



**CAJA PREVISIONAL PARA
PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL
NEUQUÉN**

LEY N° 2045 - 2223

Talero 445 PB - Neuquén

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual número Veinticinco

Cerrado el día

31 de Diciembre de 2022

NEUQUÉN



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

Denominación de la entidad:

CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

Domicilio Legal:

Talero 445 PB - Neuquén

Actividad Principal: SEGURIDAD SOCIAL

Personería Jurídica Regulada por Leyes 2045-2223.

ESTADOS CONTABLES

Correspondiente al ejercicio anual número veinticinco

Iniciado el día 1 de Enero de 2022 y
Finalizado el día 31 de Diciembre de 2022
Comparativo con el ejercicio anterior

Importes expresados en Pesos Moneda Homogénea

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 comparativo con el ejercicio anterior.

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1)

		31/12/2022	31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	(Notas 2.1 y 3.1.)	\$ 5.852.186,60	\$ 1.937.290,19	Beneficios a Pagar	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 25.507.722,91	\$ 37.664.089,29
Inversiones	(Notas 2.2 y 3.2., y Anexo I)	\$ 2.241.198.611,57	\$ 1.877.091.055,75	Remuneraciones y Cs Sociales	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 10.779.526,20	\$ 11.415.905,60
Créditos	(Notas 2.3 y 3.3.)	\$ 2.023.608.835,25	\$ 2.891.060.647,10	Otras Deudas	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 12.443.124,94	\$ 13.964.281,24
Otros Créditos	(Notas 2.4 y 3.4.)	\$ 3.581.413,60	\$ 5.915.656,17				
Total del activo corriente		\$ 4.274.241.047,02	\$ 4.776.004.649,22	Total del pasivo corriente		\$ 48.730.374,05	\$ 63.044.276,13
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	(Notas 2.2 y 3.2., y Anexo I)	\$ 11.039.591.838,95	\$ 14.162.958.570,02	Deudas Previsionales	(Notas 2.6 y 3.6.)	\$ 13.553.383.206,37	\$ 16.426.307.813,50
Créditos	(Notas 2.3 y 3.3.)	\$ 94.982.977,38	\$ 81.612.075,50	Deudas Previsionales contingentes	(Notas 2.7 y 3.7.)	\$ 2.118.591.812,63	\$ 2.972.672.722,56
Otros Créditos	(Notas 2.4 y 3.4.)	\$ 40.103.328,96	\$ 26.339.214,37	Total del pasivo no corriente		\$ 15.671.975.019,00	\$ 19.398.980.536,06
Bienes de Uso	(Notas 2.5 y 3.5., y Anexo II)	\$ 477.175.252,27	\$ 483.371.407,04	Total del pasivo		\$ 15.720.705.393,05	\$ 19.462.024.812,19
Activos Intangibles	(Notas 2.5 y 3.5., y Anexo III)	\$ 58.160,24	\$ 40.016,29				
Total del activo no corriente		\$ 11.651.911.557,80	\$ 14.754.321.283,22	PATRIMONIO NETO (según estado correspondiente)		\$ 205.447.211,77	\$ 68.301.120,25
Total del Activo		\$ 15.926.152.604,82	\$ 19.530.325.932,44	Total del Pasivo y Patrimonio Neto		\$ 15.926.152.604,82	\$ 19.530.325.932,44

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1)

DETALLE	Superávit/déficit acumulados		TOTALES	
	Superávit/déficit no asignados		2022	2021
Saldo al inicio del Ejercicio	\$	68.301.120,25	\$ 68.301.120,25	\$ 162.634.966,92
A.R.E.A. (Nota 2,8)	\$	-	\$ -	-\$ 2.349.594,59
Saldos al Inicio Modificados	\$	68.301.120,25	\$ 68.301.120,25	\$ 160.285.372,33
Reaffectación Superávit/déficit no asignados	\$	-	\$ -	\$ (162.634.966,92)
Superávit/Déficit del ejercicio	\$	137.146.091,52	\$ 137.146.091,52	\$ 70.650.714,84
Saldo al cierre del ejercicio	\$	205.447.211,77	\$ 205.447.211,77	\$ 68.301.120,25

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034


Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO


Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1)

	31/12/2022	31/12/2021
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 1.937.290,19	\$ 50.688.095,36
EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	\$ 5.852.186,60	\$ 1.937.290,19
(Disminución)/Aumento neto del efectivo	\$ 3.914.896,41	\$ (48.750.805,16)
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ordinarias		
Cobros por Recursos para fines Generales	\$ 287.558.594,40	\$ 197.120.261,95
Cobros por Recursos para fines Específicos	\$ 4.902.998.236,73	\$ 3.359.003.152,19
Cobros por Recursos para fines Diversos	\$ 112,96	\$ 509.495,38
Cobros por aportes de afiliados	\$ 617.747.775,77	\$ 1.075.455.289,39
Cobros por anticipos	\$ 82.157,04	\$ 1.522.310,67
Pagos por anticipos	\$ (30.901.690,37)	\$ (2.414.650,44)
Pagos al personal y cargas sociales	\$ (102.119.002,52)	\$ (89.003.343,79)
Pagos Beneficios previsionales	\$ (101.708.321,00)	\$ (487.363.993,06)
Pagos por bienes y servicios operativos	\$ (36.772.831,93)	\$ (35.252.322,81)
Pagos por compra de bienes de uso e Intangibles	\$ (5.342.767,09)	\$ (2.641.130,48)
Pagos por compra de Títulos e inversiones	\$ (4.784.362.940,61)	\$ (3.812.454.218,80)
Flujo Neto de Efectivo (utilizado en//generado por las actividades ordinarias)	\$ 747.179.323,38	\$ 204.480.850,18
Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes		
RECPAM del efectivo y su equivalentes	\$ (743.264.426,97)	\$ (253.231.655,34)
Aumento/disminución del efectivo y sus equivalentes por Resultados financieros y por tenencia generados por el efectivo y sus equivalentes		
	\$ (743.264.426,97)	\$ (253.231.655,34)
Aumento/(Disminución) neto del efectivo	\$ 3.914.896,41	\$ (48.750.805,16)

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022, comparativo con el ejercicio anterior.

