

LEGALIZACIÓN - RESOLUCION Nº 415 C.D.**CUIT COMITENTE**

30-70719809-1

DENOMINACION COMITENTE

CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO

INFORME

BALANCE GENERAL AL 31/12/2021 - EJERCICIO ECONOMICO Nº 22

CUIT PROFESIONAL

23-21640392-4

MATRICULA

Tº IV - Fº 190

C.P.C.E. RIO NEGRO

30-51967981-3

LEGALIZACION**0010 - 00007651****LUGAR Y FECHA**

Cipolletti (R.N.), 24 de Mayo de 2022

OBLEA CONSEJO - AUDITOR

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD Nº 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza el Informe Profesional de fecha 06 de Mayo de 2022 perteneciente a:

CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES

EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

SILVANA DELIA MORALES**Tº IV - Fº 190**

registrado/a en la matricula de CONTADORES PUBLICOS y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal del Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

OBLEA CONSEJO - ACTUARIO

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD Nº 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza el Informe Profesional de fecha 04 de Abril de 2022 perteneciente a:

CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES EN

CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

EDUARDO MELINSKY**Tº I Fº 4**

registrado/a en la matricula de ACTUARIO y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal del Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

OBLEA CONSEJO - COMISION FISCALIZADORA

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD Nº 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza el Informe Profesional de fecha 09 de Mayo de 2022 perteneciente a:

CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES

EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

MARIA ELENA SANCHEZ**Tº IV Fº 27**

registrado/a en la matricula de CONTADORES PUBLICOS y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal del Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO de acuerdo a las facultades otorgadas por el Decreto Ley 199/66, Resolución de CD Nº 415 y la Ley 20488 (art. 21, inc. I) legaliza el Informe Profesional de fecha 09 de Mayo de 2022 perteneciente a:

CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES EN

CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO

y declara que la firma en dicha actuación profesional se corresponde a:

GRACIELA SUSANA MANSO**Tº I Fº 586**

registrado/a en la matricula de CONTADORES PUBLICOS y que se han efectuado los controles de matricula vigente, y control formal del Informe Profesional que signa, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional.

Firma del Representante del Consejo
Profesional de Ciencias Económicas

Verificación Oblea: <https://cpcerionegro.org.ar/verificacion-de-obleas-web/>



MEMORIA

& Balance General



2021

Ejercicio Económico N° 22

**DENOMINACION : CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

CUIT: 30-70719809-1

DOMICILIO LEGAL : Italia N° 235 - Cipolletti - Río Negro

DOMICILIO ADMINISTRATIVO : Italia N° 235 - Cipolletti - Río Negro

ACTIVIDAD PRINCIPAL : Previsional



Nro. Legalización 0010-00007651

INSCRIPCION EN PERSONAS JURIDICAS: Registro N° 1555
Del Estatuto del 04 / 04 / 2000

DE LAS MODIFICACIONES: Expte. N° 32945-C-2003 del 04/03/2004
Expte. N° 5411 - IGPJ - 2008 17/04/2008
Expte. N° 6762 - IGPJ - 2010 30/09/2010

INSCRIPCION DE LA CAJA PREVISIONAL: Decreto N° 371

ESTADOS CONTABLES EXPRESADO EN PESOS - MONEDA HOMOGENA AL :
31 de Diciembre de 2021

EJERCICIO ECONOMICO N° : 22 (Veintidos) - Comparativo con el Ejercicio Anterior

INICIADO EL : 01 de Enero de 2021

FINALIZADO EL : 31 de Diciembre de 2021

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA
PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ
PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL : 31 de Diciembre de 2021

Comparativo con el Ejercicio Anterior

ACTIVO	Notas	Anexos	ACTUAL	ANTERIOR	PASIVO	Notas	Anexos	ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
<i>Caja y Bancos</i>	1.3.1. y 2.1		22.527.428,76	8.426.073,23					
<i>Inversiones</i>	1.3.3 y 2.2	I	1.169.646,61	1.396.020,89	<i>Cuentas a Pagar</i>	1.3.2 y 2.5	IV	341.110,23	505.413,09
<i>Cuentas a Cobrar</i>	1.3.2 y 2.3	IV	53.887.232,46	51.281.838,95	<i>Otros Pasivos</i>	2.6	IV	461.378,68	-
<i>Otros Activos</i>	2.4	IV	325.021,28	332.384,38					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			77.909.329,11	61.436.317,45	TOTAL PASIVO CORRIENTE			802.488,91	505.413,09
ACTIVO NO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE				
					<i>Aportes de Afiliados</i>	2.7		880.283.165,76	870.523.667,91
<i>Inversiones</i>	2.2	I	904.540.075,17	905.224.821,46	<i>Fondo Técnico Autoseguro</i>	2.8		34.701.446,17	30.544.803,39
<i>Cuentas a Cobrar</i>	2.3	IV	91.781,11	619.796,52	<i>Pasivo Contingente</i>	2.9		46.012.435,37	45.618.887,47
<i>Bienes de Uso</i>	1.3.4	II	357.117,23	465.818,90					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			904.988.973,51	906.310.436,88	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			960.997.047,30	946.687.358,77
					TOTAL PASIVO			961.799.536,21	947.192.771,86
TOTAL ACTIVO			982.898.302,62	967.746.754,33	PATRIMONIO NETO (Según Estado Respectivo)			21.098.766,41	20.553.982,47
					TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO			982.898.302,62	967.746.754,33

Las Notas I a 3 y Anexos I a IV forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651



Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION



Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el Ejercicio Finalizado el :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior

	ACTUAL	<u>ANTERIOR</u>
RECURSOS ORDINARIOS :		
PARA FINES GENERALES		
<i>Recupero de Seguro Previsional y de Préstamos</i>	1.871.910,11	1.707.072,79
<i>Recupero de Gastos de Administración</i>	10.569.900,48	9.636.146,29
	12.441.810,59	11.343.219,08
GASTOS ORDINARIOS :		
<i>Generales de Administración</i> (Anexo III)	(9.013.895,87)	(11.728.850,46)
<i>Amortización de Bienes de Uso</i> (Anexo II)	(259.857,62)	(211.404,34)
	(9.273.753,49)	(11.940.254,80)
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Incluye RECPAM)	(2.644.402,23)	(1.526.081,46)
OTROS RECURSOS (Nota 2.10)	22.571,95	19.117,72
OTROS EGRESOS (Nota 2.11)	(1.442,88)	(28.984,79)
SUPERAVIT / DEFICIT DEL EJERCICIO	544.783,94	(2.132.984,25)

Las Notas 1 a 3 y Anexos I a IV forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Cr. SEBASTIAN S. RIZZA
PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION




Cr. GUSTAVO E. SUAREZ
PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL :

31 de Diciembre de 2021

Comparativo con el Ejercicio Anterior

	Superávit Acumulados	TOTAL PATRIMONIO NETO	
		ACTUAL	ANTERIOR
SALDOS AL INICIO DEL EJERCICIO	20.553.982,47	20.553.982,47	22.686.966,72
<i>Superávit / Déficit del Ejercicio según el Estado de Recursos y Gastos</i>	544.783,94	544.783,94	(2.132.984,25)
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	21.098.766,41	21.098.766,41	20.553.982,47

Las Notas 1 a 3 y Anexos I a IV forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651



Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION



Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Ejercicio Finalizado el :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior

	ACTUAL	ANTERIOR
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al Inicio del Ejercicio - Nota 2.12	1.021.475,69	844.491,36
Efectivo al Cierre del Ejercicio - Nota 2.12	1.439.219,81	1.021.475,69
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	417.744,12	176.984,33
CAUSAS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobranzas Recupero de Seguro y Gastos Administrativos	12.441.810,59	11.343.219,08
Cobranzas Seguros a los Afiliados	887.622,39	909.902,26
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios	(3.700.581,85)	(4.410.102,99)
Pago de Honorarios	(2.681.491,01)	(1.101.896,14)
Pago de Sueldos y Cargas Sociales	(5.532.510,63)	(5.543.294,21)
Pago de Seguro Previsional	(506.659,18)	(966.664,91)
RECPAM del Efectivo y sus Equivalentes	(2.970.386,51)	(2.179.774,29)
Flujo Neto de Efectivo Utilizado por Actividades Operativas	(2.062.196,20)	(1.948.611,20)
<u>Actividades de Inversión</u>		
Pago por Compra Bienes de Uso	(151.155,95)	(81.931,12)
Renta en Inversiones Financieras	2.876.050,18	2.454.051,15
Aplicaciones en Inversiones Financieras Autoseguro	(252.908,00)	(262.618,82)
Intereses Cobrados en Plazos Fijos	7.954,09	16.094,32
Flujo Neto de Efectivo Generado por Actividades de Inversión	2.479.940,32	2.125.595,53
<u>Actividades de Financiación</u>		
No Posee	-	-
Flujo Neto de Efectivo por las Actividades de Financiación	-	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	417.744,12	176.984,33

