



"2020 – AÑO DEL GENERAL MANUEL BELGRANO

MINISTERIO DE EDUCACIÓN, CULTURA,
CIENCIA Y TECNOLOGÍA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES
CONSEJO SUPERIOR
CAMPUS UNIVERSITARIO -RUTA 12 -KM 7 1/2
ESTAFETA MIGUEL LANUS - 3304 - POSADAS - MISIONES

POSADAS, 11 JUN 2020

VISTO: El Expediente S01:0003756/2019, por el cual se eleva la Memoria y Balance del Ejercicio Económico Nº 29 del SMAUNaM; y,

CONSIDERANDO:

QUE, en cumplimiento de lo establecido en el Estatuto aprobado por Ordenanza Nº 029/89, la Presidencia del Servicio Médico Asistencial de la UNaM (SMAUNaM), eleva para consideración y aprobación la Memoria y Balance del Ejercicio Económico Nº 29, correspondiente al periodo 01 de Junio de 2018 – 31 de Mayo de 2019.

QUE, la Comisión de Presupuesto y Administración se expidió sobre el asunto mediante Despacho Nº 017/2020, sugiriendo: *"Aprobar la Memoria y Balance del Ejercicio Económico Nº 29 del S.M.A.U.Na.M al 31 de Mayo de 2019".*

QUE, el tema fue tratado por el Alto Cuerpo en su 1^a Sesión Ordinaria de carácter Virtual/2020, efectuada el día 03 de Junio de 2020 y aprobado por unanimidad de los Consejeros participantes.

Por ello:

**EL CONSEJO SUPERIOR DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES
RESUELVE:**

ARTICULO 1º.- APROBAR la Memoria y Balance del Ejercicio Económico Nº 29, del Servicio Médico Asistencial de la Universidad Nacional de Misiones (SMAUNaM), comprendido entre 01 de Junio de 2018 y el 31 de Mayo de 2019, que como Anexo forma parte de la presente Resolución.-

ARTICULO 2º.- REGISTRAR, Comunicar, y Cumplido. ARCHIVAR.-

RESOLUCION CS Nº 013-20

HjF

Dra. María Sandra LIBUTTI
Secretaria Consejo Superior
Universidad Nacional de Misiones

MSc. Ing. Alicia V. BOHREN
Presidente Consejo Superior
Universidad Nacional de Misiones



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES
CONSEJO SUPERIOR
CAMPUS UNIVERSITARIO - RUTA 12 - KM 7 1/2
ESTAFETA MIGUEL LANUS - 3304 - POSADAS - MISIONES

"2020 - AÑO DEL GENERAL MANUEL BELGRANO

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20

S.M.A.U.Na.M.

SERVICIO MEDICO
ASISTENCIAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE
MISIONES

"MEMORIA Y BALANCE"

EJERCICIO ECONOMICO N° 29

2018/2019



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES
CONSEJO SUPERIOR
CAMPUS UNIVERSITARIO - RUTA 12 - KM 7 1/2
ESTAFETA MIGUEL LANUS - 3304 - POSADAS - MISIONES

"2020 - AÑO DEL GENERAL MANUEL BELGRANO

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



DENOMINACIÓN: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES

DOMICILIO LEGAL: TUCUMAN 2452 EX 29 - Posadas - Pcia. de Misiones

ACTIVIDAD PRINCIPAL: PRESTACIÓN DE SERVICIOS MEDICOS ASISTENCIALES AL PERSONAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES

C.U.I.T.: 30-65776243-8

BALANCE GENERAL AL: 31 de Mayo de 2.019

INICIADO EL: 01 de Junio de 2.018

FINALIZADO EL: 31 de Mayo de 2.019

EJERCICIO ECONÓMICO N° 29 (Veintinueve)

CP. SILVIA ELENA
PRESIDENTA
S.M.A.U.N.M.

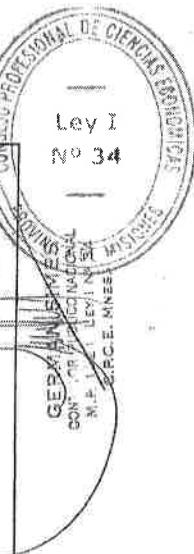
GERMAN BIMES
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. Tuc. I LEY I N° 34
C.P.C.E. MNEs.

