

COMISION FISCALIZADORA

**DE LA CAJA DE PREVISION SOCIAL PARA PROFESIONALES EN CIENCIAS ECONOMICAS DE
LA PROVINCIA DE CORDOBA**



Córdoba, 22 de enero de 2014

Sres. Afiliados a la Caja de Previsión Social
Para profesionales en Ciencias Económicas
de la Provincia de Córdoba

De nuestra mayor consideración:

Por la presente me dirijo a Uds. -como presidente de la Comisión Fiscalizadora de la Caja de Previsión Social para Profesionales en Ciencias Económicas de la Provincia de Córdoba-, y digo lo siguiente:

l) que dado lo acontecido en la asamblea de tratamiento de los Estados Contables del Ejercicio Económico finalizado el 30/11/12, respecto al ítem "Gastos de Inversión" (desde ahora identificado como GI) contenido en el Estado de Flujo de Efectivo de los Estados Contables (desde ahora EFE) del ejercicio económico cerrado el 30/11/2012, manifiesto lo siguiente:

1. Que en el EFE de los Estados Contables presentados a la Asamblea, fue consignado como GI \$5.170.362
2. Que en ese mismo EFE comparativamente con lo consignado en el Ejercicio anterior (finalizado el 30/11/2011), por un monto de \$595.783; surge que estamos frente a una diferencia significativa.
3. Que en el transcurso de la Asamblea del 19/04/2013 en la que se aprobaron los Estados Contables con fecha de cierre de ejercicio 30/11/2012; la presidente de la Caja Cra. Teresita Bersano, luego de la pregunta de un afiliado presente (referida a esta inquietud) manifestó que los 5.170.000 de pesos no se refieren a gastos de inversión, indicando la Cra. que son los fondos que estaban en Becerra y Capital Markets a fin del Ejercicio.

4. Que esta Comisión Fiscalizadora, en ejercicio de sus facultades, ha enviado oportunamente a los operadores "Becerra Bursátil SA" y "Capital Markets" a efectos de confirmación de saldos a fecha de cierre de ejercicio la misiva respectiva (resultando el saldo al 30/11/12 de la cuenta comitente en \$ 3.935.406.- y \$ 101.089.- respectivamente, coincidiendo con el saldo de las cuentas contables de la CPS). Habiendo así constatado que dichos montos de dinero estaban reflejados en una "cuenta comitente" a favor de la CPS, que representa el dinero disponible al día 30/11/12 para efectuar inversiones. Por lo que, habiendo efectuado las tareas de control suficientes acerca de los GI expuestos en el EFE se acompañan planillas que explican la composición de los mismos:

Se procede a desagregar los conceptos e importes que componen el importe erróneamente expuesto en el EFE como total de Gastos Directos de Inversiones:

| | | |
|----------------------|--|----------------------|
| | Gastos Directos de Prestamos | -597.626,00 |
| | Gastos Directos de Inversiones | -394.873,00 |
| | Gastos de inversiones (Propiamente) | -992.499,00 |
| Saldo final | Ctas a Cobrar Titulos Publicos | -196.194,00 |
| Saldo final | Ctas a Cobrar -Cap Market | -101.089,00 |
| Saldo final | Ctas a Cobrar -Becerra Bursátil | -3.935.406,00 |
| Saldo inicial | Ctas a Cobrar Titulos Publicos | 1.891,00 |
| Saldo inicial | Ctas a Cobrar -Cap Market | 596,00 |
| Saldo inicial | Ctas a Cobrar -Becerra Bursátil | 71.075,00 |
| | Cuenta a cobrar de Agentes de bolsa | -4.159.127,00 |
| | Otras variaciones | -18.736,00 |
| | Total de "GASTOS INVERSIONES" | -5.170.362,00 |

GASTOS DIRECTOS DE PRESTAMOS:

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Gastos Directos de Prestamos | \$ 15.764,00 |
| Remuneración Prestamos | \$ 463.754,00 |
| Cargas Sociales Prestamos | \$ 113.961,00 |
| otros conceptos | \$ 4.147,00 |
| Total de Gastos Directos de Prestamos | \$ 597.626,00 |

GASTOS DIRECTOS DE INVERSIONES:

| | |
|--|---------------|
| Honorarios Asesores (Licenciado Javier Mutal) | \$ 142.000,00 |
| Aranceles por Cobro de TT.PP. (Becerra,C.Markets y bancos) | \$ 194.794,45 |
| Custodia Valores (Marín, y Becerra, CM por gtos transferidos por la CNV) | \$ 28.262,47 |



| | |
|---|---------------|
| Movilidad y viáticos inversiones (pasajes aéreos, y otros gastos) | \$ 17.816,08 |
| Locación Caja Seguridad (Banco Córdoba, costo anual) | \$ 12.000,00 |
| Tot.Gtos Dir. de Inv. | \$ 394.873,00 |

En el balance se expuso en Nota 3.4 los gastos de inversiones:

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3.4 Otros Egresos | | |
| Composición del rubro | 30/11/2012 | 30/11/2011 |
| | \$ | \$ |
| Gastos directos por préstamos | -597.626 | -377.394 |
| Gastos directos por inversiones | -394.873 | -152.548 |
| Indemnización cese Relac. Laboral | -587.892 | 0 |
| Total otros Egresos | -1.580.391 | -529.942 |

5. que esta Comisión, ha asistido a todas las reuniones de Directorio, estando presente asimismo en las referidas a cuestiones del tratamiento y aprobación de los Estados Contables, habiendo recibido en forma oportuna la información suficiente.
6. Respecto a este ítem, se petitionó por Nota al Directorio que arbitre los medios a fin de adecuar y publicar en la página web, la correcta exposición del EFE que nos ocupa en el presente desarrollo, a fin de procurar una correcta comprensión del mismo.

Considerando que es la contestación que consideramos correcta a las inquietudes planteadas, saludo a Uds. muy atte.

Cra. Giovagnoli, Elizabeth Beatriz J.

Contadora Pública - UNC -

MP: 10-12914-2

Presidente

Comisión Fiscalizadora