Las Notas 1 a 3 y Anexos I a IV forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

INVERSIONES AL :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior
Anexo I

INVERSIONES CORRIENTES

	<u>Moneda</u>	<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>
Plazo Fijo Banco La Pampa U\$S	Dólares	1.170.177,03	1.398.374,30
Intereses a Devengar Plazo Fijo Bco. La Pampa U\$S	Dólares	(530,42)	(2.353,41)

TOTAL INVERSIONES CORRIENTES

1.169.646,61 **1.396.020,89**

INVERSIONES NO CORRIENTES

Autoseguro - AC Bomopcia Vto 2022		3.200.000,00	4.830.132,27
Autoseguro - AC Bono E Mendoza		6.813.550,00	-
Autoseguro - Fondo Megainver Liquidez B		-	260.788,91
Autoseguro - AC TD CDADBSAS Ley 6385		23.059.140,00	-
Autoseguro - ARCBAS3201VO		-	22.188.420,13
Autoseguro - AC DI - 14339 - Mega Liq \$ B		1.607.055,07	2.213.748,13
F.C.I. SC II Renta Fija Clase B - Southern Trust		6.500.576,29	6.916.187,22
F.C.I. ST Renta Fija Clase B - Southern Trust	Pesos	6.560.387,75	8.137.190,55
F.C.I. SC II Renta Fija - Southern Trust	Pesos	5.947.561,71	6.381.012,64
F.C.I. ST Renta Mixta Clase B - Southern Trust	Pesos	13.162.628,46	12.929.415,52
FF Southem Trust - Zero Clase B	Pesos	1.601.005,84	1.778.592,75
FF Southem Trust - Rofex 20 Rta Var Clase B	Pesos	6.066.024,50	5.865.633,80
Fondo Megainver Renta Fija LATAM U\$S B	Pesos	25.604.297,72	45.355.350,12
Fondo Megainver Renta Mix B	Pesos	6.379.063,71	6.825.557,97
ACDI 14339 Mega Liquid B	Pesos	2.511.365,63	6.981.555,30
ACDI 14347 Mega Renta Fija - Cobertura B	Pesos	11.842.305,12	26.311.460,87
ARCBAS3201 Vto. 15/01/2022	Pesos	-	12.422.496,44
AC Bomopcia Deuda Vto 07/09/2022	Pesos	37.450.000,00	48.301.322,73
Bono Discount con Desc. 2033 - Dicp	Pesos	16.100.400,00	14.188.513,55
Bonos Pcia. Chubut 7,75% - PUL26	Dólares	69.835.766,37	73.083.622,82
Bonos Pcia. Entre Ríos 8,75% Vto. 08/02/25-ERF25	Dólares	-	21.802.982,62
Bono República Argentina Step Up 2035-AL35	Dólares	650.145,32	799.799,41
Bonos Chaco 2026 - CHAQ	Dólares	342.240,00	1.014.223,93
Bonos Provincia de Chubut 2026 - Bogar 7,75	Dólares	17.123.218,56	20.706.755,05
Bonos Provincia Salta 9,50% Vto. 16/03/22	Dólares	4.498.225,68	22.224.419,30
Bono La Rioja 2025 - RIF25	Dólares	38.713.760,05	56.953.417,73
Bono Tierra del Fuego 2027-TFU27	Dólares	66.046.900,00	68.357.462,42
Bono República Argentina Step Up Vto 09/07/2041	Pesos	-	45.907.844,25
Argent 0,125 Vto. 2030 - GD30	Dólares	12.261.643,20	39.329.663,43
Argent 0,125 Vto. 2035 - GD35	Dólares	137.236.142,18	63.411.893,69
Argent 1 Vto. 2029 - GD29	Dólares	2.991.343,05	1.101.736,10

TRANSPORTE

524.104.746,21 **646.581.199,65**

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

INVERSIONES AL :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior
Anexo I - Continuación

	<u>Moneda</u>	ACTUAL	ANTERIOR
TRANSPORTE		524.104.746,21	646.581.199,65
<i>Argent 0, 125 Vto 2038 - GE38</i>	Euros	5.311.910,55	10.129.350,04
<i>Argent 0, 125 Vto 2029 - GE29</i>	Euros	300.128,78	629.046,40
<i>Canje Pro. Buenos Aires Opción 1</i>	Pesos	20.657.443,68	15.854.909,19
<i>Cred Suisse AG London 2026 CS 170826</i>	Dólares	36.538.531,20	30.298.726,93
<i>LD Cordoba Vto 27/10/26 - CO26</i>	Dólares	25.484.296,86	21.426.043,68
<i>TD Arg CABA CL11 - BDC24</i>	Pesos	8.500.000,00	12.830.038,85
<i>TSY INFL IX N7B 2022</i>	Dólares	-	29.821.649,63
<i>Scotiabank Perú SA BNSCN 4,5</i>	Dólares	-	12.645.850,81
<i>MFS Mer-Ltd Matrty A1</i>	Dólares	26.605.069,78	18.588.028,91
<i>TPSRNUS Lx-Partners-Fund Sicav</i>	Dólares	24.832.745,10	13.034.692,81
<i>PGGLREP LX Partners GAP GL</i>	Dólares	11.186.009,55	12.831.916,41
<i>Notes Linked to Puente Holding Ltd</i>	Dólares	15.818.880,00	19.560.677,23
<i>Paraguay U\$S 4.625 01/2023</i>	Dólares	-	23.924.041,95
<i>USP7920RCL70-AN U\$S 7,75% 2025</i>	Dólares	14.953.026,27	16.556.470,50
<i>L.T. Chubut 19/05/2023 PUY23</i>	Dólares	21.784.901,18	19.867.290,48
<i>Valor Negoc V 2035 PBI-TVPE</i>	Pesos	1.385.532,65	364.810,28
<i>BAY23-Bono Munic Cordero Vto 2023</i>	Pesos	4.810.000,00	-
<i>Bonos Pcia Bs As EUR</i>	Euros	9.898.920,96	-
<i>TX23 \$ - BALANZ</i>	Pesos	475.000,00	-
<i>TX26 \$ - BALANZ</i>	Euros	388.125,00	-
<i>BDC24 - BALANZ</i>	Pesos	852.796,50	-
<i>TX22 \$ - BALANZ</i>	Pesos	478.125,00	-
<i>FCI BCESTR A - BALANZ</i>	Pesos	685.873,95	-
<i>FCI BCAF A - BALANZ</i>	Pesos	1.999.056,39	-
<i>TO23 \$ - BALANZ</i>	Pesos	278.587,50	-
<i>FCI BALANZ LIQUI A</i>	Pesos	1.877.847,05	-
<i>AC BONO MZA-Bono Emergencia \$</i>	Pesos	19.206.700,00	-
<i>CO21D - Bono Cordoba U\$S</i>	Dólares	23.146.130,31	-
<i>NBSDEAA ID Uruguay</i>	Dólares	10.103.085,11	-
<i>MORGBRA LX Uruguay</i>	Dólares	6.552.043,99	-
<i>BWGIAAU ID Uruguay</i>	Dólares	15.056.592,89	-
<i>SCGCIA 1 LX Schroeder ISF GL CR</i>	Dólares	16.698.632,63	-
TRANSPORTE		849.970.739,09	904.944.743,75

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

INVERSIONES AL :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior
Anexo I - Continuación

