

COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE

ESTADOS CONTABLES

CONSTITUIDO EL
7 DE JULIO DE 1982
POR DECRETO
PROVINCIAL
N° 1869



EJERCICIO N° 41

Iniciado el 1° de Enero de 2022
Finalizado el 31 de Diciembre de 2022

CUIT: 30-68434324-2

Av. Belgrano 479 S2317AHD
Colonia Aldao, Provincia de Santa Fe
03943-497229
comitecastellanoszonanorte@gmail.com

Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte

Balance General - Ejercicio Económico N° 41

ÁREA DE INFLUENCIA

<u>DISTRITO</u>	<u>HECTÁREAS</u>
SUNCHALES	34.485,05
ATALIVA	14.963,05
COLONIA ALDAO	9.486,03
PUEBLO MARINI	7.036,73
EUSEBIA	8.020,98
COLONIA BIGAND	8.266,43
COLONIA FIDELA	7.869,37
GALISTEO	15.526,46
EGUSQUIZA	3.754,53

TOTAL HECTÁREAS	109.408,63
------------------------	-------------------

COMITÉ EJECUTIVO

(Período 2021/2023)

<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: \$ 567,00 (Quinientos sesenta y siete c/00/100).

NÓMINA DE REPRESENTANTES

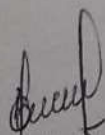
Período 2021 – 2023

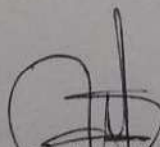
	COMUNA / MUNICIPALIDAD		PRODUCTORES	
	TITULARES	SUPLENTES	TITULARES	SUPLENTES
ATALIVA	KIPPES Jorge	MALTAGLIATTI Facundo	MIRETTI Guillermo	SOCIN Mauro
	BERGESE Marcelo	GALOPPO Ma. Ester	BOGGERO Fernando	COSTAMAGNA Andrés
COLONIA ALDAO	SCOTTA Sandra	FISSORE Nelso	MICHELINI Hugo	BONAFEDE Eloy
	MONTARZINO Ariel	RODRIGUEZ Sandra	PEIRONE Guillermo	BERTOLINI Francisco
COLONIA BIGAND	OGGERO Adrian	CULASSO Alcides	CAVALLERO Pedro	SARA Armando
	RIBOTTA Dario	SABENA Luis	BONETTI Claudia	BELTRAMO Fernando
COLONIA FIDELA	OVENA Jorge	MAINA Julio	MAINA Darío	APENDINO Esteban
	CULASSO Raúl	ASTESANA Carlos	FERRERO Pablo	DUTTO Víctor
EGUSQUIZA	LUNGO Nicolás	GODINO Silvia	ALASSIA Adrian	FASSI Ma. Del Carmen
	CELIS María F.	ALASIA Susana	ALASSIA David	BUSSANA Omar
EUSEBIA	SOLA Sergio	LÓPEZ Mauricio	BELTRAMINO Raúl	PRONOTTI Alberto
	PRONOTTI Alberto	COMBA Iván	GUGLIELMONE Hernan	CANELO Claudio
GALISTEO	GIAY, Walter	YENNERICH, Rene	CANAVESE Edgardo	GIAY Stella
	CANAVESE, Javier	GÓMEZ, Ruben	BERTORINO Adrián	FAINO Jorge
PUEBLO MARINI	SALUSSO Marco	FERRERO Gerardo	BESSONE Martín	SALUSSO Horacio
	GIMÉNEZ Máximo	VILCHE Federico	GRIMALDI Daniel	BESSONE Gerardo
SUNCHALES	LÓPEZ Néstor	BRENNA Mario	SOLA Víctor	VIOTTI Silvia
	FERRERO María José	BUGNON María Alejandra	ASTESANA Soledad	CAGLIERO Raúl

