

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL CONSOLIDADO AL 31/12/2011

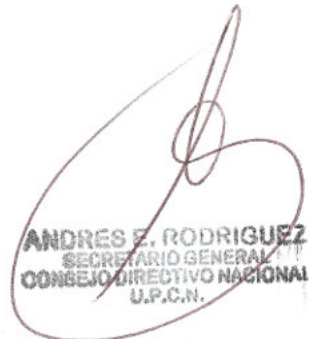
Comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES	57,635,422.19	35,280,041.35
INVERSIONES	666,744,815.57	469,980,420.46
CREDITOS	98,875,188.53	83,803,629.66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>823,255,426.29</u>	<u>589,064,091.47</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES NO CORRIENTES	2,973,261.02	1,025,622.11
CREDITOS NO CORRIENTES	5,121,117.09	5,121,117.09
BIENES DE USO	226,439,874.88	189,841,623.63
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>234,534,252.99</u>	<u>195,988,362.83</u>
TOTAL ACTIVO	<u><u>1,057,789,679.28</u></u>	<u><u>785,052,454.30</u></u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
DEUDAS COMERCIALES	19,862,072.15	13,851,272.60
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS	5,938,893.27	6,235,319.81
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	6,540,884.91	4,241,107.50
PREVISIONES	82,527.77	82,527.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>32,424,378.10</u>	<u>24,410,227.68</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS NO CTES.	4,985,171.59	6,546,695.14
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES	635,776.84	-
PREVISIONES NO CORRIENTES	717,595.37	370,343.59
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>6,361,737.80</u>	<u>6,960,330.73</u>
TOTAL PASIVO	<u><u>38,786,115.90</u></u>	<u><u>31,370,558.41</u></u>
PATRIMONIO NETO		
TOTAL P.NETO	<u><u>1,019,003,563.38</u></u>	<u><u>753,681,895.89</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATR. NETO	<u><u>1,057,789,679.28</u></u>	<u><u>785,052,454.30</u></u>

El Dictamen se extiende en documento aparte


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


EDUARDO A. BISCEMI
 SECRETARIO DE FINANZAS
 CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
 U.P.C.N.


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

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CONSOLIDADO AL 31/12/2011
Comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
RECURSOS		
RECURSOS PARA FINES GENERALES	491,143,522.46	356,414,630.05
RECURSOS PARA FINES ESPECIFICOS	12,992,700.74	11,929,063.23
RECURSOS DIVERSOS	78,769,917.53	55,791,406.47
TOTAL DE RECURSOS	<u><u>582,906,140.73</u></u>	<u><u>424,135,099.75</u></u>
GASTOS		
POR ACCION GREMIAL	170,214,018.31	129,557,289.20
POR ACCION SOCIAL	116,424,528.49	89,101,834.57
POR SERVICIOS DIVERSOS Y TURISMO	24,226,283.16	16,678,430.83
GASTOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA	5,534,146.31	4,011,846.00
TOTAL DE GASTOS	<u><u>316,398,976.27</u></u>	<u><u>239,349,400.60</u></u>
SUPERAVIT/(DEFICIT) DEL EJERCICIO	<u><u>266,507,164.46</u></u>	<u><u>184,785,699.15</u></u>

El Dictamen se extiende en documento aparte


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


EDUARDO Y. SCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.


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

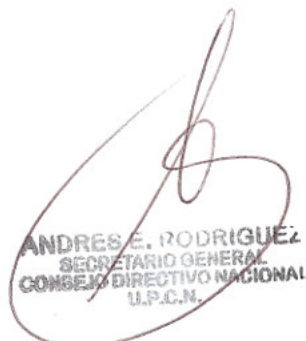
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO AL 31/12/2011
Comparativo con el ejercicio anterior

