

# COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE

CONSTITUIDO EL 7 DE JULIO DE 1982  
POR DECRETO PROVINCIAL N° 1069

## - ESTADOS CONTABLES -

EJERCICIO N° 39

Iniciado el 1° de  
Enero de 2020.

Finalizado el 31 de  
Diciembre de 2020.



Av. Belgrano 479  
S2317AHD  
Colonia Aldao  
Provincia de  
Santa Fe

03943-497229

CUIT: 30-68434324-2

[comitecastellanoszonanorte@gmail.com](mailto:comitecastellanoszonanorte@gmail.com)

Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte

Balance General - Ejercicio Económico N° 38

**ÁREA DE INFLUENCIA**

<u>DISTRITO</u>	<u>HECTÁREAS</u>
SUNCHALES	34.454,91
ATALIVA	14.897,87
COLONIA ALDAO	9.485,29
PUEBLO MARINI	7.044,04
EUSEBIA	8.042,30
COLONIA BIGAND	8.271,30
COLONIA FIDELA	7.901,43
GALISTEO	15.527,83
EGUSQUIZA	3.755,78
<b>TOTAL HECTÁREAS</b>	<b>109.380,75</b>

**COMITÉ EJECUTIVO**

(Período 2018/2020)

<u>CARGO</u>	<u>APELLIDO Y NOMBRE</u>	<u>REPRESENTA A</u>
<u>Presidente</u>	Michelini Hugo	Colonia Aldao
<u>Vicepresidente</u>	Miretti Guillermo	Ataliva
<u>Secretario</u>	Astesana Soledad	Sunchales
<u>Tesorero</u>	Beltramino Raúl	Eusebia
<u>Representante Técnica</u>	Ing. Fornari Evangelina	Ministerio de Infraestructura y Transporte

Sede administrativa: Avenida Belgrano 479 (S2317AHD) Colonia Aldao.

Tasa por Hectárea Anual: \$ 223,36 (Doscientos veintitrés c/36/100).

**NÓMINA DE REPRESENTANTES**

Período 2018 – 2020 (Prorrogado)

	COMUNA / MUNICIPALIDAD		PRODUCTORES	
	TITULARES	SUPLENTES	TITULARES	SUPLENTES
ATALIVA	KIPPES Jorge	MALTAGLIATTI Facundo	MIRETTI Guillermo	SOCIN Mauro
	BERGESE Marcelo	GALOPPO Ma. Ester	BOGGERO Fernando	COSTAMAGNA Andrés
COLONIA ALDAO	BONAFEDE Silvia	FISSORE Nelso	MICHELINI Hugo	BONAFEDE Eloy
	BONAFEDE Herminio	MONTARZINO Ariel	PEIRONE Guillermo	BERTOLINI Francisco
COLONIA BIGAND	OGGERO Adrian	CULASSO Alcides	CAVALLERO Pedro	SARA Armando
	RIBOTTA Dario	SABENA Luis	BONETTI Claudia	BELTRAMO Nelso
COLONIA FIDELA	OVENA Jorge	MAINA Julio	ANTOÑOZ Daniel	MAINA Julio
	CULASSO Raúl	TRUCCO Eugenio	FERRERO Pablo	MAINA Dario
EGUSQUIZA	LUNGO Nicolás	BÓ Sonia	ALASSIA Adrian	FASSI Ma. Del Carmen
	CELIS María F.	GODINO Silvia	ALASSIA David	BUSSANA Omar
EUSEBIA	SOLA Sergio	BELTRAMINO Dario	BELTRAMINO Raúl	
	PRONOTTI Alberto	BUSTAMANTE José	GUGLIELMONE Hernan	
GALISTEO	GIAY, Walter	YENNERICH, Rene	CANAVESE Edgardo	MONTINI Hugo
	CANAVESE, Javier	GÓMEZ, Ruben	FAINO Jorge	TROSSERO Pablo
PUEBLO MARINI	SALUSSO Marco	FERRERO Gerardo	BESSONE Martín	SALUSSO Horacio
	GIMÉNEZ Máximo	VILCHE Federico	GRIMALDI Daniel	BESSONE Gerardo
SUNCHALES	LARROQUETE Hernán	MARTINEZ Omar	VIOTTI Silvia	SOLA Hugo
	FERRERO María José	BUGNON María Alejandra	ASTESANA Soledad	MARIOTTI Marta