Silvia Elena Bimés

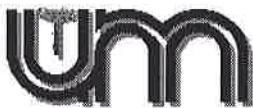
ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES		ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE MAYO DE 2019 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR			
Cifras expresadas en moneda homogenea pesos del 31/05/2019					
ACTIVO	AL 31/05/2019	PASIVO	AL 31/05/2019		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
CAJA Y BANCOS (Nota 1)	890.977,79	2.390.176,96	CUENTAS A PAGAR (Nota 6)	15.790.966,85	20.534.884,03
INVERSIONES TRANSITORIAS (Nota 2)	328.469.869,38	331.202.634,79	DS PREV. Y SOCIALES (Nota 7)	553.996,14	684.961,34
CUENTAS POR COBRAR (Nota 3)	55.488.928,21	73.168.391,14	<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>16.344.962,99</u>	<u>21.219.845,37</u>
BIENES PARA EL CONSUMO (Nota 4)	6.572.253,65	2.818.577,16	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
			OTROS PASIVOS (Nota 8)	2.083,08	3.158,59
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>391.422.029,03</u>	<u>409.579.780,05</u>	<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>2.083,08</u>	<u>3.158,59</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>					
OTROS ACTIVOS (Nota 5)	16.944,14	17.202,29	<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>16.347.046,07</u>	<u>21.223.003,96</u>
BIENES DE USO (Anexo I)	37.373.993,79	34.249.381,56	<u>PATRIMONIO NETO</u>		
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>37.390.937,93</u>	<u>34.266.583,85</u>	<u>SI ESTADO DE EVOLUCION DEL P.N.</u>	<u>412.465.920,89</u>	<u>422.623.359,94</u>
			<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>	<u>412.465.920,89</u>	<u>422.623.359,94</u>
			<u>TOTAL DEL PASIVO Y PAT. NETO</u>	<u>428.812.966,96</u>	<u>443.846.363,90</u>

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.



CH. S. V. ELENA BORRONEZ
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.M.



ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20

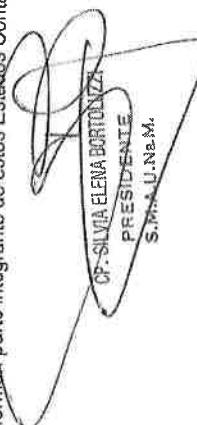
DENOMINACION DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES

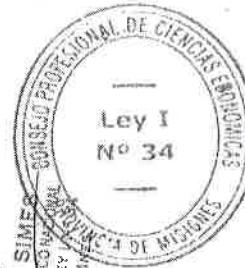
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO POR EL EJERCICIO FINALIZADO EL 31/05/19

Cifras expresadas en moneda homogenea pesos del 31/05/2019

DETALLE	APORTE DE LOS ASOCIADOS			FONDO DE RESERVA ESPECIAL	RESERVA FAC. PARA TRANSPLANT.	SUPERAVIT ACUMULADO	PATRIMONIO NETO 31/05/2019
	CAPITAL	AJUST. CAP.	TOTAL				
SALDOS AL INICIO AJUSTADOS	718.029,62	14.359.159,02	15.077.188,64	3.408.303,65	10.769.915,04	249.463.694,86	278.719.102,19
REEXPRESION DEL EJERCICIO		7.784.438,26	7.784.438,26	1.759.726,56	5.560.568,39	128.799.524,54	143.904.257,75
SALDOS MODIFICADOS	718.029,62	22.143.597,28	22.861.626,90	5.168.030,21	16.330.483,43	378.263.219,40	422.623.359,94
RESULTADO						-10.157.439,05	-10.157.439,05
SALDOS AL CIERRE	718.029,62	22.143.597,28	22.861.626,90	5.168.030,21	16.330.483,43	368.105.780,35	412.465.920,89

Las notas I a 11 y los anexos I, II y III forman parte integrante de estos Estados Contables.


G. SIMES
CONSEJO SUPERIOR
M.F. 14/06/2020
Ley I
C.R.C.E. Misiones
S.M.A. U.N.M.



ANEXO RESOLUCION CS N° 013 - 20



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES	
EJERCICIO ECONÓMICO FINALIZADO EL 31-05-19	
ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS	
Cifras expresadas en moneda homogénea pesos del 31/05/2019	
	Al 31/05/2019
RECURSOS	
APORTES	147.678.934,66
FAMILIAR A CARGO	869.996,47
APORTE JUBILADOS	6.222.955,30
APORTES LICENCIA S/ GOCE DE HABERES	12.548,96
COSEGUROS	12.168.893,79
RECUPERO PRESTACIONES SOCIALES	7.903.001,58
RECUPERO GASTOS PRESTACIONALES	2.429.989,66
RECURSOS ORDINARIOS	177.286.320,42
MENOS:	
COSTOS DE PRESTACIONES (Anexo I)	-171.495.720,35
UTILIDAD BRUTA	5.790.600,07
MENOS:	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Anexo II)	-18.966.162,44
AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	-1.055.815,93
SUBTOTAL	-14.231.378,30
MAS:	
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Nota 9)	144.351.904,10
RECPAM	-140.277.964,85
RESULTADO ORDINARIO - DEFICIT -	-10.157.439,05
MAS:	
OTROS INGRESOS	0,00
MENOS:	
OTROS EGRESOS (Anexo II)	0,00
DEFICIT FINAL DEL EJERCICIO	-10.157.439,05

Las notas I a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.

CP. SILVIA ELIANA BORTOLUZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.B.A.

GERMAN SIMES
CONSEJO PUBLICO NACIONAL
M.R. 1021 LEY 1 N° 34
C.P.C.E. MNES.

