

Universidad Nacional de Rafaela

Cuenta de Inversión 2025

Informe de Auditoría N° 002/2026

Auditor Titular: Lucas Gandolfo.

Auditor Coordinador General: Gerardo Gasparrini

28-4-2026

Índice

Informe Ejecutivo	2
1. Jurisdicción u organismo	2
2. Síntesis y Conclusión.....	2
3. Lugar y Fecha, Firma y Sello	2
Informe Analítico	3
1. Jurisdicción u Organismo.....	3
2. Objeto.....	3
3. Alcance.....	3
4. Limitaciones al alcance	3
5. Tarea Realizada y Procedimientos de Auditoría.....	3
6. Marco de referencia	11
7. Observaciones	12
Observaciones de Informes anteriores	12
Observaciones del presente Informe	12
8. Conclusión	12
9. Lugar y Fecha, Firma y Sello	12
ANEXO A	13
Calificación del Control Interno de los Sistemas de Información Presupuestaria y Contable.....	13
Calificación de los Sistemas Informáticos.....	13
ANEXO B.....	14
Calificación de la Información Financiera incluida en cuadros, respecto de su confiabilidad, adecuada preparación y correcta presentación, de acuerdo con los Principios y Normas Contables.....	14
Estados Contables.....	14
ANEXO C.....	15
Detalle de Acciones Encaradas tendientes a subsanar las Observaciones de Ejercicios Anteriores relacionadas con la información incorporada a la Cuenta de Inversión..	15
ANEXO D	16

Informe Ejecutivo

1. Jurisdicción u organismo

Universidad Nacional de Rafaela

Proyecto de Auditoría: “Cuenta de Inversión 2025”

Informe N°002/2026

2. Síntesis y Conclusión

Evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de la Universidad Nacional de Rafaela (UNRaf), incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2025.

Las actividades de campo se llevaron de febrero a abril del corriente año en dependencias del Rectorado.

Se concluye que, en función al objeto planteado, al alcance y a la tarea realizada, el control interno de los sistemas de información contable y presupuestario de la Universidad Nacional de Rafaela resulta “suficiente” para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Secretaría de Políticas Universitarias del Ministerio de Educación y por la Contaduría General de la Nación para la confección de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2025.

2

3. Lugar y Fecha, Firma y Sello

Rafaela, 28 de abril de 2026.

Informe Analítico

1. Jurisdicción u Organismo

Universidad Nacional de Rafaela - UNRaf

Proyecto de Auditoría: "Cuenta de Inversión 2025"

Informe N°002/2026

2. Objeto

Evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de la Universidad Nacional de Rafaela (UNRaf), incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2025.

Con el presente informe se da cumplimiento al Plan de Auditoría Interna 2026.

3. Alcance

Las tareas de campo se llevaron a cabo de febrero a abril de 2026 en relación con el Ejercicio finalizado al 31/12/2025, conforme a la normativa correspondiente.

El universo sujeto a auditoría correspondió a la totalidad de operaciones y transacciones contabilizadas al 31/12/2025 en el Sistema Contable SIU-Pilagá que utiliza la universidad para las registraciones.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea por el período precedentemente indicado y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

4. Limitaciones al alcance

No existieron limitaciones al alcance.

5. Tarea Realizada y Procedimientos de Auditoría

Se solicitó a la Secretaría Administrativa de la UNRaf la siguiente información:

1. Nota de remisión Cuenta de Inversión a Secretaría Políticas Universitarias (SPU) y Contaduría General de la Nación (CGN).
2. Balance de Sumas y Saldos SIU-PILAGÁ. Conciliaciones Bancarias.
3. Copia de Certificados de Plazo Fijo e inversiones que lleva la Tesorería General de la Universidad.
4. Conformación del Crédito proporcionada por el Área de Presupuesto.

5. Información presupuestaria, créditos del año que corresponda y Planilla de Control elaborada por la SPU.
6. Emisión de archivos SIU PILAGÁ al 31 de diciembre:
 1. Evolución del Ingreso con detalle.
 2. Ingresos del Tesoro y Corrientes.
 3. Saldo por concepto y devengado de Ingreso.
 4. Movimientos del Crédito Presupuestario.
 5. Ejecución Presupuestaria del Gasto.
7. Declaraciones Juradas y pagos correspondientes a las siguientes retenciones:
 1. Ingresos Brutos.
 2. Ganancias (Proveedores y 4º Categoría) e IVA (Proveedores): Form.744 AFIP, SUSS (Proveedores): Form. 996 AFIP.

