

**OBRA SOCIAL DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**ESTADOS CONTABLES**

**POR EL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**PRESENTADO EN FORMA COMPARATIVA  
CON EL EJERCICIO ANTERIOR**

Domicilio: Santa Fe 2579 – Rosario

Actividad principal: Prestación de servicios médico-asistenciales

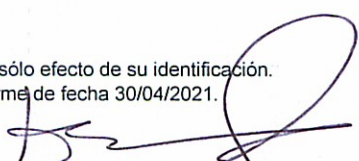
**OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
COMPARATIVO CON EL AÑO ANTERIOR**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y bancos (Nota 2.1)	92.115.380,58	55.635.543,54
Inversiones (Nota 2.2 y Anexo V)	545.520.257,41	211.937.000,79
Créditos (Nota 2.3 y Anexo VI)	126.462.818,79	137.402.533,99
Bienes para consumo interno (Nota 2.4)	1.074.105,03	833.759,68
Total activo corriente	<u>765.172.561,81</u>	<u>405.808.838,00</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de uso (Nota 1.3 y Anexo I)	<u>230.897.272,96</u>	<u>242.625.376,57</u>
Total activo no corriente	<u>230.897.272,96</u>	<u>242.625.376,57</u>
Total activo	<u>996.069.834,77</u>	<u>648.434.214,57</u>
 <b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Deudas (Nota 3.1)	<u>224.264.284,14</u>	<u>252.530.976,79</u>
Total pasivo corriente	<u>224.264.284,14</u>	<u>252.530.976,79</u>
Total pasivo	<u>224.264.284,14</u>	<u>252.530.976,79</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b> (según estado respectivo)	<u>771.805.550,63</u>	<u>395.903.237,78</u>
Total pasivo y patrimonio neto	<u>996.069.834,77</u>	<u>648.434.214,57</u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

  
Dña. **MARIA AMELIA LOMBARDI**  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

**OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
COMPARATIVO CON EL AÑO ANTERIOR

	2020	2019
<b>RECURSOS y GASTOS ORDINARIOS</b>		
<b>RECURSOS ORDINARIOS</b>		
Para fines generales (Anexo II)	1.263.302.310,69	1.172.942.194,76
Específicos (Anexo II)		
Prestaciones médicas y odontológicas	334.128.702,30	331.253.870,08
Prestaciones farmacéuticas	1.127.341,33	2.137.986,48
Otros	91.201.413,05	86.944.134,07
Diversos (Anexo II)	<u>23.079.778,90</u>	<u>17.149.246,97</u>
Total recursos ordinarios	<u>1.712.839.546,27</u>	<u>1.610.427.432,36</u>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>		
Generales de administración (Anexo III)	-172.265.909,70	-188.165.078,39
Específicos (Anexo IV)		
Prestaciones médicas	-688.444.810,39	-1.040.225.199,58
Prestaciones odontológicas	-38.873.857,11	-60.291.826,99
Farmacias y droguerías	-308.348.104,82	-319.651.915,09
Otros servicios sociales	-24.216.471,53	-41.568.104,26
Depreciación bienes de uso	-13.926.562,43	-13.798.174,84
Otros egresos	<u>-296.308,04</u>	<u>-234.044,85</u>
Total gastos ordinarios	<u>-1.246.372.024,02</u>	<u>-1.663.934.344,00</u>
<b>Resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por exposición a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda)</b>	<u>-90.565.209,40</u>	<u>23.480.365,25</u>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) ORDINARIO DEL EJERCICIO</b>	<u>375.902.312,85</u>	<u>-30.026.546,39</u>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL</b>	<u><u>375.902.312,85</u></u>	<u><u>-30.026.546,39</u></u>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

  
Dra. MARIAAMELIA LOMBARDI  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020,  
COMPARATIVO CON EL AÑO ANTERIOR

	Superávit/Déficit Acumulados	
	2020	2019
Saldo al comienzo del ejercicio	395.903.237,78	425.929.784,17
Superávit (déficit) del ejercicio	375.902.312,85	-30.026.546,39
Saldo al cierre del ejercicio	771.805.550,63	395.903.237,78

