesis y Ortopedia	4.483.384	5.474.496
Odontología	2.320.242	3.956.827
Psicología	2.312.760	2.582.105
Gastos Ambulatorios	2.014.056	0
Kinesiología	1.155.531	1.202.214
Tratamientos	1.128.034	1.784.862
Optica	1.062.068	1.458.628
Seguro de Transplantes SUMAS	727.841	876.040
Coseguros	625.556	852.132
Subsidios	616.693	674.633
Ambulancias y Traslados	547.970	430.960
Acompañante Terapéutico	380.692	643.423
Plan Preventivo CA Piel	241.954	126.083
Gimnasio y Natación	222.475	386.052
Fonoaudiología	184.688	201.718
Nutrición	129.523	200.139
Caja Prev.Social p/Odont.Bs As	110.932	158.254
Red Argentina de Salud	82.518	96.074
Pañales	61.924	57.818
Terapia Ocupacional	30.755	123.802
Psicopedagogía	9.325	38.471
Plan Preventivo Gripe	7.906	4.687
Curso Profilaxis	5.967	6.826
Psicomotricidad	0	3.192
TOTALES	174.713.026	178.239.579

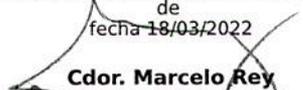
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Éilda C. Falta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación
de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

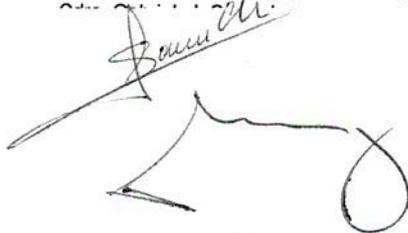
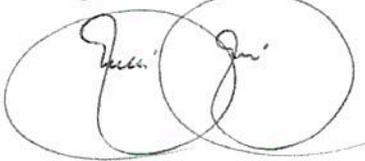
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

ANEXO III GASTOS ESPECIFICOS DE PRESTACIONES

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

Servicios Propios	31/12/2019	31/12/2018
Servicio de Urgencias - Contratos	442.420	528.653
Servicio de Urgencias - Comunicaciones	464	9.159
	442.884	537.812
Programa DAS x Mi Sonrisas		
Honorarios Serv. Odontología General	913.099	503.657
Honorarios Ortodoncista	796.315	883.591
Honorarios Coordinador Serv. Ortodoncia	458.967	570.730
Materiales Programa Serv. Ortodoncia	296.836	147.593
Residuos Patológicos	42.733	34.152
	2.507.950	2.139.723
Medicina Familiar		
Honorarios Médicos Serv. Medicina Familiar	976.771	1.174.984
Enfermeras	371.111	474.427
Honorarios Coordinador Serv. de Medicina Familiar	142.918	411.842
Materiales Serv. de Medicina Familiar	41.519	29.338
	1.532.320	2.090.591
Kinesiología para Rehabilitación		
Servicio de Rehabilitación Kinesiológica en Sede Central	617.327	573.264
Materiales Servicio de Kinesiología	1.349	9.860
	618.676	583.124
Servicio Social		
Remuneraciones Personal Trabajo Social	3.313.928	4.018.228
Equipo en Consultorio: Psicología	571.115	213.147
Equipo en consultorio: Terapia Ocupacional	218.733	184.740
Equipo en consultorio: Psicopedagogía	157.730	185.185
Equipo en Consultorio: Estimulación Temprana	122.979	13.477
Equipo en Consultorio: Psicomotricidad	102.331	57.063
Traslados Servicio Social	11.916	15.551
Materiales Area Trabajo Social	10.044	0
Equipo Interdisciplinario de Trabajo Social en Sede Central	0	280.667
	4.508.775	4.968.058
Servicio de Diagnóstico por Imágenes		
Prácticas de Diagnóstico por Imágenes	1.053.115	1.262.438
Materiales Servicio Diagnóstico por Imágenes	23.570	23.378
	1.076.685	1.285.816
Servicio R.P.G.		
Honorarios Prestador R.P.G	471.570	511.285
Materiales Servicio R.P.G.	2.008	0
	473.579	511.285
Servicio de Nutricionista		
Honorarios Nutricionista	157.076	162.799
Psicología en Plan Nutricional	112.783	62.834
	269.859	225.633
Area Actividad Física y Salud		
Remuneración Area de Actividad Física	1.455.018	1.712.899
Honorarios Cardiólogo	349.869	329.159
Gasto Gimnasio - Yoga	309.232	331.679
Gasto Serv. Masoterapia	116.811	113.466
Materiales Area Act. Física y Salud	7.027	9.525
	2.237.957	2.496.728
Compensación por Tareas Complementarias	187.969	237.813
Capacitación Profesionales	74.919	0
Celular - Reserva de Turnos	4.499	0
	267.386	237.813
TOTAL GASTO SERVICIO PROPIOS	13.936.071	15.076.584
TOTAL GTOS ESPECIFICOS DE PRESTACIONES	188.649.096	193.316.163