A fines de evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de la UNRaf se aplicaron los siguientes procedimientos que permitieron calificar y completar los Anexos A, B y C del presente informe.

1. Reconocimiento de los procedimientos y fuentes de información que se utilizan para confeccionar la documentación.

El sistema de registración financiero-contable de la UNRaf es el SIU módulo Pilagá. La registración y administración del sistema se opera en forma centralizada desde la Secretaría Administrativa.

Existe también un módulo del SIU denominado Mapuche utilizado para la administración de los Recursos Humanos que alimenta de información al Pilagá. Del Mapuche se genera un archivo exportable sobre la liquidación de haberes (SULCHE) que se ingresa luego al Pilagá, operación necesaria para la ejecución del Inciso I del Presupuesto, el que implica el 84,74% del Ejecutado Fuente 11 del ejercicio 2025.

El módulo de Recursos Humanos es operado por la Responsable de RRHH, también perteneciente a la Secretaría Administrativa.

Por otro lado, existe un módulo del SIU denominado Diaguita utilizado para gestionar las compras y contrataciones de la Universidad, así como también administrar el patrimonio. El mismo es operado por la Dirección de Compras y Contrataciones.

2. Instrumentación de pruebas selectivas acerca de la confiabilidad e integridad de los sistemas de información contable y presupuestaria.

A lo largo del Ejercicio 2025, y a raíz de la ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna, se practicaron las pruebas necesarias para emitir opinión sobre el sistema de control interno de la UNRaf y sobre la confiabilidad e integridad de los sistemas de información. Asimismo, se realizaron verificaciones selectivas de las transacciones y pruebas acerca de la suficiencia y corrección de la documentación respaldatoria.

3. Revisión y análisis de las inconsistencias presupuestarias informadas por la Contaduría General de la Nación y verificación de su posterior regularización.

La UNRaf no ha recibido novedades, a través de la Secretaría de Políticas Universitarias, sobre inconsistencias por parte de la Contaduría General de la Nación.

4. Instrumentación de pruebas selectivas acerca de las transacciones que se registren con la correspondiente documentación respaldatoria.

Se verificó la correlación entre asientos del diario relativo a compras durante 2025 con la documentación respaldatoria que dio origen al registro contable.

5. Pruebas acerca de la suficiencia y corrección de la documentación respaldatoria de las transacciones.

Se instrumentó con el procedimiento descrito en el apartado anterior.

6. Verificación de la concordancia de los montos y demás informaciones que se presenten con los registros contables y presupuestarios.

Esta Unidad de Auditoría Interna procedió a validar la información presentada por el auditado a través de las transacciones registradas en el Sistema SIU Pilagá para sustentar el grado de fiabilidad de la información vertida en la Cuenta y para la evaluación de su sistema de control interno.

Los comentarios surgidos de la labor llevada a cabo se encuentran indicados en el informe analítico y sus Anexos A, B y C adjuntos a este informe.

A continuación, se realiza un análisis de los rubros del balance y de los estados contables de la UNRaf. Para mejor proveer se incluye en el Anexo D una copia del Balance Comparativo.

Cuadro 6: Estado de Deuda Pública Indirecta

Sin movimiento.

Cuadro 7.1 Detalle de créditos y deudas con Organismos de la Administración Nacional y sus anexos

Crédito: 605.616.618,10.

Corresponde a las Transferencias devengadas de la Sub-Secretaría de Políticas Universitarias y del Ministerio de Capital Humano de la Nación 2025, Ministerio de Obras Públicas de la Nación (Programa Nacional de Infraestructura Universitaria), Ministerio de Economía.

Cuadro 9. Compatibilidad de Estados Contables

1- Disponibilidades

Balance General al 31/12/2024: \$ 1.415.117.619,65.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025 del listado de Balances de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá, del rubro disponibilidades.

Flujo Presupuestario al 31/12/2025: \$-515.969.794,17.

Su cálculo surge de los movimientos del mayor de Disponibilidades al 31/12/2025.

Flujo no Presupuestario al 31/12/2025: \$964.934.331,86.