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL</b>		
Al 31 de diciembre de 2020		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2020	31/12/2019
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota N° 2.1)	9.389.115,71	5.419.538,72
Inversiones Corrientes (Nota N° 2.2)	749.875,43	877.852,11
Créditos por Servicios (Nota N° 2.3)	9.592.873,20	10.719.473,34
Bienes de Consumo (Nota N° 2.4)	1.180.349,88	896.581,18
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>20.912.214,22</b>	<b>17.913.445,35</b>
		0,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Bienes de Uso (Anexo I)	27.175.293,81	24.226.674,61
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>27.175.293,81</b>	<b>24.226.674,61</b>
		0,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>48.087.508,03</b>	<b>42.140.119,96</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Deudas Comerciales (Nota N° 3.1)	79.188,35	10.302,30
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota N° 3.2)	583.526,36	675.860,40
Otras Deudas (Nota N° 3.3)	32.033,17	121.880,88
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>694.747,88</b>	<b>808.043,59</b>
		0,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Deudas Financieras (Nota N° .....)	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>694.747,88</b>	<b>808.043,59</b>
		0,00
<b>PATRIMONIO NETO</b> (Según Estado Respectivo)	<b>47.392.760,15</b>	<b>41.332.076,37</b>
		0,00
<b>PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>	<b>48.087.508,03</b>	<b>42.140.119,96</b>

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astésana  
Secretaria

  
Raúl Beltramiño  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
Al 31 de diciembre de 2020  
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		
Tasa por canalización (Anexo A)	28.235.173,64	30.371.576,29
	28.235.173,64	30.371.576,29
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>		
Gastos de Explotación (Anexo II)	-20.889.429,13	-22.981.090,74
Gastos de Estudios y Proyectos (Anexo II)	-11.654.177,72	-14.214.941,38
Gastos de Administración (Anexo II)	-1.264.052,87	-1.461.006,70
	-7.971.198,54	-7.305.142,66
Resultados Financieros (Anexo A)		
RECPAM	3.106.431,12	6.323.417,34
	-4.980.309,20	-8.181.661,79
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>		
Aumento Previsión por Incobrables	534.742,26	-751.781,22
Ingresos Varios (Anexo A)	0,00	-800.095,51
	534.742,26	48.314,29
<b>SUBSIDIOS OFICIALES (Anexo A)</b>		
	54.075,09	1.632.113,96
<b>SUPERÁVIT DEL EJERCICIO</b>	<b>6.060.683,78</b>	<b>6.412.573,85</b>

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astesana  
Secretaria

  
Raúl Beltramo  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

**COMITE DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
 Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO</b> Por el Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)					
RUBROS	CAPITAL	AJUSTE	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL	
				31/12/2020	31/12/2019
Saldos al Inicio del Ejer. en moneda de cierre	25.649.589,94	10.972.227,75	4.710.258,68	41.332.076,37	34.919.502,52
Ajuste por Inflación del Ejercicio					
Superávit del Ejercicio			6.060.683,78	6.060.683,78	6.412.573,85
<b>SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>25.649.589,94</b>	<b>10.972.227,75</b>	<b>10.770.942,46</b>	<b>47.392.760,15</b>	<b>41.332.076,37</b>

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
 Hugo Michelini  
 Presidente

  
 Soledad Astesana  
 Secretaria

  
 Raúl Beltramino  
 Tesorero

  
 María Soledad Sara  
 Contadora Pública Nacional  
 Mat. 17213 - Ley 8738  
 C.P.C.E. - Santa Fe

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>Al 31 de diciembre de 2020</b>		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
Efectivo al inicio del ejercicio	5.419.538,72	4.637.772,30
Efectivo al cierre del ejercicio	9.389.115,71	5.419.538,72
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>3.969.576,99</b>	<b>781.766,41</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobro por tasas de canalización y otros ingresos	30.078.567,81	36.043.535,26
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-16.702.093,69	-19.301.803,43
Cobro de intereses	3.106.431,12	6.323.417,34
Pago de intereses	-10.856,70	-1.272,89
RECPAM del efectivo	-5.247.819,28	-8.821.645,32
<b>Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas</b>	<b>11.224.229,26</b>	<b>14.242.230,96</b>
<u>Actividades de Inversión</u>		
Pago por compras de Bienes de Uso	-7.254.652,27	-13.460.464,54
<b>Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión</b>	<b>-7.254.652,27</b>	<b>-13.460.464,54</b>
<b>Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumento neto del efectivo</b>	<b>3.969.576,99</b>	<b>781.766,41</b>