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

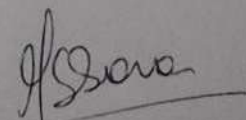
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL		
Al 31 de diciembre de 2022		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota N° 2.1)	20.937.695,13	14.204.995,51
Inversiones Corrientes (Nota N° 2.2)	4.492.041,48	8.337.601,64
Créditos por Servicios (Nota N° 2.3)	21.919.958,07	28.675.922,81
Bienes de Consumo (Nota N° 2.4)	4.218.330,00	2.148.636,02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	51.568.024,68	53.367.155,98
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I)	97.802.930,86	101.989.889,54
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	97.802.930,86	101.989.889,54
TOTAL DEL ACTIVO	149.370.955,54	155.357.045,52
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota N° 3.1)	3.400.000,00	0,00
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota N° 3.2)	1.858.360,51	2.052.633,63
Otras Deudas (Nota N° 3.3)	29.407,06	58.905,95
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.287.767,57	2.111.539,57
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas Financieras (Nota N°)	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO	5.287.767,57	2.111.539,57
PATRIMONIO NETO (Según Estado Respectivo)	144.083.187,97	153.245.505,95
PASIVO + PATRIMONIO NETO	149.370.955,54	155.357.045,52

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


Hugo Michelini
Presidente


Soledad Astesana
Secretaria


Raul Beltramino
Tesorero


Maria 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 2022		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS ORDINARIOS	75.176.567,69	82.181.230,01
Tasa por canalización (Anexo A)	75.176.567,69	82.181.230,01
GASTOS OPERATIVOS	-77.029.854,29	-60.866.916,09
Gastos de Explotación (Anexo II)	-45.409.162,18	-30.772.008,54
Gastos de Estudios y Proyectos (Anexo II)	-5.041.054,50	-3.821.746,98
Gastos de Administración (Anexo II)	-26.579.637,61	-26.273.160,57
Resultados Financieros (Anexo A)	19.653.097,47	16.294.925,76
RECPAM	-32.222.925,33	-25.037.162,05
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	4.036.643,33	1.327.333,80
Ingresos Varios (Anexo A)	533.561,68	1.327.333,80
Rdo Ventas de Bienes de Uso (Anexo A)	3.503.081,65	0,00
DONACIONES OFICIALES (Anexo A)	1.224.153,15	0,00
DÉFICIT (SUPERÁVIT) DEL EJERCICIO	-9.162.317,98	13.899.411,43

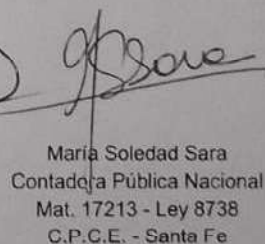
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


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

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

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO


Por el Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022
 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

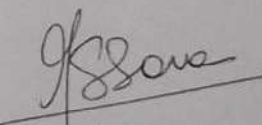
RUBROS	CAPITAL	AJUSTE	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL	
				31/12/2022	31/12/2021
Saldos al Inicio del Ejercicio	71.535.406,35	74.574.628,40	7.135.471,20	153.245.505,95	139.346.094,53
Déficit (Superávit) del Ejercicio			-9.162.317,98	-9.162.317,98	13.899.411,43
SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO	71.535.406,35	74.574.628,40	-2.026.846,78	144.083.187,97	153.245.505,95

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.
 Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


 Hugo Michelin
 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

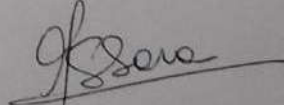
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Al 31 de diciembre de 2022		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2022	31/12/2021
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	14.204.995,51	27.606.254,65
Efectivo al cierre del ejercicio	20.937.695,13	14.204.995,51
Disminución (Aumento) neto del efectivo	6.732.699,62	-13.401.259,15
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobro por tasas de canalización y otros ingresos	84.694.338,68	76.905.203,76
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-62.063.411,94	-47.744.241,57
Cobro de intereses	19.653.097,47	16.294.925,76
Pago de intereses	-3.551,78	-1.643,29
RECPAM del efectivo	-25.650.407,63	-22.391.766,24
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	16.630.064,80	23.062.478,42
<u>Actividades de Inversión</u>		
Pago por compras de Bienes de Uso	-14.570.365,18	-36.463.737,56
Cobros por ventas de Bienes de Uso	4.673.000,00	0,00
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	-9.897.365,18	-36.463.737,56
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento (Disminución) neto del efectivo	6.732.699,62	-13.401.259,15