	Ejercicio finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	505,260,461.81	346,607,979.12
Efectivo al cierre del ejercicio	<u>724,380,237.76</u>	<u>505,260,461.81</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	<u><u>219,119,775.95</u></u>	<u><u>158,652,482.69</u></u>
<u>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</u>		
ACTIVIDADES OPERATIVAS - COBROS POR CUOTAS Y SERVICIOS		
Ingresos por cuotas gremiales y sociales	491,143,522.46	356,414,630.05
Ingresos por servicios	12,992,700.74	11,929,063.23
(Más) / Menos:		
(Aumento) / Reducción de Creditos por Servicios	(15,071,558.87)	(11,923,279.42)
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR COBROS DE CUOTAS Y SERVICIOS	<u>489,064,664.33</u>	<u>356,420,413.86</u>
ACTIVIDADES OPERATIVA - PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		
Pagos por acción Gremial	170,214,018.31	129,557,289.20
Pagos por acción Social	116,424,528.49	89,101,834.57
Pagos por Servicios y Turismo	24,226,283.16	16,678,430.83
Pagos por incorporacion de bienes de uso	43,212,313.31	23,759,030.64
Más / (Menos):		
Amortizacion de Bienes de Uso	(6,614,062.06)	(5,750,233.58)
(Aumento) / Reducción de Deudas comerciales	(5,990,701.55)	(3,380,729.32)
(Aumento) / Reducción de Deudas Sociales y Fiscales	(2,935,554.25)	(878,829.93)
(Aumento) / Reducción de Deudas Bancarias y financieras	1,857,950.09	(66,893.61)
(Aumento) / Reducción de Provisiones	(347,251.78)	148,124.63
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES Y SERV	<u>340,047,523.72</u>	<u>249,168,023.43</u>
ACTIVIDADES FINANCIERAS Y DIVERSAS		
Recursos Diversos	78,769,917.53	55,791,406.57
(Aumento) / Reducción de Inversiones No corrientes	(1,947,638.91)	306,448.29
Ajuste de Resultado de Ejercicios anteriores	(1,185,496.97)	(685,916.60)
Gastos Financieros y por tenencia	(5,534,146.31)	(4,011,846.00)
FLUJO NETO DE EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	<u>70,102,635.34</u>	<u>51,400,092.26</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DEL EFECTIVO	<u><u>219,119,775.95</u></u>	<u><u>158,652,482.69</u></u>

El dictámen se extiende en documento aparte


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


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


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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1.- INFORMACION PRESENTADA:

A) CONSOLIDACION DE ESTADOS CONTABLES:

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

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

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

B) EXPOSICION CONTABLE:

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

C) AJUSTE POR INFLACION:

Los Estados Contables reconocen los efectos de las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda en forma integral hasta el 31 de agosto de 1995. El computo de los valores reexpresados ha sido realizado de acuerdo con los procedimientos establecidos por la Resolución Técnica N° 6 de la F.A.C.P.C.E. mediante la utilización de coeficientes derivados del índice de precios al por mayor - Nivel General - publicados por el INDEC.

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

En el ejercicio 2002, los estados contables han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo en forma integral los efectos del cambio en el poder adquisitivo de la moneda, en cumplimiento de lo establecido por la Resolución N° 03/02 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Para ello se ha seguido el método de reexpresión establecido por la Resol. Técnica N° 6 con las modificaciones introducidas por la Resol. Técnica N° 19 de la F.A.C.P.C.E.

A partir del ejercicio 2003 se discontinuó el ajuste por inflación por aplicación de lo dispuesto en el Dto. N° 664/2003.

2.- CRITERIOS DE MEDICION:

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

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

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

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

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

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

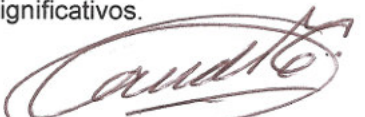
2.4. CUENTAS DE GASTOS Y RECURSOS: Las cuentas de Recursos y Gastos se exponen por su valor histórico.