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


ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

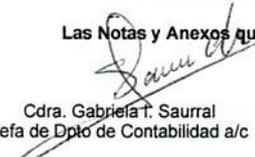
ANEXO IV

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

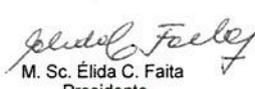
Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	31/12/2019	31/12/2018
Gastos en Personal y Servicios No Personales	15.298.312	16.138.385
Remuneraciones Personal Administrativo	10.603.656	9.836.211
Honorarios Profesionales	2.705.898	3.414.365
Remuneraciones Personal Servicio de Limpieza	1.769.151	2.358.144
Compensación por Tareas Complementarias	219.605	368.447
Servicio de Vigilancia	0	161.218
Gastos de Funcionamiento y Administración	4.008.115	754.264
Licencia y Mantenimiento Sist. Integral Software	2.969.078	0
Gto Diseño Página Web y Comunicación	355.450	84.938
Gastos Varios	255.348	150.679
Gastos Bancarios (Cta Cte e Inversiones)	173.861	212.711
Gstos Serv.Sistemas/Abono Mensual Alfa Beta -Bejerman	111.121	100.204
Librería, Papelería, Imprenta	99.833	162.545
Correspondencia y Mensajería	20.483	26.477
Débitos Administrativos por Reciprocidad	16.128	16.708
Gto Comunicaciones - Celular Autorizaciones	4.499	0
Gastos de Mantenimiento de Caja Ahorro U\$S	2.313	0
Gastos de Movilidad	136.028	292.084
Gastos de Movilidad	90.933	84.209
Gs. Representación Directores	42.230	162.898
Viáticos/Pasajes de Asesores y Personal	2.865	29.292
Viáticos/Pasajes Miembros C.Directivo	0	15.685
Otros Gastos	113.390	208.868
Reparación y Mantenimiento	47.657	111.010
Cuotas Aporte COSUN	32.447	27.344
Limpieza Edificio DASMI	20.643	26.674
Certificaciones y Gastos COSUN	11.880	43.840
Gastos de Publicaciones	762	0
TOTAL	19.555.844	17.393.600

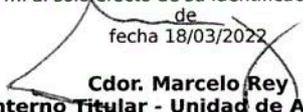
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Éilda C. Faita
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación
de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

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

ANEXO V

RESULTADOS FINANCIEROS

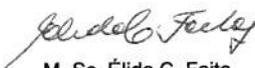
Expresado en Moneda Homogénea - Pesos - a la fecha de cierre

	31/12/2019	31/12/2018
Originados por Activos:		
Resultado por Tenencia (Dif. Cotización) colocaciones U\$S	1.731.395	2.519.628
Int. Colocaciones Transitorias(Plazos Fijos, FCI, LEBAC, LECAPS, LETES)	1.051.733	106.523
Intereses Ganados Préstamos Odontológicos y Asistenciales	-9.781	-6.034
Intereses Ganados Compromisos Firmados c/Afiliados	-10.474	-2.646
Diferencia de Cambio Tenencias C/ Ahorros en Dólares	-85.229	-289.582
Resultado por Tenencia (Dif. Cotización) colocaciones FCI \$	-1.248.403	-603.691
RECPAM (Resultado por Exposición al Cambio de Poder Adquisitivo de la Moneda) (Ganancia)	5.706.942	3.567.617
Total Resultados Financieros y por Tenencia generados por Activos	7.136.183	5.291.816
Originados por Pasivos		
No Existen		
Resultado Financiero Neto	7.136.183	5.291.816

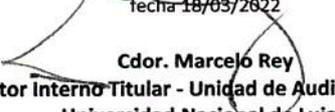
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Élide C. Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 18/03/2022