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1)

		31/12/2022	31/12/2021
RECURSOS ORDINARIOS			
RECURSOS			
Recursos de aplicación Comprometida	(Anexo IV)	\$ 4.902.998.236,73	\$ 4.821.341.461,14
Recursos para fines generales	(Anexo IV)	\$ 287.558.594,40	\$ 197.120.261,95
Recursos diversos	(Anexo IV)	\$ 112,96	\$ 509.495,38
Total de Recursos Obtenidos		<u>\$ 5.190.556.944,09</u>	<u>\$ 5.018.971.218,47</u>
GASTOS			
Recursos Capitalizados		\$ (4.902.998.236,73)	\$ (4.821.341.461,14)
Generales de Administración	(Anexo V)	\$ (138.891.834,45)	\$ (115.597.643,64)
Depreciación Bienes de Uso e Intangibles	(Anexos II y III)	\$ (11.520.781,39)	\$ (11.381.398,86)
Otros egresos y gastos		\$ -	\$ -
Total de Gastos		<u>\$ (5.053.410.852,57)</u>	<u>\$ (4.948.320.503,63)</u>
Superávit ordinario del Ejercicio		<u>\$ 137.146.091,52</u>	<u>\$ 70.650.714,84</u>
SUPERÁVIT/deficit DEL EJERCICIO		<u>\$ 137.146.091,52</u>	<u>\$ 70.650.714,84</u>
SALDO AL CIERRE		\$ 137.146.091,52	\$ 70.650.714,84