En el rubro Resultados Financieros y Por Tenencia, de acuerdo con lo dispuesto por la norma IV.B.10 de la Resol. Técnica N° 9 de la F.A.C.P.C.E., se exponen

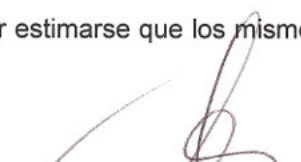
Los otros resultados financieros devengados en el ejercicio.

Los resultados por tenencia generados en el ejercicio.

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


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


EDUARDO H. PÉREZ
SECRETARIO DE CUENTAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.


ANDRÉS E. RODRÍGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

3. COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

ACTIVO	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBILIDADES		
Caja Moneda Nacional	70,933.44	69,800.38
Caja Moneda Extranjera	1,079,286.97	1,577,948.56
Fondos Fijos	119,761.34	81,390.75
Bancos Cuentas Corrientes	54,378,194.23	32,064,098.97
Recaudaciones a Depositar	1,987,246.21	1,486,802.69
Total Disponibilidades	57,635,422.19	35,280,041.35
INVERSIONES		
Depos. Plazo Fijo	645,919,128.79	446,747,120.02
Bonos y otros títulos	14,428,956.28	17,677,980.56
Caja de Ahorro	4,970,960.67	4,339,618.90
Otras Inversiones	1,425,769.83	1,215,700.98
Total Inversiones	666,744,815.57	469,980,420.46
CREDITOS		
Deudores por Cuota Sindical	40,073,470.16	32,925,520.96
Deudores por Cuota Social	21,434,225.23	14,285,966.31
Deudores por Servicios Diversos	30,462,316.36	28,335,777.84
Anticipos y Prestamos al Personal	82,968.41	126,674.50
Prestamos Afiliados	204,200.54	119,856.83
Creditos Diversos	3,088,898.39	3,063,200.50
Anticipo a Proveedores	2,420,347.11	4,311,661.47
Anticipos por Gastos a Rendir	13,383.94	411,928.88
Deudores morosos y en Gestión Judicial	1,244,690.75	372,354.73
Previsión Deudores Incobrables	(149,312.36)	(149,312.36)
Total Creditos	98,875,188.53	83,803,629.66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	823,255,426.29	589,064,091.47


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


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


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

ACTIVOS NO CORRIENTES	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
INVERSIONES NO CORRIENTES		
Depósitos a Plazo Fijo		
Intereses a Cobrar Devengados		
Títulos y Acciones	48,276.88	38,605.45
Otras	2,924,984.14	987,016.66
Total Inversiones No Corrientes	2,973,261.02	1,025,622.11
CREDITOS NO CORRIENTES		
Diversos	5,121,117.09	5,121,117.09
Total Creditos No Corrientes	5,121,117.09	5,121,117.09
BIENES DE USO		
Inmuebles Valores de Origen	252,991,305.79	216,658,465.98
Amortizaciones Acumuladas Inmuebles	(42,620,949.79)	(38,472,996.60)
Rodados Valores de Origen	9,020,365.46	7,320,116.87
Amortizaciones Acumuladas Rodados	(4,981,906.06)	(4,210,261.82)
Muebles y Utiles e Instalaciones V.O.	17,422,059.78	16,011,309.43
Amortiz. Acumuladas M.Y Utiles e Instal.	(12,679,132.79)	(11,827,846.21)
Maquinas y Equipos a Valor de Origen	3,241,949.04	2,998,404.40
Amortizaciones Acum. Maq.y Equipos	(2,236,304.53)	(1,953,290.68)
Sistema Informático	580,278.08	504,645.01
Amortizacion Acum. Sistema Informático	(416,077.35)	(377,851.20)
Obras en Curso	3,635,073.32	1,022,427.83
Terrenos	2,483,213.93	2,168,500.62
Total Bienes de Uso	226,439,874.88	189,841,623.63
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	234,534,252.99	195,988,362.83
TOTAL ACTIVO	1,057,789,679.28	785,052,454.30


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

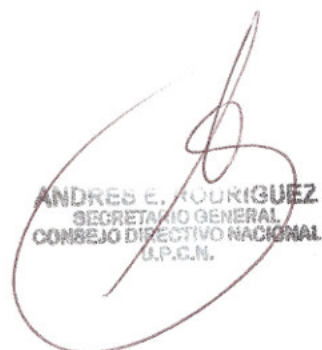

EDUARDO MUSTEMI
 SECRETARIO DE FINANZAS
 CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
 U. P. C. N.