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astesana  
Secretaria

  
Raúl Beltramino  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>BIENES DE USO</b>										ANEXO I	
Al 31 de diciembre de 2020											
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)											
RUBROS	VALORES DE INCORPORACIÓN			DEPRECIACIONES					VALOR RESIDUAL NETO	VALOR RESIDUAL NETO	
	Al Inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Al Cierre del Ejercicio	Acumuladas al Comienzo	Monto del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Acumuladas al Cierre	31/12/2020	31/12/2019	
Inmuebles	4.183.505,61			4.183.505,61	1.378.147,38	83.670,11		1.459.817,49	2.723.688,12	2.807.358,23	
Instalaciones	633.938,28			633.938,28	591.916,89	19.403,58		611.320,47	22.617,81	42.021,39	
Sistemas Informáticos	37.312,52		37.312,52	0,00	37.312,52		37.312,52	0,00	0,00	0,00	
Muebles y Útiles	1.458.357,82			1.458.357,82	1.401.978,74	17.221,71		1.419.200,45	39.157,37	56.379,08	
Rodados	5.151.665,12	3.751.275,84	1.361.549,95	7.541.391,01	4.358.099,88	1.243.792,60	1.081.522,63	4.540.369,85	3.001.021,16	793.585,24	
Maquinarias	25.080.033,28	3.425.966,55		28.505.999,83	4.752.680,69	2.593.077,47		7.345.758,16	21.160.241,67	20.327.352,59	
Herramientas	316.441,30			316.441,30	130.156,54	31.644,13		161.800,67	154.840,63	186.284,78	
Imp. De Computación	17.141,67	77.409,88		94.551,55	3.428,35	17.196,15		20.624,50	73.927,05	13.713,32	
<b>Totales al Cierre del Ejercicio</b>	<b>36.878.395,60</b>	<b>7.254.652,27</b>	<b>1.398.862,47</b>	<b>42.734.185,40</b>	<b>12.651.720,99</b>	<b>4.006.005,75</b>	<b>1.098.835,15</b>	<b>15.558.891,59</b>	<b>27.175.293,81</b>	<b>24.226.674,61</b>	

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astesaga  
Secretaria

  
Raúl Beltramino  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.Q.E. - Santa Fe



**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>INFORMACIÓN SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN</b>					ANEXO II	
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)						
RUBRO	Explotación	Estudios y Proyectos	Administración	Totales al		
				31/12/2020	31/12/2019	
Personal Permanente	4.395.655,30		1.532.896,15	5.928.551,45	6.275.982,40	
Contribuciones Patronales	1.070.679,34		433.320,10	1.503.999,44	1.796.528,47	
Ropa de Trabajo y elementos de seguridad	34.552,12		0,00	34.552,12	31.988,78	
Honorarios gerencia técnica administrativa		763.966,65		763.966,65	873.408,18	
Estudios y relevamientos topográficos		500.086,22		500.086,22	587.598,51	
Seguro por accidentes personales			132.801,19	132.801,19	146.675,72	
Seguros máquinas y movilidades	521.284,14			521.284,14	494.456,47	
Combustibles, máquinas y movilidades	2.498.256,40		75.783,66	2.574.040,06	2.493.113,25	
Lubricantes	127.396,31			127.396,31	299.961,76	
Repuestos y reparaciones máquinas	1.213.256,28			1.213.256,28	2.298.822,60	
Traslados de maquinarias	0,00			0,00	46.335,97	
Gastos relacionados con obras	696.725,82			696.725,82	2.064.603,79	
Papelería y útiles de escritorio	1.338,33		168.909,69	170.248,02	77.988,71	
Patentes máquinas y movilidades	246.375,53			246.375,53	124.456,59	
Impuestos y tasas			18.798,95	18.798,95	17.096,73	
Teléfonos e Internet			149.044,09	149.044,09	108.173,89	
Fletes y Franqueos	4.931,80		317.830,40	322.762,20	379.367,54	
Gastos bancarios			41.997,30	41.997,30	56.578,03	
Gastos de mantenimiento	81.802,95		150.158,33	231.961,28	197.882,60	
Energía eléctrica			18.656,65	18.656,65	31.983,75	
Honorarios asesoría contable laboral y legal			518.398,00	518.398,00	340.954,68	
Gastos de limpieza			87.185,19	87.185,19	80.044,24	
Mantenimientos Rodados	761.923,40			761.923,40	612.807,46	
Refrigerio y agasajos			77.514,60	77.514,60	51.086,99	
Depreciaciones			4.006.005,75	4.006.005,75	3.136.153,00	
Comisiones por cobranzas			231.041,79	231.041,79	276.639,34	
Intereses Perdidos			10.856,70	10.856,70	1.272,89	
Gastos varios				0,00	79.128,39	
<b>TOTALES 2020</b>	<b>11.654.177,72</b>	<b>1.264.052,87</b>	<b>7.971.198,54</b>	<b>20.889.429,13</b>		
<b>TOTALES 2019</b>	<b>14.214.941,38</b>	<b>1.461.006,70</b>	<b>7.305.142,66</b>		<b>22.981.090,74</b>	

