ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL CONSOLIDADO AL 31/12/2012
Comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES	78,795,023.62	57,635,422.19
INVERSIONES	961,503,230.86	666,744,815.57
CREDITOS	131,457,627.09	98,875,188.53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,171,755,881.57	823,255,426.29
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES NO CORRIENTES	2,892,397.90	2,973,261.02
CREDITOS NO CORRIENTES	5,121,117.09	5,121,117.09
BIENES DE USO	301,459,503.72	226,439,874.88
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	309,473,018.71	234,534,252.99
TOTAL ACTIVO	1,481,228,900.28	1,057,789,679.28
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS COMERCIALES	25,891,960.23	19,862,072.15
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	1,189,098.83	5,938,893.27
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	5,647,581.21	6,540,884.91
PREVISIONES	-	82,527.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE	32,728,640.27	32,424,378.10
PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS BCRIAS Y FCIERAS NO CTES.	4,762,698.51	4,985,171.59
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	549,125.43	635,776.84
PREVISIONES NO CORRIENTES	5,672,864.64	717,595.37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11,007,882.58	6,361,737.80
TOTAL PASIVO	43,736,522.85	38,786,115.90
PATRIMONIO NETO		
TOTAL P.NETO (Según estado respectivo)	1,437,492,377.43	1,019,003,563.38
TOTAL PASIVO Y PATR. NETO	1,481,228,900.28	1,057,789,679.28

Las notas forman parte integrante de este estado
La composición de cada rubro se encuentra detallada en notas 3 a 5
El Dictamen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CONSOLIDADO AL 31/12/2012
Comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
R E C U R S O S		
RECURSOS PARA FINES GENERALES	635,054,066.57	491,143,522.46
RECURSOS PARA FINES ESPECIFICOS	18,793,061.76	12,992,700.74
RECURSOS DIVERSOS	153,266,497.96	78,769,917.53
TOTAL DE RECURSOS	807,113,626.29	582,906,140.73
G A S T O S		
POR ACCION GREMIAL	214,930,705.57	170,214,018.31
POR ACCION SOCIAL	140,149,810.78	116,424,528.49
POR SERVICIOS DIVERSOS Y TURISMO	25,971,935.65	24,226,283.16
GASTOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	6,408,302.61	5,534,146.31
TOTAL DE GASTOS	387,460,754.61	316,398,976.27
SUPERAVIT/(DEFICIT) DEL EJERCICIO	419,652,871.68	266,507,164.46

Las notas forman parte integrante de este estado
La composición de cada rubro se encuentra detallada en notas 3 a 5
El Dictamen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO AL 31/12/2012
Comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	724,380,237.76	505,260,461.81
Efectivo al cierre del ejercicio	1,040,298,254.48	724,380,237.76
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	315,918,016.72	219,119,775.95
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS - COBROS POR CUOTAS Y SERVICIOS		
Ingresos por cuotas gremiales y sociales	635,054,066.57	491,143,522.46
Ingresos por servicios	18,793,061.76	12,992,700.74
(Más) / Menos:		
(Aumento) / Reducción de Creditos por Servicios	-32,582,438.56	-15,071,558.87
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR COBROS DE CUOTAS Y SERVICIOS	621,264,689.77	489,064,664.33
ACTIVIDADES OPERATIVA - PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		
Pagos por acción Gremial	214,930,705.57	170,214,018.31
Pagos por acción Social	140,149,810.78	116,424,528.49
Pagos por Servicios y Turismo	25,971,935.65	24,226,283.16
Pagos por incorporacion de bienes de uso	82,203,924.09	43,212,313.31
Más / (Menos):		
Amortizacion de Bienes de Uso	-7,184,295.25	-6,614,062.06
Previsiones		
(Aumento) / Reducción de Deudas comerciales	-6,029,888.08	-5,990,701.55
(Aumento) / Reducción de Deudas Sociales y Fiscales	979,955.11	-2,935,554.25
(Aumento) / Reducción de Deudas Bancarias y financieras	4,972,267.52	1,857,950.09
(Aumento) / Reducción de Previsiones	-4,872,741.50	-347,251.78
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERV	451,121,673.89	340,047,523.72
ACTIVIDADES FINANCIERAS Y DIVERSAS		
Recursos Diversos	153,266,497.96	78,769,917.53
(Aumento) / Reducción de Inversiones No corrientes	80,863.12	-1,947,638.91
Ajuste de Resultado de Ejercicios anteriores	-1,164,057.63	-1,185,496.97
Gastos Financieros y por tenencia	-6,408,302.61	-5,534,146.31
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	145,775,000.84	70,102,635.34
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	315,918,016.72	219,119,775.95