SG
LJ

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



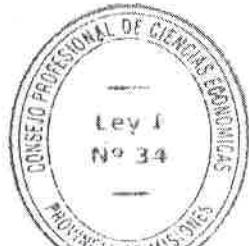
DENOMINACION DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Por el ejercicio finalizado el 31 de mayo del 2019	
Cifras expresadas en moneda homogenea pesos del 31/05/2019	
	Actual
VARIACION DEL EFECTIVO	
EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2.390.176,96
EFFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO	890.977,79
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	-1.499.199,17
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO	
Actividades Operativas	
Creditos cobrados	191.212.365,01
Pasivos pagados	-191.892.724,83
Flujo neto de efectivo generado las actividades operativas	-680.359,82
Actividades de Inversion	
Pagos por compras de Bienes de Uso	-4.187.127,00
Otros ingresos	2.243.715,65
Colocaciones a Plazo fijo	
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de inversión	-1.943.411,35
Actividades de Financiación	
Interes	489.049,76
Bonificacion pronto pago	892.335,92
Flujo neto de efectivo generado por las actividades de financiación	1.381.385,68
Recap del efectivo y equivalentes	-256.813,68
AUMENTO(DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	
	-1.499.199,17

Las Notas 1 a 11 y el Anexo I, II y III Integran los Estados Contables.

CP. SILVIA ELENA BORTOLUZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U-N.M.

GERMAN SIMES
CONSEJOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. 1.261 - LEY I N° 34
C.B.C.E. M.N.E.S.

ANEXO RESOLUCION CS Nº 013-20



**DENOMINACION: SERVICIO MEDICO ASISTENCIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES
 EJERCICIO FINALIZADO EL 31/05/2019 - INFORMACION COMPLEMENTARIA**

**COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR-CIFRAS EXPRESADAS EN MONEDA HOMOGENEA
 PESOS DEL 31/05/2019.**

COMPOSICION DE LOS RUBROS, CRITERIOS DE VALUACION Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

	<u>31/05/2019</u>	<u>31/05/2018</u>
--	-------------------	-------------------

Los rubros se componen de la siguiente manera:

NOTA 1: CAJA Y BANCOS

Caja Chica	55.540,00	99.702,41
Fondo Permanente	11.844,54	21.174,34
Valores a Depositar	189.007,65	52.307,21
Banco Galicia	135.487,81	1.309.386,37
Banco Patagonia	1.823,69	75.730,04
Bco Macro OBERA Cta. Cte.	144.063,68	356.007,12
Bco Macro Eldorado Cta. Cte.	175.285,81	389.333,08
Bco. Macro S.A. Cta. Cte.	0,00	0,00
Posnet	177.924,61	84.683,09
Banco Hipotecario C/C	0,00	1.853,30
Total	890.977,79	2.390.176,96

NOTA 2: INVERSIONES TRANSITORIAS

Int. Devengados a cobrar	3.808.482,21	4.297.531,97
Plazo Fijo Banco Patagonia	.000	36.871.400,19
Bco Galicia - Plazo Fijo en Pesos	117.611.956,68	0,00
Bco Macro - Plazo Fijo en Pesos	68.178.127,68	170.106.959,23
Fondo Común de Inversión	523.677,61	6.323.283,71
Plazo fijo U\$S Banco Macro	<u>138.347.625,20</u>	<u>113.603.459,69</u>
Total	328.469.869,38	331.202.634,79

NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR

Institucionales

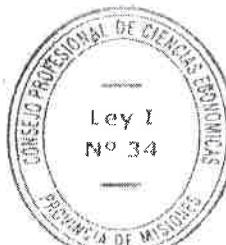
Prestaciones a cobrar a Sumas	266.515,00	26.686,98
U.Na.M. a Cobrar	14.654.700,40	17.657.734,38
Coseguros Médicos por Plan Ilias	525.773,17	493.938,67
Coseguros Odontológicos a Cobrar	230.746,61	192.058,45
Coseguros Medicamentos a Cobrar	960.590,14	737.839,11
Coseguros Fuera de la Pcia a Recuperar	194.651,65	273.790,08
Coseguros Prótesis a Cobrar	155.932,87	114.274,85

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.

CP. SILEVIA ELIANA BORTOLUZZI
 PRESIDENTE
 S.M.A.U.M.M.

GERMAN SIMES
 CONSEJ. PÚBLICO NACIONAL
 M.P. 1.º 1.º LEY 1º N° 34
 C.R.C.E. MNEs.

