A S O C I A C I O N EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANÁ "A.E.F.I.P"

E S T A D O S C O N T A B L E S

E J E R C I C I O REGULAR Nº 44

Iniciado el 1º de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020

Expresado en moneda homogénea (pesos) del 30 de junio de 2020

Domicilio Legal: Cura Alvarez N° 160-Paraná- Entre Ríos

Actividad Principal: ASOCIACION GREMIAL

Inscripción en Personería Gremial	**RESOLUCIÓN N° 462**
Fecha Vencimiento del Estatuto	**Duración Ilimitada**

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL

Por el ejercicio anual iniciado el 1° de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea.

ACTIVO	Actual	Anterior
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (nota n° 2)	$ 509.546,28	$ 201.572,69
Créditos (nota n° 3)	$ 25.711,50	$ 28.129,26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	$ 535.257,78	$ 229.701,95
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (nota n° 4)	$ 10.836.229,32	$ 7.705.384,34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	$ 10.836.229,32	$ 7.705.384,34
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 11.371.487,10**	**$ 7.935.086,29**

PASIVO	Actual	Anterior
PASIVO CORRIENTE		
Deudas:		
Cuentas por Pagar (nota n° 5)	$ 31.441,37	$ 23.652,24
Remuneraciones y C. Sociales (nota n° 6)	$ 124.602,13	$ 124.571,47
TOTAL PASIVO CORRIENTE	$ 156.043,50	$ 148.223,71
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	$ 0,00	$ 0,00
TOTAL PASIVO	**$ 156.043,50**	**$ 148.223,71**
PATRIMONIO NETO	**$ 11.215.443,60**	**$ 7.786.862,58**
PASIVO + PATRIMONIO NETO	**$ 11.371.487,10**	**$ 7.935.086,29**

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 18/08/2020

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

MARCELA BELTINA GONZÁLEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio anual iniciado el 1º de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea

	Actual	Anterior
RECURSOS ORDINARIOS		
PARA FINES GENERALES (S/Anexo III)	$ 4.281.916,27	$ 4.848.615,41
PARA FINES ESPECIFICOS (S/Anexo III)	$ 3.803.170,73	$ 641.512,94
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	**$ 8.085.087,00**	**$ 5.490.128,35**
GASTOS ORDINARIOS		
GENERALES DE ADMINISTRACION (S/Anexo V)	$ (1.322.695,61)	$ (1.201.319,04)
GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES (S/Anexo V)	$ (2.024.040,64)	$ (1.738.180,02)
OTROS EGRESOS(S/Anexo V)	$ (846.623,17)	$ (1.591.291,56)
AMORTIZACIONES DEL EJERCICIO (S/Anexo II)	$ (347.334,32)	$ (321.253,61)
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	**$ (4.540.693,74)**	**$ (4.852.044,23)**
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA		
RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA (Incl. RECPAM)	$ (115.812,24)	$ (76.744,70)
SUPERAVIT ORDINARIO DEL EJERCICO	**$ 3.428.581,02**	**$ 561.339,42**
RECURSOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 0,00	$ 0,00
SUPERAVIT FINAL DEL EJERCICIO	**$ 3.428.581,02**	**$ 561.339,42**

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 18/08/2020

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

GISELA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio anual iniciado el 1º de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea.

DETALLE	APORTES DE LOS ASOCIADOS				SUPERAVIT ACUMULADOS		TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	CAPITAL SUSCRIPTO	AJUSTE DE CAPITAL	REVALUOS LEGALES	SUB-TOTAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT NO ASIGNADO		
Saldos al inicio del ejercicio	$ 18,36	$ 773,31	$ 0,00	$ 791,67	$ 0,00	$ 7.786.070,91	$ 7.786.862,58	$ 7.225.523,16
A.R.E.A								
SUB-TOTAL						$ 7.786.070,91	$ 7.786.862,58	$ 7.225.523,16
Superavit del ejercicio según Estado de Recursos y Gastos						$ 3.428.581,02	$ 3.428.581,02	$ 561.339,42
Saldos al cierre del ejercicio	$ 18,36	$ 773,31	$ 0,00	$ 791,67	$ 0,00	$ 11.214.651,93	$ 11.215.443,60	$ 7.786.862,58