Las notas forman parte integrante de este estado
El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO AL 31/12/2012
Comparativo con el ejercicio anterior

CONCEPTOS	FONDO SOCIAL CONSOLIDADO	SUBTOTAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO	
				31/12/2012	31/12/2011
Saldos al comienzo del ejercicio	1,019,003,563.38	1,019,003,563.38	-	1,019,003,563.38	753,681,895.89
Ajuste resultado de ejercicios anteriores			(1,164,057.63)	(1,164,057.63)	(1,185,496.97)
Superávit/(Déficit) del ejercicio			419,652,871.68	419,652,871.68	266,507,164.46
Saldos al cierre del ejercicio	**1,019,003,563.38**	**1,019,003,563.38**	**418,488,814.05**	**1,437,492,377.43**	**1,019,003,563.38**

Las notas forman parte integrante de este estado
El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- INFORMACION PRESENTADA:

A) CONSOLIDACION DE ESTADOS CONTABLES:

Los presentes Estados Contables corresponden a una asociación gremial de Trabajadores de primer grado, constituída por un Consejo Directivo Nacional con sede en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Seccionales Provinciales y la Seccional Capital Federal y Empleados Públicos Nacionales.

Estos Estados Contables son el resultado de la consolidación de los Estados Contables de los Entes mencionados, pues los mismos poseen autonomía administrativa y financiera, contando con registros obligatorios en cada uno de ellos.

Dicha consolidación es el producto de integrar los Estados Contables de las distintas reparticiones que forman la U.P.C.N.

B) EXPOSICION CONTABLE:

Los Estados Contables han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Res. Técnicas 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), según texto ordenado de Normas Profesionales de Contabilidad , Auditoría y sindicatura de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

C) AJUSTE POR INFLACION:

Los Estados Contables reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en forma integral hasta el 31 de agosto de 1995. El computo de los valores reexpresados ha sido realizado de acuerdo con los procedimientos establecidos por la Resolución Técnica Nº 6 de la F.A.C.P.C.E. mediante la utilización de coeficientes derivados del índice de precios al por mayor - Nivel General - publicados por el INDEC.

Este método se discontinuó a partir de esa fecha, de acuerdo con lo establecido por el Dto. 316/95, manteniendo las reexpresiones registradas hasta ese momento.

En el ejercicio 2002, los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos del cambio en el poder adquisitivo de la moneda, en cumplimiento de lo establecido por la Resolución Nº 03/02 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Para ello se ha seguido el método de reexpresión establecido por la Resol. Técnica Nº 6 con las modificaciones introducidas por la Resol. Técnica Nº 19 de la F.A.C.P.C.E.

A partir del ejercicio 2003 se discontinuó el ajuste por inflación por aplicación de lo dispuesto en el Dto. Nº 664/2003.

2.- CRITERIOS DE MEDICION:

2.1. Las normas aplicadas responden a los criterios establecidos por las Resol. Técnicas Nros. 16, 17 y 18 de la F.A.C.P.C.E. según texto ordenado aprobado por Resolución CD 08/2003 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2.2. BIENES DE USO: Han sido actualizados desde la fecha de su incorporación hasta el 31/08/95.

Durante el ejercicio 2002 los importes correspondientes al costo de adquisición y amortizaciones acumuladas han sido reexpresados. Dicho ajuste fue discontinuado tal como se explicó en nota 1.C). Los valores contabilizados no superan el valor recuperable, entendiéndose por tal el mayor entre el neto de realización y valor de uso.-

2.3. ACTIVOS Y PASIVOS MONETARIOS: Los activos y pasivos monetarios de hecho están actualizados y por consiguiente no fueron ajustados. En consecuencia, los saldos de Caja y Bancos, Inversiones corrientes, Créditos, Deudas, Previsiones y Fondos en pesos sin cláusula de ajuste están valuados a su valor nominal, agregando o deduciendo, según corresponda, los resultados financieros devengados hasta el cierre del ejercicio.

Los créditos a largo plazo han sido valuados a su valor nominal por considerarse la diferencia contra el valor actual neto no significativa.

Los Activos y pasivos en moneda extranjera han sido valuados a los tipos de cambio vigentes a la fecha de cierre del ejercicio.