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


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

BIENES DE USO

Al 31 de diciembre de 2022


(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)


ANEXO I

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	31/12/2022	31/12/2021	
Inmuebles	12.300.511,02	3.113.804,17		15.414.315,19	4.538.224,34	308.286,30		4.846.510,64	10.567.804,55	7.762.286,68	
Instalaciones	1.863.930,77			1.863.930,77	1.863.930,77	0,00		1.863.930,77	0,00	0,00	
Muebles y Útiles	4.287.922,15			4.287.922,15	4.223.426,05	36.634,82		4.260.060,87	27.861,28	64.496,10	
Rodados	22.173.500,37	9.187.031,21	4.944.726,49	26.415.805,09	15.555.707,91	4.043.336,59	3.774.808,16	15.824.236,34	10.591.568,75	6.617.792,46	
Maquinarias	116.858.166,64	597.290,76		117.455.457,40	29.864.054,43	11.745.545,74		41.609.600,17	75.845.857,23	86.994.112,21	
Herramientas	930.413,40	37.703,80		968.117,20	568.774,16	96.811,72		665.585,88	302.531,32	361.639,24	
Imp. De Computación	278.004,25	410.382,09		688.386,34	88.441,40	132.637,21		221.078,61	457.307,73	189.562,85	
Totales al Cierre del Ejercicio	158.692.448,60	13.346.212,03	4.944.726,49	167.093.934,14	56.702.559,06	16.363.252,38	3.774.808,16	69.291.003,28	97.802.930,86	101.989.889,54	


Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


Hugo Michelini
Presidente


Soledad Aspasana
Secretaría


Raúl Beltramino
Tesorero

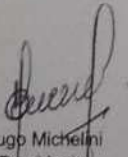

María Soledad Sara
Contadora Pública Nacional
Mat. 17213 - Ley 8738
C.P.C.E. - Santa Fe

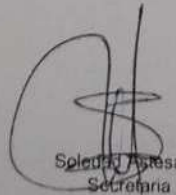
COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE
Constituido el 7 de Julio de 1982 por Decreto N° 1869

INFORMACIÓN SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN				ANEXO II	
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)					
RUBRO	Explotación	Estudios y Proyectos	Administración	Totales al	
				31/12/2022	31/12/2021
Personal Permanente	12.179.851,99		4.344.632,62	16.524.484,61	17.682.206,88
Contribuciones Patronales	2.877.548,76		1.234.432,64	4.111.981,40	4.274.787,99
Ropa de Trabajo y elementos de seguridad	130.491,25		65.245,63	195.736,88	180.974,46
Honorarios gerencia técnica administrativa		3.064.654,40		3.064.654,40	3.153.374,21
Estudios y relevamientos topográficos		1.976.400,10		1.976.400,10	668.372,77
Seguro por accidentes personales			384.975,52	384.975,52	311.430,22
Seguros máquinas y movilidades	2.063.943,02			2.063.943,02	2.157.604,65
Combustibles, máquinas y movilidades	10.043.396,76			10.043.396,76	7.621.327,36
Lubrificantes	473.938,39			473.938,39	241.601,57
Repuestos y reparaciones máquinas	5.546.684,59			5.546.684,59	1.808.955,81
Gastos relacionados con obras	11.016.193,01			11.016.193,01	1.496.249,72
Papelería y útiles de escritorio	0,00		599.249,55	599.249,55	666.006,21
Patentes máquinas y movilidades	454.982,99			454.982,99	589.406,71
Impuestos y tasas			46.775,25	46.775,25	45.755,01
Teléfonos e Internet			270.695,90	270.695,90	314.867,99
Fletes y Franqueos	441.000,00		664.215,86	1.105.215,86	774.722,39
Gastos bancarios			37.243,04	37.243,04	36.692,22
Gastos de mantenimiento			198.109,13	198.109,13	1.480.278,57
Energía eléctrica			62.994,05	62.994,05	43.842,90
Honorarios asesoría contable laboral y legal			979.061,88	979.061,88	1.030.897,84
Gastos de limpieza			230.793,40	230.793,40	297.835,80
Mantenimientos Rodados	181.131,42			181.131,42	450.524,00
Refrigerios y agasajos			291.275,78	291.275,78	246.838,69
Depreciaciones			16.363.252,38	16.363.252,38	14.375.736,80
Comisiones por cobranzas			790.585,29	790.585,29	798.421,45
Intereses Perdidos			3.551,78	3.551,78	1.643,29
Publicidad			12.547,91	12.547,91	36.560,60
TOTALES 2022	45.409.162,18	5.041.054,50	26.579.637,61	77.029.854,29	
TOTALES 2021	30.772.008,54	3.821.746,98	26.273.160,57		60.866.916,09