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 16/08/2020

DANIELA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Método Directo)

Por el ejercicio anual iniciado el 1º de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea

Variaciones del Efectivo	Actual	Anterior
Efectivo al inicio del Ejercicio	$ 201.572,69	$ 109.453,77
Efectivo al cierre del Ejercicio	$ 509.546,28	$ 201.572,69
Aumento neto del efectivo	**$ 307.973,59**	**$ 92.118,92**
Causas de las variaciones del efectivo		
Actividades operativas		
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades operativas	**$ 3.786.152,89**	**$ 828.921,74**
Actividades de inversión		
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	**$ (3.478.179,30)**	**$ (736.802,82)**
Aumento neto del efectivo	**$ 307.973,59**	**$ 92.118,92**

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 18/08/2020

DANIELA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTA N° 1 Normas Contables Aplicadas

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Asociacion Empleados Fiscales e Ingresos Publicos Seccional Paraná en los Estados Contables correspondientes al ejercicio económico N°44 de duración regular al 30 de junio de 2020 fecha de cierre, y que se informan, son las siguientes:

1.1) Modelo de presentación de los Estados Contables:

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo los lineamientos enunciados en las Resoluciones Técnicas N° 8 y N° 11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (F.A.C.P.C.E.), en base a los textos actualizados por la RT N° 19 y RT N° 25.
La Asociacion Sindical ha suprimido la presentación de los anexos que no agregan información de importancia, aplicando el criterio de flexibilidad definido en el punto C - Sintesis y Flexibilidad del Capitulo II de la Resolución Técnica N° 11.

1.2) Consideración de la unidad de medida:

Los Estados Contables del presente ejercicio han sido preparados en moneda homogénea, reconociendo los efectos de la inflación de acuerdo con la Resolucion de Junta de Gobierno FACPCE N° 539/18, la cual aprueba las normas para la aplicación de la RT N° 6 con ciertas simplificaciones que la asociación ha resuelto aplicar y que se detallan a continuación. Cabe señalar que en la Provincia de Entre Rios dicha norma fue puesta en vigencia mediante Resolucion N°1.414 del CPCEER, para ejercicios cerrados a partir del 01/07/2019 (inclusive)

Las simplificaciones utilizadas de acuerdo a lo establecido por la Res. De JG 539/18 son:

_ Opción de determinar y presentar los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) en una sola linea. La no apertura de los resultados financieros y por tenencia (incluido el RECPAM) genera la imposibilidad de determinar las magnitudes reales de los diferentes componentes de los resultados financieros y por tenencia, ni tampoco las magnitudes nominales ajustadas por inflación de los mismos y el efecto del RECPAM sobre dichos resultados. Esta limitación también impide la determinación de ciertos ratios financieros, tales como el rendimiento de los activos financieros, el costo de endeudamiento, el efecto "palanca", etc

_Opción de exponer en el Estado de Flujo de efectivo, las causas que explican la variación del efectivo y sus equivalentes a nivel de totales.

La falta de desagregación de las causas de generación y aplicación del efectivo y sus equivalentes dentro de cada categoría (operativas, inversión,financiación) genera la imposibilidad de conocer en detalle cuáles han sido las actividades que generaron los movimientos de efectivos y equivalentes y por qué magnitud cada una de ellas, limitando el análisis de la evolución financiera de la entidad durante el ejercicio.