Su cálculo surge de la diferencia entre saldo final año 2024, más movimientos presupuestarios 2025, menos saldo final año 2025.

Balance General al 31/12/2025: \$1.864.082.157,34.

Corresponde al saldo contable de las cuentas banco y caja según los mayores al 31/12/2025. Se verificaron los saldos de la conciliación bancaria cotejados al cierre del ejercicio 2025 y el mayor del rubro disponibilidades.

2- Inversiones Financieras

Balance General al 31/12/2024: \$ 1.467.456.054,96.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025 del listado de Balances de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá, del rubro Inversiones.

6

Flujo Presupuestario al 31/12/2025: \$0.

Su cálculo surge de los movimientos del mayor de Inversiones al 31/12/2025.

Flujo no Presupuestario al 31/12/2025: \$ -178.200.390,28.

Su cálculo surge de la diferencia entre saldo final año 2024, más movimientos presupuestarios 2025, menos saldo final año 2025.

Balance General al 31/12/2025: \$ 1.289.255.664,68.

Corresponde al saldo contable de las cuentas Inversiones Temporarias y Títulos y Valores en Cartera según los mayores al 31/12/2025. Se verificaron los saldos de la conciliación cotejados al cierre del ejercicio 2025 y el mayor dicho rubro.

3- Créditos

Balance General al 31/12/2024: \$ 664.594.964,69.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025 del listado de Balance de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá, del rubro créditos.

Flujo Presupuestario al 31/12/2025: \$ 531.525.816,64.

El monto surge del crédito pendiente de cobro por transferencias del Ministerio de Educación 2025, Ministerio de Obras Públicas de la Nación (Programa Nacional de Infraestructura Universitaria), Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva y del Ministerio de Producción.

Flujo no Presupuestario al 31/12/2025: \$-713.475.831,72.

Su cálculo surge de la diferencia entre crédito pendiente de cobro por transferencias menos movimientos totales del rubro créditos 2025.

Balance General al 31/12/2025: \$ 482.644.949,61.

Corresponde al saldo final según el mayor del rubro créditos.

4- Bienes de Uso

Balance General al 31/12/2024: \$ 2.724.846.126,68.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025 del listado Balance de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá, del rubro bienes de uso.

Flujos Presupuestarios al 31/12/2025: \$ 1.578.605.503,38.

Corresponde a la suma de los bienes de uso adquiridos en el ejercicio 2025, conforme el cuadro anexo de bienes de uso y el listado de mayor de bienes de uso, y construcciones.

7

Flujo No Presupuestario al 31/12/2025: \$0.

Corresponde a las amortizaciones del ejercicio 2025.

Balance General al 31/12/2025: \$ 4.303.451.630,06.

Corresponde al saldo final según el mayor del rubro Bienes de Uso.

5- Bienes Inmateriales

Balance General al 31/12/2024: \$ 467.986,89.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025 del listado Balance de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá, del rubro bienes inmateriales.

Flujos Presupuestarios al 31/12/2025: \$ 0,00.

Corresponde a la suma de los activos intangibles adquiridos en el ejercicio 2025, conforme el listado de mayor de bienes inmateriales.

Flujo No Presupuestario al 31/12/2025: \$ 0,00.

Corresponde a las amortizaciones del ejercicio 2025.

Balance General al 31/12/2025: \$ 467.986,89.

Corresponde al saldo final según el mayor del rubro Bienes Inmateriales.

6- Pasivos

Balance General al 31/12/2024: \$ 229.458.831,05.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025, según el mayor de las cuentas relacionadas en concepto de prestaciones de la seguridad social a pagar, deudas a pagar a corto plazo, fondos de terceros y en garantía.

Flujo presupuestario al 31/12/2025: \$7.510.072,00.

Corresponde al saldo de deudas. El monto fue cotejado con el mayor del rubro.

Flujo no presupuestario al 31/12/2025: \$ 53.192.501,86.

Corresponde al saldo contable según el mayor de las cuentas relacionadas en concepto de deuda y fondo de terceros y en garantía.

Balance General al 31/12/2025: \$290.161.404,91.

Corresponde al saldo final según el rubro deudas y fondo de terceros y en garantía.

7- Patrimonio Institucional

8

Balance General al 31/12/2024: \$ 6.043.023.921,82.