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

  
Dra. MARIA AMELIA LOMBARDI  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

**OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

	2020	2019
<b><u>Variaciones del efectivo</u></b>		
Efectivo al inicio del ejercicio (Nota 4)	55.635.543,54	52.211.456,71
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 4)	<u>92.115.380,58</u>	<u>55.635.543,54</u>
Aumento neto del efectivo	<u>36.479.837,04</u>	<u>3.424.086,83</u>
 <b><u>Causas de la variación del efectivo</u></b>		
 <b>Actividades operativas</b>		
Cobros por recursos para fines generales	1.232.955.244,69	1.145.958.775,80
Cobros por recursos para fines específicos	424.652.534,78	403.691.497,78
Cobros por recursos para fines diversos	23.083.521,23	17.151.216,48
Pagos de gastos por prestaciones médico- asistenciales y otros servicios sociales	-1.035.645.179,62	-1.366.096.200,03
Pagos de gastos de administración	-159.645.773,56	-187.544.932,15
Pagos por compras bienes para consumo	-1.752.878,18	-2.171.459,16
Variación inversiones corrientes	-429.121.879,76	5.928.271,26
Intereses cobrados	1.113.434,69	1.954.498,75
Intereses pagados	-8.554,08	-3.160,98
Resultado por exposición a la inflación del efectivo	-19.161.712,58	-13.672.909,76
Otras causas	<u>2.229.187,65</u>	<u>-39.267,59</u>
<b>Flujo neto de efectivo generado por las actividades operativas</b>	<b>38.697.945,26</b>	<b>5.156.330,40</b>
 <b>Actividades de inversión</b>		
Pagos por compras bienes de uso	<u>-2.218.108,22</u>	<u>-1.732.243,57</u>
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>-2.218.108,22</b>	<b>-1.732.243,57</b>
 <b><u>Aumento neto del efectivo</u></b>	 <b><u>36.479.837,04</u></b>	 <b><u>3.424.086,83</u></b>

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

*Maria Amelia Lombardi*  
Dña. MARIA AMELIA LOMBARDI  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

# OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

### NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

Las normas contables más significativas aplicadas son las siguientes:

#### 1.1. MODELO DE PRESENTACION DE ESTADOS CONTABLES

Los estados contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas (RT) Nros. 8 y 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE).

#### 1.2. CONSIDERACION DE LOS EFECTOS DE LA INFLACION

Los estados contables fueron preparados reconociendo en forma integral los efectos de la inflación hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 1994. A partir de esa fecha y de acuerdo con normas contables profesionales se discontinuó la reexpresión de los estados contables hasta el 31 de diciembre de 2001.

Desde el 1º de enero de 2002, de acuerdo a lo establecido por las normas contables profesionales, se reinició el reconocimiento de los efectos de la inflación, considerando que las mediciones contables reexpresadas por el cambio en el poder adquisitivo de la moneda hasta el 31 de diciembre de 1994, como las que tenían fecha de origen entre dicha fecha y el 31 de diciembre de 2001, se encontraban expresadas en moneda de esta última fecha. A partir del 1º de enero de 2003 se discontinuó la reexpresión de los estados contables.

La Resolución 539/18 de Junta de Gobierno de la FACPCE, adoptada por Resolución de Presidencia 2/2018 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe del 16/10/2018 establece que los estados contables correspondientes a ejercicios cerrados a partir del 01/07/2018 deberán reexpresarse de acuerdo con el procedimiento establecido en la RT N° 6 de la FACPCE. En consecuencia, los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea reconociendo en forma integral los efectos de la inflación.

#### 1.3. CRITERIOS DE VALUACION

##### BIENES DE USO

Los bienes de uso han sido valuados a su costo reexpresado, según lo indicado en Nota 1.2., menos la correspondiente amortización acumulada.

