FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U.)

ESTADOS CONTABLES

Ejercicio Económico Nº 4

Iniciado el 01 de enero de 2016 - Finalizado el 31 de diciembre de 2016

DOMICILIO LEGAL

Paso de los Andes 3051 - Ciudad - Mendoza

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Entidad sin fines de lucro - Servicios de Asociaciones

INSCRIPCIÓN DPJ

Res. 1513/2013

ENTIDAD FUNDADORA

Universidad Nacional de Cuyo



FUNDACIÓN HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U.)

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
Ejercicio Económico Nº 4
Por el período comprendido desde el 01/01/2016 al 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

	31/12/2016 $	31/12/2015 $		31/12/2016 $	31/12/2015 $
ACTIVO			**PASIVO**		
ACTIVO CORRIENTE			**PASIVO CORRIENTE**		
Caja y Bancos (Nota 1.2 y 2.1)	140.691,93	477.690,73	Deudas (Nota 1.2 y 3.1)	15.266,19	33.289,19
Inversiones (Nota 1.2 y 2.2)	340.544,62	0,00			
Cuentas por cobrar a terceros por la actividad principal (Nota 1.2 y 2.3)	36.712,96	49.085,50			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**517.949,51**	**526.776,23**	**TOTAL PASIVO CORRIENTE**	**15.266,19**	**33.289,19**
ACTIVO NO CORRIENTE			**PASIVO NO CORRIENTE**		
Bienes de Uso (Anexo IV)	21.320,40	25.196,70	No posee	-	-
			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
			TOTAL DEL PASIVO	**15.266,19**	**33.289,19**
			PATRIMONIO NETO		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21.320,40	25.196,70	Según estado correspondiente	524.003,72	518.683,74
TOTAL DEL ACTIVO	**539.269,91**	**551.972,93**	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO**	**539.269,91**	**551.972,93**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARO (F.H.U.)

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
Ejercicio Económico Nº 4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	31/12/2016 $	31/12/2015 $
RECURSOS Y GASTOS ORDINARIOS		
RECUROS ORDINARIOS		
Para fines generales (Anexo I)	-	627.966,90
Para fines específicos (Anexo I)	-	-
Diversos	-	13.765,00
Total de recursos ordinarios	**-**	**641.731,90**
GASTOS ORDINARIOS		
Generales de administración (Anexo II)	17.847,83	53.656,34
Gastos por actividad (Anexo III)	-	301.939,66
Total de gastos ordinarios	**17.847,83**	**355.596,00**
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
Superávit (Nota 4.1)	23.167,81	49.442,97
Total resultados financieros y por tenencia	**23.167,81**	**49.442,97**
SUPERÁVIT (DÉFICIT) EXTRAORDINARIO	-	-
SUPERÁVIT (DÉFICIT) FINAL	**5.319,98**	**335.578,87**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U.)

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
Ejercicio Económico N° 4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	CAPITAL FUNDACIONAL			SUPERÁVIT (DÉFICIT)	TOTAL 31/12/2016	TOTAL 31/12/2015
	Capital $	De fondos para fines específicos $	TOTAL $	$	$	$
SALDO INICIAL	20.000,00	-	20.000,00	**498.683,74**	**518.683,74**	**181.604,97**
Modificaciones del saldo inicial	-	-	-	-	-	-
Saldo al inicio del ejercicio modificado	20.000,00	-	20.000,00	498.683,74	518.683,74	181.604,97
Superávit (Déficit) del Ejercicio	-	-	-	5.319,98	5.319,98	337.078,77
SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO	**20.000,00**	**-**	**20.000,00**	**504.003,72**	**524.003,72**	**518.683,74**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACIÓN HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U.)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)

