

EJERCICIO N°42

1/1/2023 AL 31/12/2023

COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE

CONSTITUIDO EL 7/7/1982 POR DECRETO PROVINCIAL N°1869

AV. BELGRANO 479 S2317AHD
COLONIA ALDAO, PROVINCIA DE SANTA FE
03493-497229
COMITECASTELLANOSZONANORTE@GMAIL.COM

CUIT: 30-68434324-2

Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte
Balance General - Ejercicio Económico N° 42

ÁREA DE INFLUENCIA

<u>DISTRITO</u>	<u>HECTÁREAS</u>
SUNCHALES	34500.35
ATALIVA	14.978.35
COLONIA ALDAO	9.501.33
PUEBLO MARINI	7.052.03
EUSEBIA	8.036.28
COLONIA BIGAND	8.281.73
COLONIA FIDELA	7.884.67
GALISTEO	15.541.76
EGUSQUIZA	3.769.83
TOTAL HECTÁREAS	109.546.33

COMITÉ EJECUTIVO

Período 2023/2025

<u>CARGO</u>	<u>APELLIDO Y NOMBRE</u>	<u>REPRESENTA A</u>
<u>Presidente</u>	Michelini Hugo	Colonia Aldao
<u>Vicepresidente</u>	Bertorino Adrian	Galisteo
<u>Secretario</u>	Jorge Bobaglio	Sunchales
<u>Tesorero</u>	Cavallero Luciano	Colonia Aldao
<u>Representante Técnica</u>	Ing. Fornari Evangelina	Ministerio de Obras Públicas

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

Tasa por Hectárea Anual: \$1.196,70 (Mil ciento noventa y seis con 70/100).

Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte
Balance General - Ejercicio Económico N° 42

NÓMINA DE REPRESENTANTES

Período 2023/2025

NÓMINA DE REPRESENTANTES – PERIODO 2023-2025				
DISTRITOS	COMUNA / MUNICIPALIDAD		PRODUCTORES	
	TITULARES	SUPLENTES	TITULARES	SUPLENTES
ATALIVA	ALVAREZ, José M.	AGUIRRE, Sebastián	MONTINI Sergio	SOCIN Mauro
	MONTINI, Daniel A.	MONTÚ, Iván A.	BOGGERO Fernando	MIRETTI Guillermo
COLONIA ALDAO	SCOTTA Sandra	RODRIGUEZ Sandra	MICHELINI Hugo	BONAFEDE Eloy
	FISSORE Nelso	FOSCHIA Leana	PEIRONE Guillermo	BERTOLINI Francisco
COLONIA BIGAND	OGGERO Adrián	CULASSO Alcides	CAVALLERO Luciano	SABENA Luis
	RIBOTTA Darío	QUINTEROS Marcos	BONETTI Claudia	BELTRAMO Fernando
COLONIA FIDELA	OVENA Jorge	ANTHONIOZ Daniel	MAINA Julio	MAINA Darío
	CULASSO Raúl	ASTESANA Carlos	FERRERO Pablo	DUTTO Lucas
EGUSQUIZA	LUNGO Nicolás	GODINO Silvia	ALASSIA Adrián	
	CELIS María F.	ALASIA Susana	ALASSIA David	
EUSEBIA	GIMÉNEZ Susana.	LÓPEZ Mauricio	SOLA Sergio	
	COMBA Iván	VILLARREAL Fabián	GUGLIELMONE Hernán	
GALISTEO	GIAY Walter	GANDINI Miriam	CANAVESE Edgardo	GIAY Stella
	CANAVESE Javier	GÓMEZ Ruben	BERTOLINO Adrián	FAINO Jorge
PUEBLO MARINI	SALUSSO Marco	COMBIN Alexis	BESSONE Martín	FERRERO Gerardo
	GIMÉNEZ Máximo	GUTIERREZ Oscar	POLIOTTO Gastón	GRIMALDI Daniel
SUNCHALES	GHIANO Pablo	DOBLER Santiago	VIOTTI Silvia	SOLA Víctor
	ZAMATEO, Luis A.	LATTANZI, José M.	BOVAGLIO Jorge	ASTESANA Soledad