La amortización es calculada por el método de la línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de la vida útil estimada.

No existen indicios de que los bienes se hayan desvalorizado por lo que no se ha efectuado la comparación con su valor recuperable.

  
DIANA SUARDI  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
Dña. MARIAAMELIA LOMBARDI  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

**OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**NOTA 2 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL ACTIVO**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>2.1. CAJA Y BANCOS</b>		
Caja	39.132,10	120.337,33
Cuentas corrientes bancarias	<u>92.076.248,48</u>	<u>55.515.206,21</u>
	<u>92.115.380,58</u>	<u>55.635.543,54</u>
<b>2.2. INVERSIONES</b>		
Cajas de ahorro en dólares	42.267,69	73.215,51
Depósitos a plazo fijo en pesos	370.001.039,41	95.628.847,68
Depósitos a plazo fijo en dólares	129.283.284,80	30.424.853,74
Títulos públicos en pesos	3.622.902,65	40.301.521,34
Títulos públicos en dólares	42.570.509,07	43.479.653,80
Inversiones de ahorro en pesos	253,79	593.320,79
Inversiones de ahorro en dólares		<u>1.435.587,93</u>
	<u>545.520.257,41</u>	<u>211.937.000,79</u>
<b>2.3. CREDITOS</b>		
<b>AFILIADOS</b>		
Por prestaciones médicas	10.719.187,56	10.497.442,39
Por prestaciones odontológicas	714.980,30	1.341.716,03
Por prestaciones farmacéuticas	2.558,34	27.467,55
Por entrega credenciales	864,80	4.607,13
Cuotas afiliados a cobrar	1.233.785,75	
Tarjetas de crédito	<u>954.327,95</u>	<u>1.217.672,01</u>
	<u>13.625.704,70</u>	<u>13.088.905,11</u>
<b>TERCEROS</b>		
Por aportes y contribuciones	91.315.101,40	95.033.621,52
Cuotas becarios a cobrar	12.560,77	
Por convenios reciprocidad Obras Soc. Universit.	2.974.056,03	4.276.299,63
Por tasa panteón social	1.563.930,48	1.245.880,23
Gastos a recuperar	12.023.353,30	17.746.878,10
Anticipos al personal		16.336,87
Anticipos a prestadores	1.909.948,17	3.249.850,27
Deudores varios	122.865,01	77.667,86
Seguros a devengar	27.640,57	20.054,87
Saldo a favor I.V.A.		10.434.760,98
Otros	<u>3.251.002,31</u>	<u>2.942.999,61</u>
	<u>113.200.458,04</u>	<u>135.044.349,94</u>
Menos:		
Previsión para desvalorización créditos	<u>-363.343,95</u>	<u>-10.730.721,06</u>
	<u>126.462.818,79</u>	<u>137.402.533,99</u>
<b>2.4. BIENES PARA CONSUMO INTERNO</b>		
Papelería, útiles e impresos	<u>1.074.105,03</u>	<u>833.759,68</u>
	<u>1.074.105,03</u>	<u>833.759,68</u>