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

PASIVO CORRIENTE	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
DEUDAS COMERCIALES		
Proveedores en Cta. Cte. por Prest. Grales	1,967,803.31	2,250,270.74
Proveed. por Sist. Ord. de Compras Afil.	15,239,946.71	9,945,948.27
Obligaciones a Pagar Documentadas	137,100.00	70,400.00
Otras Deudas	2,517,222.13	1,584,653.59
Total Deudas Comerciales	19,862,072.15	13,851,272.60
DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS		
Adelantos en Cuenta Corriente	-	11,472.26
Prestamos Bancarios	4,775,402.16	3,316,622.11
Préstamos Financieros	1,163,491.11	2,907,225.44
Total Deudas Bcrias y Financieras	5,938,893.27	6,235,319.81
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES		
Remuneraciones a Pagar	2,751,421.66	1,609,843.37
Honorarios profesionales a pagar	307,867.40	66,929.72
Cargas Sociales a Pagar	2,865,415.30	2,029,968.68
Cuota Sindical a Pagar	57,076.72	25,951.51
DGI-Moratorias	129,466.60	142,748.38
DGI-Retenc. Sueldos	22,999.34	87,075.62
DGI-Retenc.RG.2784	308,202.63	108,880.00
DGR - Retenciones	98,435.26	169,710.22
Total Deudas Sociales y Fiscales	6,540,884.91	4,241,107.50
PREVISIONES		
Previsión Juicios Pendientes	82,527.77	82,527.77
Total Previsiones	82,527.77	82,527.77
TOTAL PASIVO CORRIENTE	32,424,378.10	24,410,227.68


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


 SECRETARÍA GENERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
 U.P.C.N.


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

PASIVO NO CORRIENTE	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
DEUDAS COMERCIALES NO CORRIENTES		
Proveed. por Sist. Ord. de Compras Afil.	23,194.00	43,292.00
Total Deudas Comerciales No Corrientes	<u>23,194.00</u>	<u>43,292.00</u>
DEUDAS BCRIAS Y FCIERAS NO CTES.		
Prestamos Bancarios	4,985,171.59	5,789,146.36
Préstamos Financieros	-	757,548.78
Total Deudas Bcrias y Fcieras No Ctes.	<u>4,985,171.59</u>	<u>6,546,695.14</u>
DEUDAS SOCIALES Y FISCALES		
DGI-Moratorias	635,776.84	
Total Deudas Sociales y Fiscales No Ctes	<u>635,776.84</u>	
DEUDAS DIVERSAS NO CORRIENTES		
Total Deudas Diversas No Corrientes		
PREVISIONES		
Previs. por Juicios Pend.	717,595.37	370,343.59
Total Previsiones	<u>717,595.37</u>	<u>370,343.59</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6,361,737.80	6,960,330.73
TOTAL PASIVO	<u>38,786,115.90</u>	<u>31,370,558.41</u>
PATRIMONIO NETO		
Fondo Social Consolidado	753,681,895.89	569,582,113.24
Ajuste resultados de ejercicios anteriores	(1,185,496.97)	(685,916.50)
Superavit o Déficit del Ejercicio	266,507,164.46	184,785,699.15
Total Patrimonio Neto	<u>1,019,003,563.38</u>	<u>753,681,895.89</u>
TOTAL PASIVO Y PATR. NETO	<u>1,057,789,679.28</u>	<u>785,052,454.30</u>


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


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

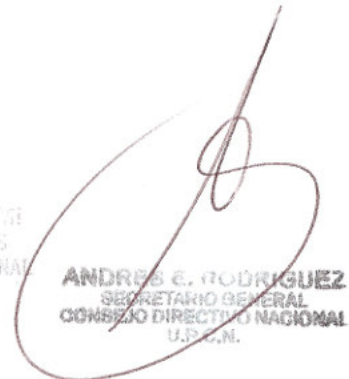

ANDRES E. RODRIGUEZ
 SECRETARIO GENERAL
 CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
 U.P.C.N.