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

INVERSIONES

ANEXO I

Por el Ejercicio Anual finalizado el día 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle				Valor contabilizado		Valor Contabilizado Total	
				Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
MONEDA EXTRANJERA							
Puente Hnos				\$ 423.395.234,00	\$ -	\$ 423.395.234,00	\$ 29.686.845,52
Puente Internacional				\$ 385.206.586,31	\$ -	\$ 385.206.586,31	\$ -
Balanz capital				\$ 8.996.742,66	\$ -	\$ 8.996.742,66	\$ 50.897.496,98
Macrosecurities SA				\$ 26.446.828,54	\$ -	\$ 26.446.828,54	\$ 63.703.179,65
Banco Hipotecario SA cta. USD				\$ 105.611.906,43	\$ -	\$ 105.611.906,43	\$ 110.184.082,57
Banco Hipotecario cuenta comitente				\$ 3.491.959,65	\$ -	\$ 3.491.959,65	\$ -
Total Moneda extranjera				\$ 953.149.257,59	\$ -	\$ 953.149.257,59	\$ 254.471.604,72
Fondo Comun de Inversión				Valor contabilizado		Valor Contabilizado Total	
	V. Nominal			Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
FCI Pionero pesos	sin plazo establecido	1.655.592	\$	30.492.596,65	\$ -	\$ 30.492.596,65	\$ 23.558.502,23
FCI Pionero Renta (Macro)	sin plazo establecido	478.144	\$	64.659.798,87	\$ -	\$ 64.659.798,87	\$ 53.762.753,16
FCI Toronto U\$S Hipotecario	sin plazo establecido	981.568	\$	182.091.802,06	\$ -	\$ 182.091.802,06	\$ 203.528.099,17
FCI Puente RF LATAM u\$S	sin plazo establecido	311	\$	53.237,45	\$ -	\$ 53.237,45	\$ 576.808.567,14
FCI Balanz Sudamerica	sin plazo establecido	177.856	\$	29.501.397,48	\$ -	\$ 29.501.397,48	\$ 33.545.897,37
FCI Balanz Ahorro U\$S Cl a	sin plazo establecido	405.714	\$	77.204.231,93	\$ -	\$ 77.204.231,93	\$ 53.827.069,72
FCI Megainver liquidez B Puente	sin plazo establecido	2651325,19	\$	16.187.946,97	\$ -	\$ 16.187.946,97	\$ -
FCI Toronto Renta fija B Hipotecario	sin plazo establecido	16274233,66	\$	170.539.859,00	\$ -	\$ 170.539.859,00	\$ -
FCI Balanz Excalibur Reg. Clase B	sin plazo establecido	1.687.241	\$	28.116.164,00	\$ -	\$ 28.116.164,00	\$ -
FCI Toronto Trust retorno total	sin plazo establecido	1.888.923	\$	11.046.160,17	\$ -	\$ 11.046.160,17	\$ -
FCI Pionero Renta Ahorro (Macro)	sin plazo establecido	848.225	\$	37.408.388,35	\$ -	\$ 37.408.388,35	\$ -
FCI Pionero Ahorro Dólar Macro	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 3.646.808,95
FCI Puente Mega Ahorro \$ B	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 1.736.670,40
FCI Toronto Trust Ahorro Clase B \$	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 19.497.378,80
FCI Dólar Mep Mega Latam U\$S "B"	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 12.250.274,17
FCI Mega Latam Dólar Cable	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 34.129.817,34
FCI Money Market CLASE A BALANZ \$	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 2.220.363,49
FCI Megainver Ret. Abs. \$ Puente	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 23.890.237,09
FCI Toronto Trust Clase B	sin plazo establecido	-	\$	-	\$ -	\$ -	\$ 117.804.007,83
Total Fondos comunes de inversión				\$ 647.301.582,93	\$ -	\$ 647.301.582,93	\$ 1.160.206.446,85
TÍTULOS PÚBLICOS				Valor contabilizado		Valor Contabilizado Total	
	Vencimiento	T.N.A	V. Nominal	Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
Oblig. Negociables IRSA IRC80	12/11/2023	0,74%	337.717	\$ 43.548.607,15	\$ -	\$ 43.548.607,15	\$ 92.098.956,82
Oblig. Neg. YPF 8,75% V. 04/04/2024	04/04/2024	8,75%	830.000	\$ -	\$ 195.465.000,00	\$ 195.465.000,00	\$ 299.104.931,48
Oblig. Neg. Hip. UVA CL3	11/02/2022	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66.793.856,13
Oblig. Negociables TECPETROL CL1 USD TTC10	12/12/2022	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 129.907.573,30
Oblig. Neg. IRCBO HIPOTEC.	31/03/2024	-	50.912	\$ -	\$ 5.362.560,96	\$ 5.362.560,96	\$ 10.909.041,55
Oblig. Neg. IRCDO HIPOTECARIO	31/03/2024	-	69.521	\$ -	\$ 11.589.150,70	\$ 11.589.150,70	\$ 11.510.884,30
Oblig. Neg. TELECOM V/25	06/08/2025	8,50%	109.000	\$ -	\$ 37.823.000,00	\$ 37.823.000,00	\$ 44.163.510,30
Oblig. Neg. IRC 90 Hipotecario	31/03/2023	9,10%	62.687	\$ 22.561.051,30	\$ -	\$ 22.561.051,30	\$ 25.276.770,46
Oblig. Neg. CRESUD V 160223 CSDOO-008 USD	16/02/2023	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 166.725.091,80
Oblig. Neg. IRSA PROP: COM. HIP RPC20-012	23/03/2023	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 367.009.834,84
Oblig. Neg. ARCOR RCC90	06/07/2023	6,00%	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 226.196.278,24
Oblig. Neg. PETROBRAS ARG PTSTO	21/07/2023	7,38%	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 84.141.330,02
Oblig. Neg. ENER: ELEC. CL 6 U\$S	16/04/2023	-	365.907	\$ 64.125.201,75	\$ -	\$ 64.125.201,75	\$ 73.236.284,17
Oblig. Neg. PAE CL 12 REG\$ 9,125	30/07/2027	9,125%	24.000	\$ -	\$ 9.264.000,00	\$ 9.264.000,00	\$ 11.033.085,85
Oblig. Neg. CRESUD S.19 Cl.33 U\$S	06/07/2024	6,99%	567.368	\$ -	\$ 133.331.480,00	\$ 133.331.480,00	\$ 218.112.724,43
Oblig. Neg. CRESUD CS360	18/02/2025	-	281.751	\$ -	\$ 30.288.232,50	\$ 30.288.232,50	\$ -
Oblig. Neg. CRESUD CS370	15/03/2025	-	100.000	\$ -	\$ 17.525.000,00	\$ 17.525.000,00	\$ -
Oblig. Neg. CAPEX (CAC20)	15/05/2024	-	50.000	\$ -	\$ 17.000.000,00	\$ 17.000.000,00	\$ -
Oblig. Neg. CRESUD CS380	03/03/2026	-	490.099	\$ -	\$ 173.004.947,00	\$ 173.004.947,00	\$ -
Oblig. Neg. IRSA IRCFO	22/06/2028	-	985.195	\$ -	\$ 336.247.053,50	\$ 336.247.053,50	\$ -
Oblig. Neg. MRC10 DÓLAR-DÓLAR CLASE XVII	07/11/2024	-	200.000	\$ -	\$ 35.050.000,00	\$ 35.050.000,00	\$ -
Oblig. Neg. TELECOM TLC10	18/07/2026	-	100.000	\$ -	\$ 33.850.000,00	\$ 33.850.000,00	\$ -
Oblig. Neg. SAN MIGUEL VII USD LINKED	18/01/2024	-	100.000	\$ -	\$ 10.508.000,00	\$ 10.508.000,00	\$ -
Oblig. Neg. Pampa Energia MGC90	11/08/2026	9,50%	262.650	\$ -	\$ 94.816.650,00	\$ 94.816.650,00	\$ -
Oblig. Neg. ARCOR RCCJO	09/10/2027	8,25%	586.500	\$ -	\$ 219.937.500,00	\$ 219.937.500,00	\$ -
Oblig. Neg. MSU ENERGY SA (RUC60)	02/11/2024	-	200.000	\$ -	\$ 68.400.000,00	\$ 68.400.000,00	\$ -
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,3% T2X2	20/09/2022	1,3%	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21.661.246,13
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,4%	25/03/2023	1,4%	16.689.205	\$ 59.171.576,33	\$ -	\$ 59.171.576,33	\$ 36.246.341,07
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,5%	25/03/2024	1,5%	29.376.277	\$ -	\$ 94.297.849,17	\$ 94.297.849,17	\$ 106.577.809,26
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,2%	18/03/2022	1,2%	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.761.856,00
BONO TES NAC \$ AJ CER 1,45% T2X3	13/08/2023	1,45%	1.276.487	\$ 4.049.016,76	\$ -	\$ 4.049.016,76	\$ -
BONO REP. ARG USD AL29	2029	1,00%	737.978	\$ -	\$ 63.835.097,00	\$ 63.835.097,00	\$ 100.195.898,93
BONO REP. ARG USD AE38	2038	3,88%	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.832.164.996,14
BONO REP. ARG USD AL30	09/07/2030	-	207.709	\$ -	\$ 16.845.199,90	\$ 16.845.199,90	\$ 26.169.720,19
BONO REP. ARG LE USD GD35	2035	-	48.827.484	\$ -	\$ 4.482.363.031,20	\$ 4.482.363.031,20	\$ 1.423.078.015,39
BONO REP. ARG LE USD GD41	2041	-	282.000	\$ -	\$ 29.595.900,00	\$ 29.595.900,00	\$ 40.715.359,30
BONO REP. ARG USD AL35	09/07/2035	-	13.398.144	\$ -	\$ 1.188.750.326,40	\$ 1.188.750.326,40	\$ 1.655.569.199,42
Bonos Pciales CABA27	2027	-	425.000	\$ -	\$ 74.481.250,00	\$ 74.481.250,00	\$ 45.033.748,84
Bonos TDL23	31/07/2023	-	118.619	\$ 21.173.491,50	\$ -	\$ 21.173.491,50	\$ -
Bonos TDJ23	30/06/2023	-	37.506	\$ 6.709.823,40	\$ -	\$ 6.709.823,40	\$ -
Bonos nacionales TDF24	28/02/2024	-	130.000	\$ -	\$ 21.125.000,00	\$ 21.125.000,00	\$ -
Letras de desc. \$ S31M3	-	-	60.404.154	\$ 50.618.681,05	\$ -	\$ 50.618.681,05	\$ -
Letras de desc. \$ S31E3	31/01/2023	-	62.586.399	\$ 59.269.319,85	\$ -	\$ 59.269.319,85	\$ -
Letras de desc. \$ S28F3	28/02/2023	-	71.416.333,00	\$ 64.060.450,70	\$ -	\$ 64.060.450,70	\$ -
Letras de desc. \$ X16J3	16/06/2023	-	40.150.000	\$ 50.709.450,00	\$ -	\$ 50.709.450,00	\$ -
Letras Tesoro X19Y3	19/05/2023	-	54.340.000	\$ 88.003.630,00	\$ -	\$ 88.003.630,00	\$ -
Letras Tesoro X28F2	28/02/2022	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57.102.583,31
Letras Tesoro X31M2	31/03/2022	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56.975.957,24
Letras Tesoro X31D1	31/12/2021	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33.833.692,08
Letras ajustadas CER a desc. X20E3	20/01/2023	-	8.181.158	\$ 14.946.975,67	\$ -	\$ 14.946.975,67	\$ -
Letras ajustadas CER a desc. X21A3	21/04/2023	-	3.000.000	\$ 5.130.000,00	\$ -	\$ 5.130.000,00	\$ -
Bono Neuquén 2025 U\$S PNQ 25D	2025	-	5.016.310	\$ -	\$ 879.108.327,50	\$ 879.108.327,50	\$ 1.004.014.420,66
Bono Neuquén 2028 U\$S NDT11	2028	-	3.150.000	\$ -	\$ 416.871.000,00	\$ 416.871.000,00	\$ 600.449.984,55
LT Pcia del Neuquén BNA22	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11.687.590,94
LT Pcia del Neuquén BNE3D	07/01/2023	-	360.200	\$ 21.045.891,67	\$ -	\$ 21.045.891,67	\$ 71.392.383,10
LT Pcia del Neuquén BNF22	28/02/2022	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24.349.147,79
LT Pcia del Neuquén BN2E3	28/01/2023	-	12.500.000	\$ 3.125.000,00	\$ -	\$ 3.125.000,00	\$ 24.349.147,79
LT Pcia del Neuquén BNA23	28/04/2023	-	47.360.669	\$ 31.731.648,23	\$ -	\$ 31.731.648,23	\$ 92.255.354,32
Bonos Pcia Córdoba CO26	2026	7,125%	180.000	\$ -	\$ 32.850.000,00	\$ 32.850.000,00	\$ -
Bonos Pcia Mendoza PMM29	19/11/2029	4,25% y 5,75%	125.000	\$ -	\$ 33.687.500,00	\$ 33.687.500,00	\$ -
Total Títulos Públicos				\$ 609.979.815,36	\$ 8.763.273.055,83	\$ 9.373.252.871,19	\$ 12.104.804.606,14