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



Ayuda Económica	33.882.381,31	47.318.033,91
Anticipos Sub. Pend. De Rendicion	573.194,05	814.008,94
Coseg. Médicos y Odont. Estudiantes a Cobrar	112.023,42	186.452,27
Prestamos P/Salud a Cobrar	62.799,50	46.236,45
Prestaciones a Cobrar a O.S.U.	609.793,00	887.960,41
Afilados Morosos	463.375,02	497.213,72
Cobertura Por Accidentes	227.656,86	345.197,39
-Prev. Por Incob.	-80.084,82	-121.433,07
Subtotal	52.840.048,18	69.469.992,54
Otros Créditos		
Anticipos al personal	710.497,22	673.939,33
Convenios facultades	1.694.826,43	2.290.138,22
Anticipo de gastos pendientes de rendición	0,00	3.793,80
Créditos Impositivos	3.254,51	4.934,83
Otras Cuentas por Cobrar	240.301,77	725.592,42
Subtotal	2.648.879,93	3.698.398,60
Total	55.488.928,11	73.168.391,14

NOTA 4: BIENES PARA EL CONSUMO

Medicamentos para Consumo afiliados	6.561.046,95	2.801.584,37
Prótesis e insumos solicitados	11.206,70	16.992,79
Totales	6.572.253,65	2.818.577,16

NOTA 5: OTROS ACTIVOS

Garantia Convenio IOSE	500,00	758,15
Contrato Permuta Fac. De Ing.	16.444,14	16.444,14
Totales	16.944,14	17.202,29

NOTA 6: CUENTAS A PAGAR

Deudas por Prestaciones Medicas	7.985.772,08	9.158.194,10
Deudas por Servicios Odontologicos	973.613,00	1.143.299,04
Otras Deudas Prestacionales	3.557,73	0,00
Otras Generales a Pagar	6.828.024,04	10.233.390,89
Totales	15.790.966,85	20.534.884,03

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.

CP. SILVIA ELENA BORTOLUZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.M.

GERMAN SITMES
CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL
M.P. 1561 LEY I N° 34
C.P.C.E. M.N.E.S.

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



NOTA 7: **DEUDAS PREVISIONALES Y SOCIALES**

Sueldos y jornales a Pagar	0,00	42.447,34
Aportes, Contrib y Art. A pagar	497.952,89	601.639,59
Retenciones a depositar	0,00	5.259,32
Sindicato a pagar	<u>56.043,25</u>	<u>3.5615,09</u>
Totales	553.996,14	684.961,34

NOTA 8: **OTROS PASIVOS**

Fondos Fallas de Caja	2.083,08	3.158,59
Totales	2.083,08	3.158,59

NOTA 9: **RESULTADOS FCIEROS Y POR TENENCIA**

Intereses Ganados	83.277.270,36
Bonificación por Pronto Pago	892.335,92
Resultado por Tenencia	<u>60.182.297,82</u>
Totales	144.351.904,10

NOTA 10: **AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:**
No existen.

NOTA 11: **NORMAS CONTABLES APLICADAS**

11.1-NORMAS CONTABLES DE APLICACIÓN GENERAL

Los estados contables han sido preparados dentro del marco conceptual previsto por la Resolución Técnica N° 16 (FACPCE) y siguiendo los lineamientos enunciados en las normas contables profesionales dispuestas por las Resoluciones Técnicas emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, con la última modificación vigente, aprobadas y adoptadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Misiones.

11.2-UNIDAD DE MEDIDA

Hasta el 31/12/2001 los estados contables contenían información procesada sin considerar los cambios en el poder adquisitivo de la moneda. Desde el 1º de enero de 2002, y de acuerdo con la Resolución N° 240/02 de la junta de Gobierno de la FACPCE aprobada por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Misiones por Resoluciones N° 227/02 y 228/02, se ha reiniciado el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados contables siguiendo el método de reexpresión establecido por la Resolución Técnica N° 6 de la FACPCE; las entidades habrían de aplicar esta metodología hasta el 30/09/2003.

Teniendo en cuenta la aprobación de la Resolución 287/03 de la Junta de Gobierno de la FACPCE por la Resolución 251/04 del C.P.C.E. de Misiones, se descontinúa el ajuste para reflejar las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda a partir del 01 de octubre del 2003. Por ello los estados contables no han sido

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.

CP. SILVIA ELENA BORTOLUZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.M.

GERMAN BIMES
CONTRALOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. 1541, LEY I N° 34
C.P.C.E. M.N.E.

SL *MB*

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



reexpresados desde esa fecha, teniendo en cuenta el contexto de estabilidad monetaria, utilizando como moneda homogénea a la moneda nacional nominal, tal como lo establecía en dicha época la sección 3.1 de la R.T. N° 17. A partir de la aprobación con fecha 21/11/2014 de la RT 39 y la resolución MD N° 735 de la FACPCE y hasta el 30/06/2018, de acuerdo a la normativa técnica vigente para dicho periodo, no se verifican las condiciones estipuladas en la mencionada sección 3.1 de la RT 17 para determinar un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria que disponga reanudar el proceso de reexpresión. Sin embargo, a la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación de los últimos tres años, ha superado el 100%. Por lo tanto, en virtud a lo establecido por la Resolución N° 539/18 de la FACPCE, aprobada por el CPCE de Misiones por medio de la Resolución N° 477/18, y en un todo de acuerdo con la normativa establecida por la ley 27.468, estos estados contables se confecionan en moneda homogénea de cierre de ejercicio, aplicando el método de reexpresión fijado por la R.T. N° 6