4.DETALLE DE RECURSOS

RECURSOS	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
RECURSOS PARA FINES GENERALES		
Ingresos por Cuota Gremial	210,883,663.12	156,746,456.66
Ingresos Por Cuota Social	280,259,859.34	199,668,173.39
Total Recursos Para fines Generales	<u>491,143,522.46</u>	<u>356,414,630.05</u>
RECURSOS PARA FINES ESPECIFICOS		
Ingresos por Servicios a Afiliados	10,950,566.76	10,388,267.60
Intereses Ganados x Serv.brindados	725,558.19	56,615.00
Compensatorios Gastos Administrativos	1,316,575.79	1,484,180.63
Total Recursos para Fines Específicos	<u>12,992,700.74</u>	<u>11,929,063.23</u>
RECURSOS DIVERSOS		
Subsidios Percibidos	2,212,149.50	1,577,448.56
Intereses Plazo Fijo	57,719,886.63	39,034,100.43
Venta Bienes de Uso	242,413.78	176,667.67
Ingresos Extraordinarios	3,264,803.74	5,885,451.95
Otros Ingresos	12,334,929.15	7,081,838.33
Intereses colocaciones Financ. Transitorias	1,612,051.43	1,220,506.94
Diferencias de Cambio	1,352,959.46	497,163.46
Resultado Venta Títulos y Acciones	30,723.84	318,229.13
Total Recursos Diversos	<u>78,769,917.53</u>	<u>55,791,406.47</u>
TOTAL DE RECURSOS	<u>582,906,140.73</u>	<u>424,135,099.75</u>


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


SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U. P. C. N.

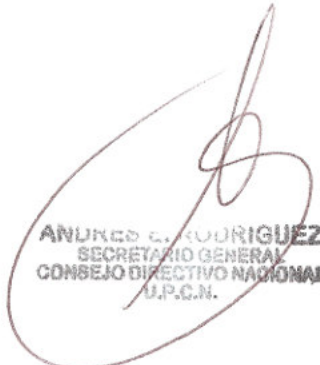

ANDRÉS E. RODRIGUEZ
SECRETARIO GENERAL
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.

