



**CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL
PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA**

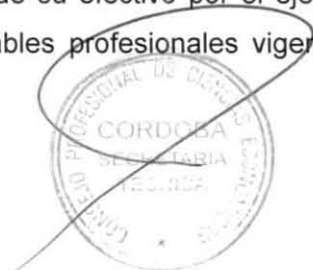
**Ejercicio económico N° 40 iniciado el 1° de enero de 2011 y finalizado
el 31 de diciembre de 2011, presentado en forma comparativa con el
ejercicio anterior.**

**Informe del Auditor
Estados Contables**

INFORME DEL AUDITOR

A los señores miembros de la Comisión Directiva de la
**CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA**
CUIT: 30-62769756-9
Independencia 209, 1° Piso – Ciudad de Córdoba
Córdoba, Argentina

- I. En mi carácter de Contador Público independiente informo sobre la auditoría que he realizado al estado de situación patrimonial adjunto de la Caja Complementaria de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Universidad Nacional de Córdoba al 31 de diciembre de 2011, y los correspondientes estados de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha. Dichos estados contables son responsabilidad de la Dirección de la Caja Complementaria de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Universidad Nacional de Córdoba. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados contables basada en mi auditoría.
- II. Los estados contables de la Caja Complementaria de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Universidad Nacional de Córdoba por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 presentados con fines comparativos, fueron auditados por otro profesional.
- III. Mi trabajo fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en la República Argentina. Una auditoría requiere que el auditor planifique y desarrolle su tarea con el objetivo de obtener un grado razonable de seguridad acerca de la inexistencia de manifestaciones no veraces y errores significativos en los estados contables. Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, la evidencia respaldatoria de la información expuesta en los estados contables, así como evaluar las normas contables utilizadas, las estimaciones significativas efectuadas por la Dirección y la presentación de los estados contables tomados en su conjunto. Considero que mi auditoría me brinda una base razonable para fundamentar mi opinión.
- IV. En mi opinión, los estados contables mencionados en el acápite I. presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Caja Complementaria de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Universidad Nacional de Córdoba al 31 de diciembre de 2011, así como los recursos y gastos originados por sus operaciones, la variación en su patrimonio neto y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la Provincia de Córdoba, República Argentina.



[Handwritten signature]

V. En cumplimiento de disposiciones vigentes, informo que:

- a) Los estados contables mencionados en el acápite I. surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las normas legales vigentes.
- b) Los totales correspondientes al estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2011 y de recursos y gastos por el ejercicio finalizado en esa fecha son los siguientes:

b.1.) Estado de situación patrimonial:

	\$
Activo	15.252.816,43
Pasivo	8.380.562,40
Patrimonio neto	6.872.254,03

b.2.) Estado de recursos y gastos:

Superávit del ejercicio	1.321.403,66
-------------------------	--------------

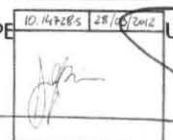
- c) Al 31 de diciembre de 2011, la deuda devengada en concepto de aportes y contribuciones con destino al Sistema Integrado Previsional Argentino, asciende a \$35.412,75 (pesos treinta y cinco mil cuatrocientos doce con 75/100), según surge de los registros contables de la Caja Complementaria de Jubilaciones y Pensiones del Personal de la Universidad Nacional de Córdoba, no siendo exigible a esa fecha.

Córdoba, 6 de marzo de 2012.

Alfredo
ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
 Contador Público – U.N.R.C.
 C.P.C.E. CBA. M.P. 10.14728.5

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Córdoba, CERTIFICA que la firma que antecede concuerda con la que tiene registrada como correspondiente

a **BIROCCO ALFREDO SEBASTIAN**
 Inscripto en la matrícula de CONTADOR PUBLICO N° 10.14728.5
 Comitante: CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PE
 Fecha de cierre: Diciembre 2011 Intervención N° 172048
 Activo: 15.252.816,43 Pasivo: 8.380.562,40
 P. Neto: 6.872.254,03 Resultado: 1.321.403,66
 Var. E.F.E.: -344.249,34
 Oblea N° 1400000748
 Lugar y fecha: SEDE CENTRAL Miércoles, 28 de Marzo de 2012



Firma registrada del profesional

Manuel Eduardo Manzano
MANUEL EDUARDO MANZANO
 SECRETARÍA TÉCNICA
 CPCE - CORDOBA



A 00185749

**CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA**


**ESTADOS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

Domicilio legal: Independencia 209, 1° Piso, Ciudad de Córdoba, Argentina.