11.3-Normas de medición contable en particular

- 1.Las disponibilidades fueron expresados a su valor nominal.
- 2.Las Inversiones realizadas en Plazos Fijos en moneda Extranjera – Dólares estadounidenses – han sido valuados al tipo de cambio comprador del Banco de la Nación Argentina vigente a fecha de cierre de ejercicio.
- 3.Los Créditos, se valuaron a su valor nominal.
- 4.Las cuentas por pagar, se valuaron a sus valores nominales.
- 5.Los Bienes de Uso han sido valuados a sus valores de incorporación, neto de las correspondientes amortizaciones. Las mismas se calcularon por el método de línea recta, aplicando tasas anuales suficientes para extinguir los valores al final de la vida útil estimada. El valor de los Bienes de Uso considerados en su conjunto, no superan su valor de utilización económica.
- 6.Costo de los medicamentos expendidos en farmacia. Se valúa por el método de inventario permanente y se aplica el sistema FIFO o PEPS (primero entrado primero salido).

11.4-NORMAS DE EXPOSICION

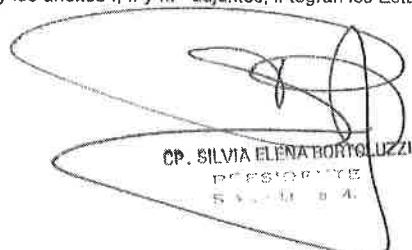
La entidad presenta sus estados contables de acuerdo con las disposiciones de las normas contables profesionales vigentes en materia de exposición: R.T. N° 8 y R.T. N° 11 de la FACPCE, habiendo optado para el presente ejercicio la no exposición de la información comparativa en los estados contables básicos dinámicos y su respectiva información complementaria, en un todo de acuerdo con lo establecido por la resolución N° 539/18 de la FACPCE.

Los resultados financieros y por tenencia se exponen en forma separada del RECPAM en el estado de recursos y gastos.

12-INFORMACION ADICIONAL

Sin formar parte de los estados contables básicos, se acompañan en forma adicional los datos históricos que han sido utilizados para la elaboración de los estados contables ajustados.

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.



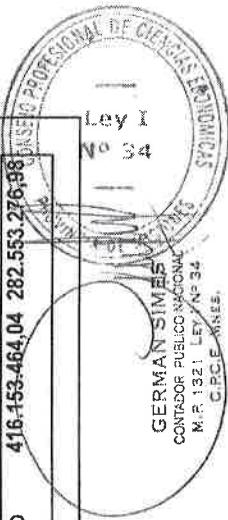
GERMAN SIMES
CONSEJERO PÚBLICO NACIONAL
M.P. 1241 LEY 1 N° 34
C.P.C.E. M.N.S.

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES					
1) SITUACION PATRIMONIAL AL 31 DE MAYO DE 2018 - COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		"Nota N° 12: Información adicional"			
		(Valores expresados en pesos)			
ACTIVO	AL 31/05/2019	31/05/2018	PASIVO		
			AL 31/05/2019		
			31/05/2018		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CAJA Y BANCOS	892.774,14	1.576.316,03	CUENTAS A PAGAR	15.348.999,59	13.542.707,25
INVERSIONES TRANSITORIAS	328.469.869,38	218.427.351,08	DS PREV. Y SOCIALES	545.761,84	451.730,38
CUENTAS POR COBRAR	55.487.131,86	48.254.380,19	<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>15.894.761,43</u>	<u>13.994.437,63</u>
BIENES PARA EL CONSUMO	6.572.253,65	1.858.844,94	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
			OTROS PASIVOS	2.083,08	2.083,08
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>391.422.029,03</u>	<u>270.116.892,24</u>			
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	<u>2.083,08</u>	<u>2.083,08</u>
OTROS ACTIVOS	11.344,87	11.344,87	<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>15.896.844,51</u>	<u>13.996.520,71</u>
BIENES DE USO	25.170.291,70	12.425.039,87	<u>PATRIMONIO NETO</u>		
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>416.603.665,60</u>	<u>282.553.276,98</u>	<u>SI/ESTADO DE EVOLUCION DEL P.N.</u>	<u>400.256.619,53</u>	<u>268.556.756,27</u>
			<u>TOTAL PATRIMONIO NETO</u>	<u>400.256.619,53</u>	<u>268.556.756,27</u>
			<u>TOTAL DEL PASIVO Y PAT. NETO</u>	<u>416.453.464,04</u>	<u>282.553.276,98</u>

Las notas 1 a 11 y los anexos 1 a 11 adjuntos, integran los Estados Contables.

GERMAN SIMES
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
M.R. 13221 LEY N° 34
C.F.C.E. N.S.E.
S.M. A.C.S.M.