	<u>Moneda</u>	ACTUAL	<u>ANTERIOR</u>
TRANSPORTE		849.970.739,09	904.944.743,75
<i>NDT25 Bono ARG Nqn</i>	Dólares	18.677.560,50	-
<i>AC TD CDADBSAS Ley 6385</i>	Dólares	35.594.000,00	-
<i>Prést. Otorgados a Afiliados Res N° 29 y Modif.</i>	Pesos	445.826,79	388.646,13
<i>Préstamos Otorgados a Afiliados - Intereses a Devengar</i>		(148.051,21)	(108.568,42)
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES		904.540.075,17	905.224.821,46
TOTAL INVERSIONES		905.709.721,78	906.620.842,35

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



Nro. Legalización 0010-00007651

SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA
PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ
PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

BIENES DE USO AL: 31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior

Anexo II

DETALLE	Valor Al Inicio del Ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Valor al Cierre del Ejercicio	AMORTIZACIONES			NETO RESULTANTE		
					Acum.al Inicio del Ejercicio	Bajas	Del Ejercicio	Acum. al Cierre del Ejercicio	ACTUAL	ANTERIOR
<i>Equipos de Computación</i>	1.044.662,62	151.155,95		1.195.818,57	997.709,41		72.362,37	1.070.071,78	125.746,79	46.953,21
<i>Programas y Sistemas</i>	1.698.737,89			1.698.737,89	1.296.904,14		183.237,26	1.480.141,40	218.596,49	401.833,75
<i>Muebles y Utiles</i>	117.599,22			117.599,22	100.567,28		4.257,99	104.825,27	12.773,95	17.031,94
T O T A L	2.860.999,73	151.155,95	-	3.012.155,68	2.395.180,83	-	259.857,62	2.655.038,45	357.117,23	465.818,90

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Por el Ejercicio Finalizado el :
31 de Diciembre de 2021 Anexo III
Comparativo con el Ejercicio Anterior

DETALLE	TOTAL	
	ACTUAL	ANTERIOR
<i>Sueldos y Cargas Sociales</i>	5.431.448,23	5.384.726,21
Subtotal Sueldos y Cargas Sociales	5.431.448,23	5.384.726,21
<i>Honorarios Asesor Legal</i>	16.002,49	-
<i>Coordinadora de Cajas</i>	29.013,60	26.714,14
<i>Honorarios Actuario</i>	346.914,28	347.874,37
<i>Honorarios Liquidación Sueldos y Otros</i>	540.722,76	442.428,21
<i>Honorarios Informáticos</i>	31.252,06	69.321,99
<i>Honorarios Secretaria</i>	48.024,07	56.978,66
Subtotal Honorarios	1.011.929,26	943.317,37
<i>Seguro Previsional y de Préstamos</i>	1.088.557,71	1.008.235,75
<i>Seguro Robo e Incendio</i>	3.858,60	7.956,03
Subtotal Seguros	1.092.416,31	1.016.191,78
<i>Gastos de Facturación y Envío</i>	78,29	3.708,74
<i>Fletes y Movilidad</i>	-	9.347,29
<i>Correspondencia</i>	2.151,17	55.540,65
<i>Gastos de Librería e Informáticos</i>	24.453,50	4.749,95
<i>Impresiones y Publicaciones</i>	16.663,38	67.292,75
<i>Refrigerio</i>	40.774,43	38.636,88
<i>Gastos Generales</i>	86.407,73	50.471,67
<i>Gastos Gestión Judicial - Rubricas de Libros</i>	10.567,97	11.571,44
Subtotal Gastos Administración	181.096,47	241.319,37

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651



Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION



Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Por el Ejercicio Finalizado el :
31 de Diciembre de 2021 Anexo III
Comparativo con el Ejercicio Anterior Continuación

DETALLE	TOTAL	
	ACTUAL	ANTERIOR
<i>Comisiones Cuenta Puente Hnos</i>	282.961,31	3.441.785,23
<i>Aranceles Cuenta TPCG</i>	2.076,80	1.209,27
<i>Gastos y Aranceles Cuenta Puente - Autoseguro</i>	187.892,73	171.910,65
<i>Gastos Bancarios</i>	720.476,39	528.390,58
Subtotal Gastos Bancarios	1.193.407,23	4.143.295,73
<i>Gastos Asamblea</i>	103.598,37	-
Subtotal Gastos Asamblea	103.598,37	-
TOTALES	9.013.895,87	11.728.850,46

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

**PLAZOS ESTIMADOS DE COBROS, PAGOS Y/O CANCELACION AL :
31 de Diciembre de 2021**

Anexo IV

CONCEPTOS	De Plazo Vencido	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Sin Plazo Establecido	TOTAL CORRIENTES	Más de Un Año	Sin Plazo Establecido	TOTAL NO CORRIENTES
<u>ACTIVOS :</u>										
<i>Cuotas Afiliados a Cobrar</i>	40.245.506,63						40.245.506,63			-
<i>Intereses Cuotas Afiliados a Cobrar</i>	13.147.252,98						13.147.252,98			-
<i>Planes de Pago</i>		59.493,59	59.493,59	59.493,59	59.493,58		237.974,35	26.441,59		26.441,59
<i>Intereses a Dev.Planes de Pago</i>		(2.186,80)	(2.186,80)	(2.186,80)	(2.186,80)		(8.747,20)	(971,91)		(971,91)
<i>Planes de Pago Ds. Gestión Judic.</i>		88.012,19	88.012,19	88.012,19	88.012,18		352.048,75	88.012,19		88.012,19
<i>Intereses a Dev.Planes de Pago</i>		(21.700,76)	(21.700,76)	(21.700,76)	(21.700,77)		(86.803,05)	(21.700,76)		(21.700,76)
<i>Recupero de Gastos Res. 52/2016</i>		325.021,28					325.021,28			-
T O T A L E S	53.392.759,61	448.639,50	123.618,22	123.618,22	123.618,19	-	54.212.253,74	91.781,11	-	91.781,11
<u>PASIVOS :</u>										
<i>Seguro Previsional y de Honorarios a Pagar</i>		91.869,88					91.869,88			-
<i>Sueldos y Cargas Sociales a Pagar</i>		4.161,57					4.161,57			-
<i>Aportes Voluntarios Pendientes</i>		198.388,61					198.388,61			-
<i>Otros Pasivos</i>		46.690,17					46.690,17			-
<i>Otros Pasivos</i>		461.378,68					461.378,68			-
T O T A L E S	-	802.488,91	-	-	-	-	802.488,91	-	-	-

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA
PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ
PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

1 NORMAS CONTABLES APLICADAS :

Las normas contables relevantes aplicables a los Estados Contables correspondientes al Ejercicio Económico al 31/12/2021 que se informa son :

1.1 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS CONTABLES :

Han sido preparados de acuerdo con las Normas Contables vigentes contenidas en las Resoluciones Técnicas N° 16, 18, 19 y 41 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro (C.P.C.E.R.N.) mediante las Resoluciones N° 190, 195 y 352.

No se ha efectuado la segregación de los componentes financieros implícitos ni en la medición inicial, ni sobre los saldos de activos y pasivos a la fecha de los estados contables, tal como lo permite la R.T. N° 41 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución N° 352 del C.P.C.E.R.N.

1.2 CRITERIOS DE EXPOSICION :

Para la presentación de los Estados Contables se dio cumplimiento a las Normas Generales y Particulares de Exposición establecidas en las Resoluciones Técnicas N° 8, 11, 19 y 25 de la F.A.C.P.C.E., adoptadas por el C.P.C.E.R.N., mediante Resolución N° 136, 170, 195 y 262 respectivamente.

1.2.1 INVERSIONES CORRIENTES:

Las Inversiones que se exponen en el Activo Corriente son las que corresponde a fondos operativos de la caja.

1.2.2 INVERSIONES NO CORRIENTES:

Las Inversiones que se exponen en el Activo No Corriente están conformado por los fondos que respaldan el capital técnico aportado por los afiliados y las realizadas para formar el fondo de autoseguro. Los Préstamos otorgados a los afiliados se encuentran garantizados con cheques o pagarés, de acuerdo a lo establecido en la Resolución N° 29 y sus modificatorias de la Caja.

FONDO TECNICO DE RESERVA Y FLUCTUACION DE COBERTURAS DE AUTOSEGURO :

A partir de Abril de 2019, nuestra Caja resolvió establecer un sistema de autoseguro para los siniestros inferiores a la suma de \$ 750.000. (setecientos cincuenta mil).