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 2023		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos (Nota N° 2.1)	75.376.377,23	65.201.583,06
Inversiones Corrientes (Nota N° 2.2)	10.231.222,15	13.988.560,53
Créditos por Servicios (Nota N° 2.3)	54.116.025,78	68.260.424,31
Bienes de Consumo (Nota N° 2.4)	18.380.437,50	13.136.202,06
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	158.104.062,66	160.586.769,96
ACTIVO NO CORRIENTE		
Bienes de Uso (Anexo I)	271.431.515,73	304.565.803,13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	271.431.515,73	304.565.803,13
TOTAL DEL ACTIVO	429.535.578,39	465.152.573,09
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Deudas Comerciales (Nota N° 3.1)	0,00	10.587.859,89
Remuneraciones y Cargas Sociales (Nota N° 3.2)	4.875.805,63	5.787.076,68
Otras Deudas (Nota N° 3.3)	29.407,06	91.575,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.905.212,69	16.466.512,40
PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas Financieras (Nota N°)	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
TOTAL DEL PASIVO	4.905.212,69	16.466.512,40
PATRIMONIO NETO (Según Estado Respectivo)	424.630.365,70	448.686.060,69
PASIVO + PATRIMONIO NETO	429.535.578,39	465.152.573,09


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

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michelini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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 2023		
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2023	31/12/2022
RECURSOS ORDINARIOS	209.048.108,30	234.105.578,09
Tasa por canalización (Anexo A)	209.048.108,30	234.105.578,09
GASTOS OPERATIVOS	-243.119.679,95	-239.876.854,23
Gastos de Explotación (Anexo II)	-137.039.786,53	-141.407.602,00
Gastos de Estudios y Proyectos (Anexo II)	-25.374.068,55	-15.698.229,04
Gastos de Administración (Anexo II)	-80.705.824,87	-82.771.023,19
Resultados Financieros (Anexo A)	48.339.366,17	61.201.247,75
RECPAM	-175.585.645,76	-100.344.652,52
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	236.245,46	12.570.415,88
Ingresos Varios (Anexo A)	236.245,46	1.661.551,86
Rdo Ventas de Bienes de Uso (Anexo A)	0,00	10.908.864,02
SUBSIDIOS OFICIALES (Anexo A)	137.025.910,80	3.812.106,50
DÉFICIT DEL EJERCICIO	-24.055.694,99	-28.532.158,53

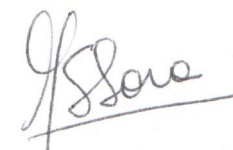
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michelini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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 EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

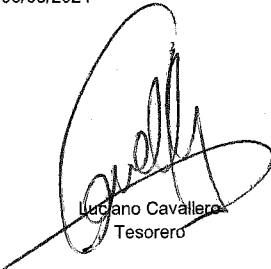
Por el Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023
 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

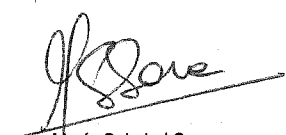
RUBROS	CAPITAL	AJUSTE	RESULTADOS NO ASIGNADOS	TOTAL DEL PATRIMONIO NETO AL	
				31/12/2023	31/12/2022
Saldos al Inicio del Ejercicio	153.245.505,95	304.602.872,72	-9.162.317,98	448.686.060,69	477.218.219,22
Déficit del Ejercicio			-24.055.694,99	-24.055.694,99	-28.532.158,53
SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO	153.245.505,95	304.602.872,72	-33.218.012,97	424.630.365,70	448.686.060,69

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
 Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


 Hugo Michelini
 Presidente


 Jorge Bovaglio
 Secretario


 Luciano Cavallera
 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 FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2023