Ejercicio Económico N° 4

Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	ACTUAL 31/12/2016 $	ANTERIOR 31/12/2015 $
Variación del efectivo		
Efectivo al inicio del ejercicio	477.690,73	129.857,47
Efectivo al cierre del ejercicio (Nota 2.1 y 2.2)	481.236,55	477.690,73
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	**3.545,82**	**347.833,26**
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Actividades Operativas		
Cobros por recursos para fines generales	12.372,54	614.373,90
Cobros por recursos para fines diversos	-	13.765,00
Pagos actividades operativas	-22.018,34	-161.308,35
Pago compra de bienes de consumo	-8.523,00	-82.368,46
Donaciones	-	-51.749,00
Pago de impuestos derechos y tasas	-1.453,19	-5.249,80
Intereses cobrados	23.167,81	49.442,97
Flujo neto de efectivo generado por Actividades Operativas	**3.545,82**	**376.906,26**
Actividades de Inversión		
Pagos por compras de bienes de uso	-	-29.073,00
Flujo neto de efectivo generado por Actividades de Inversión	-	-29.073,00
Actividades de Financiación		
Aporte fundacional	-	-
Flujo neto de efectivo generadod por Actividades de Ainanciación	-	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	**3.545,82**	**347.833,26**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U)

ANEXO I
RECURSOS ORDINARIOS
Ejercicio Económico N° 4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	PARA FINES			TOTAL	
	GENERALES	ESPECIFICOS	DIVERSOS	31/12/2016	31/12/2015
				$	$
Ingresos actividades académicas	-	-	-	-	566.900,00
Ingresos eventos varios	-	-	-	-	57.310,00
Ingresos por investigaciones realiazadas	-	-	-		3.756,90
Intereses ganados	23.167,81	-	-	23.167,81	49.442,97
Donaciones recibidas	-	-	-	-	13.765,00
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	**23.167,81**	**-**	**-**	**23.167,81**	**691.174,87**
TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	**677.409,87**	**-**	**13.765,00**	**-**	**691.174,87**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U)

ANEXO II
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION
Ejercicio Económico N° 4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

DETALLE	TOTAL	
	31/12/2016 $	31/12/2015 $
Gastos y Comisiones Bancarias	12.518,34	28.248,35
IVA s/gastos y comisiones	1.169,49	1.220,58
Imp. Ley 24513	283,70	1.757,22
Servicios no profesionales	-	-
Gastos de limpieza	-	-
Viáticos y refrigerios	-	4.785,68
Imprenta y librería	-	2.707,50
Derechos y tasas	-	2.272,00
Gastos varios	-	2.788,71
Honorarios	-	6.000,00
Amortización bienes de uso	3.876,30	3.876,30
TOTAL EJERCICIO	**17.847,83**	**53.656,34**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U)

ANEXO III
GASTOS POR ACTIVIDAD
Ejercicio Económico N° 4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el año anterior

DETALLE	ACTIVIDADES ACADÉMICAS $	EVENTOS VARIOS $	TOTALES	
			31/12/2016 $	31/12/2015 $
Servicios no profesionales	-	-	-	53.810,00
Honorarios docentes	-	-	-	90.250,00
Imprenta y librería	-	-	-	10.671,89
Insumos médico hospitalario	-	-	-	935,28
Agasajos, reconocimiento y eventos	-	-	-	65.653,09
Pasajes	-		-	12.115,40
Honoraros				
Créditos Incobrables	-		-	16.755,00
Derechos y tasas	-	-	-	-
Donaciones realizadas	-	-	-	51.749,00
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	**-**	**-**	**-**	**301.939,66**
TOTAL EJERCICIO ANTERIOR	**220.756,77**	**81.182,89**		**301.939,66**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U)

ANEXO IV
BIENES DE USO
Ejercicio Económico N° 4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el año anterior

Rubros		SALDOS				VIDA			AMORTIZACIONES				2016	2015
		Saldos al comienzo del ejercicio	Compras	Disminución por ventas y bajas	Saldos al cierre del ejercicio	U	T	R	Anteriores	Bajas	Del ejercicio	Total	Valor Residual Resultante	Valor Residual Resultante
Muebles y Utiles	2015	19.383,00	-	-	19.383,00	10	2	8	1.938,30	-	1.938,30	3.876,60	15.506,40	17.444,70
Equipos de Computación	2015	9.690,00	-	-	9.690,00	5	2	3	1.938,00	-	1.938,00	3.876,00	5.814,00	7.752,00
Totales		**29.073,00**	**-**	**-**	**29.073,00**				**3.876,30**	**-**	**3.876,30**	**7.752,60**	**21.320,40**	**25.196,70**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
Ejercicio Económico N°4
Iniciado el 01/01/2016 y finalizado el 31/12/2016, comparativo con el ejercicio anterior