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 18/08/2020

JOSELA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 27 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2020

1.3) Criterios de Medición:

Se han aplicado las normas de la Resolución Técnica N° 41, segunda parte ,de la F.A.C.P.C.E., aplicando los siguiente criterios de medición:

NOTA N° 2 Caja y Bancos

Caja	$ 25.088,62	$ 6.816,44
Banco Francés c/c N° 303933/8	$ 473.518,04	$ 175.957,81
Banco Francés c/c N° 303934/5	$ 10.939,56	$ 18.798,44
TOTAL	$ 509.546,28	$ 201.572,69

NOTA N° 3 Créditos

Ayudas Económicas Ordinarias	$ 0,00	$ 0,00
Seguros Pagados IAPSER Afiliados	$ 23.958,67	$ 25.626,94
Deudores Mesa Directiva Nacional	$ 0,00	$ 0,00
Saldo a favor AFIP SUSS	$ 1.752,83	$ 2.502,32
Saldo a favor ATER Ley 4035	$ 0,00	$ 0,00
TOTAL	$ 25.711,50	$ 28.129,26

NOTA N° 4: Bienes de Uso

Bienes de Uso s/Anexo II	$ 10.836.229,32	$ 7.705.384,34
TOTAL	$ 10.836.229,32	$ 7.705.384,34

NOTA N° 5: Cuentas por Pagar

Proveedores	$ 14.999,53	$ 0,00
Ingresos por Cuenta de Terceros	$ 16.441,84	$ 18.798,44
Valores Pendientes de Cobro	$ 0,00	$ 4.853,80
	$ 31.441,37	$ 23.652,24

NOTA N° 6: Deudas Sociales

Remuneraciones a Pagar	69.639,00	$ 84.790,13
Cargas Sociales a Pagar	54.963,13	39.781,34
	124.602,13	$ 124.571,47

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME N° 3 DE FECHA 18/06/2020

DRA. GISELA BETTINA GONZÁLEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 30 DE JUNIO DE 2020

NOTA Nº 7 Información sobre el Estado de Flujo de Efectivo

El efectivo y sus equivalentes considerados en el Estado de Flujo de Efectivo y la partida Caja y Bancos informada en el estado de situación patrimonial representan los mismos valores.

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 18/08/2020

LIC. SILVIA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ANEXO II

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

BIENES DE USO

Por el ejercicio anual iniciado el 1º de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea.

RUBROS	VALOR AL COMIENZO DEL EJERCICIO	ALTAS	BAJAS	VALOR AL CIERRE DEL EJERCICIO	AMORTIZACIONES					NETO EJERCICIO ACTUAL	NETO EJERCICIO ANTERIOR
					ACUM. AL COMIENZO DEL EJERCICIO	BAJAS	DEL EJERCICIO		ACUMULADA AL CIERRE		
							%	MONTO			
1-INMUEBLES	$ 128,07			$ 128,07	$ 109,48		2%	$ 2,56	$ 112,04	$ 16,03	$ 18,59
2-EDIF. INMUEBLES SEDE	$ 1.694.207,92	$ 40.690,03	$ 0,00	$ 1.734.897,95	$ 182.019,19		2%	$ 34.697,96	$ 216.717,15	$ 1.518.180,80	$ 1.512.188,73
3-EDIF. INMUEBLES CAMPING	$ 5.922.898,12	$ 0,00	$ 0,00	$ 5.922.898,12	$ 951.899,03		2%	$ 118.457,96	$ 1.070.356,99	$ 4.852.541,13	$ 4.970.999,09
4-OBRA EN CURSO CAMPING	$ 0,00	$ 3.084.861,85		$ 3.084.861,85			0%	$ 0,00	$ 0,00	$ 3.084.861,85	$ 0,00
5- MUEBLES Y UTILES	$ 388.410,66	$ 39.848,53	$ 0,00	$ 428.259,19	$ 342.675,85		10%	$ 17.984,26	$ 360.660,11	$ 67.599,08	$ 45.734,81
6- INSTALACIONES	$ 216.102,80	$ 166.207,49	$ 0,00	$ 382.310,29	$ 77.168,75		10%	$ 38.047,83	$ 115.216,58	$ 267.093,71	$ 138.934,05
7-EQUIPOS DE COMPUTACION	$ 285.143,36	$ 0,00	$ 0,00	$ 285.143,36	$ 285.143,36		33%	$ 0,00	$ 285.143,36	$ 0,00	$ 0,00
8-INSTALACIONES CAMPING	$ 1.455.807,75	$ 125.169,27	$ 0,00	$ 1.580.977,02	$ 460.798,10		7%	$ 104.887,72	$ 565.685,82	$ 1.015.291,20	$ 995.009,65
9-HERRAMIENTAS Y MOVILES	$ 215.730,56	$ 21.402,13	$ 0,00	$ 237.132,69	$ 181.208,86		20%	$ 25.278,31	$ 206.487,17	$ 30.645,52	$ 34.521,70
10-CENTRAL TELEFONICA	$ 39.888,60	$ 0,00	$ 0,00	$ 39.888,60	$ 31.910,88		20%	$ 7.977,72	$ 39.888,60	$ 0,00	$ 7.977,72
TOTALES	$ 10.218.317,84	$ 3.478.179,30	$ 0,00	$ 13.696.497,14	$ 2.512.933,50	$ 0,00		$ 347.334,32	$ 2.860.267,82	$ 10.836.229,32	$ 7.705.384,34