(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

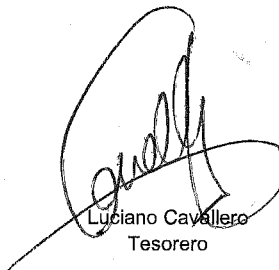
	31/12/2023	31/12/2022
VARIACIONES DEL EFECTIVO		
Efectivo al inicio del ejercicio	65.201.583,06	44.235.441,81
Efectivo al cierre del ejercicio	75.376.377,23	65.201.583,06
Aumento neto del efectivo	10.174.794,17	20.966.141,25
CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO		
<u>Actividades Operativas</u>		
Cobro por tasas de canalización y otros ingresos	367.525.289,97	263.744.644,47
Pagos a proveedores de bienes y servicios	-183.667.349,23	-193.270.208,76
Cobro de intereses	48.339.366,17	61.201.247,75
Pago de intereses	0,00	-11.060,51
RECPAM del efectivo	-205.778.872,07	-79.877.330,00
Flujo neto de efectivo generado por actividades operativas	26.418.434,84	51.787.292,95
<u>Actividades de Inversión</u>		
Pago por compras de Bienes de Uso	-16.243.640,67	-45.373.230,89
Cobros por ventas de Bienes de Uso	0,00	14.552.079,19
Flujo neto de efectivo generado por actividades de inversión	-16.243.640,67	-30.821.151,70
Flujo neto de efectivo generado por actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento neto del efectivo	10.174.794,17	20.966.141,25

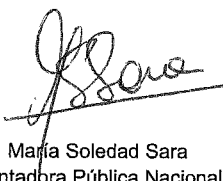
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michelini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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

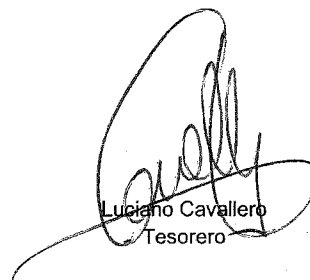
BIENES DE USO											ANEXO I
Al 31 de diciembre de 2023											
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)											
RUBROS	VALORES DE INCORPORACIÓN				DEPRECIACIONES				VALOR RESIDUAL NETO	VALOR RESIDUAL NETO	
	Al Inicio del Ejercicio	Altas	Bajas	Al Cierre del Ejercicio	Acumuladas al Comienzo	Monto del Ejercicio	Bajas del Ejercicio	Acumuladas al Cierre	31/12/2023	31/12/2022	
Inmuebles	48.001.355,73	16.058.494,74		64.059.850,47	15.092.404,59	1.281.197,01		16.373.601,60	47.686.248,87	32.908.951,14	
Instalaciones	5.804.422,89	185.145,93	1.871.926,85	4.117.641,97	5.804.422,89	18.514,59	1.871.926,85	3.951.010,63	166.631,34	0,00	
Muebles y Útiles	13.352.917,33			13.352.917,33	13.266.155,18	28.237,89		13.294.393,07	58.524,26	86.762,15	
Rodados	82.260.836,21			82.260.836,21	49.277.881,53	10.769.651,64		60.047.533,17	22.213.303,04	32.982.954,68	
Maquinarias	365.765.272,34			365.765.272,34	129.575.475,46	36.576.527,23		166.152.002,69	199.613.269,65	236.189.796,88	
Herramientas	3.014.790,98			3.014.790,98	2.072.685,31	290.757,31		2.363.442,62	651.348,36	942.105,67	
Imp. De Computación	2.143.687,68			2.143.687,68	688.455,07	413.042,40		1.101.497,47	1.042.190,21	1.455.232,61	
Totales al Cierre del Ejercicio	520.343.283,16	16.243.640,67	1.871.926,85	534.714.996,98	215.777.480,03	49.377.928,07	1.871.926,85	263.283.481,25	271.431.515,73	304.565.803,13	


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

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michelini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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