ANEXO RESOLUCION CS Nº 013-20



DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES INFORMACION ADICIONAL		
2) RECURSOS Y GASTOS COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR "Nota N° 12: Informacion adicional" (Valores expresados en pesos)		
	AL 31-05-19	AL 31-05-18
RECURSOS		
APORTES	124.288.163,61	98.243.791,46
FAMILIAR A CARGO	800.586,24	767.827,00
APORTE JUBILADOS	5.129.624,00	3.339.974,66
APORTES LICENCIA S/ GOCE DE HABERES	9.614,00	16.840,00
COSEGUROS	10.346.576,24	6.401.282,99
RECUPERO PRESTACIONES SOCIALES	6.684.263,22	5.972.364,74
RECUPERO GASTOS PRESTACIONALES	1.997.125,26	2.020.338,35
RECURSOS ORDINARIOS	149.255.952,57	116.762.419,20
MENOS:		
COSTOS DE PRESTACIONES	-143.644.529,36	-99.602.580,08
UTILIDAD BRUTA	5.611.423,21	17.159.839,12
MENOS:		
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	-15.539.519,00	-11.950.187,86
AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	-1.055.815,93	-402.929,25
SUBTOTAL	-10.983.911,72	4.806.722,01
MAS:		
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	132.521.429,06	55.748.414,59
RESULTADO ORDINARIO - SUPERÁVIT -	121.537.517,34	60.555.136,60
MAS:		
OTROS INGRESOS	0,00	142.500,00
MENOS:		
OTROS EGRESOS	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINAL DEL EJERCICIO	121.537.517,34	60.697.636,60

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.

CP. BILVIA ELENA BORTOLUZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.M.

GERMAN SIMES
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. 1321 LEY 1 N° 34
C.P.C.E. MNEs.

Su Sos

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20

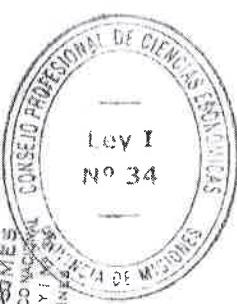
DENOMINACION: SERVICIO MÉDICO ASISTENCIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES
EJERCICIO FINALIZADO EL: 31/05/2019
COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR (en pesos)

ANEXO 1

DETALLE	VALOR AL INICIO	ALTAS	BAJAS	ACTUALIZACION	VALOR AL CIERRE	AMORTIZACIONES	BAJAS	EJERCICIO	CIERRE	NETO AL 31/05/2019	NETO AL 31/05/2018
RODADOS	419.464,00	0,00		560.144,69	989.808,68	291.678,40	330.085,82	193.921,74	775.686,98	193.921,73	387.843,47
MUEBLES Y UTILES	658.856,28	537.126,69		132.356,66	2.519.682,65	255.214,62	653.791,16	114.133,31	1.000.141,11	1.519.542,52	1.010.624,50
EQUIPAMIENTO	672.658,98	191.641,00		122.142,28	2.088.729,27	384.033,68	691.958,55	97.245,42	1.173.235,65	915.483,62	785.685,36
INSTALACIONES	618.972,07	232.643,73		393.916,81	1.845.532,61	259.742,23	494.198,40	93.923,76	827.564,39	1.017.558,22	852.474,20
SOFTWARE	186.285,33	124.056,45		268.762,23	577.558,01	155.359,08	205.855,49	36.252,80	596.474,47	177.883,54	75.711,36
DESEARROLLO DE SISTEMAS	19.155,34	0,00		989.0,01	29.045,35	19.155,33	9.890,01	0,00	26.045,34	0,01	0,01
BBBILIOTECA	8.483,91	0,00		8016,83	16.505,74	4.843,43	3.536,45	703,93	9.033,81	7.415,93	8.123,62
INSTRUM. ODONTOLOG.	818,85	212.500,00		1.971,53	227.290,38	618,57	422,63	22.547,15	23.888,35	203.402,03	0,28
INSTRUM. ENFERMERIA	1.384,38	0,00		673,46	1.977,84	1.303,94	673,23	0,00	1.977,17	0,67	0,67
INSTRUM. MEDICO	4.269,36	0,00		248,29	6.717,55	3.811,26	2.016,58	145,70	5.974,56	743,09	889,78
BANCO DE PROTESIS	38.455,00	0,00		63064,07	121.519,07	48.868,06	47.945,98	9.537,90	106.351,94	15.167,13	39.428,45
TERRENOS Y MEJORAS ELDORADO	14.184,29	0,00		9.956,63	109.850,92	0,00	0,00	0,00	109.850,92	109.850,92	109.850,92
EDIFICIO SEDE ELD	52.779,49	0,00		35.5971,11	428.562,20	21.098,18	163.724,29	8.175,00	132.997,47	215.852,73	228.903,11
EDIFICIO SEDE OBERA	63.456,20	0,00		42.7326,88	491.455,08	27.986,39	188.311,80	9.823,10	226.049,29	265.405,79	275.214,84
EDIFICIO SEDE POSADAS	1.319.793,81	0,00		8.415.247,00	9.735.040,81	237.776,10	1.542.182,27	195.403,29	1.976.351,66	7.756.675,15	8.040.205,46
TERRENO SEDE POSADAS	294.151,13	0,00		2.069.040,46	2.363.191,59	0,00	0,00	0,00	2.363.191,59	2.278.067,59	
EDIFICIO SEDE OBERA II ANPLAC	2.385.551,48	2.337.711,97		2.764.895,39	7.488.168,84	52.444,65	94.235,23	149.763,36	326.443,26	7.761.725,58	4.916.201,58
TERRENO OBERA II	4.253.758,52	0,00		5.150.904,96	9.414.653,46	0,00	0,00	0,00	9.411.663,48	9.075.539,95	
EDIFICIO SEDE ELDORADO II	3.127.655,78	0,00		3.028.961,63	6.156.617,41	0,00	0,00	123.132,35	6.033.485,05	6.156.617,41	
TOTALES	14.160.105,81	3.638.721,84		44.571.701,57	1.735.065,94	4.406.825,91	1.055.875,93	1.055.875,93	7.197.707,78	37.375.937,73	34.249.381,56