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 18/08/2020

Dra. GISELA DESTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

ANEXO III

RECURSOS ORDINARIOS

Por el ejercicio anual iniciado el 1° de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea

DETALLE	PARA FINES		PARA FINES DIVERSOS	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
	GENERALES	ESPECIFICOS			
M.D.N. - Cuota Afiliación	$ 4.201.832,81			$ 4.201.832,81	$ 4.736.843,96
M.D.N. - Fondos Con Fines Especificos		$ 3.680.000,00		$ 3.680.000,00	$ 467.035,25
Alquiler Salon SEDE	$ 54.925,00			$ 54.925,00	$ 87.493,27
Alquiler Salones CAMPING		$ 56.765,00		$ 56.765,00	$ 111.608,79
Recupero Gastos Administrativos	$ 5.883,98	$ 16.749,73		$ 22.633,71	$ 5.003,69
Otros Ingresos CAMPING		$ 49.656,00		$ 49.656,00	$ 24.374,63
Aportes para fines especificos		$ 0,00		$ 0,00	$ 57.768,76
Salario Complementario ATP	$ 19.274,48			$ 19.274,48	$ 0,00
TOTAL EJERCICIO ACTUAL	$ 4.281.916,27	$ 3.803.170,73	$ 0,00	$ 8.085.087,00	$ 5.490.126,35

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME N° 3 DE FECHA 18/08/2020

CARMEN SILVIA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

ANEXO IV

INFORMACION SOBRE GASTOS ORDINARIOS

Por el ejercicio anual iniciado el 1º de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea

RUBRO	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
GASTOS ORDINARIOS		
REMUNERACIONES	$ 1.129.217,90	$ 1.108.372,29
CARGAS SOCIALES	$ 237.890,05	$ 231.998,13
ENERGIA ELECTRICA	$ 168.931,77	$ 132.905,48
GAS SEDE	$ 22.542,27	$ 29.902,02
TELEFONO Y TELEFONIA CELULAR	$ 45.358,15	$ 47.162,31
GASTOS MANTENIMIENTO	$ 431.742,19	$ 127.941,38
PAPELERIA E INSUMOS COMPUTACION	$ 14.125,71	$ 24.335,51
FRANQUEO Y ENCOMIENDAS	$ 5.321,07	$ 10.782,78
HONORARIOS PROFESIONALES	$ 271.774,50	$ 273.894,94
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	$ 35.269,43	$ 33.883,49
IMPUESTO LEY 25413 DEB Y CRED BANCARIO	$ 44.914,58	$ 60.756,62
VIATICOS, MOVILIDAD Y ESTACIONAMIENTO	$ 328.088,25	$ 388.195,22
SERVICIOS SITIOS WEB	$ 43.352,48	$ 42.897,61
SERVICIOS INTERNET Y CABLLE	$ 38.105,94	$ 38.442,26
SERVICIO ALARMA	$ 18.925,46	$ 19.032,30
AADI-CAPIF	$ 0,00	$ 2.227,04
LEGALIZACIONES Y SELLADOS	$ 14.180,61	$ 6.230,56
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$ 4.851,66	$ 25.165,11
GASTOS LIMPIEZA SEDE	$ 7.012,63	$ 0,00
IMPUESTOS Y TASAS	$ 34.355,45	$ 35.023,97
GASTOS GENERALES	$ 52.343,00	$ 63.655,30
SEGUROS	$ 33.312,27	$ 28.991,23
REPUESTOS Y REPARACIONES	$ 122.709,69	$ 165.282,15
GASTOS DE MANTENIMIENTO PILETAS	$ 238.483,78	$ 47.820,74
COMBUSTIBLE Y ELEMENTOS LIMPIEZA	$ 55.379,41	$ 52.768,70
ELEMENTOS DE SEGURIDAD Y ROPA DE TRABAJO	$ 5.063,05	$ 5.487,22
SUBSIDIOS POR NACIMIENTO	$ 7.280,00	$ 8.871,03
SUBSIDIOS AYUDA ESCOLAR	$ 224.657,72	$ 540.291,90
GASTOS EVENTOS Y HOMENAJES	$ 540.205,40	$ 879.700,48
GASTOS ADMINISTRATIVOS PLAN CLARO	$ 17.985,00	$ 0,00
CONGRESOS Y MOVILIZACIONES	$ 0,00	$ 65.040,89
MULTAS	$ 0,00	$ 4.021,01
GASTOS ELECCIONES	$ 0,00	$ 29.710,95
SUBTOTAL	**$ 4.193.359,42**	**$ 4.530.790,62**
AMORTIZACIONES	**$ 347.334,32**	**$ 321.253,61**
SUBTOTAL	**$ 347.334,32**	**$ 321.253,61**
TOTALES	$ 4.540.693,74	$ 4.852.044,24