En dicho sistema se constituye un Fondo de Reserva con el exceso de ingresos de costos de cobertura sobre egresos de siniestros, con más rentabilidad que sus inversiones generen.

El mismo se encuentra expuesto en Nota 2.2 y la obligación generada en Nota 2.8.

1.3 CRITERIOS DE VALUACION :

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos de inflación establecido por la R.T. N° 6, de acuerdo a R.T. N° 39 e Interpretación N° 8 de la F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución N° 340 del C.P.C.E.R.N.

Los Estados Contables han sido ajustados por inflación en base a la metodología de ajuste simplificado establecidas por la Resolución de JG N° 539 y 553 de F.A.C.P.C.E. adoptada por Resolución N° 398 y 407 del C.P.C.E.R.N.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. T° IV F° 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE

CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE

CONSEJO DIRECTIVO

La Entidad ejerció la opción de la R.T. 6 y la Resolución de J.G. N° 539/18 de presentar el RECPAM incluido en los resultados financieros y por tenencia, y en una sola línea.

1.3.1 DISPONIBILIDADES :

Las disponibilidades en moneda argentina están valuados a su valor nominal.

Las disponibilidades en moneda extranjera han sido valuadas al tipo de cambio comprador del Banco Nación Argentina al cierre del ejercicio, siendo el mismo : 1 U\$S = \$ 102,72 y 1 EURO = 116,22.

1.3.2 CREDITOS Y PASIVOS EN MONEDA NACIONAL :

Los Créditos y Deudas se valúan de acuerdo al importe nominal de las sumas de dinero a percibir y/o entregar.

Los Créditos en gestión judicial se reclasificaron teniendo en cuenta que se decidió rescatar las carpetas en poder de los abogados para realizar la gestión de cobranza desde la propia administración.

1.3.3 INVERSIONES :

Los bonos están valuados a su valor de cotización en virtud de la posibilidad de su venta (e inmediata reinversión) antes del momento de su cancelación, en la medida que las condiciones de mercado sean las más convenientes.

Las Inversiones en moneda extranjera han sido valuadas al tipo de cambio comprador del Banco Nación Argentina al cierre siendo el mismo siendo valor de 1 U\$S = \$ 102,72 y 1 EURO = \$ 116,22.

1.3.4 BIENES DE USO :

Los Bienes de Uso existentes al 31/12/2021 han sido valuados a su costo incurrido reexpresado a dicha fecha, de acuerdo al procedimiento previsto en la Resolución de J.G. N° 539/18, menos las correspondientes amortizaciones acumuladas.

La amortización de los bienes es calculada por el método de línea recta, en base a su vida útil, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir valores al final de la vida útil estimada.

El valor residual no supera su valor recuperable.

2	COMPOSICION DE LOS PRINCIPALES RUBROS :	ACTUAL	<u>ANTERIOR</u>
2.1	CAJA Y BANCOS :		
	Fondo Fijo	8.201,94	9.056,52
	Banco Credicoop Cuenta Corriente Pesos	130.848,29	133.214,16
	Banco Nación Argentina Cuenta Corriente Pesos - Caja	761.787,32	272.684,90
	Banco Patagonia Cuenta Corriente Pesos - Caja	530.004,50	601.226,89
	Banco Hipotecario Cuenta Corriente - Caja	2.816,01	1.531,59
	Banco La Pampa Cuenta Corriente Pesos - Caja	5.561,75	3.764,10
	Cuent Corriente TPCG Valores SA Dolares	1.259.169,09	1.050.648,76
	Cuenta Comitente TPCG Valores SA Pesos	1.957,43	1.101,44
	Cuenta Comitente Puente Hnos. - Argentina Cta.N° 102322	35.524,79	202.411,92

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. T° IV F° 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior
Hoja N° 3

	<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>
Cuenta Comitente Puente Hnos. - Euros	59,28	79,61
Cta.Comitente Puente Hnos Dólares-Argent.Cta.N° 102322	2.020.830,08	1.067.784,40
Cta.Comitente Puente Hnos Dólar Cable-Arg.Cta.N° 102322	7.632.596,25	3.716.000,40
Cta.Comitente Puente Hnos - Autoseguro Cta. N° 110581	21.701,10	789.022,89
Cta.Comitente Balanz Pesos	0,27	-
Cta.Comitente Puente Hnos Dólar Cable-Urug. Cta.N° 2725	10.097.795,10	577.545,65
Cta.Comitente Puente Hnos Euros-Urug. Cta.N° 2725	18.575,56	-
TOTAL CAJA Y BANCOS	22.527.428,76	8.426.073,23
 2.2 INVERSIONES (Corrientes) :		
Plazo Fijo Banco La Pampa U\$S	1.170.177,03	1.398.374,30
Intereses a Devengar Plazo Fijo Bco. La Pampa U\$S	(530,42)	(2.353,41)
TOTAL INVERSIONES (Corrientes)	1.169.646,61	1.396.020,89
INVERSIONES (No Corrientes) - Anexo I Composición	904.540.075,17	905.224.821,46
 2.3 CUENTAS A COBRAR (Corrientes) :		
Cuotas Afiliados a Cobrar	40.245.506,63	38.947.149,40
Intereses Punitorios a Cobrar	13.147.252,98	11.930.578,73
Plan de Pago	237.974,35	177.999,56
Intereses a Devengar	(8.747,20)	(20.211,01)
Planes de Pago Afiliados Gestión Judicial	352.048,75	347.782,81
Intereses a Devengar Afiliados Gestión Judicial	(86.803,05)	(101.460,54)
TOTAL CUENTAS A COBRAR (Corrientes)	53.887.232,46	51.281.838,95
 El total de las cuentas de los afiliados, intereses y aportes a cobrar, corresponde a las cuotas vencidas al mes de Noviembre 2021, más el devengamiento de la cuota del mes de Diciembre 2021, cuyo vencimiento es en Enero 2022. No existen indicadores que permitan estimar la fecha aproximada de pago de las cuotas a cobrar vencidas.		
 CUENTAS A COBRAR (No Corrientes) :		
Planes de Pago (por Inter., Seguros y Gtos a Cobrar)	26.441,59	345.528,59
Intereses a Devengar P.P. GJ.	(971,91)	(39.233,13)
Planes de Pago GJ (por Inter., Seguros y Gtos a Cobrar)	88.012,19	442.632,66
Intereses a Devengar P.P. GJ.	(21.700,76)	(129.131,60)
TOTAL CUENTAS A COBRAR (No Corrientes)	91.781,11	619.796,52

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL :
31 de Diciembre de 2021
Comparativo con el Ejercicio Anterior
Hoja N° 4

	<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>
2.4 OTROS ACTIVOS (Corrientes) :		
Recupero de Gtos. Res. 52/2016 a Cobrar D.Automático	325.021,28	332.384,38
TOTAL OTROS ACTIVOS (Corrientes)	325.021,28	332.384,38
2.5 CUENTAS A PAGAR (Corrientes) :		
Seguro Previsional y de Préstamos a Pagar	91.869,88	107.406,43
Honorarios a Pagar	4.161,57	84.069,85
Sueldos y Cargas Sociales a Pagar	198.388,61	243.461,73
Aportes Voluntarios Pendientes	46.690,17	70.475,08
TOTAL CUENTAS A PAGAR (Corrientes)	341.110,23	505.413,09
2.6 OTROS PASIVOS :		
Beneficio a Pagar	456.307,32	-
Acreedores Varias	5.071,36	-
TOTAL OTROS PASIVOS	461.378,68	-
2.7 APORTES DE AFILIADOS :		
Fondo de Seguridad Social (Cierto)	122.588.819,66	128.095.246,29
Aportes Voluntarios	3.631.967,30	3.666.204,09
Rentabilidad de los Afiliados	657.300.321,99	651.722.442,70
Fondo de Beneficios Otorgados	86.983.313,55	75.783.467,04
Fondo de Beneficios Autoseguro	6.645.257,44	7.604.420,50
Capitalización de los Intereses Punitivos	3.069.100,42	3.554.702,68
Diferencia Reserva Matematica	64.385,40	97.184,61
TOTAL APORTES DE AFILIADOS	880.283.165,76	870.523.667,91