NOTA 1 - NORMAS CONTABLES

Las normas contables que se han aplicado para la para la preparación de los presentes Estados Contables son las siguientes:

1.1. Modelo de presentación de los Estados Contables

A los fines de exposición se han tenido en cuenta las disposiciones de las Resoluciones Técnicas N° 8 y 11 de la F.A.C.P.C.E., modificadas por la Resolucion Técnica Nº 19, por el C.P.C.E. de Mendoza por las Resoluciones N° 1366/01 y 1442/0 aceptada.

La valuación se ha seguido por las normas de valuacion de la Resolucion Técnica Nº 41.

1.2. Consideración de los efectos de la inflación

Los estados contables han sido preparados en moneda nominal, utilizando dicha moneda como equivalente a moneda homogénea de conformidad a lo establecido en la sección 2.6 de la Resolución Técnica Nº 41. Conforme a lo dispuesto por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas a través de su Resolución Nº 287/03, adoptada mediante Resolución Nº 1486/03 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza. A partir del 28/07/2014, fecha en la cual se aprobó mediante Resolución Nº 1.890/2014 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Mendoza, la Resolución Técnica Nº 39, entendemos que, de acuerdo a la normativa técnica vigente, no se verifican las condiciones estipuladas en la Sección 2.6 de la RT 41 para determinar un contexto de inflación tal que lleve a calificar a la economía de altamente inflacionaria que disponga reanudar el proceso de reexpresión. A la fecha de cierre de los presentes estados contables, la tasa acumulada de inflación en tres años, considerando el Índice de Precios Internos al por Mayor elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INDEC), no alcanza ni sobrepasa el 100%.

1.3. Criterios de Valuación

a) Los saldos en Caja y Bancos han sido determinados a su valor nominal.

b) Los créditos y deudas han sido determinadas a su valor nominal, agregando o deduciendo, según

c) Inversiones Corrienes: corresponden a colocaciones moneda nacional plazo fijo en bancos.

d) Los Bienes de Cambio han sido valuados a su valor de costo de reposición.

e) Los bienes de uso han sido valuados a su valor histórico, deduciendo la correspondiente amortización acumulada. En su conjunto, el valor residual no supera su valor recuperable.

e) Previsión para incobrables: debido al incremento en los créditos por actividades académicas, se ha constituido previsión para los mismos, considerando que a la fecha de cierre su composición responde a deudores individuales.

1.4. Exposición conjunta de resultados financieros y por tenencia

En el Estado de Recursos y gastos, se expone en forma conjunta bajo la denominación "Resultados Financieros y por Tenencia" (incluyendo en resultado por exposición a la inflación) los siguientes conceptos:

A) El Resultado por Exposición a la Inflación,
B) Los Resultados por Tenencia generados en el ejercicio,
C) Los Resultados Financieros.

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

1.2 Criterios de valuación

Los rubros se han valuado conforme normas contenidas en Resoluciones Técnicas N° 16 y 17 de la FACPCE.

a) Caja y Bancos: corresponde a existencias en moneda nacional valuadas a su valor nominal.

b) Inversiones Corrienes: corresponden a colocaciones moneda nacional plazo fijo en bancos.

Su valuación responde a colocación de capital más intereses devengados al cierre.

c) Créditos: en moneda nacional, valuados a su valor nominal, neto de incobrables estimados.

d) Deudas: en moneda nacional, valuados a su valor nominal

e) Previsión para incobrables: debido al incremento en los créditos por actividades académicas, se ha constituido previsión para los mismos, considerando que a la fecha de cierre su composición responde a deudores individuales

Nota 2 Composición de los Rubros del Activo

2.1 Caja y Bancos	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Caja	$ 111,25	$ 3.611,25
- Bancos	$ 140.580,68	$ 474.079,48
Total	**$ 140.691,93**	**$ 477.690,73**

2.2 Inversiones		
- Plazo Fijo Banco Patagonia SA	$ 346.212,59	$ -
- Intereses Positivos a Devengar	$ -5.667,97	$ 0,00
Total	**$ 340.544,62**	**$ 0,00**