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME Nº 3 DE FECHA 16/06/2020

ANGELA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

ANEXO V

ASOCIACION EMPLEADOS FISCALES e INGRESOS PUBLICOS SECCIONAL PARANA

INFORMACION SOBRE GASTOS ESPECIFICOS DE SECTORES

Por el ejercicio anual iniciado el 1° de julio de 2019 y finalizado el 30 de junio de 2020, comparativo con el ejercicio anterior en moneda Homogénea

RUBRO	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	GASTOS SECTORES ESPECIFICOS CAMPING	OTROS EGRESOS	TOTAL EJERCICIO ACTUAL	TOTAL EJERCICIO ANTERIOR
REMUNERACIONES	$ 0,00	$ 1.129.217,90	0,00	$ 1.129.217,90	$ 1.108.372,29
CARGAS SOCIALES	$ 0,00	$ 237.890,05	$ 0,00	$ 237.890,05	$ 231.998,13
ENERGIA ELECTRICA	$ 44.082,65	$ 124.849,12	$ 0,00	$ 168.931,77	$ 132.905,48
GAS SEDE	$ 16.551,27	$ 5.991,00	$ 0,00	$ 22.542,27	$ 29.902,02
TELEFONO Y TELEFONIA CELULAR	$ 45.358,15	$ 0,00	$ 0,00	$ 45.358,15	$ 47.162,31
GASTOS MANTENIMIENTO	$ 7.852,63	$ 60.632,26	$ 0,00	$ 68.484,89	$ 127.941,38
SERVICIO DE EMERGENCIA	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
SEGUROS	$ 5.514,93	$ 27.797,34	$ 0,00	$ 33.312,27	$ 28.991,23
PAPELERIA E INSUMOS COMPUTACION	$ 14.125,71	$ 0,00	$ 0,00	$ 14.125,71	$ 24.335,51
FRANQUEO Y ENCOMIENDAS	$ 5.321,07	$ 0,00	$ 0,00	$ 5.321,07	$ 10.782,78
HONORARIOS PROFESIONALES	$ 271.774,50	$ 0,00	$ 0,00	$ 271.774,50	$ 273.894,94
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	$ 31.117,38	$ 0,00	$ 4.152,05	$ 35.269,43	$ 33.883,49
IMPUESTO LEY 25413 DEB Y CRED BANCARIO	$ 44.914,58	$ 0,00	$ 0,00	$ 44.914,58	$ 60.756,62
VIATICOS, MOVILIDAD Y ESTACIONAMIENTO	$ 328.068,25	$ 0,00	$ 0,00	$ 328.068,25	$ 388.195,22
SERVICIOS SITIOS WEB	$ 43.352,48	$ 0,00	$ 0,00	$ 43.352,48	$ 42.897,61
SERVICIOS DE SEGURIDAD	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
FLERES Y SERVICIO DE CADETERIA	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
SERVICIOS INTERNET Y CABLLE	$ 38.105,94	$ 0,00	$ 0,00	$ 38.105,94	$ 38.442,26
SERVICIO ALARMA	$ 18.925,46	$ 0,00	$ 0,00	$ 18.925,46	$ 19.032,30
AADI-CAPIF	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 2.227,04
LEGALIZACIONES Y SELLADOS	$ 14.180,61	$ 0,00	$ 0,00	$ 14.180,61	$ 6.230,56