2.4. CUENTAS DE GASTOS Y RECURSOS: Las cuentas de Recursos y Gastos se exponen por su valor histórico.

En el rubro Resultados Financieros y Por Tenencia, de acuerdo con lo dispuesto por la norma IV.B.10 de la Resol. Técnica Nº 9 de la F.A.C.P.C.E., se exponen

Los otros resultados financieros devengados en el ejercicio.

Los resultados por tenencia generados en el ejercicio.

2.5 COMPONENTES FINANCIEROS IMPLICITOS: No han sido segregados, por estimarse que los mismos no son significativos.

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

3. COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
A C T I V O		
A C T I V O C O R R I E N T E		
DISPONIBILIDADES		
Caja Moneda Nacional	143,758.18	70,933.44
Caja Moneda Extranjera	61,833.25	1,079,286.97
Fondos Fijos	133,470.00	119,761.34
Bancos Cuentas Corrientes	76,684,645.22	54,378,194.23
Recaudaciones a Depositar	1,771,316.97	1,987,246.21
Total Disponibilidades	78,795,023.62	57,635,422.19
INVERSIONES		
Depos. Plazo Fijo	933,346,024.75	645,919,128.79
Bonos y otros titulos	23,022,813.81	14,428,956.28
Caja de Ahorro	2,889,653.93	4,970,960.67
Otras Inversiones	2,244,738.37	1,425,769.83
Total Inversiones	961,503,230.86	666,744,815.57
CREDITOS		
Deudores por Cuota Sindical	52,216,259.07	40,073,470.16
Deudores por Cuota Social	24,738,176.99	21,434,225.23
Deudores por Servicios Diversos	35,835,334.41	30,462,316.36
Anticipos y Prestamos al Personal	80,901.79	82,968.41
Prestamos Afiliados	6,728,743.15	204,200.54
Creditos Diversos	8,604,054.01	3,088,898.39
Anticipo a Proveedores	2,044,250.97	2,420,347.11
Anticipos por Gastos a Rendir	52,343.27	13,383.94
Deudores morosos y en Gestión Judicial	1,627,064.68	1,244,690.75
Previsión Deudores Incobrables	(469,501.25)	(149,312.36)
Total Creditos	131,457,627.09	98,875,188.53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,171,755,881.57	823,255,426.29

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. T° CIX - F° 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

ACTIVOS NO CORRIENTES	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
INVERSIONES NO CORRIENTES		
Depósitos a Plazo Fijo		
Intereses a Cobrar Devengados		
Títulos y Acciones	42.413,76	48.276,88
Otras	2.849.984,14	2.924.984,14
Total Inversiones No Corrientes	2.892.397,90	2.973.261,02
CREDITOS NO CORRIENTES		
Diversos	5121117,09	5.121.117,09
Total Creditos No Corrientes	5.121.117,09	5.121.117,09
BIENES DE USO		
Inmuebles Valores de Origen	319.104.204,41	252.991.305,79
Amortizaciones Acumuladas Inmuebles	(46.757.489,25)	(42.620.949,79)
Rodados Valores de Origen	10.837.307,26	9.020.365,46
Amortizaciones Acumuladas Rodados	(6.240.194,80)	(4.981.906,06)
Muebles y Utiles e Instalaciones V.O.	19.085.453,95	17.422.059,78
Amortiz. Acumuladas M.Y Utiles e Instal.	(13.654.771,13)	(12.679.132,79)
Maquinas y Equipos a Valor de Origen	3.747.554,39	3.241.949,04
Amortizaciones Acum. Maq.y Equipos	(2.554.474,67)	(2.236.304,53)
Sistema Informático	580.278,08	580.278,08
Amortizacion Acum. Sistema Informático	(454.303,50)	(416.077,35)
Obras en Curso	8.642.451,71	3.635.073,32
Terrenos	9.123.487,27	2.483.213,93
Total Bienes de Uso	301.459.503,72	226.439.874,88
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	309.473.018,71	234.534.252,99
TOTAL ACTIVO	1.481.228.900,28	1.057.789.679,28

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. T° CIX - F° 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