INFORMACIÓN SOBRE GASTOS Y SU APLICACIÓN

ANEXO II

Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

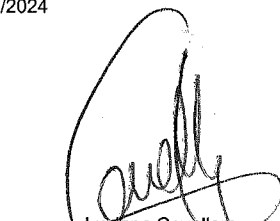
RUBRO	Explotación	Estudios y Proyectos	Administración	Totales al	
				31/12/2023	31/12/2022
Personal Permanente	30.625.726,60		14.410.479,30	45.036.205,90	51.458.508,17
Contribuciones Patronales	7.669.304,87		4.173.047,68	11.842.352,55	12.805.024,39
Ropa de Trabajo y elementos de seguridad	273.620,85		136.810,43	410.431,28	609.539,61
Honorarios gerencia técnica administrativa		15.095.709,42		15.095.709,42	9.543.568,06
Estudios y relevamientos topográficos		10.278.359,13		10.278.359,13	6.154.660,98
Seguro por accidentes personales			1.018.582,95	1.018.582,95	1.198.843,20
Seguros máquinas y movilidades	6.070.376,95			6.070.376,95	6.427.276,33
Combustibles, máquinas y movilidades	20.725.794,76			20.725.794,76	31.275.905,20
Lubricantes	1.795.547,03			1.795.547,03	1.475.880,37
Repuestos y reparaciones máquinas	6.674.940,82			6.674.940,82	17.272.799,79
Gastos relacionados con obras	61.123.838,49			61.123.838,49	34.305.267,08
Papelería y útiles de escritorio			1.851.223,36	1.851.223,36	1.866.108,90
Patentes máquinas y movilidades	697.866,22			697.866,22	1.416.851,81
Impuestos y tasas			237.695,08	237.695,08	145.661,70
Teléfonos e Internet			97.453,11	97.453,11	842.967,72
Fletes y Franqueos			1.671.570,04	1.671.570,04	3.441.726,67
Gastos bancarios			87.867,32	87.867,32	115.977,67
Gastos de mantenimiento	1.113.267,55		1.019.175,56	2.132.443,11	616.926,97
Energía eléctrica			279.550,19	279.550,19	196.168,29
Honorarios asesoría contable laboral y legal			2.917.194,42	2.917.194,42	3.048.873,53
Gastos de limpieza			660.270,88	660.270,88	718.708,29
Mantenimientos Rodados	269.502,39			269.502,39	564.057,09
Refrigerios y agasajos			725.093,26	725.093,26	907.055,04
Depreciaciones			49.377.928,07	49.377.928,07	50.956.418,68
Comisiones por cobranzas			2.022.021,22	2.022.021,22	2.461.943,02
Intereses Perdidos			0,00	0,00	11.060,51
Publicidad			19.862,00	19.862,00	39.075,16
TOTALES 2023	137.039.786,53	25.374.068,55	80.705.824,87	243.119.679,95	
TOTALES 2022	141.407.602,00	15.698.229,04	82.771.023,19		239.876.854,23


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

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michellini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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 A - PLANILLA RESUMEN DE INGRESOS		
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 (expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)		
	31/12/2023	31/12/2022
INGRESOS TOTALES	394.649.630,73	311.689.348,22
1- CONTRIBUCIÓN DE BENEFICIARIOS	<u>209.048.108,30</u>	<u>234.105.578,09</u>
Tasa de canalización emitidas		
1° Período	50.600.737,33	47.402.454,77
2° Período	59.440.458,64	61.609.922,02
3° Período	54.202.449,45	60.194.521,47
4° Período	44.804.462,87	64.898.679,83
2- OTROS INGRESOS		
Intereses cobrados	48.339.366,17	61.201.247,75
Ingresos varios	<u>236.245,46</u>	<u>1.661.551,86</u>
3- SUBSIDIOS RECIBIDOS		
Subsidios (Nota N° 4)	137.025.910,80	0,00
Camioneta donada en año 2022	0,00	3.812.106,50
4- RDO VTA BIENES DE USO	0,00	10.908.864,02

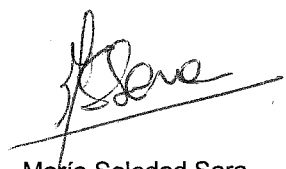
Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michelini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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