Se cotejaron los saldos finales del ejercicio 2024 y los iniciales 2025 del listado de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá.

Flujo Presupuestario al 31/12/2025: \$1.586.651.453,85.

El saldo se compone según los siguientes movimientos:

Resultado de la Cuenta Corriente: \$1.460.554.928,79 (Ingresos corrientes \$9.379.165.860,32 menos gastos corrientes por \$ 7.918.610.931,53).

Transferencias y Contribuciones de Capital recibidas: \$ 126.096.525,06.

Flujo no Presupuestario al 31/12/2025: \$27.575.680,00.

Corresponde a importe que surge de la suma de ingresos por prestación de servicios de las administraciones públicas y ajuste Resultados Ejercicios Anteriores.

Balance General al 31/12/2025: \$ 7.657.251.055,67.

Corresponde al saldo final según el listado de Sumas y Saldos emitido por el Sistema Pilagá.

Cuadro 10.1 Consolidado

- 1- Ingresos Corrientes: \$ 9.406.741.540,32.
 - a. Ingresos no tributarios: \$ 0,00. Corresponde al importe ingresado al establecimiento por Derechos.
 - b. Venta de bienes y servicios de la Administración Pública: \$737.358.263,69. Corresponde al saldo resultante por devengados de ingresos de recurso propios, del ejercicio actual.
 - c. Rentas de la Propiedad: \$1.559.766.646,00. Corresponde a intereses y rentas.
 - d. Transferencias corrientes: \$6.840.174.121,71. Del Sector Público: \$6.816.383.888,00 (de Administración Nacional: \$6.809.328.468,00; de Provincias y Municipios: \$7.055.420,00), el Sector Privado: \$23.790.233,71; del Sector Externo: \$0,00.
 - e. Otros Ingresos: \$ 269.442.508,92. Corresponde a otros ingresos generados durante el ejercicio (pasantías, SAT, Convenios).
- 2- Gastos Corrientes: \$ 7.918.610.931,53.
- 3- Se verifico el listado de Ejecución de devengado por inciso 1, 2, 3, 4 y 5 del ejercicio 2025 emitido por el Sistema SIU- Pilagá. Se verifico que no se realizaron las amortizaciones correspondientes al ejercicio 2025.
- 4- Recursos de Capital: \$ 776.485.485,79.
Corresponde a los recursos Propios de Capital que ascienden a la suma de \$650.388.960,73. Incluye las transferencias de Capital del Sector Publico por \$126.096.525,06.
- 5- Gastos de Capital: \$ 2.228.994.464,11. Corresponde al monto por Inversiones Reales Directas.
- 6- Fuentes Financieras: \$ 10.521.582.146,82.
 - a. Disminución de la Inversión Financiera: \$ 10.460.879.572,96. Corresponde al monto por disminución de disponibilidades por la suma de \$9.681.461.577,88, disminución de Cuentas a Cobrar por \$779.417.995,08; disminución de activos diferidos por \$0,00.
 - b. Endeudamiento público e incremento de otros pasivos: \$ 60.702.573,86. Corresponde al Incremento de cuentas a pagar.

- 7- Aplicaciones Financieras: \$ 10.557.203.777,29.
- a. Inversión Financiera: \$ 10.557.203.777,29.
 - i. Adquisición de títulos valores: \$ 13.554.824,69.
 - ii. Incremento de disponibilidades: \$ 9.938.670.900,60.
 - iii. Incremento de cuentas a cobrar: \$ 595.625.138,10. Corresponde al monto pendiente de transferencia del Ministerio de Capital Humano de la Nación 2025, Ministerio de Obras Públicas de la Nación (Programa Nacional de Infraestructura Universitaria), Ministerio de Economía.
 - iv. Incremento de activos diferidos: \$9.352.913,90.

7. Instrumentación de pruebas de concordancia de los distintos formularios.

Se cotejaron los siguientes cuadros:

CONSOLIDADO AIF – CUADRO 10.1	CONCEPTOS	CUADRO
Trans.Ctes. de la Adm. Nac. Del TN	Tes.Nac. Cred. Cierre Devengado	10.1
Trans.Ctes. de la Adm. Nac. Del TN menos Trans. Ctes. Del ejercicio (10.1.3)	Trans. A cobrar (AIF consolidado)	10.1
Fuente Finan. menos Aplicac. Finan	Resultado Financiero	10.1
Gastos de Capital (presupuestario)	Total Gral Deveng Bs Uso inc 4	10.1
Deuda Exigible (presupuestario)	Total de Deudas	9
Ingresos Corrientes	Ingresos Corrientes	9
Gastos Corrientes	Total de Gastos Corrientes	9
Transferencias a Cobrar	Total ME	7

10

Del cruce de información realizada, no surgen observaciones que realizar.