PASIVO CORRIENTE	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
DEUDAS COMERCIALES		
Proveedores en Cta. Cte. por Prest. Grales	1,148,807.80	1,967,803.31
Proveed. por Sist. Ord. de Compras Afil.	21,753,512.44	15,239,946.71
Obligaciones a Pagar Documentadas	19,500.00	137,100.00
Otras Deudas	2,970,139.99	2,517,222.13
Total Deudas Comerciales	25,891,960.23	19,862,072.15
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS		
Adelantos en Cuenta Corriente	0	-
Prestamos Bancarios	1176216.15	4,775,402.16
Préstamos Financieros	12882.68	1,163,491.11
Inter.a Pgar por Deudas Bancarias/Financ.	0	-
Total Deudas Bcrias y Financieras	1,189,098.83	5,938,893.27
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES		
Remuneraciones a Pagar	1,769,968.65	2,751,421.66
Honorarios profesionales a pagar	68,685.40	307,867.40
Cargas Sociales a Pagar	3,166,191.87	2,865,415.30
Cuota Sindical a Pagar	45,694.04	57,076.72
DGI-Moratorias	131,776.52	129,466.60
DGI-Retenc. Sueldos	-	22,999.34
DGI-Retenc.RG.2784	218,441.17	308,202.63
DGR - Retenciones	122,240.79	98,435.26
Total Deudas Sociales y Fiscales	5,647,581.21	6,540,884.91
PREVISIONES		
Previsión Juicios Pendientes	-	82,527.77
Total Previsiones	-	82,527.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE	32,728,640.27	32,424,378.10

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

PASIVO NO CORRIENTE	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
DEUDAS COMERCIALES NO CORRIENTES		
Proveed. por Sist. Ord. de Compras Afil.	23,194.00	23,194.00
Total Deudas Comerciales No Corrientes	23,194.00	23,194.00
DEUDAS BCRIAS Y FCIERAS NO CTES.		
Prestamos Bancarios	4,762,698.51	4,985,171.59
Préstamos Financieros	-	-
Total Deudas Bcrias y Fcieras No Ctes.	4,762,698.51	4,985,171.59
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES		
DGI-Moratorias	549,125.43	635,776.84
Total Deudas Sociales y Fiscales No Ctes	549,125.43	635,776.84
DEUDAS DIVERSAS NO CORRIENTES		
Total Deudas Diversas No Corrientes		
PREVISIONES		
Previs. por Juicios Pend.	5,672,864.64	717,595.37
Total Previsiones	5,672,864.64	717,595.37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11,007,882.58	6,361,737.80
TOTAL PASIVO	43,736,522.85	38,786,115.90
PATRIMONIO NETO		
Fondo Social Consolidado	1,019,003,563.38	753,681,895.89
Ajuste resultados de ejercicios anteriores	(1,164,057.63)	(1,185,496.97)
Superavit o Déficit del Ejercicio	419,652,871.68	266,507,164.46
Total Patrimonio Neto	1,437,492,377.43	1,019,003,563.38
TOTAL PASIVO Y PATR. NETO	1,481,228,900.28	1,057,789,679.28

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. T° CIX - F° 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

4.DETALLE DE RECURSOS

RECURSOS	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
RECURSOS PARA FINES GENERALES		
Ingresos por Cuota Gremial	275,219,183.77	210,883,663.12
Ingresos Por Cuota Social	359,834,882.80	280,259,859.34
Total Recursos Para fines Generales	635,054,066.57	491,143,522.46
RECURSOS PARA FINES ESPECIFICOS		
Ingresos por Servicios a Afiliados	13,808,630.72	10,950,566.76
Intereses Ganados x Serv.brindados	3,596,257.74	725,558.19
Compensatorios Gastos Administrativos	1,388,173.30	1,316,575.79
Total Recursos para Fines Específicos	18,793,061.76	12,992,700.74
RECURSOS DIVERSOS		
Subsidios Percibidos	2,922,497.33	2,212,149.50
Intereses Plazo Fijo	113,757,321.03	57,719,886.63
Venta Bienes de Uso	1,293,647.88	242,413.78
Ingresos Extraordinarios	2,777,851.64	3,264,803.74
Otros Ingresos	27,071,137.57	12,334,929.15
Intereses colocaciones Financ. Transitorias		1,612,051.43
Diferencias de Cambio	2,634,105.50	1,352,959.46
Resultado Venta Títulos y Acciones	37,623.19	30,723.84
Total Recursos Diversos	153,266,497.96	78,769,917.53
TOTAL DE RECURSOS	807,113,626.29	582,906,140.73