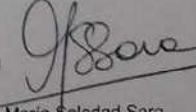
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


Hugo Michelini
Presidente


Soledad Astesana
Secretaria


Raúl Beltramino
Tesorero

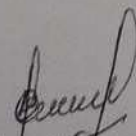

María Soledad Sara
Contadora Pública Nacional
Mat. 17243 - Ley 8738
C.P.C.E. - Santa Fe


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

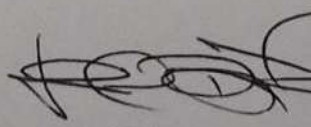
ANEXO A - PLANILLA RESUMEN DE INGRESOS		
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS TOTALES	100.090.461,64	99.803.489,56
1- CONTRIBUCIÓN DE BENEFICIARIOS	<u>75.176.567,69</u>	<u>82.181.230,01</u>
Tasa de canalización emitidas		
1º Período	15.221.994,62	17.775.476,20
2º Período	19.784.331,97	23.465.268,90
3º Período	19.329.815,01	21.464.512,53
4º Período	20.840.426,09	19.475.972,39
2- OTROS INGRESOS		
Intereses cobrados	19.653.097,47	16.294.925,76
Ingresos varios	<u>533.561,68</u>	<u>1.327.333,80</u>
3- DONACIONES OFICIALES		
Vehículo Ford F 100 XL 4X2	1.224.153,15	0,00
4- RDO VTA BIENES DE USO	3.503.081,65	0,00

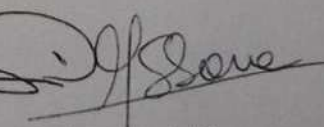
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


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

ANEXO B - DETALLE DE DEUDORES	
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)	
INGRESOS ADEUDADOS	24.190.495,43
CONTRIBUYENTES MOROSOS	24.190.495,43

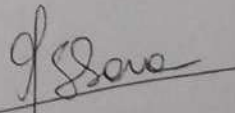
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


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 2022
(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 cierre de 2022 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 2022 según los índices de empalme publicados por la FAPCE.

NOTA 2 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

	31/12/2022	31/12/2021
2.1. Caja y Bancos		
Caja	11.295,25	614,57
Nuevo Banco Santa Fe Cla Cte 378/00	20.926.399,88	14.204.380,94
TOTAL Caja y Bancos	20.937.695,13	14.204.995,51
2.2. Inversiones Corrientes		
Caja de Ahorro Mutual Unión 3406/06	1.063.398,40	2.129.046,96
Caja de Ahorro Mutual Eusebia 03/0084	567.770,00	1.024.048,68
Caja de Ahorro Mutual Regional 3110/0	1.461.982,80	2.163.650,53
Caja de Ahorro Mutual Ataliva 1015/8	1.398.890,28	3.020.855,48
TOTAL Inversiones Corrientes	4.492.041,48	8.337.601,64
2.3. Créditos por Servicios		
Deudores Tasa por Canalización	24.190.495,43	33.174.704,74
Previsión por Cuentas Incobrables	-2.270.537,36	-4.498.781,93
TOTAL Créditos por Servicios	21.919.958,07	28.675.922,81
2.4. Bienes de Consumo		
Combustible	948.276,00	915.498,54
Materiales para Alcantarillas	3.270.054,00	1.233.137,48
TOTAL Bienes de Consumo	4.218.330,00	2.148.636,02

NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PASIVO

3.1. Deudas Comerciales		
Valores diferidos	3.400.000,00	0,00
TOTAL Deudas Comerciales	3.400.000,00	0,00

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023

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 2022
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

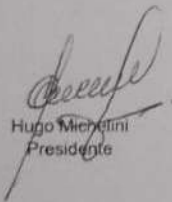
Hoja 2 de 2

	31/12/2022	31/12/2021
3.2. Remuneraciones y Cargas Sociales		
Sueldos a Pagar	1.102.538,00	1.276.191,43
Aportes C.J. y P a Pagar	474.968,53	478.932,58
Aportes IAPOS a Pagar	160.230,56	163.492,12
A.R.T. a Pagar	120.437,37	133.732,90
SCVO a Pagar	186,05	284,59
Otros a Pagar		
TOTAL Rem y Cargas Sociales	1.858.360,51	2.052.633,63
3.3. Otras Deudas		
Anticipo Cuotas	29.407,06	58.905,95
TOTAL Otras Deudas	29.407,06	58.905,95

NOTA 4 - CONSIDERACIONES GENERALES

En el presente ejercicio, se recibió del Ministerio de Infraestructura, Servicios Públicos y Hábitat de la Provincia de Santa Fe, la donación de un vehículo Marca Ford F-100 XL 4X2 tipo Pick up - Dominio DCJ 969, según Resolución N° 1106.-

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos, forman parte de estos Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2023


Hugo Michelini
Presidente


Soledad Astesana
Secretaria


Raúl Beltramino
Tesorero

SARA
Maria
Soledad

Firmado digitalmente por
SARA Maria Soledad
Fecha: 2023.03.15
10:50:53 -03'00'

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Colonia Aldao, 6 de Marzo de 2023.

Sres. Contribuyentes
Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte
CUIT 30-68434324-2
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 2022, 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 2022 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 2022 la entidad posee deuda con la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia de Santa Fe por la suma de \$ 474.968,53 devengada no exigible, que a la fecha fue abonada.
2. Al 31 de Diciembre de 2022 la entidad posee deuda con el Instituto Autárquico Provincial de Obra Social por la suma de \$ 160.230,56 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 2022: Activo \$ 149.370.955,54, Pasivo \$ 5.287.767,57, Patrimonio Neto \$ 144.083.187,97; y del Estado de Recursos y Gastos - \$ 9.162.317,98 (Déficit) y del Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2021: Activo \$ 155.357.045,52, Pasivo \$ 2.111.539,57, Patrimonio Neto \$ 153.245.505,95 y del Estado de Recursos y Gastos \$ 13.899.411,43 (Superávit).

Colonia Aldao, 6 de Marzo de 2023.-

Firmado digitalmente por
SARA Maria Soledad
Fecha: 2023.03.15
10:50:08 -03'00'

SARA Maria
Soledad

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



BOLETA DEPÓSITO 419642

CUIT CONTRIBUYENTE 30684343242

DENOMINACIÓN COMITE DE CUENCA DPTO. CASTELLANO ZONA NORTE

PERÍODO 12/2022 FECHA INFORME 06/03/2023

CUIT CONTADOR 27259503820

MATRÍCULA 01-017213

NOMBRE SARA. MARIA SOLEDAD

TRABAJO SELECCIONADO BALANCE ARTICULO 12 INC A)

CÓDIGO TRABAJO 012.001.000

MONTO DEL ACTIVO 149,370,955.54

MONTO DEL PASIVO 5,287,767.57

MONTO INGRESO 100,090,461.64

RESULTADO -9,162,317.98

NÚMERO DE
LEGALIZACIÓN

399091

El Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Santa Fe CERTIFICA que el profesional SARA. MARIA SOLEDAD, CUIT 27259503820, se encuentra inscripto como Contador Publico bajo el número 17213 y se han cumplido las disposiciones de las Leyes Nros. 6854 y 8738.
Legalización :399091
Ciudad de Santa Fe,16/03/2023

BARONI Firmado
digitalmente
por BARONI
Lorena Lorena Mirta
Mirta Fecha:
2023.03.16
07:59:44
-03'00'