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

Transporte Inversiones 2022

\$ 2.210.430.655,88 \$ 8.763.273.055,83 \$ 10.973.703.711,71 \$ 13.519.482.657,71

	Vencimiento	Valor contabilizado			
		Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
PRÉSTAMOS A AFILIADOS					
Préstamos a Afiliados	2023-2024-2025-2026-2027				
Intereses compensatorios a Cobrar	1° trimestre	\$ 1.093.297,90	\$ 1.919.999,96	\$ 3.013.297,86	\$ 5.561.340,21
Intereses por mora a cobrar	1° trimestre	\$ 1.669,45	\$ -	\$ 1.669,45	\$ 3.473,90
Total Préstamos a Afiliados		\$ 1.103.587,35	\$ 1.919.999,96	\$ 3.023.587,31	\$ 5.570.929,30

PRÉSTAMOS AL PERSONAL		Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
Préstamos al personal	1° trimestre	\$ 100.494,00	\$ -	\$ 100.494,00	\$ 211.161,17
Préstamos al personal	2° trimestre	\$ 97.000,00	\$ -	\$ 97.000,00	\$ 204.414,97
Préstamos al personal	3° trimestre	\$ 68.875,00	\$ -	\$ 68.875,00	\$ 189.264,39
Préstamos al personal	4° trimestre	\$ 68.875,00	\$ -	\$ 68.875,00	\$ 181.689,07
Préstamos al personal	2023	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 780.146,70
Préstamos al personal	2024	\$ -	\$ 158.833,20	\$ 158.833,20	\$ 187.650,51
Préstamos al personal	2025	\$ -	\$ 111.833,48	\$ 111.833,48	\$ 23.050,73
Préstamos al personal	2026	\$ -	\$ 8.333,37	\$ 8.333,37	\$ -
Totales préstamos personales		\$ 335.244,00	\$ 279.000,05	\$ 614.244,05	\$ 1.777.377,54

LEASING INMOBILIARIO		Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
Leasing Inmobiliario	1° trimestre	\$ 25.605.060,38	\$ -	\$ 25.605.060,38	\$ 15.616.836,00
Leasing Inmobiliario	2° trimestre	\$ 1.241.354,65	\$ -	\$ 1.241.354,65	\$ 15.616.836,00
Leasing Inmobiliario	3° trimestre	\$ 1.241.354,65	\$ -	\$ 1.241.354,65	\$ 15.616.836,00
Leasing Inmobiliario	4° trimestre	\$ 1.241.354,65	\$ -	\$ 1.241.354,65	\$ 9.380.465,51
Leasing Inmobiliario	2024	\$ -	\$ 4.965.418,61	\$ 4.965.418,61	\$ 4.174.853,52
Leasing Inmobiliario	2025 a 2027	\$ -	\$ 14.068.686,07	\$ 14.068.686,07	\$ -
Totales Leasing inmobiliario		\$ 29.329.124,34	\$ 19.034.104,68	\$ 48.363.229,02	\$ 60.405.827,03

PROPIEDADES DE INVERSIÓN	Valor contabilizado			
	Corriente	No corriente	31/12/2022	31/12/2021
Talero 440	\$ -	\$ 228.506.387,02	\$ 228.506.387,02	\$ 228.506.387,02
Edificio Talero 445	\$ -	\$ 969.552.509,66	\$ 969.552.509,66	\$ 969.552.509,66
Terrenos San Martin 1800	\$ -	\$ 337.644.578,75	\$ 337.644.578,75	\$ 337.644.578,75
Inmueble Talero 465	\$ -	\$ 719.382.203,00	\$ 719.382.203,00	\$ 917.109.358,76
Total Propiedades de Inversión	\$ -	\$ 2.255.085.678,43	\$ 2.255.085.678,43	\$ 2.452.812.834,20
TOTAL INVERSIONES 2022	\$ 2.241.198.611,57	\$ 11.039.591.838,95	\$ 13.280.790.450,52	
TOTAL INVERSIONES 2021	\$ 1.877.091.055,75	\$ 14.162.958.570,02		\$ 16.040.049.625,77

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

BIENES DE USO

ANEXO II

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior.

Conceptos	Valores de origen				Amortizaciones				Valor residual	
	Al inicio del ejercicio Ajustados	Aumentos	Bajas	Al cierre del ejercicio Ajustados	Acumuladas al inicio Ajustadas	Bajas	Del ejercicio	Acumuladas al Cierre	2022	2021
							monto			
Equipos informáticos	\$ 55.395.602,86	\$ 4.075.690,28	\$ -	\$ 59.471.293,14	\$ 2.621.102,34	\$ -	\$ 642.369,49	\$ 3.263.471,83	\$ 56.207.821,31	\$ 52.774.500,90
Muebles y útiles	\$ 17.403.447,26	\$ 524.627,69	\$ -	\$ 17.928.074,95	\$ 13.128.306,62	\$ -	\$ 1.403.945,69	\$ 14.532.252,31	\$ 3.395.822,64	\$ 4.275.140,64
Instalaciones	\$ 17.570.545,45	\$ 685.228,83	\$ -	\$ 18.255.774,28	\$ 7.539.271,59	\$ -	\$ 1.825.577,43	\$ 9.364.849,02	\$ 8.890.925,26	\$ 10.031.273,86
Inmuebles	\$ 380.481.073,34	\$ 7,85	\$ -	\$ 380.481.065,49	\$ 30.430.025,21	\$ -	\$ 7.609.804,58	\$ 38.039.829,79	\$ 342.441.235,70	\$ 350.051.048,13
Terrenos	\$ 66.239.447,36	\$ -	\$ -	\$ 66.239.447,36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66.239.447,36	\$ 66.239.443,51
Total 2022	\$ 537.090.116,27	\$ 5.285.538,95	\$ -	\$ 542.375.655,22	\$ 53.718.705,76	\$ -	\$ 11.481.697,19	\$ 65.200.402,95	\$ 477.175.252,27	
Total 2021	\$ 546.618.519,65	\$ 2.581.106,05	\$ 12.109.513,28	\$ 537.090.112,42	\$ 50.920.311,42	-\$ 8.562.996,76	\$ 11.361.390,71	\$ 53.718.705,38		\$ 483.371.407,04

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034


Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO


Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

ACTIVOS INTANGIBLES

ANEXO III

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior.