Ordenanza 9/09 del Honorable Consejo Superior de la Universidad Nacional de Córdoba.

Actividad principal: Percepción de recursos y otorgamiento de beneficios de complemento de jubilaciones y pensiones para el personal de la Universidad Nacional de Córdoba.

Ejercicio económico N° 40 iniciado el 1 de enero de 2011 y finalizado el 31 de diciembre de 2011.



Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5



Dr. MARIO CARRER
Presidente

**CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA**

**ESTADOS DE SITUACIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

(Cifras en pesos – Nota 1.II)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (Nota 2.a)	105.214,49	449.463,83
Inversiones (Nota 2.b)	10.049.910,65	7.728.367,29
Cuentas por cobrar (Nota 2.c)	5.089.580,01	3.715.710,93
Otros créditos (Nota 2.d)	4.350,60	2.200,00
Total del activo corriente	<u>15.249.055,75</u>	<u>11.895.742,05</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de uso (Anexo I)	3.760,68	7.647,56
Total del activo no corriente	<u>3.760,68</u>	<u>7.647,56</u>
Total del activo	<u><u>15.252.816,43</u></u>	<u><u>11.903.389,61</u></u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas comerciales (Nota 2.e)	76.641,59	23.107,18
Deudas por complementos (Nota 2.f)	8.303.596,23	6.329.432,06
Anticipos de afiliados (Nota 2.g)	256,61	-
Otras deudas (Nota 2.h)	67,97	-
Total del pasivo corriente	<u>8.380.562,40</u>	<u>6.352.539,24</u>
Total del pasivo	<u><u>8.380.562,40</u></u>	<u><u>6.352.539,24</u></u>
PATRIMONIO NETO – Según estado respectivo	<u>6.872.254,03</u>	<u>5.550.850,37</u>
Total del pasivo y patrimonio neto	<u><u>15.252.816,43</u></u>	<u><u>11.903.389,61</u></u>

Las notas 1 a 4 y el anexo I adjuntos integran estos estados contables.



Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5



Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

ESTADOS DE RECURSOS Y GASTOS
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(Cifras en pesos – Nota 1.II)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
Recursos por complementos (Nota 2.i)	39.178.860,06	28.915.383,21
Gastos por complementos (Nota 2.i)	<u>(37.608.653,72)</u>	<u>(28.085.529,94)</u>
Superávit por complementos	1.570.206,34	829.853,27
Recursos generales de administración (Nota 2.j)	1.165.304,58	930.117,71
Gastos generales de administración (Nota 2.j)	<u>(1.414.107,26)</u>	<u>(965.936,29)</u>
Déficit de administración	(248.802,68)	(35.818,58)
Superávit ordinario del ejercicio	1.321.403,66	794.034,69
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	1.321.403,66	794.034,69

Las notas 1 a 4 y el anexo I adjuntos integran estos estados contables.

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(Cifras en pesos – Nota 1.II)

	Aportes de los Afiliados			Superávit Acumulados			Total del patrimonio neto al 31.12.2011	Total del patrimonio neto al 31.12.2010
	Capital	De fondos para fines específicos	Total	Superávit no asignados	Superávit reservados	Total		
Saldos al inicio del ejercicio	-	-	-	5.550.850,37	-	5.550.850,37	5.550.850,37	4.756.815,68
Superávit del ejercicio	-	-	-	1.321.403,66	-	1.321.403,66	1.321.403,66	794.034,69
Saldos al 31.12.2011	-	-	-	<u>6.872.254,03</u>	-	<u>6.872.254,03</u>	<u>6.872.254,03</u>	
Saldos al 31.12.2010	-	-	-	<u>5.550.850,37</u>	-	<u>5.550.850,37</u>		<u>5.550.850,37</u>

Las notas 1 a 4 y el anexo I adjuntos integran estos estados contables.