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astesana  
Secretaria

  
Raúl Beltramino  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
 Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>ANEXO A - PLANILLA RESUMEN DE INGRESOS</b>		
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>31.930.422,11</b>	<b>38.375.421,88</b>
<b>1- CONTRIBUCIÓN DE BENEFICIARIOS</b>	<u>28.235.173,64</u>	<u>30.371.576,29</u>
Tasa de canalización emitidas		
1° Período	7288476,91	7705915,50
2° Período	7005464,05	7919682,89
3° Período	7005089,38	7270583,14
4° Período	6936143,30	7475394,77
<b>2- OTROS INGRESOS</b>		
Intereses cobrados	3.106.431,12	6.323.417,34
Ingresos varios	534.742,26	48.314,29
<b>3- SUBSIDIOS RECIBIDOS</b>		
Fondo de Reparación - correspondiente al <u>Decreto N° 066 de 30/01/2019</u> "Reacondicionamiento y limpieza de la Cañada Sunchales y Canal Sur de la Localidad de Sunchales - Departamento Castellanos"	54.075,09	1.632.113,96

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
 Hugo Michelini  
 Presidente

  
 Soledad Astesana  
 Secretaria

  
 Raúl Beltramino  
 Tesorero

  
 María Soledad Sara  
 Contadora Pública Nacional  
 Mat. 17213 - Ley 8738  
 C.P.C.E. - Santa Fe

## COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE

Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

<b>ANEXO B - DETALLE DE DEUDORES</b>		
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2020	31/12/2019
<b>INGRESOS ADEUDADOS</b>	<b>12.157.802,07</b>	<b>14.292.632,33</b>
CONTRIBUYENTES MOROSOS	12.157.802,07	14.292.632,33

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astesana  
Secretaria

  
Raúl Beltramino  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

Hoja 1 de 2

**NOTA 1.1 - BASE NORMATIVA DE CONFECCIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES**

Los Estados Contables han sido preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Contables Profesionales Vigentes emitidas por la Federación Argentina de Consejo Profesional de Ciencias Económicas y aprobadas por el C.P.C.E. de Santa Fe. En particular, las principales normas contables profesionales utilizadas en la preparación de estos Estados Contables han sido: a) la Resolución Técnica N° 17, y b) las Resoluciones Técnicas N° 6, N° 8 y N° 11, emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.-

**NOTA 1.2 - UNIDAD DE MEDIDA**

Los Estados Contables han sido preparados en moneda homogénea, de conformidad a las Normas Contables Profesionales Argentinas (NCPA) de la FACPCE y aprobadas por el CPCE de Santa Fe. Durante el primer semestre de 2018, diversos factores macroeconómicos produjeron una reversión de la tendencia inflacionaria, superándose el 100% acumulado en tres años. En ese sentido los indicadores de alta inflación previstos en el punto 3.1 de la RT N° 17 mostraron evidencias consistentes para retomar el procedimiento de ajuste por inflación. Dando cumplimiento a lo señalado en el párrafo precedente, la FACPCE dictó la Resolución de JG 539/18 ratificada por el CPCE de Santa Fe por la Resolución N°25/2018 modificada por la R 553/19 ratificada por el CPCE de Santa Fe por R 16/19 y en virtud de la norma debe aplicarse la RT N° 6, para el ejercicio cerrado a partir del 01/07/2018.-