5. DETALLE DE GASTOS

GASTOS	Ejercicio Finalizado el	
	31/12/2011	31/12/2010
POR ACCION GREMIAL		
Sueldos	44,260,267.71	33,088,197.66
Cargas Sociales	12,304,731.40	8,067,962.12
Honorarios	11,301,946.02	8,672,467.23
Gastos de Representación Dirigentes	12,952,205.09	10,353,774.39
Gastos de Personal	727,811.46	467,140.56
Gastos de Almuerzos y Refrigerios	1,551,855.20	1,152,553.21
Mantenimiento de Instalac.y Bs.de Uso	5,773,290.31	6,014,002.20
Scios. Agua,Luz,Gas e Imp.Locales	3,484,982.29	2,891,740.51
Gtos. Telefonos y Comunicaciones	1,807,605.70	1,629,876.21
Franqueo y Telegramas	400,743.95	339,217.19
Seguros Contratados	3,008,540.76	2,436,125.99
Alquileres Sede	533,852.29	227,570.71
Mantenimiento y Gtos de Rodados	1,632,519.16	1,359,786.96
Publicidad Y Propaganda	6,791,559.63	4,634,636.78
Movilidad y Viáticos Generales	6,490,522.06	5,247,894.78
Papelería, Utiles y Gs.Oficina	3,482,662.76	2,806,365.09
Gtos. en Capacitación	986,378.64	668,251.73
Congresos, Movilizaciones y Jornadas	4,000,510.90	2,876,180.47
Pasajes y Estadias	3,162,989.17	3,074,755.45
Subsidios Gremiales	2,282,419.18	1,792,027.15
Amortizaciones del ejercicio	6,614,062.06	5,750,233.58
Gastos Generales	6,350,000.56	4,946,928.11
Movilidad Delegados	2,888,772.92	1,395,239.21
Sueldos Y C. Sociales Delegaciones	2,693,089.06	1,991,725.39
Alquileres Delegaciones	1,642,918.80	1,645,865.25
Gtos. Inherentes a Delegaciones	10,493,836.46	6,271,984.63
Aporte ISP Ginebra	142,409.25	135,686.75
Limpieza y Mantenimiento	488,215.15	289,527.23
Gastos de Sistema	125,130.65	131,342.42
Becas y subsidios	623,440.07	496,312.99
Seguridad	3,118,478.54	2,095,618.40
Cuota Sindical CGT	441,830.00	359,180.00
Juicios y Embargos	962,444.28	418,913.97
Conmemoraciones y Agasajos	5,601,364.50	4,681,814.06
Deudores Incobrables	334,071.28	563,164.86
Gastos de Elecciones	79,218.83	
Indemnizacion	83,323.75	
Gastos Extraordinarios	594,018.47	583,225.96
Total Por Accion Gremial	<u>170,214,018.31</u>	<u>129,557,289.20</u>


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


EDUARDO LUIS SCEMI
 SECRETARIO DE FINANZAS
 CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
 U. P. C. N.


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

Ejercicio Finalizado el
31/12/2011 31/12/2010

DETALLE DE GASTOS (Continuación)

POR ACCION SOCIAL		
Medicamentos	32,211,325.33	27,142,201.84
Coseguros Médicos	53,721,524.29	32,212,386.09
Coseguros Odontológicos	260,649.72	278,310.07
Subsidios Nacimientos	1,025,264.12	452,229.83
Subsidios Casamientos	66,856.24	49,192.18
Subsidios Fallecimientos	769,639.56	535,263.99
Subsidios Ayuda Escolar	1,885,816.23	
Otros Subsidios	5,498,297.62	7,264,613.70
Guardería	1,219,127.05	764,933.29
Consultorios Médicos	193,507.65	453,594.13
Becas	61,530.00	
Gastos Centros Educativos	120,570.78	35,329.00
Sueldos y Cgas. Sociales Pers. Específicos	2,521,116.47	1,923,097.85
Gtos. Generales por Acción Social	14,607,848.15	16,272,584.45
Honorarios por Acción Social	280,765.28	201,174.77
Gtos. Centros Asistenciales	1,980,690.00	1,516,923.38
Total Por Acción Social	116,424,528.49	89,101,834.57
 POR SERVICIOS DIVERSOS Y TURISMO		
Sueldos y Cargas Sociales	6,546,734.24	5,467,922.16
Gtos. Mant. Camping y Gimnasio	5,268,615.80	3,754,121.47
Gtos. Mant. Hoteles	183,715.75	116,498.78
Contratación Hoteles de Turismo	2,186,284.05	1,813,596.19
Gtos. Diversos Inherentes	9,563,779.62	5,171,656.80
Gtos. Colonia de Vacaciones/Deportes	477,153.70	354,635.43
Total Por Scios. Diversos y Turismo	24,226,283.16	16,678,430.83
 GASTOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
Gtos. Bancarios	4,512,515.39	3,344,943.18
Intereses pagados por Oblig. Finac.	773,949.18	491,538.45
Intereses pagados por Oblig. Comerciales	2,750.34	12,163.02
Intereses y Recargos por Deudas Sociales	13,252.20	147.53
Otros	231,679.20	163,053.82
Total Gtos. Financieros y por Tenencia	5,534,146.31	4,011,846.00
 TOTAL DE GASTOS	 316,398,976.27	 239,349,400.60
 SUPERAVIT/(DEFICIT) DEL EJERCICIO	 266,507,164.46	 184,785,699.15



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



JUAN CARLOS SCEMI
SECRETARIO DE FINANZAS
CONSEJO DIRECTIVO NACIONAL
U.P.C.N.