Conceptos	Valores de origen				Amortizaciones				Valor residual		
	Al inicio del ejercicio Ajustados	Altas	Bajas	Al cierre del ejercicio Ajustados	Acumuladas al inicio Ajustadas	Bajas	del Ejercicio		Acumuladas al Cierre	2022	2021
							%	monto			
Programas computación vs 5,1	\$ 7.846.020,38	\$ 57.228,14	\$ -	\$ 7.903.248,52	\$ 7.806.004,08		33	\$ 39.084,20	\$ 7.845.088,28	\$ 58.160,24	\$ 40.016,29
Total 2022	\$ 7.846.020,38	\$ 57.228,14	\$ -	\$ 7.903.248,52	\$ 7.806.004,08	\$ -		\$ 39.084,20	\$ 7.845.088,28	\$ 58.160,24	
Total 2021	\$ 7.785.995,95	\$ 60.024,43	\$ -	\$ 7.846.020,38	\$ 7.785.995,95	\$ -		\$ 20.008,14	\$ 7.806.004,09		\$ 40.016,29

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.

Elio Carlos Bante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

RECURSOS ORDINARIOS

ANEXO IV

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior.

Detalle	De aplicación comprometida	Para fines generales	Diversos	Total 2022	Total 2021
Alquileres cobrados	\$ 24.501.849,50			\$ 24.501.849,50	\$ 24.307.076,56
Resultado por tenencia títulos	\$ 3.125.238.930,18			\$ 3.125.238.930,18	\$ 3.751.799.675,11
Intereses Plazos fijos en \$ y Dólares	\$ 28.113.905,48			\$ 28.113.905,48	\$ 11.074.705,65
Resultado por tenencia FCI	\$ 132.142.259,58			\$ 132.142.259,58	\$ 52.580.573,46
Egresos/Ingresos varios	\$ (4.991.825,05)	\$ 14.928,94	\$ 112,96	-\$ 4.976.783,15	\$ 113.821,65
Rentabilidad Leasing inmobiliario	\$ 2.459.750,92			\$ 2.459.750,92	\$ 2.866.957,56
Resultado por tenencia Leasing inmobiliario	\$ 32.813.991,50			\$ 32.813.991,50	\$ 31.936.912,33
Intereses por créditos varios	\$ 725.062,39	\$ 12.853.023,04		\$ 13.578.085,43	\$ 1.105.442,64
Intereses compensatorios préstamos a afiliados	\$ 2.117.676,23			\$ 2.117.676,23	\$ 3.157.959,66
Intereses compensatorios planes de pago	\$ 70.303.022,57			\$ 70.303.022,57	\$ 35.035.007,51
Recupero gastos Adm.6%(art.56 Ley 2223)		\$ 58.861.017,85		\$ 58.861.017,85	\$ 81.400.792,12
Recursos prov.de Gs Adm 1% Planes de pago		\$ 1.385.426,31		\$ 1.385.426,31	\$ 2.194.553,00
Recursos prov.de Gs Adm 2% Préstamos a Afiliados		\$ 36.162,00		\$ 36.162,00	\$ 64.656,92
Rentabilidad Leasing inmobiliario Gastos		\$ 250.244,38		\$ 250.244,38	\$ 267.392,91
RECPAM OPERATIVO		\$ 213.452.822,53		\$ 213.452.822,53	\$ 112.712.336,83
RECPAM PARA DISTRIBUIR	\$ 733.061.147,50			\$ 733.061.147,50	\$ 460.033.596,99
Otros resultados por tenencia	\$ (214.269.862,81)			-\$ 214.269.862,81	\$ -
Renta títulos	\$ 299.362.459,82			\$ 299.362.459,82	\$ 152.637.770,97
Diferencia de cotización	\$ 671.419.868,92			\$ 671.419.868,92	\$ 295.605.928,88
Recursos prov. de exenciones de afiliados		\$ 704.969,35		\$ 704.969,35	\$ 76.057,71
Total 2022	\$ 4.902.998.236,73	\$ 287.558.594,40	\$ 112,96	\$ 5.190.556.944,09	
Total 2021	\$ 4.821.341.461,14	\$ 197.120.261,95	\$ 509.495,38		\$ 5.018.971.218,47

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.


Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034


Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO


Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUÉN

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

ANEXO V

Por el Ejercicio Anual cerrado el día 31 de Diciembre de 2022 comparativo con el ejercicio anterior.

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Sueldos del Personal	\$ 82.046.487,83	\$ 66.002.869,37
Cargas Sociales	\$ 20.072.514,69	\$ 14.687.508,64
Honorarios	\$ 14.097.923,89	\$ 14.831.901,08
Teléfono, Luz, Gas y otros Servicios	\$ 9.995.804,14	\$ 5.957.732,63
Gastos de Librería e Imprenta	\$ 904.284,47	\$ 645.817,78
Movilidad, Viáticos y Estadías	\$ 252.725,92	\$ 1.570,50
Gastos de Reparación y Mantenimiento	\$ 573.105,45	\$ 697.583,27
Gs Mantenimiento y Elementos Computación	\$ 636.110,81	\$ 604.480,10
Gastos correo, fletes y mensajería	\$ 935.306,07	\$ 16.874,47
Seguros	\$ 126.826,24	\$ 129.256,09
Gastos Bancarios	\$ 757.108,78	\$ 430.238,49
Abonos Varios: Seguridad, Veraz,	\$ 1.366.198,89	\$ 1.131.365,17
Suscripciones	\$ 154.952,91	\$ 226.705,47
Gastos Limpieza	\$ 2.151.816,02	\$ 3.113.398,83
Gastos Publicaciones	\$ 976.354,14	\$ 550.593,64
Gastos de Representación	\$ 685.475,72	\$ 137.315,56
Gs Varios en Personal	\$ 3.815.095,26	\$ 2.507.817,37
Gs. Generales de Asambleas	\$ 1.715.366,45	\$ 793.519,79
Impuestos, tasas y Contribuciones	\$ 1.393.629,00	\$ 4.783.715,84
Gastos según Convenio Recaudación	\$ 1.142.973,65	\$ 568.353,39
Gastos Varios	\$ 711.203,49	\$ 611.325,09
Recupero de Gastos	\$ (5.619.429,37)	\$ (2.832.298,95)
	<u>\$ 138.891.834,45</u>	<u>\$ 115.597.643,64</u>

Las notas 1 a 4 y anexos I a V que se acompañan forman parte integrante de los presentes estados contables.



Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034



Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO



Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Comparativas con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

1. CONSIDERACIONES GENERALES

1.1. UNIDAD DE MEDIDA

Los estados contables han sido preparados utilizando la unidad de medida en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales (NCP) de la FACPCE en base a los siguientes parámetros:

A) Ajuste por inflación por el período 01/01/2002 hasta el 30/09/2003, basado en la R.T. N° 17 y la RT N° 6 vigentes en ese período.
B) Contexto económico de estabilidad por el período comprendido entre el 30/09/2003 hasta la sanción de la R.T. N° 39, modificatoria de las R.T. N° 17 y N° 6. La R.T. N° 39 fue posteriormente interpretada por la Interpretación N° 8 de la FACPCE. Las citadas normas fueron aprobadas mediante Resoluciones N° 548/14, del CPCE del Neuquén.

C) Mediante las Res. JG N° 517/16 y N° 527/17 y la Res. MD N° 913/18 ratificada por la Res. JG 536/18 de la FACPCE, se estableció que no correspondía analizar la sección 3,1 de la RT N° 17 para los ejercicios cerrados hasta el 30/09/2018. Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, resultando en índices de inflación que excedieron el 100% acumulado en tre años, y en proyecciones de inflación que confirmaron dicha tendencia. Por otra parte, los indicadores cualitativos de alta inflación previstos en el punto 3,1 de la R.T. N° 17 mostraron evidencia coincidentes.

Por lo expuesto, atendiendo a la importancia de que todas las entidades apliquen los requerimientos del ajuste por inflación desde la misma fecha y utilizando el mismo índice de precios, la FACPCE ha dictado la Res. JG 539/18 aprobada por el CPCE del Neuquén, mediante resolución 616/18 indicando, entre otras cuestiones, que la Argentina debe ser considerada una economía inflacionaria en los términos de la RT N° 17 a partir del 1° de julio de 2018,

La entidad aplica el ajuste por inflación de la RT N° 6 a partir del ejercicio finalizado el 31/12/2018.

1.2. BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

La confección de los estados contables ha sido realizada, en general, de acuerdo a las disposiciones contenidas en las RT 8, 11, 16, 17, 19, 21, 25 y 31 vigentes en la Provincia de Neuquén, excepto por la no aplicación del principio de lo devengado para la consideración de los ingresos por gastos de funcionamiento de la Caja y los intereses por mora en los aportes, dado que los mismos se registran por el método de lo percibido mostrándose en los Estados Contables como pasivos contingentes.

Debido a la operatoria del ente, las cuentas de recursos y gastos, y los saldos de activos y pasivos no contienen intereses financieros implícitos, o los mismos son de escasa significación.

Los saldos que se presentan en forma comparativa incluyen ciertas reclasificaciones a efectos de su adecuación y comparabilidad con los del presente ejercicio.

Los Superávit/déficit no asignados son afectados a su fuente de financiamiento ya que el recurso que lo genera surge de la cuenta colectiva. (art. 51)

2. CRITERIOS DE VALUACIÓN

2.1 CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible se ha computado a su valor nominal.

Los saldos en moneda extranjera han sido convertidos a pesos al tipo de cambio vigente al cierre del ejercicio, el cual era u\$s 1 = \$ 175,25

2.2. INVERSIONES

Las inversiones en moneda de curso legal están valuadas a su valor corriente. Las correspondientes a moneda extranjera, han sido valuadas al tipo de cambio de cierre comprador del Banco de la Nación Argentina equivalente a 1 U\$S = \$ 175,25. Las inversiones en títulos valores se encuentran valuadas a su valor de cotización al cierre en virtud de que no es intención del ente de mantenerlos hasta su

En todos los casos su valuación es inferior a su valor recuperable y fueron deducidos los intereses no devengados al cierre.

Las propiedades de Inversión han sido valuadas a su último valor corriente de acuerdo a lo previsto en RT 31, apartado 5.11.2.3.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E. Neuq. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Comparativas con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

2.3 CREDITOS

Han sido valuados mediante el cálculo del valor descontado de los flujos de fondos que originarán estos créditos, según lo establecido por la RT 17 de la F.A.C.P.C.E.. Los créditos cuya medición contable no difiere significativamente de su valor actual han sido valuados a su valor nominal.

Los saldos por deudores de planes de pago y deudores en gestión judicial responden a la realidad económica y patrimonial del ente, y a normas contables vigentes.

Durante el ejercicio se realizaron diversas gestiones de cobros de créditos por aportes, correspondientes a afiliados que registraban atrasos en sus cuotas mensuales.

Los vencimientos se encuentran detallado en Nota 3.3

2.4. OTROS CREDITOS

Se valúan a su valor nominal, por no ser significativa la diferencia con su valor actual.

2.5. BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES

Han sido valuados a su costo de adquisición reexpresado de acuerdo a lo mencionado en Nota 1.1., menos la correspondiente depreciación acumulada. Las amortizaciones fueron calculadas por el método de la línea recta, en base a la vida útil estimada de los distintos bienes, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir sus valores al final de dicho período.

En el presente ejercicio la entidad no efectuó comparaciones con el valor recuperable de los bienes por no existir indicios de desvalorización de dichos bienes. De la comparación surge que los valores contables no superan los valores recuperables.

2.6. PASIVOS (excepto Deudas Previsionales Contingentes)

En general, por tratarse de deudas de plazo vencido o porque su medición contable no difiere significativamente de su valor actual, han sido valuados a valor nominal.

Las Deudas Previsionales se valúan a su valor nominal; éstas incluyen las Reservas Matemáticas que surgen de la certificación actuarial, y han sido determinadas de acuerdo a lo dispuesto en el art 18 inc e y f de la Ley 2223.

2.7 DEUDAS PREVISIONALES CONTINGENTES

El monto incluido en este rubro refleja, por un lado el devengamiento de aportes no cobrados, que se registrarán como Deuda Previsional en la medida que se efectivice el cobro de los créditos previsionales, pero también incluye la cifra correspondiente al ingreso para gastos de funcionamiento de la Caja y a intereses por mora, que por registrarse por el método de lo percibido (tal como se señala en nota 1.2), no son incluidos como ingresos en el estado correspondiente. Es necesario resaltar que el valor que se presenta tiene los mismos inconvenientes en su corroboración, que los correspondientes a créditos de afiliados (Nota 2.3) por tener el devengamiento su origen en el padrón de afiliados.

2.8 OTRAS CUESTIONES

En el presente ejercicio se continúa con el mismo criterio del ejercicio anterior, de considerar el impuesto al débito y crédito como créditos, dada las posibilidades de recupero que presenta, según la jurisprudencia analizada. Asimismo, en el presente ejercicio los créditos por leasing y préstamos a empleados, fueron considerados en el rubro inversiones, dada las características de otorgamiento según RESOLUCION N° 629/17.