**NOTA 1.3 - CRITERIOS DE MEDICIÓN**

- a) Los Rubros Caja y Bancos y Deudas han sido medidos al inicio, en moneda argentina a su valor nominal ajustados en moneda de inicio de 2020 según los índices de empalme publicados por la FAPCE.
- b) Los Bienes de Uso fueron reexpresados en moneda de cierre menos su amortización acumulada.
- c) Patrimonio Neto: los saldos al comienzo del ejercicio corresponden a los rubros del patrimonio neto ajustados en moneda de cierre del Ejercicio 2020 según los índices de empalme publicados por la FAPCE.

**NOTA 2 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>2.1. Caja y Bancos</b>		
Caja	5.986,95	5.176,07
Recaudaciones a Depositar	0,00	0,00
Nuevo Banco Santa Fe Cta Cte 378/00	<u>9.383.128,76</u>	<u>5.414.362,65</u>
<b>TOTAL Caja y Bancos</b>	<b><u>9.389.115,71</u></b>	<b><u>5.419.538,72</u></b>
<b>2.2. Inversiones Corrientes</b>		
Caja de Ahorro Mutual Unión 3406/06	96.745,25	152.996,26
Caja de Ahorro Mutual Eusebia 03/0084	87.789,98	153.153,93
Caja de Ahorro Mutual Regional 3110/0	361.729,65	356.234,54
Caja de Ahorro Mutual Ataliva 1015/8	<u>203.610,55</u>	<u>215.467,38</u>
<b>TOTAL Inversiones Corrientes</b>	<b><u>749.875,43</u></b>	<b><u>877.852,11</u></b>
<b>2.3. Créditos por Servicios</b>		
Deudores Tasa por Canalización	12.157.802,07	14.292.632,33
Previsión por Cuentas Incobrables	<u>-2.564.928,87</u>	<u>-3.573.158,99</u>
<b>TOTAL Créditos por Servicios</b>	<b><u>9.592.873,20</u></b>	<b><u>10.719.473,34</u></b>
<b>2.4. Bienes de Consumo</b>		
Combustible	483.061,88	418.773,31
Materiales para Alcantarillas	<u>697.288,00</u>	<u>477.807,87</u>
<b>TOTAL Bienes de Consumo</b>	<b><u>1.180.349,88</u></b>	<b><u>896.581,18</u></b>

**NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PASIVO**

<b>3.1. Deudas Comerciales</b>		
Proveedores	79.188,35	0,00
Valores Diferidos	<u>0,00</u>	<u>10.302,30</u>
<b>TOTAL Deudas Comerciales</b>	<b><u>79.188,35</u></b>	<b><u>10.302,30</u></b>

**COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE**  
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

Hoja 2 de 2


<b>3.2. Remuneraciones y Cargas Sociales</b>		
Sueldos a Pagar	326.718,00	361.827,65
Aportes C.J. y P a Pagar	163.494,07	197.034,08
Aportes IAPOS a Pagar	52.447,62	66.962,59
A.R.T. a Pagar	40.752,49	49.921,00
SCVO a Pagar	114,18	115,09
<b>TOTAL Rem y Cargas Sociales</b>	<b>583.526,36</b>	<b>675.860,40</b>
<b>3.3. Otras Deudas</b>		
Ret. Gcias sobre sueldos a depositar	1.792,92	0,00
Anticipo Cuotas	30.240,25	28.916,60
Patentes a pagar	0,00	92.964,28
<b>TOTAL Otras Deudas</b>	<b>32.033,17</b>	<b>121.880,88</b>


**NOTA 4 - CONSIDERACIONES GENERALES**


En el presente ejercicio, se recibió el Fondo de Reparación, correspondiente al Subsidio de la Provincia de Santa Fe:

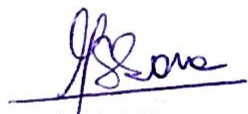
Decreto N° 066 de 30/01/2019 "Reacondicionamiento y limpieza de la Cañada Sunchales y Canal Sur de la Localidad de Sunchales - Departamento Castellanos"

Firmado al sólo efecto de su identificación. Léase mi informe de fecha 12/03/2021

  
Hugo Michelini  
Presidente

  
Soledad Astesana  
Secretaría

  
Raúl Beltramino  
Tesorero

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Colonia Aldao, 12 de Marzo de 2021.