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

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL

D.A.S.M.I.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

INFORMACION COMPLEMENTARIA RECURSOS Y GASTOS

RECURSOS	31/12/2019	% S/ Total	31/12/2018	% S/ Total	Variación	%
Para Fines Generales	186.213.326	99,52	210.630.490	99,20	-24.417.164	-11,59
Para Fines Especificos	731.142	0,39	1.485.002	0,69	-733.861	-50,09
Para Fines Diversos	169.647	0,09	228.472	0,11	-58.825	-25,75
Total Recursos	187.114.114	100,00	212.323.964	100,00	-25.209.850	-11,87

GASTOS

EN PRESTACIONES MEDICO ASISTENCIALES

Internaciones	51.230.867	27,16	56.494.065	29,22	-5.263.197	-9,32
Farmacia	45.690.242	24,22	39.487.213	20,43	6.203.028	15,71
Prácticas	26.438.320	14,01	23.722.512	12,27	2.715.808	11,45
Análisis Clínicos	12.415.647	6,58	12.701.646	6,57	-286.000	-2,25
Consultas Médicas	9.351.751	4,96	9.564.325	4,95	-212.574	-2,22
Discapacidad	6.415.300	3,40	9.147.060	4,73	-2.731.760	-29,86
Prótesis y Ortopedia	4.483.384	2,38	5.474.496	2,83	-991.113	-18,10
Internaciones Domiciliarias	2.427.280	1,29	2.404.051	1,24	23.228	0,97
Odontología	2.320.242	1,23	3.956.827	2,05	-1.636.585	-41,36
Psicología	2.312.760	1,23	2.582.105	1,34	-269.346	-10,43
Internaciones Psiquiátricas	2.153.779	1,14	3.239.170	1,88	-1.085.391	-33,51
Gastos Ambulatorios	2.014.056	1,07	0	0,00	2.014.056	100,00
Kinesioterapia	1.155.531	0,61	1.202.214	0,62	-46.684	-3,88
Tratamientos	1.128.034	0,60	1.784.862	0,92	-656.828	-36,80
Optica	1.062.068	0,56	1.458.628	0,75	-396.560	-27,19
Seguro de Transplantes SUMAS	727.841	0,39	876.040	0,45	-148.199	-16,92
Coseguros	625.556	0,33	852.132	0,44	-226.576	-26,59
Subsidios	616.693	0,33	674.633	0,35	-57.940	-8,59
Ambulancias y Traslados	547.970	0,29	430.960	0,22	117.010	27,15
Acompañante Terapéutico	380.692	0,20	643.423	0,33	-262.731	-40,83
Plan Preventivo CA Piel	241.954	0,13	126.063	0,07	115.871	91,90
Gimnasio y Natación	222.475	0,12	386.052	0,20	-163.577	-42,37
Fonoaudiología	184.688	0,10	201.718	0,10	-17.030	-8,44
Nutrición	129.523	0,07	200.139	0,10	-70.617	-35,28
Internación para Rehabilitación	127.048	0,07	140.101	0,07	-13.052	-9,32
Caja Prev.Social p/Odont.Bs As	110.932	0,06	158.254	0,08	-47.323	-29,90
Red Argentina de Salud	82.518	0,04	96.074	0,05	-13.555	-14,11
Pañales	61.924	0,03	57.818	0,03	4.106	7,10
Terapia Ocupacional	30.755	0,02	123.802	0,06	-93.047	-75,16
Psicopedagogia	9.325	0,00	38.471	0,02	-29.147	-75,76
Plan Preventivo Gripe	7.906	0,00	4.687	0,00	3.219	68,68
Curso Profilaxis	5.967	0,00	6.826	0,00	-859	-12,59
Psicomotricidad	0	0,00	3.192	0,00	-3.192	-100,00