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

5. DETALLE DE GASTOS

GASTOS	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
POR ACCION GREMIAL		
Sueldos	56,530,107.12	44,260,267.71
Cargas Sociales	15,056,381.72	12,304,731.40
Honorarios	14,276,295.06	11,301,946.02
Gastos de Representación Dirigentes	16,789,173.40	12,952,205.09
Gastos de Personal	266,116.04	727,811.46
Gastos de Almuerzos y Refrigerios	2,016,979.16	1,551,855.20
Mantenimiento de Instalac.y Bs.de Uso	10,835,230.80	5,773,290.31
Scios. Agua,Luz,Gas e Imp.Locales	4,252,154.46	3,484,982.29
Gtos. Telefonos y Comunicaciones	1,882,106.81	1,807,605.70
Franqueo y Telegramas	268,912.39	400,743.95
Seguros Contratados	3,836,237.35	3,008,540.76
Alquileres Sede	1,852,544.18	533,852.29
Mantenimiento y Gtos de Rodados	2,300,940.33	1,632,519.16
Publicidad Y Propaganda	6,945,503.39	6,791,559.63
Movilidad y Viáticos Generales	7,598,288.83	6,490,522.06
Papelería, Utiles y Gs.Oficina	3,614,796.95	3,482,662.76
Gtos. en Capacitación	505,356.57	986,378.64
Congresos, Movilizaciones y Jornadas	2,211,426.43	4,000,510.90
Pasajes y Estadias	3,291,377.12	3,162,989.17
Subsidios Gremiales	2,511,548.54	2,282,419.18
Amortizaciones del ejercicio	7,184,295.25	6,614,062.06
Gastos Generales	9,364,457.34	6,350,000.56
Movilidad Delegados	1,547,189.00	2,888,772.92
Sueldos Y C. Sociales Delegaciones	2,449,639.83	2,693,089.06
Alquileres Delegaciones	2,090,789.61	1,642,918.80
Gtos. Inherentes a Delegaciones	14,202,104.53	10,493,836.46
Aporte ISP Ginebra	144,560.50	142,409.25
Limpieza y Mantenimiento	785,224.00	488,215.15
Gastos de Sistema	169,839.47	125,130.65
Becas y subsidios	864,200.92	623,440.07
Seguridad	3,571,501.56	3,118,478.54
Cuota Sindical CGT	354,133.32	441,830.00
Juicios y Embargos	5,970,328.01	962,444.28
Conmemoraciones y Agasajos	8,290,541.41	5,601,364.50
Deudores Incobrables	678,346.17	334,071.28
Gastos de Elecciones	18,196.20	79,218.83
Indemnizacion	19,287.38	83,323.75
Gastos Extraordinarios	384,594.42	594,018.47
Total Por Accion Gremial	214,930,705.57	170,214,018.31

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

DETALLE DE GASTOS (Continuación)	Ejercicio Finalizado el 31/12/2012	31/12/2011
POR ACCION SOCIAL		
Medicamentos	35,247,087.85	32,211,325.33
Coseguros Médicos	65,346,013.87	53,721,524.29
Coseguros Odontológicos	292,597.33	260,649.72
Subsidios Nacimientos	1,195,440.80	1,025,264.12
Subsidios Casamientos	99,084.40	66,856.24
Subsidios Fallecimientos	3,837,866.95	769,639.56
Subsidios Ayuda Escolar	1,022,779.01	1,885,816.23
Otros Subsidios	6,954,873.86	5,498,297.62
Guardería	-	1,219,127.05
Consultorios Médicos	211,753.10	193,507.65
Becas	99,690.00	61,530.00
Gastos Centros Educativos	21,217.39	120,570.78
Sueldos y Cgas. Sociales Pers. Específicos	3,971,815.69	2,521,116.47
Gtos. Generales por Acción Social	17,944,656.62	14,607,848.15
Honorarios por Acción Social	212,506.49	280,765.28
Gtos. Centros Asistencianles	2,109,658.00	1,980,690.00
Total Por Acción Social	140,149,810.78	116,424,528.49
POR SERVICIOS DIVERSOS Y TURISMO		
Sueldos y Cargas Sociales	8,243,238.34	6,546,734.24
Gtos. Mant. Camping y Gimnasio	7,308,215.99	5,268,615.80
Gtos. Mant. Hoteles	394,387.16	183,715.75
Contratación Hoteles de Turismo	2,093,741.37	2,186,284.05
Gtos. Diversos Inherentes	6,848,011.59	9,563,779.62
Gtos. Colonia de Vacaciones/Deportes	1,084,341.20	477,153.70
Total Por Scios. Diversos y Turismo	25,971,935.65	24,226,283.16
GASTOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
Gtos. Bancarios	5,193,051.65	4,512,515.39
Intereses pagados por Oblig. Finac.	858,856.29	773,949.18
Intereses pagados por Oblig. Comerciales	2,443.26	2,750.34
Intereses y Recargos por Deudas Sociales	19,115.21	13,252.20
Otros	334,836.20	231,679.20
Total Gtos. Financieros y por Tenencia	6,408,302.61	5,534,146.31
TOTAL DE GASTOS	387,460,754.61	316,398,976.27
SUPERAVIT/(DEFICIT) DEL EJERCICIO	**419,652,871.68**	**266,507,164.46**