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

**Dña. MARIA AMELIA LOMBARDI**  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

**OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**NOTA 3 - COMPOSICION DE LOS RUBROS DEL PASIVO**

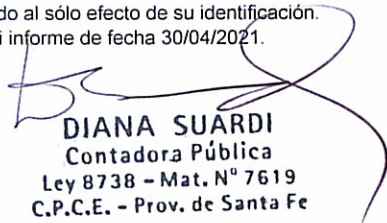
**3.1. DEUDAS**

	31/12/2020			31/12/2019
	De plazo vencido	A vencer 1º trim. 2021	Total	Total
Droguerías y laboratorios	3.754.807,60	18.162.660,12	21.917.467,72	17.250.117,03
Prestac. médico-asistenciales a pagar	8.253.721,86	124.953.572,03	133.207.293,89	166.422.167,09
Prestaciones odontológicas a pagar	109.108,50	3.331.652,81	3.440.761,31	4.181.963,55
Deudas con farmacias	19.869.662,35	13.470.897,82	33.340.560,17	32.737.272,14
Servicios fúnebres a pagar	23.000,00	785.700,00	808.700,00	594.934,37
Acreedores varios	7.755,43	1.400.576,98	1.408.332,41	1.762.148,16
Honorarios a pagar	222.832,00	193.595,68	416.427,68	443.932,27
Reintegros a pagar	141.992,46	386.765,43	528.757,89	1.851.910,50
Subsidios a pagar	103.030,00	189.253,00	292.283,00	1.094.990,50
Convenios reciprocidad Obras Sociales				43.400,72
Cobranzas por cuenta de terceros		1.913.367,51	1.913.367,51	2.492.479,72
Sueldos a pagar		305.440,00	305.440,00	
Régimen Nacional de Seguridad Social		3.756.259,48	3.756.259,48	
Aseguradora de Riesgos del Trabajo		132.899,68	132.899,68	
Seguro de vida obligatorio		1.655,61	1.655,61	
Asociación Personal Univ. Rosario				406.587,98
Embargos sobre sueldos		9.034,44	9.034,44	41.174,94
Prov. p/ contribución art. 38 Ley 12818		18.852.792,00	18.852.792,00	20.761.907,97
IVA a pagar		1.531.600,64	1.531.600,64	
Retenciones imp. s/ los ing. brutos		1.034.684,00	1.034.684,00	674.026,32
Retenciones impuesto a las ganancias		1.232.975,08	1.232.975,08	1.485.667,74
Retenciones IVA		8.970,13	8.970,13	1.118,71
Retenciones SIJP		11.253,37	11.253,37	7.886,41
Otras deudas		112.768,13	112.768,13	277.290,67
	<b>32.485.910,20</b>	<b>191.778.373,94</b>	<b>224.264.284,14</b>	<b>252.530.976,79</b>

**NOTA 4 - COMPOSICION DE LOS FONDOS**

	31/12/2020	31/12/2019
Caja	39.132,10	120.337,33
Cuentas corrientes bancarias	92.076.248,48	55.515.206,21
	<u>92.115.380,58</u>	<u>55.635.543,54</u>

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

  
Dña. **MARIA AMELIA LOMBARDI**  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.




OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

BIENES DE USO

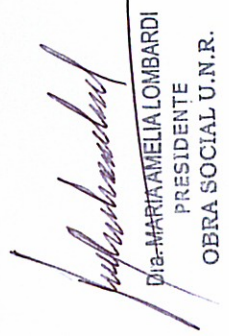
ANEXO I

COMPOSICION Y EVOLUCION POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Rubros	Valores de incorporación				Amortizaciones			Neto Resultante	
	Saldos al comienzo	Altas	Bajas	Saldos al cierre	Anteriores	Bajas	Del ejercicio		
Inmuebles	243.773.480,11	247.293,80		244.020.773,91	42.509.261,81		4.868.088,73	47.377.350,54	196.643.423,37
Instalaciones	29.004.698,36			29.004.698,36	8.501.583,05		2.603.883,77	11.105.486,82	17.899.231,54
Muebles y útiles	11.675.987,35	40.934,00		11.716.921,35	6.051.640,41		762.883,90	6.814.524,31	4.902.397,04
Equipos y elementos de computación	42.316.241,47	1.910.231,02		44.226.472,49	27.082.545,45		5.691.706,03	32.774.251,48	11.452.221,01
Totales	326.770.407,29	2.198.458,82		328.968.866,11	84.145.030,72		13.926.562,43	98.071.593,15	230.897.272,96

  
**DIANA SUARDI**  
 Contadora Pública  
 Ley 8738 - Mat. N° 7619  
 C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
 Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
 Diana-MARTINA MELIA LOMBARDI  
 PRESIDENTE  
 OBRA SOCIAL U.N.R.

**OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO**

**RECURSOS ORDINARIOS**

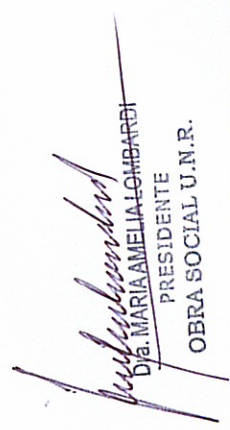
**ANEXO II**

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

DETALLE	PARA FINES GENERALES	ESPECIFICOS			RECURSOS DIVERSOS	TOTAL 2020	TOTAL 2019
		PREST. MED. Y ODONT.	FARMACIA	OTROS			
Contribución U.N.R.	618.124.271,25				618.124.271,25	578.248.874,87	
Aportes U.N.R.	376.690.474,33				376.690.474,33	352.043.935,84	
Aporte personal OSUNR	3.210.792,08				3.210.792,08	3.504.638,89	
Cuotas afiliados	264.706.506,52				264.706.506,52	238.386.420,36	
Convenio Caja Forense	570.266,51				570.266,51	758.324,80	
Ventas órdenes de consulta		14.583.952,04			14.583.952,04	16.841.396,34	
Co-seguros prestac. ambulatorias		40.076.089,99			40.076.089,99	50.820.267,09	
Co-seguros internaciones		2.855.831,75			2.855.831,75	5.209.301,53	
Optica		996.039,22			996.039,22	1.850.604,36	
Prótesis		4.353.890,23			4.353.890,23	6.682.185,19	
Aportes fondo solidario		269.158.493,41			269.158.493,41	245.208.598,98	
Prestaciones odontológicas		2.104.405,66			2.104.405,66	4.641.516,59	
Co-seguros medicamentos			1.127.341,33		1.127.341,33	2.137.986,48	
Aporte p/subsidios				88.958.955,90	88.958.955,90	84.829.351,86	
Recupero gastos panteón social				2.242.457,15	2.242.457,15	2.114.782,21	
Comisiones						14.314.640,18	
Alquileres						681.165,75	
Ingresos varios						2.153.441,04	
<b>Totales</b>	<b>1.263.302.310,69</b>	<b>334.128.702,30</b>	<b>1.127.341,33</b>	<b>91.201.413,05</b>	<b>23.079.778,90</b>	<b>1.610.427.432,36</b>	

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

  
Dña. MARIA AMELIA LOMBARDI  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

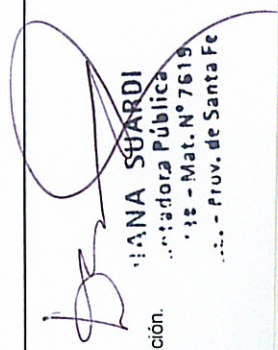
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

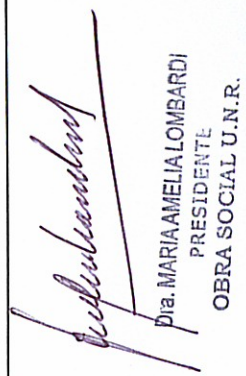
ANEXO III

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

DETALLE	Año 2020	Año 2019
Sueldos	107.615.833,76	118.021.264,95
Cargas sociales	20.081.325,45	22.439.846,22
Indemnizaciones y gratificaciones		408.421,76
Mantenimiento, refacciones y limpieza	1.223.855,03	1.325.447,34
Honorarios	11.725.992,92	13.006.634,36
Impuestos, tasas, y servicios	1.691.046,69	2.239.680,72
Paperería, útiles e impresos	1.462.797,26	2.531.598,53
Viáticos, refrigerios y agasajos	207.564,37	398.211,10
Mantenimiento sistemas de información	1.692.915,76	181.253,71
Seguros	700.578,02	715.601,00
Abonos y suscripciones	954.322,05	665.309,26
Sellados y franqueos	99.398,85	413.887,64
Servicios de seguridad	1.842.788,97	1.692.878,44
Comisiones y gastos bancarios	4.126.796,90	4.801.359,84
Uniformes del personal	71.531,69	51.627,55
Capacitación del personal	179.962,84	161.933,31
Impuesto débitos-créditos bancarios	7.637.763,71	8.571.057,63
I.V.A. compras no computable	2.525.390,18	2.887.908,47
Autorizaciones online	1.636.969,08	1.930.397,62
Diversos	6.789.076,17	5.720.758,94
<b>TOTALES</b>	<b>172.265.909,70</b>	<b>188.165.078,39</b>