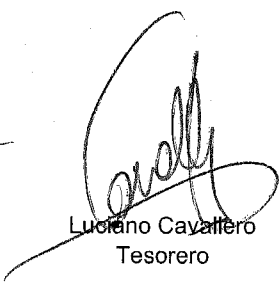
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)


INGRESOS ADEUDADOS	54.116.025,78
CONTRIBUYENTES MOROSOS	53.618.991,82
CONTRIBUYENTES EN GESTION JUDICIAL	497.033,96

Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024


Hugo Michelini
Presidente


Jorge Bovaglio
Secretario


Luciano Cavallero
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 2023

(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 2023 según los índices de empalme publicados por la FACPCE.

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 2023 según los índices de empalme publicados por la FACPCE.

NOTA 2 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO

	31/12/2023	31/12/2022
2.1. Caja y Bancos		
Caja	62.607,14	35.174,27
Nuevo Banco Santa Fe Cta Cte 378/00	75.313.770,09	65.166.408,79
TOTAL Caja y Bancos	75.376.377,23	65.201.583,06
2.2. Inversiones Corrientes		
Caja de Ahorro Mutual Unión 3406/06	2.115.702,06	3.311.503,90
Caja de Ahorro Mutual Eusebia 03/0084	690.165,62	1.768.079,18
Caja de Ahorro Mutual Regional 3110/0	1.593.795,13	4.552.726,19
Caja de Ahorro Mutual Ataliva 1015/8	5.831.559,34	4.356.251,26
TOTAL Inversiones Corrientes	10.231.222,15	13.988.560,53
2.3. Créditos por Servicios		
Deudores Tasa por Canalización (Anexo B)	54.116.025,78	75.331.051,20
Previsión por Cuentas Incobrables	0,00	-7.070.626,89
TOTAL Créditos por Servicios	54.116.025,78	68.260.424,31
2.4. Bienes de Consumo		
Combustible	6.774.043,50	2.953.003,95
Materiales para Alcantarillas	11.606.394,00	10.183.198,11
TOTAL Bienes de Consumo	18.380.437,50	13.136.202,06

NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PASIVO**3.1. Deudas Comerciales**

Valores diferidos	0,00	10.587.859,89
TOTAL Deudas Comerciales	0,00	10.587.859,89

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

Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024

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 2023




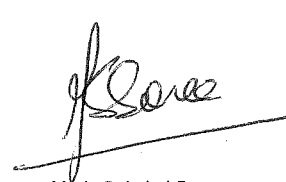
(expresados en moneda homogénea a la fecha de cierre)

Hoja 2 de 2

	31/12/2023	31/12/2022
3.2. Remuneraciones y Cargas Sociales		
Sueldos a Pagar	2.984.854,00	3.433.387,61
Aportes C.J. y P a Pagar	1.164.509,97	1.479.088,31
Aportes IAPOS a Pagar	391.587,69	498.970,21
A.R.T. a Pagar	334.383,81	375.051,18
SCVO a Pagar	470,16	579,37
Otros a Pagar		
TOTAL Rem y Cargas Sociales	4.875.805,63	5.787.076,68
3.3. Otras Deudas		
Anticipo Cuotas	29.407,06	91.575,83
TOTAL Otras Deudas	29.407,06	91.575,83

NOTA 4 - CONSIDERACIONES GENERALES

En el presente ejercicio, se recibieron Fondos correspondientes a Convenios con la Provincia de Santa Fe:

Resolución N° 1199 (02/11/2022): "Construcción de alcantarillas con módulos prefabricados - Distrito Colonia Aldao - Departamento Castellanos - Provincia de Santa Fe"**Resolución N° 963 (29/08/2023): "Limpieza de camino comunal y conformación de cunetas - Distrito Ataliva - Departamento Castellanos - Provincia de Santa Fe"**Las notas 1 a 4 y los Anexos I, II, A y B adjuntos forman parte integrante de estos Estados Contables.
Firmado al sólo efecto de su identificación con mi informe de fecha 06/03/2024
Hugo Michelini
Presidente
Jorge Bovaglio
Secretario
Luciano Cavallero
Tesorero
María Soledad Sara
Contadora Pública Nacional
Mat. 17213 - Ley 8738
C.P.C.E. - Santa Fe

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE

Colonia Aldao, 6 de Marzo de 2024.