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



CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO

DICTAMEN DEL AUDITOR

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



1.- ESTADOS CONTABLES Y ALCANCE DE LA TAREA REALIZADA

En mi carácter de contador publico independiente, he examinado los Estados de Situación Patrimonial Consolidados de la UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION al 31 de diciembre de 2.011 y 31 de diciembre de 2010, los Estados de Recursos y Gastos Consolidados, los Estados de Flujo de Efectivo y sus notas por los Ejercicios Sociales terminados en esas fechas, que se acompañan firmados por mí a efectos de su identificación.
Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria vigentes, aprobadas por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

2.- DICTAMEN

En mi opinión, los Estados Contables mencionados presentan razonablemente la situación patrimonial de la UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION al 31 de diciembre de 2.011 y 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

3.- INFORMACION ESPECIAL REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES

A efectos de dar cumplimiento a disposiciones vigentes informo que:

- a. Los Estados Contables mencionados se encuentran transcritos en el Libro de Inventario rubricado por la Dirección Nacional de Asociaciones Gremiales del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social de la Nación.
- b. Los Registros Contables en sus aspectos formales son llevados de acuerdo con requisitos formales de orden legal para asociaciones gremiales.
- c. Según surge de los registros contables, las deudas devengadas a favor del Sistema Único de la Seguridad Social al 31 de diciembre de 2011 ascendían a \$ 2.646.356.20 , siendo exigibles \$ 30.100,66 a dicha fecha. Las deudas devengadas a favor del Sistema Único de la Seguridad Social al 31 de diciembre de 2010 ascendían a \$ 1.868.983,93, no siendo exigibles a esta última fecha.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 11 de Abril de 2012.-

CARLOS FRANCISCO PANDO
CONTADOR PUBLICO (UBA)
MAT. 1º CIX.- Fº 100-C.P.C.E.C.A.B.A.

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

Buenos Aires 16/ 4/2012 01 OT. 57 Legalización: Nº 275180

LEGALIZAMOS, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 466 (Art.2. inc. d y j) y 20.488 (Art.21 inc. i) la actuación profesional de fecha 11/ 4/2012 referida a BALANCE de fecha 31/12/2011 perteneciente a UNION DEL PERS.CIVIL DE LA NACION 30-53848945-6 para ser presentada ante y declaramos que la firma inserta en dicha actuación se corresponde con la que el Dr. CARLOS FRANCISCO PANDO Fº 100 que se han efectuado los controles de matricula vigente y control formal de dicha actuación de conformidad con lo previsto en la Res. C.236/88, no implicando estos controles la emisión de un juicio técnico por parte del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

20-10964647-5

Se comunica a MONICA A. CHRZANOWSKI, Contadora Pública, UBA, que se ha legalizado el presente dictamen en carácter de socio de la Unión del Personal Civil de la Nación.

LA PRESENTE LEGALIZACION NO ES VALIDA SIN EL PRESENTE SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIONES.

Nº G 0064893

SECRETARIA DE LEGALIZACIONES

C 3,00

INFORME DE LA COMISION FISCALIZADORA Y REVISORA DE CUENTAS


En cumplimiento de lo prescripto por las disposiciones legales vigentes, hemos examinado el Balance General Consolidado de la UNION DEL PERSONAL CIVIL DE LA NACION al 31 de diciembre de 2011, el Estado de Recursos y Gastos Consolidado, el Estado de Evolución del Capital Corriente, las Notas a los Estados Contables y el inventario por el ejercicio social terminado en esa fecha.

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

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

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

Buenos Aires, 11 de abril de 2012.-



RAMÓN SAZ DE LARRECHEA



NÉLIDA DE SANTOS



PABLO PEREYRA