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
**DIANA SUARDI**  
 Contadora Pública  
 C.I.E. - Mat. N° 7619  
 ... - Prov. de Santa Fe

  
 Dra. MARIA AMELIA LOMBARDI  
 PRESIDENTE  
 OBRA SOCIAL U.N.R.

OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES

ANEXO IV

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

DETALLE	PRESTAC. MEDICAS	PRESTAC. ODONTOL.	FARMACIAS Y DROGUERIAS	OTROS SERV. SOCIALES	TOTAL 2020	TOTAL 2019
Prestaciones ambulatorias	298.781.210,43				298.781.210,43	467.478.912,61
Internaciones	203.115.599,00				203.115.599,00	259.990.172,73
Ópticas	9.595.892,00				9.595.892,00	17.963.482,13
Prótesis	28.393.408,44				28.393.408,44	46.640.651,02
Oncología	41.517.242,78				41.517.242,78	72.605.632,19
Discapacidad	56.037.100,16				56.037.100,16	98.824.251,14
Transplantes	5.121.104,71				5.121.104,71	11.011.066,00
Contribución Art. 38 Ley 12.818	4.249.939,66	591.752,51	8.880.174,84		4.249.939,66	7.673.209,18
Reintegros a afiliados	41.633.313,21	38.282.104,60			51.105.240,56	71.714.329,95
Tratamientos odontológicos					38.282.104,60	59.601.349,02
Farmacias			126.162.540,27		126.162.540,27	126.980.881,30
Droguerías			173.305.389,71		173.305.389,71	179.685.004,39
Servicios de sepelio				3.667.282,21	3.667.282,21	3.669.157,14
Gastos de mantenimiento panteón				225.821,62	225.821,62	262.397,57
Subsidios				20.323.367,70	20.323.367,70	37.636.549,55
<b>Totales</b>	<b>688.444.810,39</b>	<b>38.873.857,11</b>	<b>308.348.104,82</b>	<b>24.216.471,53</b>	<b>1.059.883.243,85</b>	<b>1.461.737.045,92</b>

Firmado al sólo efecto de su identificación: **RIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ver mi informe de fecha 21/04/2021. C.P.S. de Prov. de Santa Fe

  
Dr. MARIA AMELIA LOMBARDI  
PRESIDENTE  
OBRA SOCIAL U.N.R.

OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

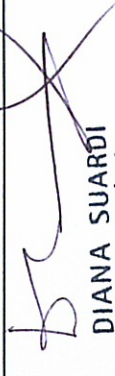
ANEXO V

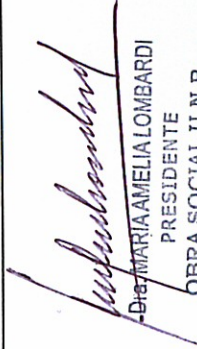
ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR

Rubro	31/12/2020				31/12/2019	
	Monto en moneda extranjera	Clase de moneda extranjera	Cambio vigente	Monto en moneda local	Monto en moneda local	
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Inversiones						
Cajas de ahorro	507,72	dólares estadounidenses	83,25	42.267,69	73.215,51	
Depósitos a plazo fijo	1.552.952,37	dólares estadounidenses	83,25	129.283.284,80	30.424.853,74	
Títulos públicos	511.357,47	dólares estadounidenses	83,25	42.570.509,07	43.479.653,80	
Inversiones de ahorro		dólares estadounidenses			1.435.587,93	
Total activo corriente				171.896.061,56	75.413.310,98	
Total activo				171.896.061,56	75.413.310,98	