8. Comprobaciones matemáticas sobre información presentada en los diferentes cuadros, anexos y estados.

Se verificaron las sumas en los mayores de los principales registros. Se determinó la exactitud aritmética en los cálculos de los comprobantes de respaldo. Se verificaron las sumatorias de los diferentes cuadros. No se encontraron errores de combinaciones matemáticas.

9. Cotejo de la aplicación de las normas de valuación y exposición emitidas por la Contaduría General de la Nación.

1- Balance General

- a. **Disponibilidades:** La valuación y exposición de los montos volcados al rubro Disponibilidades han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.
- b. **Créditos:** La valuación y exposición de los montos del rubro Créditos han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.
- c. **Bienes de Uso:** La valuación y exposición de los montos del rubro Bienes de Uso han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.
- d. **Deudas:** La valuación y exposición de los montos volcados en el rubro Deudas han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.

2- Estado de Recursos y Gastos

La valuación y exposición de los montos volcados en el rubro en este estado contable han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.

3- Estado de Evolución del Patrimonio Neto

La valuación y exposición de los montos volcados en este estado contable han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.

4- Estado de Origen y Aplicación de Fondos

La valuación y exposición de los montos volcados en este estado contable han sido determinadas conforme las normas contables vigentes. No existen saldos omitidos al cierre.

10. Verificación y constatación de que la documentación elaborada se haya enviado en forma completa y oportuna a la Contaduría General de la Nación a través del Ministerio de Educación.

La información solicitada por la Contaduría General de la Nación fue transmitida el 26 de febrero de 2026 por sistema en su totalidad y sin errores a través del Ministerio de Capital Humano.

6. Marco de referencia

Las tareas descritas en el apartado anterior fueron desarrolladas con referencia en el siguiente marco normativo:

- ✓ **Disposición CGN N° 71/2010.** Manual de Cierre del Ejercicio Anual, y sus modificatorias.

- ✓ **Disposición CGN N° 9/2025.** Pautas para la presentación de Cierre de Ejercicio 2025.
- ✓ **Resolución MCyC N° 1397/1995.** Manual de Procedimientos sobre el Régimen Administrativo-Financiero para Universidades Nacionales (conceptos no modificados o actualizados por nuevas reglamentaciones).
- ✓ **Resolución SH N° 147/2024.** Cierre Cuentas Ejercicio 2025.
- ✓ **Disposición CGN N° 3/2017.** Manual de Contabilidad Gubernamental.

7. Observaciones

Observaciones de Informes anteriores

No existen observaciones de informes anteriores.

Observaciones del presente Informe

No existen observaciones al presente informe.

8. Conclusión

Se concluye que, en función al objeto planteado, al alcance y a la tarea realizada, el control interno de los sistemas de información contable y presupuestario de la Universidad Nacional de Rafaela resulta “suficiente” para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Secretaría de Políticas Universitarias del Ministerio de Educación y por la Contaduría General de la Nación para la confección de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2025.

12

9. Lugar y Fecha, Firma y Sello

Rafaela, 28 de abril de 2026.

ANEXO A

Calificación del Control Interno de los Sistemas de Información Presupuestaria y Contable

ORGANISMO: UNIVERSIDAD NACIONAL DE RAFAELA

Calificación de los Sistemas Informáticos

SISTEMA - CIRCUITO	Denominación del Sistema Informático (1)	Año de Implantación	Calificación del Control Interno			Ref. Obs. Nº (2)	SISAC Nº
			Suficiente	Suf.c/Salv.	Insuficiente		
TESORERÍA	SIU PILAGÁ	2016	X				
CONTABILIDAD	SIU PILAGÁ	2016	X				
COMPRAS Y CONTRATACIONES	SIU DIAGUITA	2020	X				
COBRANZAS	SIU SANAVIRON	2024	X				
RECURSOS HUMANOS	SIU Mapuche	2016	X				
METAS FÍSICAS							
JUICIOS							
BIENES DE USO	SIU DIAGUITA	2020	X				
BIENES DE CONSUMO							
OTRAS							

ANEXO B

Calificación de la Información Financiera incluida en cuadros, respecto de su confiabilidad, adecuada preparación y correcta presentación, de acuerdo con los Principios y Normas Contables.