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(Cifras en pesos – Nota 1.II)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio (Nota 3)	449.463,83	258.446,99
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 3)	105.214,49	449.463,83
(Disminución) Aumento neto del efectivo	<u>(344.249,34)</u>	<u>191.016,84</u>
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cobros por recursos por complementos	37.805.247,59	28.119.408,55
Pagos por gastos por complementos	(35.634.489,55)	(26.954.233,83)
Cobros de comisiones ganadas y otros ingresos	248.289,58	166.758,88
Pagos por constitución de depósitos a plazo fijo	(2.360.000,00)	(880.000,00)
Cobros de intereses ganados de plazo fijo	955.471,64	715.208,95
Pagos al personal y cargas sociales	(1.177.713,26)	(855.909,45)
Pagos a proveedores de bienes y servicios	(178.077,54)	(115.662,61)
Flujo neto de efectivo (utilizado en) generado por las actividades operativas	<u>(341.271,54)</u>	<u>195.570,49</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por compras de bienes de uso	(2.977,80)	(4.553,65)
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(2.977,80)</u>	<u>(4.553,65)</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	<u>(344.249,34)</u>	<u>191.016,84</u>

Las notas 1 a 4 y el anexos I adjuntos integran estos estados contables.

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

**CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

I. Normas contables profesionales aplicables

Los presentes estados contables han sido confeccionados de conformidad con las normas contables de exposición y valuación aplicables a entes sin fines de lucro contenidas en las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba (CPCECBA).

La preparación de estados contables de acuerdo con dichas normas contables requiere la consideración, por parte de la Dirección, de estimaciones y supuestos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos y su exposición, como así también sobre los montos de ingresos y gastos del ejercicio. Los resultados finales podrían diferir respecto de los montos estimados.

II. Consideración de los efectos de la inflación

Las normas contables profesionales establecen que los estados contables deben expresarse en moneda homogénea. En un contexto de estabilidad monetaria, la moneda nominal es utilizada como moneda homogénea y, en un contexto de inflación o deflación, los estados contables deben expresarse en moneda de poder adquisitivo de la fecha a la cual corresponden dando reconocimiento contable a las variaciones en el índice de precios internos al por mayor (IPIM) publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos, de acuerdo con el método de reexpresión establecido en la Resolución Técnica (RT) 6 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE).

Con fecha 5 de marzo de 2003, la FACPCE ha emitido su Resolución N° 287/03 en la cual declara que existe un contexto de estabilidad en la República Argentina y, por lo tanto, que a partir del 1° de octubre de 2003 debe discontinuarse el proceso de reexpresión a moneda homogénea previsto en la RT 6. Dicha resolución ha sido adoptada por el CPCECBA mediante la Resolución N° 01/04 del 26 de febrero de 2004.

En consecuencia, las cifras que dan origen a los presentes estados contables, de acuerdo a las disposiciones vigentes, no han sido reexpresadas.

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES -
Continuación

III. Criterios de valuación de los principales rubros

Los principales criterios de valuación utilizados para la preparación de los presentes estados contables fueron los siguientes:

a) Fondos en caja y bancos

Se expresan a su valor nominal.

b) Inversiones

Se expresan a su valor nominal, más los intereses devengados a la fecha de cierre.

c) Créditos y deudas en moneda

A su medición contable obtenida mediante el cálculo del valor descontado de los flujos de fondos que originarán los activos y pasivos, en la medida que sus efectos fueran significativos. Esta medición no difiere significativamente de su valor nominal.

d) Bienes de uso

Han sido valuados a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Los bienes de uso se deprecian en base al método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.