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
**DIANA SUARDI**  
 Contadora Pública  
 Ley 8738 - Mat. N° 7619  
 C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

  
**Dra. MARÍA AMELIA LOMBARDI**  
 PRESIDENTE  
 OBRA SOCIAL U.N.R.

OBRA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE ROSARIO

ANEXO VI

PREVISIONES

EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Rubro	Saldos al inicio del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Saldos al cierre del ejercicio
Deducidas del activo Corrientes				
Previsión para desvalorización de créditos	10.730.721,06		10.367.377,11	363.343,95
Total provisiones del activo	10.730.721,06		10.367.377,11	363.343,95



DIANA SUARDI  
 Contadora Pública  
 Ley 8738 - Mat. N° 7619  
 C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe

Firmado al sólo efecto de su identificación.  
 Ver mi informe de fecha 30/04/2021.

  
 Dra. MARIA AMELIA LOMBARDI  
 PRESIDENTE  
 OBRA SOCIAL U.N.R.

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Miembros del Consejo Directivo de la  
**Obra Social de la Universidad Nacional de Rosario**  
CUIT N° 30-62990817-6  
Santa Fe 2579 – 2000 Rosario

### Informe sobre los estados contables

#### *Estados Auditados*

He auditado los estados contables adjuntos de la Obra Social de la Universidad Nacional de Rosario, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y los anexos I a VI.

Las cifras de los estados contables auditados son las siguientes:

	2020	2019
Activo	\$ 996.069.834,77	\$ 648.434.214,57
Pasivo	\$ 224.264.284,14	\$ 252.530.976,79
Patrimonio Neto	\$ 771.805.550,63	\$ 395.903.237,78
Superávit (déficit) del ejercicio	\$ 375.902.312,85	\$ -30.026.546,39

#### *Responsabilidad del Consejo Directivo en relación con los estados contables*

El Consejo directivo 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 Directivo 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 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 Directivo de la entidad, 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 Obra Social de la Universidad Nacional de Rosario al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Según surge de los registros contables de la entidad, al 31 de diciembre de 2020 la deuda devengada a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 3.756.259,48 y no era exigible a esa fecha.
- b) La entidad se encuentra exenta del Impuesto sobre los Ingresos Brutos. Según surge de los registros contables de la entidad, por su actuación como agente de retención del mencionado tributo, adeudaba a la Administración Provincial de Impuestos de la Provincia de Santa Fe al 31 de diciembre de 2020 la suma de \$ 1.034.684 y no era exigible a esa fecha.
- c) He aplicado procedimientos de auditoría tendientes a detectar operaciones sospechosas en relación con el lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo.

Rosario, 30 de abril de 2021.

  
**DIANA SUARDI**  
Contadora Pública  
Ley 8738 - Mat. N° 7619  
C.P.C.E. - Prov. de Santa Fe





CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE SANTA FE  
CAMARA II

01774747/006803828

Rosario, 10/05/2021

EL CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS DE LA PROVINCIA DE SANTA FE CERTIFICA QUE LA FIRMA PROFESIONAL QUE ANTECEDE CONCUERDA CON LA DE NUESTRO REGISTRO Y CORRESPONDE A

GUARDI, DIANA  
INSCRIPTO/A EN LA MATRÍCULA DE CONTADOR PUBLICO N° 7619 Y QUE SE  
HAN CUMPLIDO CON LAS LEYES NRO. 6854 y 12135.  
LEGALIZACIÓN N° 02521686



Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe - Cámara Segunda

Dr. CP POSTIGLIONEZ PABLO

2521686

C.P.C.E. SANTA FE LEY 8738 Y 12135



DIANA GUARDI  
Contador Público  
7619 - Matr. N° 191  
C.P.C.E. de la Prov. de Santa Fe