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$ 4.851,66	$ 0,00	$ 0,00	$ 4.851,66	$ 25.165,11
GASTOS LIMPIEZA SEDE	$ 7.012,63	$ 0,00	$ 0,00	$ 7.012,63	$ 0,00
IMPUESTOS Y TASAS	$ 18.328,41	$ 16.027,04	$ 0,00	$ 34.355,45	$ 35.023,97
GASTOS GENERALES	$ 0,00	$ 0,00	$ 52.343,00	$ 52.343,00	$ 63.655,30
PERDIDA POR INCOBRABLES	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
REPUESTOS Y REPARACIONES	$ 363.257,30	$ 122.709,69	$ 0,00	$ 485.966,99	$ 165.282,15
GASTOS DE MANTENIMIENTO PILETAS	$ 0,00	$ 238.483,78	$ 0,00	$ 238.483,78	$ 47.820,74
COMBUSTIBLE Y ELEMENTOS LIMPIEZA	$ 0,00	$ 55.379,41	$ 0,00	$ 55.379,41	$ 52.768,70
ELEMENTOS DE SEGURID Y ROPA DE TRABAJO	$ 0,00	$ 5.063,05	$ 0,00	$ 5.063,05	$ 5.487,22
SUBSIDIOS POR NACIMIENTO	$ 0,00	$ 0,00	$ 7.280,00	$ 7.280,00	$ 8.871,03
SUBSIDIOS AYUDA ESCOLAR	$ 0,00	$ 0,00	$ 224.657,72	$ 224.657,72	$ 540.291,90
GASTOS EVENTOS Y HOMENAJES	$ 0,00	$ 0,00	$ 540.205,40	$ 540.205,40	$ 879.700,48
GASTOS ADMINISTRATIVOS PLAN CLARO	$ 0,00	$ 0,00	$ 17.985,00	$ 17.985,00	$ 0,00
CONGRESOS Y MOVILIZACIONES	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 65.040,89
MULTAS	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 4.021,01
GASTOS ELECCIONES	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 29.710,95
SUBTOTAL DE GASTOS ESPECIFICOS	**$ 1.322.695,61**	**$ 2.024.040,64**	**$ 846.623,17**	$ 4.193.359,42	**4.530.790,62**
AMORTIZACIONES	$ 98.710,33	$ 248.623,99	$ 0,00	$ 347.334,32	$ 321.253,61
SUBTOTAL AMORTIZACIONES	**$ 98.710,33**	**$ 248.623,99**	**$ 0,00**	**347.334,32**	**$ 321.253,61**
TOTALES	$ 1.421.405,94	$ 2.272.664,63	$ 846.623,17	$ 4.540.693,74	$ 4.852.044,23
TOTALES EJERCICIO ANTERIOR	**$ 1.481.376,14**	**$ 1.843.031,83**	**$ 1.527.636,26**	**4.852.044,23**	

DANIELA BARRETO
SECRETARIA DE FINANZAS

ENRIQUE CAROT
SECRETARIO GENERAL

FIRMADO PAI FIRMADO PARA SU IDENTIFICACIÓN CON MI INFORME N° 3 DE FECHA 18/08/2020

DANIELA BETTINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores de la
Asociación Empleados Fiscales e Ingresos Públicos
Seccional Paraná
Domicilio Legal
Cura Álvarez N°160- Paraná
Provincia de Entre Ríos
C.U.I.T: 30-70811563-7