GASTOS

EN SERVICIOS PROPIOS

Servicio de Urgencias - Contratos	442.420	0,23	528.653	0,27	-86.233	-16,31
Servicio de Urgencias - Comunicaciones	464	0,00	9.159	0,00	-8.695	-94,93
Honorarios Serv. Odontología General	913.099	0,48	503.657	0,26	409.442	81,29
Honorarios Ortodoncista	796.315	0,42	883.591	0,46	-87.276	-9,88
Honorarios Coordinador Serv. Ortodoncia	458.967	0,24	570.730	0,30	-111.763	-19,58
Materiales Programa Serv. Ortodoncia	296.836	0,16	147.593	0,08	149.243	101,12
Residuos Patológicos	42.733	0,02	34.152	0,02	8.581	25,13
Honorarios Médicos Serv. Medicina Familiar	976.771	0,52	1.174.984	0,61	-198.212	-16,87
Enfermeras	371.111	0,20	474.427	0,25	-103.316	-21,78
Honorarios Coordinador Serv. de Medicina Familiar	142.918	0,08	411.842	0,21	-268.924	-65,30
Materiales Serv. de Medicina Familiar	41.519	0,02	29.338	0,02	12.182	41,52
Servicio de Rehabilitación Kinesiológica en Sede Central	617.327	0,33	573.264	0,30	44.063	7,69
Materiales Servicio de Kinesiológica	1.349	0,00	9.860	0,01	-8.511	-86,32
Remuneraciones Personal Trabajo Social	3.313.928	1,76	4.018.228	2,08	-704.300	-17,53
Equipo en Consultorio: Psicología	571.115	0,30	213.147	0,11	357.968	167,94
Equipo en consultorio: Terapia Ocupacional	218.733	0,12	184.740	0,10	33.992	18,40
Equipo en consultorio: Psicopedagogia	157.730	0,08	185.185	0,10	-27.455	-14,83
Equipo en Consultorio: Estimulación Temprana	122.979	0,07	13.477	0,01	109.503	812,54
Equipo en Consultorio: Psicomotricidad	102.331	0,05	57.063	0,03	45.267	79,33
Traslados Servicio Social	11.916	0,01	15.551	0,01	-3.635	-23,37
Materiales Area Trabajo Social	10.044	0,01	0	0,00	10.044	100,00
Equipo Interdisciplinario de Trabajo Social en Sede Central	0	0,00	280.667	0,15	-280.667	-100,00
Prácticas de Diagnóstico por Imágenes	1.053.115	0,56	1.262.438	0,65	-209.323	-16,58
Materiales Servicio Diagnóstico por Imágenes	23.570	0,01	23.378	0,01	191	0,82
Honorarios Prestador R.P.G.	471.570	0,25	511.285	0,26	-39.715	-7,77
Materiales Servicio R.P.G.	2.008	0,00	0	0,00	2.008	100,00
Honorarios Nutricionista	157.076	0,08	162.799	0,08	-5.723	-3,52
Psicología en Plan Nutricional	112.783	0,06	62.834	0,03	49.949	79,49
Remuneración Area de Actividad Física	1.455.018	0,77	1.712.899	0,89	-257.881	-15,06
Honorarios Cardiólogo	349.869	0,19	329.159	0,17	20.711	6,29
Gasto Gimnasio - Yoga	309.232	0,16	331.679	0,17	-22.447	-6,77
Gasto Serv. Masoterapia	116.811	0,06	113.466	0,06	3.345	2,95
Materiales Área Act. Física y Salud	7.027	0,00	9.525	0,00	-2.498	-26,23
Compensación por Tareas Complementarias	187.969	0,10	237.813	0,12	-49.845	-20,96
Capacitación Profesionales	74.919	0,04	0	0,00	74.919	100,00
Celular - Reserva de Turnos	4.499	0,00	0	0,00	4.499	100,00
TOTAL G. PRESTACIONES	188.649.096	100	193.316.163	100	-4.667.066	-2,41

Cdra. Gabriela I. Saurral

Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c

M. Sc. Élide Fajta

Página 26

ESTADOS CONTABLES AL 31/12/19

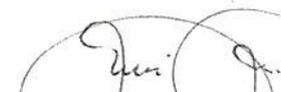
DIRECCION DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL
D.A.S.M.I.
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LUJAN