2.9 FINALIZACION FIDEICOMISO

Con motivo de la culminación del objeto por el cual se constituyó el Fideicomiso "TALERO 465", es que el día 15 de Diciembre de 2022 se transfiere el dominio del terreno y edificio a nombre de la caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén, mediante escritura N° 316, dándose por concluido el mismo, el 27 de diciembre de 2022, mediante escritura N° 257. El valor del terreno se incorpora al valor del aporte, el cual ha sido reexpresado. El edificio ha sido valuado al costo de construcción reexpresado. Reconociéndose en el presente ejercicio una pérdida por la administración del fideicomiso.


Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034


Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO


Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Comparativas con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

3. COMPOSICIÓN DE LOS PRINCIPALES RUBROS

3.1 CAJA Y BANCOS

	31/12/2022	31/12/2021
Caja y Fondo fijo	\$ 9.299,50	\$ 43.233,08
Moneda Extranjera (9 U\$S)	\$ 1.577,25	\$ 1.783,82
Banco Provincia del Neuquén Cta.Cte.	\$ 146.365,47	\$ 477.423,73
Banco Galicia cta cte	\$ -	\$ 1.143,51
Banco Hipotecario Caja de Ahorro \$	\$ 560.641,98	\$ 443.227,99
Banco Macro Cta. Cte.	\$ 1.718.580,13	\$ 755.209,60
Puente Hnos cta comitente	\$ -	\$ 75.432,41
Balanz Capital Valores cta comitente	\$ 3.034.417,91	\$ 139.836,05
Macrosecurities SA	\$ 381.304,36	\$ -
Total Caja y Bancos	\$ 5.852.186,60	\$ 1.937.290,19

3.2 INVERSIONES

Composición según Anexo I.

3.3. CREDITOS

	31/12/2022	31/12/2021
Corrientes: PLAZOS		
Afiliados Deudores por Aportes vencidos	\$ 751.640.260,91	\$ 1.358.813.893,60
Intereses a Cobrar vencidos	\$ 633.019.968,13	\$ 744.901.869,78
Afiliados Deudores por Planes de Pago 1° trimestre	\$ 16.040.157,74	\$ 16.436.215,41
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2° trimestre	\$ 12.604.324,00	\$ 11.830.311,83
Afiliados Deudores por Planes de Pago 3° trimestre	\$ 10.360.744,64	\$ 9.654.778,94
Afiliados Deudores por Planes de Pago 4° trimestre	\$ 8.930.765,60	\$ 8.561.228,85
Intereses compensatorios Plan de pagos Gestión sin plazo estab.	\$ 136.115.272,26	\$ 101.413.995,01
Afiliados Deudores en Gestión Judicial sin plazo estab.	\$ 454.897.341,97	\$ 639.448.353,68
	\$ 2.023.608.835,25	\$ 2.891.060.647,10

Total Créditos Corrientes

\$ 2.023.608.835,25 **\$ 2.891.060.647,10**

Créditos No corrientes:

	31/12/2022	31/12/2021
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2023	\$ -	\$ 24.296.229,20
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2024	\$ 27.585.472,07	\$ 16.271.478,48
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2025	\$ 19.538.084,68	\$ 11.408.276,22
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2026	\$ 14.101.756,08	\$ 29.636.091,60
Afiliados Deudores por Planes de Pago 2027 a 2032	\$ 33.757.664,55	\$ -

Subtotal

\$ 94.982.977,38 **\$ 81.612.075,50**

Total Créditos no corrientes

\$ 94.982.977,38 **\$ 81.612.075,50**

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Comparativo con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

	PLAZOS	31/12/2022	31/12/2021
3.4. OTROS CREDITOS			
Anticipos Varios	sin plazo estab.	\$ -	\$ 2.338.204,89
Visa crédito-Pago fácil-Botón de pago	1º trimestre	\$ 621.081,95	\$ 862.634,32
Sellado por contratos a cobrar	1º trimestre	\$ 26.911,54	\$ 58.810,28
Seguro de vida préstamos a Afiliados	1º trimestre	\$ 45.758,96	\$ 74.693,13
Cuentas por cobrar		\$ 2.887.661,15	\$ 2.581.313,54
Total Otros Créditos Corrientes		\$ 3.581.413,60	\$ 5.915.656,17
No corrientes:			
	PLAZOS	31/12/2022	31/12/2021
Imp. Déb. y créd./Gcias/ VISA a cobrar	2024	40.103.328,96	\$ 26.339.214,37
Total Otros Créditos no corrientes		\$ 40.103.328,96	\$ 26.339.214,37

3.5. BIENES DE USO Y ACTIVOS INTANGIBLES

Composición según Anexo II y Anexo III.



Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. Tº VII - Fº 034



Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO



Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023



CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA PROVINCIA DEL NEUQUEN

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Comparativas con el ejercicio anterior

(Cifras expresadas en pesos de acuerdo a lo descripto en Nota 1.1.)

3.6. PASIVOS

CORRIENTES :	PLAZOS	31/12/2022	31/12/2021
BENEFICIOS A PAGAR			
Pensiones y jubilaciones	1° trimestre	\$ 25.507.722,91	\$ 37.664.089,29
Total Beneficios a Pagar		<u>\$ 25.507.722,91</u>	<u>\$ 37.664.089,29</u>
REMUNERACIONES Y CS SOCIALES			
Cargas sociales	1° trimestre	\$ 3.874.064,81	\$ 2.755.892,28
Provisión vacaciones y cs sociales s/vacaciones	1° trimestre	\$ 6.905.461,39	\$ 8.660.013,33
Total Remuneraciones y Cs Sociales		<u>\$ 10.779.526,20</u>	<u>\$ 11.415.905,60</u>
OTRAS DEUDAS			
Retenciones a Depositar	1° trimestre	\$ 638.539,44	\$ 579.095,12
Partidas pendientes de Rendición	sin plazo estab.	\$ 8.441.347,46	\$ 9.529.010,08
Saldos acreedores bancarios y Cta comitente	1° trimestre	\$ 5.338,51	\$ 1.957.086,40
Acreedores Varios	1° trimestre	\$ 3.357.899,53	\$ 1.899.089,63
Subtotal		<u>\$ 12.443.124,94</u>	<u>\$ 13.964.281,24</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>\$ 48.730.374,05</u>	<u>\$ 63.044.276,13</u>