El valor de los bienes de uso, considerados en su conjunto, no supera su valor recuperable.

e) Patrimonio neto

Las cuentas del patrimonio neto se encuentran expresadas a su valor nominal, es decir que no se reexpresaron de acuerdo con lo indicado en el apartado II. de la presente nota por considerar no significativo al ajuste por inflación.

f) Cuentas de recursos y gastos

Todas las cuentas se encuentran expresadas a su valor nominal, según lo indicado en el apartado II. de la presente nota.


Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5


Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA


NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
a) Caja y bancos		
Caja	-	376,88
Banco cuenta corriente	105.214,49	449.086,95
	<u>105.214,49</u>	<u>449.463,83</u>
b) Inversiones		
Plazos fijos – Capital	9.940.000,00	7.580.000,00
Plazos fijos – Intereses a cobrar	109.910,65	148.367,29
	<u>10.049.910,65</u>	<u>7.728.367,29</u>
c) Cuentas por cobrar		
Aportes de la Universidad Nac. de Córdoba	5.080.592,39	3.704.051,70
Otros aportes	8.987,62	11.659,23
	<u>5.089.580,01</u>	<u>3.715.710,93</u>
d) Otros créditos		
Alquileres pagados por adelantado	2.400,00	2.200,00
Anticipos a proveedores	1.500,00	-
Seguro de vida colectivo pagado por adelantado	450,60	-
	<u>4.350,60</u>	<u>2.200,00</u>
e) Deudas comerciales		
Proveedores	168,40	-
Valores girados	66.130,04	17.707,18
Provisión para expensas	8.081,55	5.400,00
Provisión comercial	2.261,60	-
	<u>76.641,59</u>	<u>23.107,18</u>
f) Deudas por complementos		
Beneficios jubilatorios a pagar	7.332.064,11	5.593.925,09
Provisión por complementos a pagar	43.761,69	-
Retroactividades a pagar	26.657,45	42.843,86
Retenciones DASPU a pagar	909.639,01	695.383,90
Comisiones DASPU a cobrar	(45.483,23)	(34.769,21)
Retenciones ECCO a pagar	28.448,25	20.455,71
Comisiones ECCO a cobrar	(2.924,94)	(2.161,53)
Asociación docentes a pagar	5.968,00	5.961,43
Asociación no docentes a pagar	2.524,54	2.641,50
Cuotas alimentarias a pagar	2.941,35	2.244,61
Gastos y comisiones retenidas a pagar	-	2.906,70
	<u>8.303.596,23</u>	<u>6.329.432,06</u>

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5


Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS - Continuación

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
g) Anticipos de afiliados		
Anticipos de afiliados	256,61	-
	<u>256,61</u>	<u>-</u>
h) Otras deudas		
Otras deudas	67,97	-
	<u>67,97</u>	<u>-</u>
i) Recursos y gastos por complementos		
Recursos por complementos		
Aportes personal activo UNC	38.956.198,24	28.668.281,12
Aportes afiliados voluntarios	90.693,11	96.875,27
Beneficios prescriptos	-	4.296,50
Beneficios anulados	131.968,71	145.930,32
	<u>39.178.860,06</u>	<u>28.915.383,21</u>
Gastos por complementos		
Beneficios jubilatorios abonados	37.589.820,97	27.997.402,00
Beneficios abonados por juicios	18.832,75	88.127,94
	<u>37.608.653,72</u>	<u>28.085.529,94</u>
j) Recursos y gastos generales de administración		
Recursos generales de administración		
Comisiones ganadas	248.289,58	180.123,96
Intereses ganados plazo fijo	907.550,04	748.281,71
Otros ingresos	9.464,96	1.712,04
	<u>1.165.304,58</u>	<u>930.117,71</u>