INFORMACION COMPLEMENTARIA RECURSOS Y GASTOS

	31/12/2019	% S/ Total	31/12/2018	% S/ Total	Variación	% Variac
GASTOS ADMINISTRATIVOS						
Remuneraciones Personal Administrativo	10.603.656	54,22	9.836.211	56,55	767.445	7,80
Licencia y Mantenimiento Sist. Integral Software	2.969.078	15,18	0	0,00	2.969.078	100,00
Honorarios Profesionales	2.705.898	13,84	3.414.365	19,63	-708.467	-20,75
Remuneraciones Personal Servicio de Limpieza	1.769.151	9,05	2.358.144	13,56	-588.992	-24,98
Gto Diseño Página Web y Comunicación	355.450	1,82	84.938	0,49	270.512	318,48
Gastos Varios	255.348	1,31	150.679	0,87	104.669	69,47
Compensación por Tareas Complementarias	219.605	1,12	368.447	2,12	-148.842	-40,40
Gastos Bancarios (Cta Cte e Inversiones)	173.861	0,89	212.711	1,22	-38.850	-18,26
Gstos Serv.Sistemas/Abono Mensual Alfa Beta -Bejerman	111.121	0,57	100.204	0,58	10.917	10,89
Librería, Papelería, Imprenta	99.833	0,51	162.545	0,93	-62.711	-38,58
Gastos de Movilidad	90.933	0,46	84.209	0,48	6.724	7,99
Reparación y Mantenimiento	47.657	0,24	111.010	0,64	-63.353	-57,07
Gs. Representación Directores	42.230	0,22	162.898	0,94	-120.669	-74,08
Cuotas Aporte COSUN	32.447	0,17	27.344	0,16	5.103	18,66
Limpieza Edificio DASMÍ	20.643	0,11	26.674	0,15	-6.031	-22,61
Correspondencia y Mensajería	20.483	0,10	26.477	0,15	-5.994	-22,64
Débitos Administrativos por Reciprocidad	16.128	0,08	16.708	0,10	-580	-3,47
Certificaciones y Gastos COSUN	11.880	0,06	43.840	0,25	-31.960	-72,90
Gto Comunicaciones - Celular Autorizaciones	4.499	0,02	0	0,00	4.499	100,00
Viáticos/Pasajes de Asesores y Personal	2.865	0,01	29.292	0,17	-26.426	-90,22
Gastos de Mantenimiento de Caja Ahorro US\$	2.313	0,01	0	0,00	2.313	100,00
Gastos de Publicaciones	762	0,00	0	0,00	762	100,00
Servicio de Vigilancia	0	0,00	161.218	0,93	-161.218	-100,00
Viáticos/Pasajes Miembros C.Directivo	0	0,00	15.685	0,09	-15.685	-100,00
TOTAL GS.ADMINISTRATIVOS	19.555.844	100,00	17.393.600	100,00	2.162.243	12,43
Amortizaciones de Bienes de Uso	1.104.505		1.371.209		-266.704	-19,45
Incobrables	54.775		90.109		-35.334	-39,21
RESULTADO OPERATIVO	-22.250.106		152.883		-22.402.989	-14.653,66
RESULTADOS FINANCIEROS						
Resultados Financieros y por Tenencia incluido el RECPAL	7.136.183		5.291.816		1.844.368	34,85
RESULTADO DEL EJERCICIO	-15.113.922		5.444.699		-20.558.621	-377,59

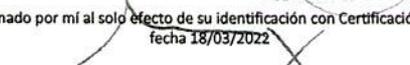
Las Notas y Anexos que se acompañan son parte integrante de los presentes Estados Contables.


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


Cdra. Marisa A. Barni
Directora Administrativo Contable a/c


M. Sc. Éilda Fajta
Presidente

Firmado por mí al solo efecto de su identificación con Certificación de
fecha 18/03/2022


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



Auditoría General Interna
Universidad Nacional de Luján

**CERTIFICACION LITERAL SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES OBRA SOCIAL DASMI
EJERCICIO 2019**

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 2019, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2019, 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.

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 auditoría 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. 48 al folio Nro. 89 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 Nro. 989 al folio Nro. 1000 del Libro Diario Tomo Nro. IX de la **Obra Social DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI)** y del folio Nro. 1 al folio Nro. 460 del Libro Diario Tomo



Auditoría General Interna
Universidad Nacional de Luján

**CERTIFICACION LITERAL SOBRE LOS ESTADOS CONTABLES OBRA SOCIAL DASMI
EJERCICIO 2019**

Nro. X de la **Obra Social DIRECCIÓN DE ASISTENCIA SOCIAL Y MEDICINA INTEGRAL (DASMI)** los cuales se encuentran rubricados por la Unidad de Auditoría Interna.

MANIFESTACIÓN PROFESIONAL.

Sobre la base de las tareas descriptas, **CERTIFICAMOS** que los estados contables detallados en el párrafo "**Identificación de la información objeto de la certificación (literal)**" concuerdan con los transcriptos 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), 18 de Marzo de 2022.

Cdor. Víctor Daniel Colognesi
Auditor Contable
Auditoría General Interna
Universidad Nacional de Lujan

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