NO CORRIENTES:	PLAZOS	31/12/2022	31/12/2021
DEUDAS PREVISIONALES		\$	\$
Fondo de contingencia	sin plazo estab.	\$ 490.944.570,09	\$ 302.352.488,76
Cuentas de capitalización individual	sin plazo estab.	\$ 3.641.276.764,05	\$ 6.487.089.917,77
Fondo de fluctuación	sin plazo estab.	\$ 510.165.561,97	\$ 138.461.956,94
Fondo de quebranto préstamos a afiliados	sin plazo estab.	\$ 250.218,41	\$ 460.137,36
Pagos anticipados LP	sin plazo estab.	\$ -	\$ -
RM en curso:			
RM actuariales de los benef.en curso - Jub.por Invalidez	sin plazo estab.	\$ 47.913.901,81	\$ 58.461.037,69
RM actuariales de los benef.en curso - Pensiones	sin plazo estab.	\$ 299.018.975,23	\$ 335.622.345,76
RM actuariales de los benef.en curso - Jub. Ordinarias y subsidio	sin plazo estab.	\$ 1.420.254.806,33	\$ 1.735.450.732,44
Reserva Rent. Pendiente de Distribución		\$ 4.266.725.650,33	\$ 7.368.409.196,78
Reserva rent CIAO pte distrib.		\$ 2.876.832.758,15	\$ -
Total Deudas Previsionales		<u>\$ 13.553.383.206,37</u>	<u>\$ 16.426.307.813,50</u>

3.7 DEUDAS PREVISIONALES CONTINGENTES

Deudas por cobros pendientes	sin plazo estab.	<u>\$ 2.118.591.812,63</u>	<u>\$ 2.972.672.722,56</u>
Total Pasivos no Corrientes		<u>\$ 15.671.975.019,00</u>	<u>\$ 19.398.980.536,06</u>
Total Pasivos Corrientes y no corrientes		<u>\$ 15.720.705.393,05</u>	<u>\$ 19.462.024.812,19</u>

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta por el método directo.

Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional
C.P.C.E.Nqn. T° VII - F° 034

Cr. Ángel Daniel Zanini
TESORERO

Dra. Patricia Delia Dasso
PRESIDENTE

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 12/10/2023

A los Señores Miembros de la Comisión
Directiva de Caja Profesional para Profesionales
de la Provincia del Neuquén
CUIT N° 30-68453125-1
Domicilio legal: Talero N° 445 - Neuquén Capital

Informe Sobre los Estados Contables

He sido contratado para auditar los estados contables adjuntos de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén, que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2022, el estado de recursos y gastos, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a ejercicio económico terminado en dicha fecha, 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 V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2021 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 de la Comisión directiva en relación con los estados contables

La Comisión Directiva 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 la comisión directiva 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 Caja Previsional para profesionales de la Provincia del Neuquén al 31 de diciembre de 2022, así como sus Recursos y Gastos, la Evolución de su Patrimonio Neto y el Flujo de su Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la República Argentina.

Informe Sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

El pasivo devengado al 31 de diciembre de 2022 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 3.639.047,57 (Pesos tres millones seiscientos treinta y nueve mil cuarenta y siete con 57/100 centavos) y no era exigible a esa fecha.

Neuquén, 12 de octubre de 2023.



Elio Carlos Dante Soto
Contador Público Nacional (U.N.C.)
C.P.C.E. Nqn. T° VII F° 034
AUDITOR TITULAR

Neuquén
24/10/2023

El CPCE de Neuquén legaliza la actuación profesional adjunta, y declara que consta en sus registros que el profesional interviniente

SOTO ELIO CARLOS DANTE

se encuentra inscripto bajo la matrícula de

CONTADOR PÚBLICO T°VII F° 34

La presente legalización, bajo el número **365332** es efectuada en base al procedimiento indicado en la Resolución N° 651 del CPCE de Neuquén y tiene el alcance allí definido.

La misma no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado y se emite sin control de firma ológrafa.



PAULELLO Monica Teresa	Firmado digitalmente por PAULELLO Monica Teresa Fecha: 2023.10.24 16:14:41 -03'00'
Firma del Representante del CPCEN	

- La presente oblea contiene adjunto el trabajo profesional, para visualizar el mismo (luego de descargar el archivo) cliquee en el ícono  que se encuentra en el margen izquierdo del PDF

CERTIFICACION ACTUARIAL

Neuquén, 12 de octubre de 2023

Señores
Presidente y Directores de la
CAJA PREVISIONAL PARA PROFESIONALES DE LA
PROVINCIA DEL NEUQUEN
Domicilio legal: Talero 445
Neuquén
Presente

De mi consideración:

En mi carácter de actuario independiente certifico, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 18 incs. e) y f) de la Ley 2223, las Bases Técnicas de la Caja Previsional para Profesionales de la Provincia del Neuquén y los resultados de la valuación actuarial efectuada al 31 de diciembre de 2022, que el importe correspondiente a las Reservas Matemáticas Actuariales, sin rentabilidad del ejercicio asignada, es el siguiente:

Reservas Matemáticas Actuarial es Cuentas de Capitalización Individual (*) \$ 6.518.109.522

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso
Jubilaciones por Invalidez y Pensiones Derivadas \$ 47.913.901

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso – Pensiones \$ 299.018.975

Reservas Matemáticas Actuariales de los Beneficios en Curso- Ordinarios: \$ 1.420.254.806

Valor Actual Subsidios Solidarios futuros de Jub. Ord. c/ afectación a
Superávit Actuarial (**) \$ 3.434.328.157

Total \$ 11.719.625.361

Dichas reservas (*) están incluidas en el rubro Deudas Fondos Previsionales de las Notas a los Estados Contables al 31/12/2022

(**) Cuentas de Orden

artículos N° 60 y 61 de la Ley N° 2223, orgánica de la Caja.

Saludo a Uds. muy atte.

BASTERRA
Jaime Eduardo
Firmado digitalmente por
BASTERRA Jaime Eduardo
Fecha: 2023.10.20 09:43:36
-03'00'

Jaime E. Basterra
Actuario(UBA)
T°1 F°005 C.P.C.E. Neuquén

Neuquén
26/10/2023

El CPCE de Neuquén legaliza la actuación profesional adjunta, y declara que consta en sus registros que el profesional interviniente

BASTERRA JAIME EDUARDO

se encuentra inscripto bajo la matrícula de

ACTUARIO T°I F° 5

La presente legalización, bajo el número **365515** es efectuada en base al procedimiento indicado en la Resolución N° 651 del CPCE de Neuquén y tiene el alcance allí definido.

La misma no implica la emisión de un juicio técnico sobre la tarea profesional realizada por el matriculado y se emite sin control de firma ológrafa.



CEVALLOS Mariana De Los Angeles	Firmado digitalmente por CEVALLOS Mariana De Los Angeles Fecha: 2023.10.26 12:33:44 -03'00'
Firma del Representante del CPCEN	

- La presente oblea contiene adjunto el trabajo profesional, para visualizar el mismo (luego de descargar el archivo) cliquee en el ícono  que se encuentra en el margen izquierdo del PDF