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables Firmado al scio efecto de su identificación.
Dichamente profesional por separado.

CP. SILVIA ELENA BORTOLIZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.M.





ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



DENOMINACION DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES

EJERCICIO ECONOMICO INICIADO EL 01-06-18 Y FINALIZADO EL 31-05-19

CUADRO DE GASTOS

Cifras expresadas en moneda homogenea pesos del 31/05/219

RUBROS	COSTOS DE PRESTACIONES	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	TOTAL AL 31/05/2019
PRESTACIONES MEDICAS	23.742.894,15		23.742.894,15
PRESTACIONES SANATORIALES	22.997.749,99		22.997.749,99
PRESTACIONES FARMACEUTICOS	5.898.773,26		5.898.773,26
COSTO NETO PROV. MEDIC. FCIA. PROPIA (Anexo III)	25.011.582,56		25.011.582,56
BIOQUIMICOS	9.225.459,71		9.225.459,71
OPTICAS	1.900.269,85		1.900.269,85
KINESIOLOGOS Y FISIOT.	3.159.248,49		3.159.248,49
ANESTESIOLOGOS	3.134.076,94		3.134.076,94
FONOAUDIOLOGOS	91.872,95		91.872,95
PRESTAD. FUERA PCIA	5.535.541,03		5.535.541,03
RED COSUN	5.468.825,86		5.468.825,86
SERV.ENFERMERIA Y URGENCIAS	803.033,65		803.033,65
OTROS PRESTADORES MEDICOS	20.383.729,94		20.383.729,94
PRESTACIONES ODONTOLOGICAS	12.047.905,40		12.047.905,40
OTROS GASTOS EN PRESTAC.MEDICAS	7.471.095,05		7.471.095,05
REINTEGROS	2.426.755,02		2.426.755,02
SUBSIDIOS	10.170.326,99		10.170.326,99
PROGRAMA PREVENCION MEDICA	1.304.201,50		1.304.201,50
SUELdos PAGADOS	8.763.723,66	9.670.697,16	18.434.420,82
CARGAS SOCIALES	1.958.654,35	2.322.557,34	4.281.211,69
HONORARIOS PAGADOS		1.680.989,90	1.680.989,90
LUZ, AGUA, TELEFONO E INTERNET		1.038.104,70	1.038.104,70
PAP., UTILES Y GASTOS DE OFICINA		358.002,50	358.002,50
IMPUESTOS PAGADOS		48.258,78	48.258,78
ABONO COSUN		17.600,85	17.600,85
LIMPIEZA		175.016,52	175.016,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		410.328,40	410.328,40
VIATICOS, PASAJES, TRASLADOS Y COMISIONES		2.069.477,22	2.069.477,22
INTERES, CERTIFICACIONES Y GTOS BANCARIOS		16.776,05	16.776,05
CURSOS DE PERFECCIONAMIENTO		35.154,35	35.154,35
SEGUROS		94.607,32	94.607,32
UNIFORME PERSONAL		136.483,48	136.483,48
OTROS GASTOS EN PERSONAL		30.045,35	30.045,35
REFRIGERIOS		175.418,11	175.418,11
OTROS GASTOS		686.644,41	686.644,41
TOTALES	171.495.720,35	18.966.162,44	190.461.882,79

Las notas 1 a 11 y los anexos I, II y III adjuntos, integran los Estados Contables.

CP. SILVIA ELENA PONTOLUZZI
PRESIDENTE
S.M.A.U.N.M.

GERMAN SIMES
CONTADOR PUBLICO NACIONAL
M.P. F.C. L. LEY N° 34
C.P.C.E. M.N.E.