Sres. Contribuyentes
Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte
CUIT N°30-6843434-2
Av. Belgrano 479 – Colonia Aldao – Pcia. de Santa Fe

Informe sobre la auditoría de los estados contables

Opinión

He auditado los estados contables del COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE, que comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2023, el Estado de Recursos y Gastos, el Estado de Evolución del Patrimonio Neto y el Estado de Flujo de Efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados contables 1 a 4 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos I a II, A y B.

En mi opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes al ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la sección III.A de la Resolución Técnica N°37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*” de mi informe. Soy independiente del COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de Santa Fe y de la Resolución Técnica N°37 de la FACPCE. Considero que los elementos de juicio que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Dirección del COMITÉ DE CUENCA DEPARTAMENTO CASTELLANOS ZONA NORTE en relación con los estados contables

La Dirección del Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte 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 considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección.

En la preparación de los estados contables, la Dirección es responsable de la evaluación de la capacidad del Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N°37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N°37 de la FACPCE, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identifico y evalúo los riesgos de incorrección significativa en los estados contables, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo elementos de juicio suficientes y adecuados para proporcionar una base para mi opinión.

Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección del Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte.

Evalúo la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Me comunico con la Dirección del Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte en relación con, entre otras cuestiones, la estrategia general de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a. Según surge de los registros contables del Comité de Cuenca Departamento Castellanos Zona Norte, el pasivo devengado y no exigible al 31 de diciembre de 2023 a favor de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de la Provincia de Santa Fe en concepto de aportes y contribuciones previsionales ascendía a \$ 1.164.509,97, que en la actualidad ha sido abonada.
- b. Al 31 de diciembre de 2023, el pasivo devengado y no exigible a favor del Instituto Autárquico Provincial de Obra Social alcanza la suma de \$ 391.587,69, que en la actualidad ha sido abonada.
- c. 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.
- d. 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 2023: Activo \$ 429.535.578,39, Pasivo \$ 4.905.212,69, Patrimonio Neto \$ 424.630.365,70; y del Estado de Recursos y Gastos - \$ 24.055.694,99 (Déficit) y del Estado de Situación Patrimonial al 31 de Diciembre de 2022: Activo \$ 465.152.573,09, Pasivo \$ 16.466.512,40, Patrimonio Neto \$ 448.686.060,69 y del Estado de Recursos y Gastos - \$ 28.532.158,53 (Déficit).

Colonia Aldao, 6 de Marzo de 2024.-

**SARA
Maria
Soledad**

Firmado digitalmente por
SARA Maria
Soledad
Fecha: 2024.03.14
09:15:07 -03'00'

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



CONSEJO PROFESIONAL
DE CIENCIAS ECONOMICAS
DE LA PROVINCIA DE SANTA FE
CAMARA I

FORMULARIO DE LEGALIZACIÓN

BOLETA DEPÓSITO 452336

CUIT CONTRIBUYENTE 30684343242

DENOMINACIÓN COMITÉ DE CUENCA DPTO. CASTELLANOS ZONA NORTE

PERÍODO 12/2023 FECHA INFORME 06/03/2024

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 429,535,578.39

MONTO DEL PASIVO 4,905,212.69

MONTO INGRESO 209,048,108.30

RESULTADO -24,055,694.99

NÚMERO DE
LEGALIZACIÓN
426917

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 :426917
Ciudad de Santa Fe,14/03/2024

BARONI Firmado
digitalmente
por BARONI
Lorena Lorena Mirta
Mirta Fecha:
2024.03.14
09:47:37
-03'00'