Sres. Contribuyentes  
Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte  
Av. Belgrano 479 – Colonia Aldao – Pcia. de Santa Fe

### **Informe sobre los estados contables**

He auditado los estados contables adjuntos del COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2020 y de 2019, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa incluidas en las notas 1 a 4 y los anexos I a II, A y B.

### **Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados contables**

La Administración de la Entidad en ejercicio de sus funciones exclusivas 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 consideró 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. 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 están 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 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 auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial del Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte al 31 de Diciembre de 2020 y de 2019 así como sus recursos y gastos, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado a esa fecha, de conformidad con las normas contables profesionales argentinas.

### **Párrafo de énfasis:**

Sin modificar mi opinión quiero enfatizar la información contenida en la Nota N° 1.2 de "Unidad de Medida" donde se describe que los presentes EECC han sido confeccionados en moneda homogénea a la fecha


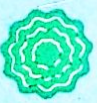

de cierre de los mismos, atento a que se ha aplicado el proceso de reexpresión según RT N° 6 y en un todo de acuerdo con lo dispuesto por la Resolución JG 539/18 de FACPCE, modificada por la R 553/19 ratificada por el CPCE de Santa Fe por R 16/19 .

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

1. Al 31 de Diciembre de 2020 la entidad posee deuda con la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia de Santa Fe por la suma de \$ 163.494,07 devengada no exigible, que a la fecha fue abonada.
2. Al 31 de Diciembre de 2020 la entidad posee deuda con el Instituto Autárquico Provincial de Obra Social por la suma de \$ 52.447,62 devengada no exigible, que a la fecha fue abonada.
3. La entidad no desarrolla actividades con fines de lucro y en consecuencia no corresponde su inscripción en el Impuesto sobre los Ingresos Brutos, en base a lo establecido en el Código Fiscal de la Provincia de Santa Fe.
4. En cumplimiento con la Resolución 3/96 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Fe se informan los totales emergentes del Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2020: Activo \$ 48.087.508,03, Pasivo \$ 694.747,88, Patrimonio Neto \$ 47.392.760,15; y del Estado de Recursos y Gastos \$ 6.060.683,78 (Superávit) y del Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2019: Activo \$ 42.140.119,96, Pasivo \$ 808.043,59, Patrimonio Neto \$ 41.332.076,37; y del Estado de Recursos y Gastos \$ 6.412.573,85 (Superávit).

Colonia Aldao, 12 de Marzo de 2021.-

  
María Soledad Sara  
Contadora Pública Nacional  
Mat. 17213 - Ley 8738  
C.P.C.E. - Santa Fe

 386882 	El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe CERTIFICA que la firma profesional que antecede concuerda con la de nuestro registro y corresponde a inscripto/a en la matrícula de <b>SARA. MARIA SOLEDAD</b> y que se han cumplido las disposiciones de las Leyes N° 6.854, N° 8.738 y N° 12.135. <b>C.P. 17213</b>		
	Legalización Nro <b>345814</b>	Fecha actuación profesional <b>12/03/2021</b>	Período del encargo <b>12/2020</b>
	Tipo de encargo profesional <b>12.1.0 BALANCE ARTICULO 12 INC A)</b>		
	CUIT comitente <b>30684343242</b>	Nombre comitente <b>COMITE DE CUENCA DPTO. CASI</b>	
	<b>RAFAELA, 26/03/2021</b> C.P.C.E. Santa Fe Leyes N° 8.738 y N° 12.135	 FIRMA AUTORIZADA	

Dra. SANDRA D. DÍAZ  
Contadora Pública Nacional  
Firma Autorizada  
Delegación Rafaela  
C.P.C.E. Prov. Sta. Fe CA 1º