SZ JOS



ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20

DENOMINACION DE LA ENTIDAD: SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES EJERCICIO ECONOMICO INICIADO EL 01/06/2018 Y FINALIZADO EL 31/05/2019 COMPARATIVO CON EL EJERCICIO ANTERIOR		
COSTO DE PROVISION DE MEDICAMENTOS EN FARMACIA PROPIA Cifras expresadas en moneda homogenea pesos del 31/05/2019		
		TOTAL AL 31/05/2019
Expendio Farmacia propia		\$ 70.632.501,18
Menos cobertura SMAUNaM		\$ 61.146.940,07
Cobertura farmacia propia exp. Ambulatorio		\$ 4.838.674,65
Cobertura farmacia propia 70% Pat. Cronicas		\$ 10.845.799,61
Cobertura farmacia propia 100% Pat Especial		\$ 45.450.520,83
Cobertura farmacia propia 40% becas estud		\$ 11.944,98
Subtotal		\$ 9.485.561,11
Menos:		
Costo medicamentos expendidos en Farmacia		\$ 34.497.143,67
Costo Neto de la Provisión de medicamentos en Farmacia propia		-\$ 25.011.582,56

Las Notas 1 a 11 y el Anexo I, II y III integran los Estados Contables



ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



INFORME DEL AUDITOR

Señores Miembros
CONSEJO DE ADMINISTRACION DEL
SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNAM
POSADAS

En mi carácter de Contador Público Independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los Estados Contables detallados en el apartado 1 siguiente. Los estados citados constituyen una información preparada y emitida por la administración de la empresa en ejercicio de sus funciones. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Contables basado en mi examen de Auditoría con el alcance que menciono en el párrafo 2.

1) Estados Auditados:

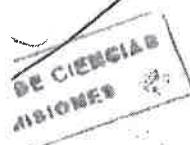
- a) Estado de Situación Patrimonial al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de Mayo de 2018.
- b) Estado de Recursos y Gastos por el ejercicio finalizado el 31 de Mayo de 2019.
- c) Estado de Evolución del Patrimonio Neto por el ejercicio finalizado el 31 de Mayo de 2019.
- d) Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado el 31 de Mayo de 2019
- e) Cuadros y Notas integrantes de los Estados Contables a tales fechas.

2) Alcance de la Auditoria:

Para poder emitir una opinión sobre los Estados Contables mencionados, he realizado el examen de acuerdo con las normas de auditoría vigentes de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Estas normas exigen la adecuada planificación y ejecución de la auditoría para poder establecer con un nivel de razonable seguridad, que la información proporcionada por los Estados Contables considerados en su conjunto, carece de errores o distorsiones significativas.

Una auditoria comprende básicamente, la aplicación de pruebas selectivas para obtener evidencias respaldatorias de montos, afirmaciones relevantes, la evolución de aquellas estimaciones importantes realizadas por la Dirección de la empresa y la revisión del cumplimiento de las normas contables profesionales de valuación, propiedad, integridad y exposición vigentes.



GERMAN SIMES
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. 1121 LEY 1 N° 34
C.R.C.E. MNEs.

ANEXO RESOLUCION CS N° 013-20



3) Aclaraciones Previas al Dictamen:

Los Estados Contables se encuentran en confeccionados en moneda homogénea del cierre de ejercicio de acuerdo a lo explicado en Nota 11.2.

4) Dictamen:

En mi opinión:

Los Estados Contables mencionados presentan razonablemente, en sus aspectos más significativos, la situación patrimonial del **SERVICIO MEDICO ASISTENCIAL DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE MISIONES** al 31 de Mayo de 2019, los recursos y gastos de sus operaciones, la evolución de patrimonio neto y el flujo de efectivo por el ejercicio cerrado a esa fecha, de acuerdo con las normas contables vigentes.-

5) Información especial requerida por disposiciones legales

- 5.1- Los Estados auditados surgen de libros llevados de acuerdo a las normas legales.
5.2- Al 31 de Mayo de 2019 y según consta en sus registros contables, el ente adeuda al Sistema Único de la Seguridad Social Pesos Cuatrocientos Nueve Mil Novecientos Sesenta y Nueve con Sesenta y Cuatro Centavos (\$ 409.969,34), teniendo la misma el carácter de devengada pero no siendo exigible a esa fecha.-



Posadas 28 de octubre de 2019

GERMAN SIMES
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
M.P. 1321, LEY 1 N° 34
C.P.C.E. M.N.E.S.

Consejo Profesional
de Ciencias Económicas
Misiones
LEY 1 N° 34



Nº 0004-

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Misiones, en virtud de las facultades que le confiere la Ley 1 N° 34, CERTIFICA la autenticidad de la firma inserta el 28/10/2019 en el documento que antecede a fecha 31/05/2019, perteneciente a S.M.A.U.N.A.M.

que se corresponde con la que el CONTADOR PÚBLICO tiene registrada SIMES GERMAN en la matrícula N° 1321 y que se han efectuado los controles de matrículas vigente, incumbencia, control formal del informe profesional y concordancia de similitud de la firma con la obrante en nuestros registros, legalizando el informe expedido en la fecha antes señalada.

Soc. T. F.
Posadas, 2 de Diciembre de 2019
Cont. Pub. JORG B. CACRIB
Presidente Prof. de Cienc. Económicas
SECRETARIO DE LEGALIZACIONES
SEDE CENTRAL