PARA LA ELABORACIÓN DE LOS CUADROS ANALIZADOS		OPINIÓN			REF. OBS. Nº	RECURRENCIA DEL HECHO		
		Suficiente	Sufic.c/Salv.	Insuficiente		SI	NO	SISAC Nº
CUADRO 6	Estado de la Deuda Pública Indirecta	X						
Cuadro 7.1	Detalle de Créditos y Deudas con Organismos de la Administración Nacional	X						
Anexo	Créditos	X						
Anexo	Deudas	X						
Cuadro 9	Compatibilidad de los Estados Contables	X						
Cuadro 10.1	Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento - Universidades Nacionales	X						
Cuadro 10.1.1.a	Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento - Universidades Nacionales - Transferencias de la Administración Nacional y su detalle	X						
Cuadro 10.1.1.b	Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento - Universidades Nacionales - Bienes y Servicios	X						
Cuadro 10.1.1.c	Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento - Universidades Nacionales - Detalle de Inversión Real Directa	X						
Cuadro 15	Inventario de Inversiones Financieras	X						

ANEXO B (cont.)

Estados Contables

PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES		OPINIÓN			Referenci a Obs. Nº	Recurrencia del Hecho		
		Suficiente	Suf.c/Salv.	Insuficiente		SI	NO	SISAC Nº
	Balance General comparativo con el ejercicio anterior	X						
	Estado de Resultados	X						
	Estado de Evolución del Patrimonio Neto	X						
	Estado de Origen y Aplicación de Fondos	X						
Estado de Juicios	Previsión Contable respecto de las sentencias adversas de Cámara y en trámite de Apelación y las sentencias adversas de Primera Instancia, y la nota en Estados Contables correspondiente a juicios en trámite sin sentencia.	X						
Deuda Judicial	Nota a los Estados Contables de la Deuda Judicial efectivamente consolidada, en virtud de la Ley Nº 25.344 de Emergencia Económica Financiera.	X						
Pasivos	Nota a los Estados Contables exponiendo el detalle analítico de los pasivos que por una normativa específica sean asumidos o se establezca su financiación por parte del Estado: Pasivos que la Administración Central asume como propios, y tratamiento de los Pasivos que la Administración Central financiará a través de transferencias al propio ente, como lo establece el Manual de Cierre de Ejercicio aprobado por la Disposición Nº 71/10 CGN y modificatorias.	X						

ANEXO C

Detalle de Acciones Encaradas tendientes a subsanar las Observaciones de Ejercicios Anteriores relacionadas con la información incorporada a la Cuenta de Inversión.

Observaciones de Alto Impacto	Acciones Encaradas
No existen observaciones de alto impacto de años anteriores	