Informe sobre los estados contables

He auditado los estados contables adjuntos de la Asociación Empleados Fiscales e Ingresos Públicos, Seccional Paraná, que comprenden:

a) El Estado de Situación patrimonial al 30 de junio de 2020;
b) El Estado de Recursos y Gastos del período comprendido entre el 1º de Julio de 2019 al 30 de Junio de 2020;
c) El Estado de Evolución del Patrimonio Neto del período comprendido entre el 1º de Julio de 2019 al 30 de Junio de 2020; y
d) El Estado de Flujo de Efectivo del período comprendido entre el 1º de Julio de 2019 al 30 de Junio de 2020.
e) Así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas Nº 1 a Nº 7 y los anexos II a V.

Las cifras y otra información correspondientes al ejercicio económico terminado el 30 de Junio de 2019, son parte integrante de los estados contables mencionados precedentemente y se las presenta, al solo efecto comparativo, reexpresadas por el coeficiente anual calculado según Res. 539/18 de la FACPCE, al 30 de Junio de 2020, con el propósito de que se interpreten exclusivamente en relación con las cifras y con la información del ejercicio económico actual.

Responsabilidad del Consejo Directivo en relación con los estados contables

La Comisión Directiva es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las normas contables profesionales argentinas, y del control interno que el mismo 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 auditoría. He llevado a cabo mi examen de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, aprobadas por la Resolución Nº 1.014 del día 06/12/2013 por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Entre Ríos (C.P.C.E.E.R.). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que los estados contables es:án libres de incorrecciones significativas.
Una auditoría conlleva 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 incorrecciones 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 auditoría 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 auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables apli-

cadas 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 auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación patrimonial de la Asociación Empleados Fiscales e Ingresos Públicos al 30 de junio de 2020, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

A fin de dar cumplimiento a disposiciones vigentes, informo:
a) Las cifras expresadas en los estados contables mencionados en el apartado denominado informe sobre los estados contables de este informe surgen de los registros contables de la Asociación Sindical llevados en sus aspectos formales de acuerdo con normas legales vigentes.
b) En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 17250, según surge de los registros contables, informo que existe una deuda devengada no exigible al 30 de junio de 2020 a favor Administración Nacional de la Seguridad Social por un monto de pesos treinta mil, trescientos cincuenta y nueve con 93/100.- ($ 30.359,93), incluidas en el Pasivo, en el rubro Deudas Sociales. (Nota 6)
c) He aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos de origen delictivo y financiación del terrorismo, previstos en la Resolución N° 420/11 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Informe sobre requerimientos del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos

a) El profesional interviniente manifiesta expresamente con relación a su situación de independencia, que no le comprenden ninguna de las inhabilidades e incompatibilidades establecidas en la Ley 7896, el código de ética, disposiciones reglamentarias y concordantes.
b) Firmado a efectos de su identificación con mi informe de fecha 18 de Agosto de 2020, inscripto en mi Registro Documental al folio N° 3, en la ciudad de Paraná Provincia de Entre Ríos.

GISELA BETINA GONZALEZ GARABELLO
CONTADORA PUBLICA - U.N.E.R.
MATRICULA 5.041 CPCEER
CUIT 23 - 30110883 - 4

CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS DE ENTRE RIOS
DELEGACION PARANA

00406238
CERO CERO CUATRO CERO CERO DOS TRES OCHO

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Entre Ríos CERTIFICA
Que la firma del profesional que antecede concuerda con la de su registro
corresponde a: GONZALEZ GARABELLO Gisela B.
Inscripto en la matrícula de Contador Público
con el Nº 5041
Legalización Nº 1- 01768 - 20
Intervino: PTA
C.P.C.E. Entre Ríos Ley 7896
Paraná 28/08/2020
La presente no es válida sin la firma autorizada por este Consejo

Dr. MARTIN ENRIQUE ALLOATTI
CONTADOR PUBLICO
SECRETARIO TECNICO ADJUNTO
DELEGACION PARANÁ
CONSEJO PROFESIONAL DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE ENTRE RIOS