El dictámen se extiende en documento aparte

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX - Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

EDUARDO H. BUSCHINI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

ANDRES E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO

DICTAMEN DEL AUDITOR

B Nº 063500
444063500

Sres.
Consejo Directivo Nacional de la
UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION
CUIT 30-53848945-6
Domicilio Legal: Moreno 1332 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

1.- ESTADOS CONTABLES Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

En mi carácter de contador publico independiente, he examinado los Estados de Situación Patrimonial Consolidados de la UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION al 31 de diciembre de 2.012 y 31 de diciembre de 2011, los Estados de Recursos y Gastos Consolidados, los Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Evolución del Patrimonio Neto y sus notas por los Ejercicios Sociales terminados en esas fechas, que se acompañan firmados por mí a efectos de su identificación.
Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2.- DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables mencionados presentan razonablemente la situación patrimonial de la UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION al 31 de diciembre de 2.012 y 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, y el flujo de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

3.- INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes informo que:

a. Los Estados Contables mencionados se encuentran transcriptos en el Libro de Inventario rubricado por la Dirección Nacional de Asociaciones Gremiales del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social de la Nación.

b. Los Registros Contables en sus aspectos formales son llevados de acuerdo con requisitos formales de orden legal para asociaciones gremiales.

c. He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

d. Según surge de los registros contables, las deudas devengadas a favor del Sistema Único de la Seguridad Social al 31 de diciembre de 2012 ascendían a $ 2.976.163.48 , no siendo exigibles. Las deudas devengadas a favor del Sistema Único de la Seguridad Social al 31 de diciembre de 2011 ascendían a $ 2.646.356.20 , siendo exigibles $ 30.100,66 a dicha fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 18 de Abril de 2013.-

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. Tº CIX Fº 100 – C.P.C.E.C.A.B.A.

Nº G 0754445

consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Buenos Aires 19/ 4/2013 01 0 T. 46 Legalización: Nº 063500

LEGALIZAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art. 2. inc. d y j) y 20.488 (Art. 21 inc. i) la actuación profesional de fecha 18/ 4/2013 referida a BALANCE de fecha 31/12/2012 perteneciente a U.P.CIVIL NAC. 30-53848945-6 para ser presentada ante y declaramos que la firma inserta en dicha actuación se corresponde con la que el Dr. PANDO CARLOS FRANCISCO 20-10964647-5 tiene registrada en la matricula CP Tº 0109 Fº 100 que se han efectuado los controles de matricula vigente y control formal de dicha actuación profesional de conformidad con lo previsto en la Res. C .236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional, y que firma en carácter de socio de cty

LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SI CAREC DEL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES.

Sec. Tº Fº C 5,00

Dr. DANIEL L. ZUNINO
CONTADOR PUBLICO (U.B.A.)
SECRETARIO DE LEGALIZACIONES

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA Y REVISORA DE CUENTAS

En cumplimiento de lo prescripto por las disposiciones legales vigentes, hemos examinado el Balance General Consolidado de la UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Recursos y Gastos Consolidado, el Estado de Evolución del Capital Corriente, Estado de evolución del Patrimonio Neto, las Notas a los Estados Contables y el inventario por el ejercicio social terminado en esa fecha.

De la verificación realizada surge que la aludida documentación concuerda con las registraciones contables efectuadas en los libros de la entidad, los que son llevados de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y se encuentran respaldados por los respectivos comprobantes y constancias justificativas.

En mérito a todo ello, habiendo recibido en todos los casos las aclaraciones que fueran necesarias y, teniendo en cuenta lo expresado por el profesional contable actuante, estamos en condiciones de manifestar que la documentación examinada ha sido elaborada de manera técnicamente correcta y refleja los hechos y circunstancias de que hemos tomando conocimiento.

Por lo expuesto recomendamos sea aprobada por el Congreso General Ordinario de la Unión del Personal Civil de la Nación.

Buenos Aires, 18 de abril de 2013.-

RAMÓN SAZ DE LARRECHEA NÉLIDA DE SANTOS PABLO PEREYRA