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

**CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

2. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS – Continuación

j) Recursos y gastos generales de administración - Continuación

	31.12.2011	31.12.2010
Gastos generales de administración		
Sueldos	945.144,87	654.664,60
Cargas sociales	181.059,70	130.542,78
Contribuciones Obra Social DASPU	52.769,09	39.147,89
Honorarios profesionales	75.100,00	41.600,00
Gastos y comisiones bancarias	85.643,68	17.960,76
Alquileres	28.600,00	26.200,00
Gastos en personal y refrigerios	4.691,86	2.746,63
Expensas	6.000,00	4.800,00
Energía eléctrica	3.162,80	2.680,90
Telefonía y servicio de internet	5.241,19	4.376,59
Librería e insumos de computación	7.474,60	6.307,33
Depreciaciones	6.864,68	6.129,69
Gastos de mantenimiento y limpieza	6.367,13	3.873,00
Movilidad y viáticos	3.835,98	-
Correo y mensajería	920,00	5.654,12
Avisos y publicaciones	-	13.290,64
Gastos varios	1.231,68	5.961,36
	<u>1.414.107,26</u>	<u>965.936,29</u>

3. INFORMACION ADICIONAL SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para conciliar el resultado del ejercicio con el flujo de efectivo generado por las operaciones se ha empleado el método directo previsto por las normas contables vigentes.

A continuación se detalla la composición del efectivo al cierre de cada fecha indicada:

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Caja y bancos	105.214,49	449.463,83	258.446,99
Total del efectivo	<u>105.214,49</u>	<u>449.463,83</u>	<u>258.446,99</u>

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

4. PLAZOS DE VENCIMIENTO Y TASAS DE INTERÉS DE CRÉDITOS Y DEUDAS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2011

	<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Otros créditos</u>	<u>Deudas comerciales</u>
A vencer:			
Dentro de los 3 meses	<u>5.089.580,01</u>	<u>4.350,60</u>	<u>76.641,59</u>
	<u>5.089.580,01</u>	<u>4.350,60</u>	<u>76.641,59</u>
	(1)	(1)	(1)
	<u>Deudas por complementos</u>	<u>Anticipos de afiliados</u>	<u>Otras deudas</u>
A vencer:			
Dentro de los 3 meses	<u>8.303.596,23</u>	<u>256,61</u>	<u>67,97</u>
	<u>8.303.596,23</u>	<u>256,61</u>	<u>67,97</u>
	(1)	(1)	(1)

(1) No sujeto a tasa de interés.

Firmado a los efectos de su identificación con
mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CORDOBA

ANEXO I

BIENES DE USO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(Cifras en pesos – Nota 1.II)

Cuenta principal	Valores de origen		
	Al inicio del ejercicio	Altas	Al cierre del ejercicio
Muebles y útiles	-	1.932,00	1.932,00
Hardware	21.012,60	1.045,80	22.058,40
Software	8.955,73	-	8.955,73
Totales al 31.12.2011	29.968,33	2.977,80	32.946,13
Totales al 31.12.2010	25.414,70	4.553,63	29.968,33

Cuenta principal	Depreciaciones				Neto resultante al 31.12.2011	Neto resultante al 31.12.2010
	Acumuladas al inicio del ejercicio	Del ejercicio	Acumuladas al cierre del ejercicio			
Muebles y útiles	-	386,40	386,40	1.545,60	-	
Hardware	16.588,58	3.889,71	20.478,29	1.580,11	4.424,02	
Software	5.732,19	2.588,57	8.320,76	634,97	3.223,54	
Totales al 31.12.2011	22.320,77	6.864,68	29.185,45	3.760,68		
Totales al 31.12.2010	16.191,10	6.129,69	22.320,77		7.647,56	

Firmado a los efectos de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2012

ALFREDO SEBASTIÁN BIROCCO
Contador Público U.N.R.C.
C.P.C.E.CBA. M.P. 10.14728.5

Dr. MARIO CARRER
Presidente



**CAJA COMPLEMENTARIA DE
JUBILACIONES Y PENSIONES DEL
PERSONAL DE LA U.N.C.**

PRESUPUESTO ECONÓMICO

2012

PREMISAS PARA EL ARMADO DEL PRESUPUESTO ECONÓMICO:

Los valores proyectados en general son nominales, sin ajuste por inflación ni incrementos en sueldos o precios. En consecuencia, estos valores van a experimentar las variaciones que surjan, fundamentalmente, de los ajustes salariales que se vayan otorgando a lo largo del año.