ANEXO D

CÓDIGO	CONCEPTO	Balance General al Cierre del Ej. Ant.	Flujos Presupuestarios del Ejercicio	Flujos No Presupuestarios del Ejercicio	Flujos Totales del Ejercicio	Balance General al Cierre del Ej.
1.1	ACTIVO CORRIENTE	3.547.168.639,30	15.556.022,47	80.768.181,86	96.324.204,33	3.643.492.843,63
1.1.1	DISPONIBILIDADES	1.415.117.619,65	-515.969.794,17	964.934.331,86	448.964.537,69	1.864.082.157,34
1.1.1.1	Disponibilidades brutas	1.415.117.619,65	-515.969.794,17	964.934.331,86	448.964.537,69	1.864.082.157,34
1.1.1.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	INVERSIONES FINANCIERAS	1.467.456.054,96	0,00	-178.200.390,28	-178.200.390,28	1.289.255.664,68
1.1.2.1	Inversiones financieras (brutas)	1.467.456.054,96	0,00	-178.200.390,28	-178.200.390,28	1.289.255.664,68
1.1.2.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	CRÉDITOS	664.594.964,69	531.525.816,64	-713.475.831,72	-181.950.015,08	482.644.949,61
1.1.3.1	Créditos (brutos)	664.594.964,69	531.525.816,64	-713.475.831,72	-181.950.015,08	482.644.949,61
1.1.3.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	BIENES DE CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	BIENES DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6	OTROS ACTIVOS	0,00	0,00	7.510.072,00	7.510.072,00	7.510.072,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	2.725.314.113,57	1.578.605.503,38	0,00	1.578.605.503,38	4.303.919.616,95
1.2.1	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Créditos (brutos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Inversiones financieras (brutas)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	(Previsiones)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	BIENES DE USO	2.724.846.126,68	1.578.605.503,38	0,00	1.578.605.503,38	4.303.451.630,06
1.2.3.1	Bienes de uso (brutos)	2.724.846.126,68	1.578.605.503,38	0,00	1.578.605.503,38	4.303.451.630,06
1.2.3.2	(Depreciaciones acumuladas de bienes de uso)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	BIENES INMATERIALES	467.986,89	0,00	0,00	0,00	467.986,89
1.2.4.1	Activos intangibles	467.986,89	0,00	0,00	0,00	467.986,89
1.2.4.2	(Amortizaciones acumuladas de bienes inmateriales)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	PASIVO CORRIENTE	229.458.831,05	7.510.072,00	53.192.501,86	60.702.573,86	290.161.404,91
2.1.1	DEUDAS	2.841.338,48	7.510.072,00	10.011.295,40	17.521.367,40	20.362.705,88
2.1.2	DEUDA DOCUMENTADA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	INTERESES A DEVENGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.6	PREVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.7	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	226.617.492,57	0,00	43.181.206,46	43.181.206,46	269.798.699,03
2.1.8	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	DEUDA DOCUMENTADA A PAGAR A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	DEUDA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	PREVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVAS TÉCNICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	INTERESES A DEVENGAR A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.8	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	6.043.023.921,82	1.586.651.453,85	27.575.680,00	1.614.227.133,85	7.657.251.055,67
3.1	CAPITAL INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	AJUSTE DEL CAPITAL INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	1.911.684.054,73	126.096.525,06	0,00	126.096.525,06	2.037.780.579,79
3.4	AJUSTE DE TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	RESULTADO DE LA CUENTA CORRIENTE	4.131.339.867,09	1.460.554.928,79	27.575.680,00	1.488.130.608,79	5.619.470.475,88
3.5.1	Resultado de ejercicios anteriores	4.131.339.867,09	0,00	0,00	0,00	4.131.339.867,09
3.5.2	Resultado del período	0,00	1.460.554.928,79	27.575.680,00	1.488.130.608,79	1.488.130.608,79
4	Ingresos corrientes	0,00	9.379.165.860,32	27.575.680,00	9.406.741.540,32	0,00
4.1	Ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Contribuciones a la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Venta de bienes de las administraciones públicas	0,00	2.222.855,16	0,00	2.222.855,16	2.222.855,16
4.5	Prestación de servicios de las administraciones públicas	0,00	707.559.728,53	27.575.680,00	735.135.408,53	735.135.408,53
4.6	Rentas de la propiedad	0,00	1.559.766.646,00	0,00	1.559.766.646,00	1.559.766.646,00
4.7	Transferencias recibidas	0,00	6.840.174.121,71	0,00	6.840.174.121,71	6.840.174.121,71
4.8	Contribuciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Otros ingresos	0,00	269.442.508,92	0,00	269.442.508,92	269.442.508,92
4.10	Resultado por exposición a la inflación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.11	Resultado por tenencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gastos corrientes	0,00	7.918.610.931,53	0,00	7.918.610.931,53	0,00
5.1	Gastos de consumo	0,00	7.804.709.904,95	0,00	7.804.709.904,95	7.804.709.904,95
5.2	Rentas de la propiedad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Prestaciones de la Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Costo de venta de bienes de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5	Costo de prestación de servicios de las administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6	Transferencias otorgadas	0,00	113.901.026,58	0,00	113.901.026,58	113.901.026,58
5.7	Contribuciones otorgadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.8	Otras pérdidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.9	Resultado por exposición a la inflación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.10	Resultado por tenencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	VARIACIONES PATRIMONIALES DE LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	PATRIMONIO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTROL	-	-	-	-	-