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

	<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>
2.8 FONDO TÉCNICO DE AUTOSEGURO :		
Fondo Técnico de Res. y Fluc. Autoseguro	8.314.874,03	8.865.187,48
Rentab. Inversiones del Fondo Autoseguro	26.133.664,14	21.416.996,46
Fdo. Técnico Res. y Fluc. Autoseguro a Invertir	252.908,00	262.619,45
TOTAL FONDO TÉCNICO DE AUTOSEGURO	34.701.446,17	30.544.803,39
2.9 PASIVO CONTINGENTE :		
Fondo de Seguridad Social Contingente	38.852.832,01	39.368.124,16
Capitalización de los Intereses Punitivos G. Judicial	1.605.318,54	2.376.329,88
Capitalización de los Intereses Punitivos Contingente	5.554.284,82	3.874.433,43
TOTAL PASIVO CONTINGENTE	46.012.435,37	45.618.887,47
<p>El Fondo de Seguridad Social Contingente está compuesto por los aportes de capital devengados al cierre pero impagos a dicha fecha. Los afiliados titulares de estos aportes o sus derechohabientes podrán acogerse a los beneficios establecidos en el art. 39 del Estatuto Social solamente si cumplen con la cancelación de la deuda de los mencionados aportes, transformándose a partir de ese momento en un Pasivo cierto para La Caja.</p>		
2.10 OTROS RECURSOS :		
Recupero de Seguro de Préstamos	2.896,78	4.135,89
Intereses Punitivos Préstamos	13.349,53	5.980,53
Ingresos por Gastos Administrativos	6.325,64	9.001,30
TOTAL OTROS RECURSOS	22.571,95	19.117,72
2.11 OTROS EGRESOS:		
Condonación Intereses por Pago Anticipado	1.442,88	28.984,79
TOTAL OTROS RECURSOS	1.442,88	28.984,79

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA
PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ
PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

	<u>ACTUAL</u>	<u>ANTERIOR</u>
2.12 COMPOSICION DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO :		
Fondo Fijo	8.201,94	9.054,05
Banco Credicoop Cta Cte Pesos	130.848,29	133.214,16
Banco Nación Cta Cta en Pesos	761.787,32	272.684,90
Banco Patagonia Cta Cte en Pesos	530.004,50	601.226,89
Banco Hipotecario Cta Cte	2.816,01	1.531,59
Banco La Pampa Cta Cte en Pesos	5.561,75	3.764,10
TOTAL DEL EFECTIVO	1.439.219,81	1.021.475,69

3 INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS :

Conforme lo establece la Resolución Técnica N° 21 en su punto 3°, se informa que no se han producido durante el ejercicio, transacciones entre partes relacionadas.

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL : 31 de Diciembre de 2021

Comparativo con el Ejercicio Anterior

ACTIVO	ACTUAL	ANTERIOR	PASIVO	ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
<i>Caja y Bancos</i>	1.439.219,81	1.021.475,69	<i>Cuentas a Pagar</i>	755.798,74	434.887,34
<i>Total Bancos Fondos Autoseguro</i>	21.701,10	789.020,97	Total Fdo. Jub. y Pensiones	46.690,17	70.474,91
<i>Inversiones</i>	1.169.646,61	1.396.017,49	Total Cuentas a Pagar	46.690,17	
<i>Cuentas a Cobrar</i>	12.035.449,60	9.970.728,09	TOTAL PASIVO CORRIENTE	802.488,91	505.362,25
<i>Otros Activos</i>	325.021,28	332.383,59	PASIVO NO CORRIENTE		
Total Fdo. Jub. y Pensiones	62.918.290,71	47.926.542,46	<i>Total Fondos Autoseguro</i>	34.701.446,17	30.544.729,23
Total Caja y Bancos	21.066.507,85		<i>Total Fdo. Jub. y Pensiones</i>	926.295.601,13	916.140.331,18
Total Cuentas a Cobrar	41.851.782,86		<i>Total Aporte de Afiliados</i>	880.283.165,76	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	77.909.329,11	61.436.168,29	<i>Total Pasivo Contingente</i>	46.012.435,37	
ACTIVO NO CORRIENTE			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	960.997.047,30	946.685.060,41
<i>Cuentas a Cobrar</i>	27.534,33	72.703,80	TOTAL PASIVO	961.799.536,21	947.190.422,66
<i>Inversiones</i>	6.500.576,29	7.729.742,28	PATRIMONIO NETO	21.098.766,41	20.553.982,47
Total Fdo. Jub. y Pensiones	863.424.000,59	868.284.263,60	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO	982.898.302,62	967.744.405,13
Total Inversiones	863.359.753,81		<i>TOTAL FONDOS AFILIADOS</i>	926.342.291,30	916.210.806,07
Total Cuotas a Cobrar	64.246,78		<i>TOTAL INVERSIONES AUTOSEGURO</i>	34.701.446,17	30.544.729,23
<i>Total Inversiones Fondo Autoseguro</i>	34.679.745,07	29.755.708,26	TOTALES PATRIMONIO CAJA	21.854.565,15	20.988.869,82
<i>Bienes de Uso</i>	357.117,23	465.818,90		982.898.302,62	967.744.405,13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	904.988.973,51	906.308.236,84			
TOTAL ACTIVO	982.898.302,62	967.744.405,13			
TOTAL FONDOS AFILIADOS	926.342.291,30	916.210.806,07			
TOTAL INVERSIONES AUTOSEGURO	34.701.446,17	30.544.729,23			
TOTALES PATRIMONIO CAJA	21.854.565,15	20.988.869,83			
	982.898.302,62	967.744.405,13			

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190



Nro. Legalización 0010-00007651

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

INFORMACION COMPLEMENTARIA AL

31 de Diciembre de 2021

Comparativo con el Ejercicio Anterior

Se realiza la presentación de los Estados Contables agrupando los rubros según el criterio de separación de los fondos Previsionales respecto a los operativos de la institución a fin de satisfacer solicitudes planteadas por afiliados.

ACTIVO :

ACTIVO CORRIENTE:

CAJA Y BANCOS

		ACTUAL	<u>ANTERIOR</u>
Fondo Fijo	8.201,94	<u>1.439.219,81</u>	1.021.475,69
Banco Credicoop Cta. Cte. Pesos	130.848,29		
Bco. Nación Cta. Cte. Pesos	761.787,32		
Bco. Patagonia Cta. Cte. Pesos	530.004,50		
Banco Hipotecario Cta. Cte.	2.816,01		
Banco La Pampa Cta. Cte. - Pesos	5.561,75	<u>1.431.017,87</u>	

INVERSIONES

Plazo Fijo Banco La Pampa U\$S	1.170.177,03	<u>1.169.646,61</u>	1.396.020,88
Intereses a Devengar Plazo Fijo Banco La Pampa U\$S	(530,42)		

FONDO TECNICO AUTOSEGURO

Cuenta N° 110581 Comitente Puente Hnos.	21.701,10	<u>21.701,10</u>	789.020,97
---	-----------	------------------	------------

CUENTAS A COBRAR

Cuentas Afiliados a Cobrar (por Seguro y Gtos. a Recuperar)	6.347.641,38	<u>12.035.449,60</u>	9.970.726,22
Intereses Cuentas a Cobrar (Comprende Ganancia de la Caja)	5.539.466,36		
Planes de Pago (por Intereses, Seguros y Gastos a Cobrar)	71.392,30		
Intereses a Devengar PP	(2.624,16)		
Planes de Pago G.J. (por Intereses, Seguros y Gastos a Cobrar)	105.614,63		
Intereses a Devengar PP G.J.	(26.040,91)	<u>325.021,28</u>	332.384,40

OTROS ACTIVOS

Recupero de Gastos Resolución 52/2016 a Cobrar	325.021,28	<u>62.918.290,71</u>	47.926.690,81
--	------------	----------------------	---------------

FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES ACTIVO CORRIENTE

TOTAL CAJA Y BANCO FONDO DE JUBILACION Y PENSIONES 21.066.507,85

Cuenta Comitente TPCG Valores SA Dólar	1.259.169,09
Cuenta Comitente TPCG Valores SA Pesos	1.957,43
Cta. Comitente Puente Hnos. Dólar MEP	2.020.830,08
Cta. Comitente Puente Hnos.	35.524,79
Cta. Comitente Puente Hnos. Euro	59,28
Cta. Comitente Puente Hnos. Dólar Cable	7.632.596,25
Cta. Comitente Puente Hnos. Dólar Cable	10.097.795,10
Cta. Comitente Puente Hnos. Euros	18.575,56
Cta. Comitente Balanz Pesos	0,27

TOTAL CUOTAS A COBRAR FONDO DE JUBILACION Y PENSIONES 41.851.782,86

Cuota Afiliados a Cobrar (Capital Técnico)	33.897.865,25
Int. Cuotas a Cobra (Cuota Part. Afiliados)	7.607.786,62
Planes de Pago (Capital e Intereses)	166.582,04
Intereses a Devengar	(6.123,04)
Planes de Pago G.J. (Capital e Intereses)	246.434,13
Intereses a Devengar PP G.J.	(60.762,14)

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

77.909.329,11 61.436.318,97

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

**INFORMACION COMPLEMENTARIA AL
31 de Diciembre de 2021**
Comparativo con el Ejercicio Anterior

	ACTUAL	ANTERIOR
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>		
<u>CUENTAS A COBRAR</u>	27.534,33	72.703,80
Planes de Pago (Intereses, Seguros y Gastos a Cobrar)	7.932,48	
Intereses a Devengar PP	(291,57)	
Planes de Pago G.J. (Intereses, Seguros y Gastos a Cobrar)	26.403,66	
Intereses a Devengar PP GJ	(6.510,24)	
<u>INVERSIONES</u>	6.500.576,29	6.916.187,22
F.C.I. SC II Renta Fija clase B - Southern Trust	6.500.576,29	
FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES ACTIVO NO CORRIENTE	863.359.753,81	868.815.544,82
TOTAL INVERSIONES FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES	863.359.753,81	
F.C.I. SC II Renta Fija Clase B-Southern Trust	6.560.387,75	
F.C.I. SC II Renta Fija - Southern Trust	5.947.561,71	
F.C.I. ST Renta Mixta Clase B - S. Trust	13.162.628,46	
FF Southern Trust - Zero Clase B	1.601.005,84	
FF Southern Trust - Rofex 20 Rta Var Clase B	6.066.024,50	
Fondo Megainver Renta Fija LATAM U\$S B	25.604.297,72	
Fondo Megainver Renta Mix B	6.379.063,71	
ACDI 14339 Mega Liquid B	2.511.365,63	
ACDI 14347 Mega R Fija - Cobertura B	11.842.305,12	
AC Bomopcia Deuda Vto 07/09/2022	37.450.000,00	
Bono Discount con Desc. 2033 - Dicip	16.100.400,00	
Bonos Pcia. Chubut 7,75% - PUL26	69.835.766,37	
Bono Rep. Argentina Step Up 2035-AL35	650.145,32	
Bonos Chaco 2026 - CHAQ	342.240,00	
Bonos Pcia Chubut 2026 - Bogar 7,75	17.123.218,56	
Bonos Provincia Salta 9,50% Vto. 16/03/22	4.498.225,68	
Bono La Rioja 2025 - RIF25	38.713.760,05	
Bono Tierra del Fuego 2027-TFU27	66.046.900,00	
Argent 0,125 Vto. 2030 - GD30	12.261.643,20	
Argent 0,125 Vto. 2035 - GD35	137.236.142,18	
Argent 1 Vto. 2029 - GD29	2.991.343,05	
Argent 0,125 Vto 2038 - GE38	5.311.910,55	
Argent 0,125 Vto 2029 - GE29	300.128,78	
Canje Pro. Buenos Aires Opción 1	20.657.443,68	
Cred Suisse AG London 2026 CS 170826	36.538.531,20	
LD Cordoba Vto 27/10/26 - CO26	25.484.296,86	
TD Arg CABA CL11 - BDC24	8.500.000,00	
MFS Mer-Ltd Matrtu A1	26.605.069,78	
TPSRNUS Lx-Partners-Fund Sicav	24.832.745,10	

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022

SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA
PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ
PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO



**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

**INFORMACION COMPLEMENTARIA AL
31 de Diciembre de 2021**
Comparativo con el Ejercicio Anterior

		ACTUAL	ANTERIOR
PGGLREP LX Partners GRP GL	11.186.009,55		
Notes Linked to Puente Holding Ltd	15.818.880,00		
USP7920RCL70-RN U\$S 7,75% 2025	14.953.026,27		
L.T. Chubut 19/05/2023 PUY23	21.784.901,18		
Valor Negoc V 2035 PBI-TVPE	1.385.532,65		
BAY23-Bono Munic Cordero Vto 2023	4.810.000,00		
Bonos Pcia Bs As EUR	9.898.920,96		
TX23 \$ - BALANZ	475.000,00		
TX26 \$ - BALANZ	388.125,00		
BDC24 - BALANZ	852.796,50		
TX22 \$ - BALANZ	478.125,00		
FCI BCESTR A - BALANZ	685.873,95		
FCI BCAA A - BALANZ	1.999.056,39		
TO23 \$ - BALANZ	278.587,50		
FCI BALANZ LIQUI A	1.877.847,05		
AC BONO MZA-Bono Emergencia \$	19.206.700,00		
CO21D - Bono Cordoba U\$S	23.146.130,31		
NBSDEAA ID Uruguay	10.103.085,11		
MORGBRA LX Uruguay	6.552.043,99		
BWGIAAU ID Uruguay	15.056.592,89		
SCGCIA 1 LX Schroeder ISF GL CR	16.698.632,63		
NDT25 Bono ARG Nqn	18.677.560,50		
AC TD CDADBSAS Ley 6385	35.594.000,00		
Prést.Otorg Afiliados Res N° 29	445.826,79		
Prést Otorgados Afiliados-Int a Devengar	(148.051,21)		
TOTAL INVERSIONES AUTOSEGURO		34.679.745,07	29.493.089,44
AC Bomopcia \$ Vto 2022	3.200.000,00		
AC Bono € Mdza	6.813.550,00		
AC TD CDADBSAS Ley 6385	23.059.140,00		
ACDI - 14339 Mega Liquidez \$ B	1.607.055,07		

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

**INFORMACION COMPLEMENTARIA AL
31 de Diciembre de 2021**
Comparativo con el Ejercicio Anterior

		ACTUAL	<u>ANTERIOR</u>
<u>TOTAL CUOTAS A COBRAR FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES</u>		64.246,78	547.091,21
Planes de Pago (Capital e Intereses)	18.509,12	17.828,78	
Intereses a Devengar PP	(680,34)		
P.P. GJ (por Int., Seguros y Gastos a Cobrar	61.608,53	46.418,00	
Intereses a Devengar PP GJ	(15.190,53)		
<u>BIENES DE USO</u>		357.117,23	465.818,90
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE:</u>		904.988.973,51	906.310.435,39
<u>TOTAL ACTIVO</u>		982.898.302,62	967.746.754,36

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)

Nro. Legalización 0010-00007651 C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE

CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE

CONSEJO DIRECTIVO

**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA
LOS PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**

**INFORMACION COMPLEMENTARIA AL
31 de Diciembre de 2021**
Comparativo con el Ejercicio Anterior

PASIVO :		ACTUAL	ANTERIOR
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
<u>CUENTAS A PAGAR</u>		294.420,06	434.938,18
Seguro Previsional y de Préstamo a Pagar	91.869,88		
Honorarios a Pagar	4.161,57		
Sueldos y Cargas Sociales a Pagar	198.388,61		
		461.378,68	-
<u>OTROS PASIVOS</u>			
Beneficio a Pagar	456.307,32		
Acreedores Varios	5.071,36		
<u>FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES PASIVO CORRIENTE</u>			
<u>TOTAL BENEFICIO A PAGAR FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES</u>		46.690,17	70.474,91
Aportes Voluntarios Pendientes	46.690,17		
		802.488,91	505.413,09
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</u>			
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
<u>FONDO DE JUBILACIONES Y PENSIONES PASIVO NO CORRIENTE</u>		960.997.047,30	946.687.358,80
<u>TOTAL APORTE DE LOS AFIL. FONDO DE JUBIL. Y PENSIONES</u>	880.283.165,76		
Fondo de Seguridad Social	122.588.819,66		
Aportes Voluntarios	3.631.967,30		
Rentabilidad de los Afiliados	657.300.321,99		
Fondo de Beneficios	86.983.313,55		
Fondo de Beneficios - Autoseguro	6.645.257,44		
Capitalización de los Intereses Punitorios	3.069.100,42		
Dif Reserva Matematica	64.385,40		
<u>TOTAL FONDOS TEC. DE RES Y FLUCT AUTOSEGURO Y RENTABILIDAD</u>	34.701.446,17		
Fondo Téc de Res. y Fluc Autoseguro	8.314.874,03		
Rentabilidad Inver. del Fondo Autoseguro	26.133.664,14		
Fondo Téc Res.y Fluc Autoseguro a Invertir	252.908,00		
<u>TOTAL PASIVO CONTINGENTE FONDO DE JUBIL. Y PENSIONES</u>	46.012.435,37		
Fondo de Seguridad Social Contingente	38.852.832,01		
Capitalización Int. Punitorios G.J. 2015	1.605.318,54		
Rentabilidad de Int. Punitor.Contingentes	5.554.284,82		
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:</u>		960.997.047,30	946.687.358,80
<u>TOTAL PASIVO</u>		961.799.536,21	947.192.771,89
<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>		21.098.766,41	20.553.982,47
<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO NETO</u>		982.898.302,62	967.746.754,36

Firmado al solo efecto de su identificación con mi Informe de fecha : 06 / 05 / 2022



SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cr. SEBASTIAN S. RIZZA

PRESIDENTE
CONSEJO DE ADMINISTRACION

Cr. GUSTAVO E. SUAREZ

PRESIDENTE
CONSEJO DIRECTIVO

A los Señores Afiliados de la
**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**
CUIT: 30-70719809-1
Italia 235 - Cipolletti - Río Negro



Nro. Legalización 0010-00007651

En nuestro carácter de integrantes de la Comisión Fiscalizadora de la **Caja Previsional y de Seguridad Social para los Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro**, de acuerdo con lo dispuesto por el inciso 5° del art. 294 de la Ley General de Sociedades, hemos examinado los documentos detallados en el párrafo siguiente.

DOCUMENTOS EXAMINADOS (Comparativos con el Ejercicio Anterior)

- a. Estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2021.
- b. Estado de recursos y gastos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.
- c. Estado de evolución del patrimonio neto por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.
- d. Estado de flujo de efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.
- e. Notas 1 a 3 y anexos I a IV.
- f. Inventario al 31 de diciembre de 2021.
- g. Memoria de la Dirección por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2020 son parte integrante del estado situación patrimonial mencionados precedentemente y se lo presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

RESPONSABILIDAD DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS CONTABLES

El Consejo de Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que el Consejo de Administración considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

RESPONSABILIDAD DEL SÍNDICO

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de sindicatura vigentes establecidas en la Resolución Técnica N° 15 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas requieren que el examen de los estados contables se efectúe de acuerdo con las normas de auditoría vigentes, e incluya la verificación de la congruencia de los documentos examinados con la información sobre las decisiones societarias expuestas en actas, y la adecuación de dichas decisiones a la ley y a los estatutos, en lo relativo a sus aspectos formales y documentales.

Hemos llevado a cabo nuestro examen sobre los estados contables adjuntos de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo de Administración de la Caja, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Dado que no es responsabilidad de la Comisión Fiscalizadora efectuar un control de gestión, el examen no se extendió a los criterios y decisiones de las diversas áreas de la Caja, cuestiones que son de responsabilidad exclusiva del Consejo de Administración.

Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asimismo, en relación con la memoria del Consejo de Administración correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, hemos verificado que contiene la información requerida por el art. 66 de la Ley General de Sociedades y, en lo que es materia de nuestra competencia, que sus datos numéricos concuerdan con los registros contables de la Caja y otra documentación pertinente.

DICTAMEN

Basado en el examen realizado, en nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la **Caja Previsional y de Seguridad Social para los Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro**, al 31 de diciembre de 2021 y los recursos y gastos de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto y el flujo de su efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables profesionales argentinas.

En relación con la memoria del Consejo de Administración, no tenemos observaciones que formular en materia de nuestra competencia, siendo las afirmaciones sobre hechos futuros responsabilidad exclusiva del Consejo de Administración.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Los estados contables adjuntos y el correspondiente inventario surgen de registros contables llevados, en sus aspectos formales, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Cipolletti (R.N.), 09 de Mayo de 2022



MARIA E. SANCHEZ

Contador Público (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 27



Nro. Legalización 0010-00007651



GRACIELA S. MANSO

Contador Público (U.B.)
C.P.C.E.R.N. Tº I Fº 586

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores
Presidente y Consejo de Administración de la
**CAJA PREVISIONAL Y DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LOS PROFESIONALES
EN CIENCIAS ECONOMICAS DE LA PROVINCIA DE RIO NEGRO**
CUIT: 30-70719809-1
Domicilio Legal: Italia 235 - Cipolletti - Río Negro



Nro. Legalización 0010-00007651

Informe sobre los Estados Contables

He auditado los estados contables adjuntos de la **Caja Previsional y de Seguridad Social para los Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro** que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2021, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas, la información complementaria y otra información explicativa incluida en las notas 1 a 3 y los anexos I a IV.

Las cifras y otra información correspondiente al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2020 son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con los Estados Contables

El Consejo de Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que el consejo de administración considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrecciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de

SILVANA D. MORALES
Contador Público Nacional (U.N.Co.)
C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el Consejo de Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la **Caja Previsional y de Seguridad Social para los Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia de Río Negro** al 31 de diciembre de 2021, así como sus recursos y gastos, la evolución del patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Información sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Según surge de los registros contables de la Caja, el pasivo devengado al 31 de diciembre de 2021 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 74.744,13 y no era exigible a esa fecha.

Informo que he aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Cipolletti (R.N.), 06 de Mayo de 2022



Nro. Legalización 0010-00007651

SILVANA D. MORALES

Contador Público Nacional (U.N.Co.)

C.P.C.E.R.N. Tº IV Fº 190

Cipolletti (Río Negro), 4 de abril de 2022

Cr. Sebastián Rizza
Presidente de la
Caja Previsional y de Seguridad Social
para Profesionales en Ciencias Económicas
de la Provincia de Río Negro
Italia 235 (8324) Cipolletti (Río Negro)
Telefax: (0299) 4776500/1



Nro. Legalización 0010-00007651

Dictamen Profesional Técnico Actuarial
sobre Estados Contables al 31-12-21

De conformidad con el Art.52 del Estatuto de la Caja y del análisis de los Estados Contables y elementos complementarios tenidos a la vista, se dictamina sobre los siguientes aspectos:

1. Suficiencia de las Reservas Matemáticas constituidas para atender los beneficios vitalicios otorgados

Beneficio	Reserva Matemática al 31-12-2021	Beneficio	Reserva Matemática al 31-12-2021	Beneficio	Reserva Matemática al 31-12-2021
Afiliado 11790	342.328,08	Afiliado 14570	914.591,58	Afiliado 14350	2.134.007,77
Afiliado 16170	1.239.724,01	Afiliado 15740	1.775.722,58	Afiliado 14000	1.367.832,56
Afiliado 14310	31.628,81	Afiliado 41160	960.689,86	Afiliado 14400	1.227.172,70
Afiliado 13580	694.452,55	Afiliado 11450	875.456,54	Afiliado 13600	1.301.847,03
Afiliado 15480	819.383,69	Afiliado 13990	987.137,83	Afiliado 13860	1.239.852,29
Afiliado 10190	181.417,82	Afiliado 13550	1.029.740,98	Afiliado 14380	1.681.484,78
Afiliado 40240	975.518,87	Afiliado 12870	908.892,50	Afiliado 15420	1.356.952,39
Afiliado 15050	2.266.289,46	Afiliado 51260	739.380,34	Afiliado 15410	1.349.094,83
Afiliado 16030	1.196.675,04	Afiliado 15070	1.257.589,60	Afiliado 60870	1.005.608,26
Afiliado 12520	243.967,11	Afiliado 30810	1.041.116,16	Afiliado 14810	1.351.063,73
Afiliado 14360	680.552,11	Afiliado 16860	1.070.779,16	Afiliado 15100	3.216.267,03
Afiliado 16640	657.231,33	Afiliado 31010	3.707.802,28	Afiliado 20700	1.613.001,60
Afiliado 20050	2.085.920,42	Afiliado 15550	929.100,41	Afiliado 30180	1.486.680,41
Afiliado 16380	341.980,52	Afiliado 13620	1.088.528,02	Afiliado 16770	1.130.459,59
Afiliado 12370	490.727,12	Afiliado 14480	1.798.864,13	Afiliado 16960	1.085.665,68
Afiliado 14060	727.291,23	Afiliado 61480	667.892,13	Afiliado 14660	1.421.358,41
Afiliado 30260	2.449.477,85	Afiliado 15320	1.938.326,17	Afiliado 31720	1.594.255,15
Afiliado 41930	487.977,31	Afiliado 10200	974.310,98	Afiliado 16870	1.591.545,33
Afiliado 12790	614.246,52	Afiliado 16360	1.175.625,09	Afiliado 20110	1.654.775,89
Afiliado 30800	832.739,39	Afiliado 15330	1.190.129,42	Afiliado 14880	1.600.782,36
Afiliado 20340	587.353,16	Afiliado 16470	1.205.787,15	Afiliado 31570	1.654.693,98
Afiliado 13000	2.500.650,41	Afiliado 11330	941.243,02	Afiliado 10250	1.290.856,75
Afiliado 13140	816.181,91	Afiliado 10262	909.144,55	Afiliado 30480	1.166.385,98
Afiliado 13710	861.537,77	Afiliado 16320	1.211.190,44	Afiliado 20280	1.719.941,86
Afiliado 16570	868.770,32	Afiliado 12620	1.324.804,68	Afiliado 15880	1.680.765,82
Afiliado 12820	875.333,64	Afiliado 14550	1.213.014,78	Total	93.628.568,99

Al cierre de los Estados Contables, la Reserva Matemática ha sido calculada sobre las Bases Técnicas definidas en la Nota Técnica Actuarial del Informe de fecha 13-05-99, y el valor de las rentas mensuales ajustadas conforme la rentabilidad obtenida durante el año.



Nro. Legalización 0010-00007651

2. Suficiencia técnica del costo de la cobertura de los beneficios de pensión por fallecimiento de afiliado activo y por la de jubilación extraordinaria (invalidez)

La Caja ha contratado con CNP ASSURANCES COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA S.A. un Seguro de Vida cubriendo los riesgos de fallecimiento e invalidez, de conformidad con el Estatuto de la Caja y del Informe de “Nota Técnica Actuarial Inc. 12 – Seguro Colectivo de Invalidez y Fallecimiento” de fecha 13-05-99, mediante Póliza nro. 2.000.011 de fecha 20-06-00, con renovación automática.

Con fecha 23 de abril de 2014, se estableció un Sistema de Autoseguro a través de la Resolución Nro 39.

A partir del 01 de Mayo del 2014 se modificó la Póliza N° 2.000.011 antes mencionada, a los efectos de contemplar el Sistema de Autoseguro en la póliza contratado con CNP ASSURANCES COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA S.A., de manera que la Caja toma a su cargo los montos por siniestros individuales hasta un importe de \$250.000.- y en caso de siniestros de mayor cuantía el excedente del importe citado queda a cargo del Asegurador.

A partir del 01 de Abril del 2019 se modificó la Póliza N° 2.000.011, de manera que la Caja toma a su cargo los montos por siniestros individuales hasta un importe de \$750.000.- y en caso de siniestros de mayor cuantía el excedente del importe citado queda a cargo del Asegurador (con un máximo individual a su cargo de \$1.750.000).

En consecuencia el costo de la cobertura es atendido mediante el Sistema de Autoseguro (hasta un capital asegurado máximo) y por el capital asegurado en exceso mediante el pago de las primas correspondientes, pactadas con un Asegurador registrado y autorizado por la Superintendencia de Seguros de la Nación.

Se ha continuado con el nivel del cargo de costo de cobertura a cargo de los afiliados sobre la base de las tasas de prima de la cobertura de seguros plena, cuidando siempre que ello sea superior al costo de la cobertura a cargo de la Caja más el costo de la cobertura en exceso del capital máximo autoasegurado, contando con un saldo positivo de \$ 34.701.446,17.-



Nro. Legalización 0010-00007651

3. Razonabilidad del nivel del Fondo de Fluctuación

No se ha constituido Fondo de Fluctuación, no existiendo a la fecha normas Estatutarias o Reglamentarias que pauten la constitución del mismo.

4. Razonabilidad de la aplicación del resultado de las inversiones a las cuentas individuales y a las reservas matemáticas y niveles de beneficios vitalicios.

Al 31-12-21, la Caja ha obtenido \$ 270.471.073,33.- como resultado de Inversiones neto de los rendimientos obtenidos y aplicados al Fondo Técnico de Reserva y Fluctuación de Coberturas de Autoseguro.

Dicho resultado se ha distribuido íntegramente entre las Cuentas individuales de los afiliados activos y la Reserva Matemática y rentas mensuales de los afiliados pasivos.

La distribución del mismo, entre los activos, se ha realizado sobre la base del cómputo de la permanencia de los saldos en forma proporcional al número de días de vigencia en el año (“numerales”) conforme surge de la información suministrada por la Caja.

El resultado asignado a los pasivos, es el que surge de ajustar las rentas abonadas en el año conforme la rentabilidad obtenida, y el incremento por sobrevivencia y rentabilidad que debe aplicarse a la Reserva Matemática. Este cálculo se ha realizado sobre la base de iteraciones a fin de lograr la tasa anual de interés equivalente.

El método seguido es técnicamente razonable y de aplicación objetiva y general entre los afiliados, pudiéndose considerarse al mismo acorde con el Estatuto de la Caja.



Nro. Legalización 0010-00007651

5. Suficiencia de las reservas técnicas asociadas con los riesgos de fallecimiento e invalidez de afiliados activos

El esquema de reservas técnicas para esta cobertura a cargo de la Caja es el siguiente:

- **Riesgos en Curso:** dado que mensualmente se percibe el costo de la cobertura a cargo del afiliado, no existen partidas recibidas pendientes de devengamiento a fin de cada mes.
- **Beneficios en Proceso de liquidación** (conocidos o a ser reportados): La Caja informa que no existen beneficios de invalidez o fallecimiento en proceso de liquidación
- **Reserva para Contingencias o Fluctuación:** de conformidad con lo establecido en el artículo 6 de la Resolución 39, se constituye un Fondo Técnico de Reserva y Fluctuación de Coberturas de Autoseguro con el exceso de ingresos de costos de coberturas sobre egresos de siniestros, con más el resultado de las inversiones que se realicen las cuales seguirán el régimen general de la Caja, que al 31.12.2021 cuenta con un saldo de \$ 34.701.446,17, el cual podrá ser desafectado luego de 5 años, siempre y cuando el saldo acumulado sea superior a dos veces el monto anual del cargo por costo de cobertura del último año.

Habiéndose contratado una póliza que cubre los riesgos de fallecimiento e invalidez de afiliados activos por el capital en exceso del capital máximo autoasegurado no es necesaria la constitución de una reserva técnica a tales fines por parte de la Caja.



Nro. Legalización 0010-00007651

6. Suficiencia de las reservas técnicas y niveles de aportes adicionales por otros beneficios contemplados

No existen a la fecha beneficios no contemplados expresamente en el Estatuto.

La tarea realizada ha sido de naturaleza actuarial conforme elementos suministrados por las Autoridades de la Caja, sobre los que se ha hecho una revisión conceptual, sin que ello implique tareas de auditoría contable verificando la veracidad e integridad de los datos.

En mi opinión, de conformidad con las Bases Técnicas Actuariales según Informe Actuarial de fecha 13-05-99, los aspectos técnico-actuariales correspondientes a ejercicio cerrado al 31-12-21 responden razonablemente a las condiciones actuariales requeridas por el Estatuto de la Caja.

Eduardo Melinsky
Actuario (U.B.A.) T.I. F.4
C.P.C.E. Río Negro