Ingresos por complementos: se proyectaron los aportes a la Caja Complementaria calculados en base a los sueldos vigentes en diciembre 2011, teniendo en cuenta el impacto del sueldo anual complementario en los meses de junio y diciembre 2012.

Egresos por complementos: se proyectaron según los valores abonados en el bimestre Noviembre-Diciembre 2011, teniendo en cuenta el impacto del sueldo anual complementario en junio y diciembre 2012.

Ingresos de administración: Las comisiones son un porcentaje del valor que se le retiene a los jubilados por la obra social DASPU y el servicio de emergencias ECCO.

Egresos de administración: Los valores presupuestados son los vigentes para el mes de diciembre 2011. Para los sueldos y cargas sociales se tuvo en cuenta el impacto del sueldo anual complementario que se abona en los meses de junio y diciembre de cada año.

Dr. MARIO CARRER
Presidente

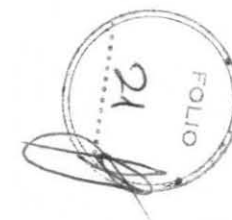
CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA U.N.C.

ESTADO DE RESULTADOS

PRESUPUESTO ECONÓMICO 2012

Detalle	Monto Acumulado	Enero de 2012	Febrero de 2012	Marzo de 2012	Abril de 2012	Mayo de 2012	Junio de 2012	Julio de 2012	Agosto de 2012	Septiembre de 2012	Octubre de 2012	Noviembre de 2012	Diciembre de 2012
INGRESOS POR COMPLEMENTOS	44.469.228	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	5.126.834	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	5.126.834
Subtotal Ingresos por Complementos	44.469.228	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	5.126.834	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	3.421.556	5.126.834
EGRESOS POR COMPLEMENTOS	(43.550.000)	-	(6.700.000)	-	(6.700.000)	-	(8.375.000)	-	(6.700.000)	-	(6.700.000)	-	(8.375.000)
Subtotal Egresos por Complementos	(43.550.000)	-	(6.700.000)	-	(6.700.000)	-	(8.375.000)	-	(6.700.000)	-	(6.700.000)	-	(8.375.000)
Superávit/déficit por complementos	919.228	3.421.556	(3.278.444)	3.421.556	(3.278.444)	3.421.556	(3.248.166)	3.421.556	(3.278.444)	3.421.556	(3.278.444)	3.421.556	(3.248.166)
INGRESOS DE ADMINISTRACIÓN	1.188.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000
EGRESOS DE ADMINISTRACIÓN	(1.679.270)	(121.300)	(140.660)	(127.160)	(143.015)	(122.160)	(190.160)	(122.160)	(135.660)	(122.160)	(143.015)	(122.160)	(189.660)
Superávit/déficit de administración	(491.270)	(46.300)	(17.660)	(52.160)	(20.015)	(47.160)	(67.160)	(47.160)	(12.660)	(47.160)	(20.015)	(47.160)	(66.660)
Superávit (déficit)	427.958	3.375.256	(3.296.104)	3.369.396	(3.298.459)	3.374.396	(3.315.326)	3.374.396	(3.291.104)	3.374.396	(3.298.459)	3.374.396	(3.314.826)