2.3 Cuentas por Cobrar		
- Créditos actividades académicas	$ 67.020,00	$ 67.020,00
- Previsión para incobrables	$ -30.457,50	$ -30.457,50
- Créditos cobranzas tarjetas	$ -	$ -
- Gastos a rendir	$ -	$ -
- Céditos por fondos para investigaciones	$ 150,46	$ 12.523,00
Total	**$ 36.712,96**	**$ 49.085,50**

Nota 3 Composición de los Rubros del Pasivo

3.1 Deudas	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Honorarios Docentes a Pagar	$ 6.500,00	$ 16.000,00
- Proveedores	$ 0,09	$ 3.773,09
- Cheques de Pago Diferido	$ -	$ 4.750,00
- Anticipos para gastos investigación	$ 8.766,10	$ 8.766,10
Total Pasivo Corriente	**$ 15.266,19**	**$ 33.289,19**

Nota 4 Resultados Financieros y por Tenencia

4.1 Originados por Activos		
- Intereses Ganados	$ 23.167,81	$ 49.442,97
Superávit	**$ 23.167,81**	**$ 49.442,97**

Las notas y anexos que se acompañan forman parte integrante de este estado
Firmado para la identificación con mi informe de fecha 31 de Mayo de 2019

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Sres.:
Consejo de Administración
Fundación Hospital Universitario (F.H.U)
CUIT: 30-71411967-9
Domicilio Legal: Paso de los Andes 3051 - Mendoza

Informe sobre los estados contables

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de los estados contables de "Fundación Hospital Universitario (F.H.U)", que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de Diciembre de 2016 y de 2015, el estado de resultados, el estado de evolución del patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios económicos terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluida las notas 1 a 4 y los anexos I a IV.

Responsabilidad del Directorio en relación con los estados contables

El directorio es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y el control interno que el fiduciario considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrecciones significativas.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados contables adjuntos basada en mi auditoria. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoria establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas. Dichas normas exigen que cumpla los requisitos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables están libres de incorrecciones significativas.

Una auditoria conlleva a la aplicación de procedimientos para obtener elementos de juicio sobre las cifras y la información presentadas en los estados contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorreciones significativas en los estados contables. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados contables, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados contables en su conjunto.

Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

LUCÍA del CAMPO
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. 8521

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación patrimonial de "Fundación Hospital Universitario (F.H.U)", al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados, la evolución del patrimonio neto y las variaciones en el flujo de efectivo por el ejercicio cerrado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales Argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

a) Según surge de los registros contables de la entidad, el pasivo devengado al 31 de Diciembre de 2016 a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino en concepto de aportes y contribuciones previsionales no era exigible a esa fecha.

Mendoza, 31 de mayo de 2019.

LUCÍA del CAMPO
CONTADOR PÚBLICO NACIONAL
MAT. 8521

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONÓMICAS - MENDOZA Res. 1154/96

Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Mendoza
LEY 5.051

Nº 10852998

Mendoza, 17/07/19

Legalizamos, de acuerdo con las facultades otorgadas a este CONSEJO PROFESIONAL por las leyes 5.051 (Art. 36, Inc g) y 20.488 (Art. 21, inc. l), la autenticidad de la firma inserta el 31/05/19 en EST.CONT.ENT.SIN FL de fecha 31/12/15 perteneciente a FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO (F.H.U.) para ser presentada ante QUIEN CORRESPONDA, que se corresponde con la que el Dr. del CAMPO LUCIA tiene registrada en la matrícula de CONTADOR PÚBLICO Nº 1-08521 y que se han efectuado los controles de matrícula vigente, incumbencia, control formal del informe profesional y de concordancia formal macroscópica de la firma.

575338 Legalización Nº 10852998

LA PRESENTE LEGALIZACIÓN NO ES VALIDA SI CARECE DEL SELLO Y FIRMA DEL SECRETARIO DE LEGALIZACIÓN.

Dra. Martha Juana Alandia
CONTADOR PUB. NAC. - MAT. 3532
SECRETARÍA DE LEGALIZACIONES
C.P.C.E. MZA.