 Dr. MARJO CARRER
 Presidente



Detalle	Monto Acumulado	Enero de 2012	Febrero de 2012	Marzo de 2012	Abril de 2012	Mayo de 2012	Junio de 2012	Julio de 2012	Agosto de 2012	Septiembre de 2012	Octubre de 2012	Noviembre de 2012	Diciembre de 2012
INGRESOS POR COMPLEMENTOS													
Aportes personal activo de la UNC	44 200 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	5 100 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	3 400 000	5 100 000
Aportes personal activo Caja Complementaria	40 950	3 150	3 150	3 150	3 150	3 150	4 725	3 150	3 150	3 150	3 150	3 150	4 725
Aportes personal voluntario de la UNSE	8 788	676	676	676	676	676	1 014	676	676	676	676	676	1 014
Aportes personal voluntario DASPU	13 390	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 545	1 030	1 030	1 030	1 030	1 030	1 545
Aportes Afiliados Voluntarios	74 100	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	8 550	5 700	5 700	5 700	5 700	5 700	8 550
Beneficios Anulados	132 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000	11 000
	44 469 228	3 421 556	3 421 556	3 421 556	3 421 556	3 421 556	5 126 834	3 421 556	3 421 556	3 421 556	3 421 556	3 421 556	5 126 834
EGRESOS POR COMPLEMENTOS													
Beneficios Jubilatorios Abonados	43 550 000	-	6 700 000	-	6 700 000	-	8 375 000	-	6 700 000	-	6 700 000	-	8 375 000
	43 550 000	-	6 700 000	-	6 700 000	-	8 375 000	-	6 700 000	-	6 700 000	-	8 375 000



Dr. MARIO CARRER
PRESIDENTE

CAJA COMPLEMENTARIA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA U.N.C.

DETALLE DE CUENTAS DE RESULTADO

PRESUPUESTO ECONÓMICO 2012

Detalle	Monto Acumulado	Enero de 2012	Febrero de 2012	Marzo de 2012	Abril de 2012	Mayo de 2012	Junio de 2012	Julio de 2012	Agosto de 2012	Septiembre de 2012	Octubre de 2012	Noviembre de 2012	Diciembre de 2012
INGRESOS DE ADMINISTRACIÓN													
Comisiones Ganadas DASPU	270.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000
Comisiones Ganadas ECCO	18.000	-	3.000	-	3.000	-	3.000	-	3.000	-	3.000	-	3.000
Intereses Ganados Plazo Fijo	900.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	1.188.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000	75.000	123.000
EGRESOS DE ADMINISTRACIÓN													
Sueldos	1.068.000	88.000	88.000	88.000	94.000	88.000	88.000	88.000	88.000	88.000	94.000	88.000	88.000
S.A.C.	88.000	-	-	-	-	-	44.000	-	-	-	-	-	44.000
A.R.T.	26.300	2.000	2.000	2.000	2.150	2.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.150	2.000	3.000
Contribución Jubilación	177.300	13.500	13.500	13.500	14.400	13.500	20.250	13.500	13.500	13.500	14.400	13.500	20.250
Contribución Obra Social - DASPU	59.100	4.500	4.500	4.500	4.800	4.500	6.750	4.500	4.500	4.500	4.800	4.500	6.750
Seguro Colectivo de Vida Obligatorio	190	15	15	15	20	15	15	15	15	15	20	15	15
Almacén y Panadería	3.960	-	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360
Alquileres	40.800	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
Expensas	6.600	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550	550
Energía Eléctrica	3.240	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270
Servicio de Internet	2.520	210	210	210	210	210	210	210	210	210	210	210	210
Teléfono	2.760	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230
Gastos y Comisiones bancarias	87.000	500	14.000	500	14.000	500	14.000	500	14.000	500	14.000	500	14.000
Honorarios Contador	49.200	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Honorarios Analista	18.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Servicio de Limpieza	5.500	-	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Insumos de Computación	1.980	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165	165
Librería	6.000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Amortizaciones	6.960	580	580	580	580	580	580	580	580	580	580	580	580
Gastos de mantenimiento	2.400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Correo	2.400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Servicio de mensajería	360	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Gastos Varios de Administración	3.600	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Servicios Area Protegida	1.800	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Honorarios Abogados	10.000	-	5.000	5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Movilidad y viaticos	4.800	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Ropa de trabajo	500	-	-	-	-	-	500	-	-	-	-	-	-
	1.679.270	121.300	140.660	127.160	143.015	122.160	190.160	122.160	135.660	122.160	143.015	122.160	189.660

Dr. MARIO CARRER
Presidente

